

证券代码：002715

证券简称：登云股份

公告编号：2018-014



怀集登云汽配股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 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。

公司负责人张弢、主管会计工作负责人李琦及会计机构负责人(会计主管人员)叶景年声明：保证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。

本年报中的公司 2018 年度经营计划为内部管理控制指标，不构成公司对投资者的实质性承诺，也不代表公司对 2018 年度的盈利预测，能否实现取决于宏观经济环境、市场状况变化等多种因素，存在较大不确定性，请投资者注意投资风险。

可能对公司未来发展产生不利影响的风险因素主要为行业周期波动的风险、原材料价格波动的风险、公司股权结构相对分散的风险、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、净资产收益率下降导致的风险、固定资产折旧大幅增加的风险、税收优惠政策变动的风险、财政补贴政策变化的风险、资产迅速扩张引致的管理风险、技术失密的风险、募集资金投向风险等，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.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	108
第七节 优先股相关情况.....	117
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	118
第九节 公司治理.....	128
第十节 公司债券相关情况.....	134
第十一节 财务报告.....	135
第十二节 备查文件目录.....	236

## 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、本公司、公司	指	怀集登云汽配股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司《章程》	指	《怀集登云汽配股份有限公司章程》
实际控制人、一致行动人、控股股东	指	张弢、欧洪先、李盘生、李区、罗天友、黄树生、陈潮汉、邓剑雄、莫桥彩九名自然人股东
美国登云	指	怀集发动机气门美国公司(Huaiji Engine Valve USA,Inc.),公司于 2009 年 1 月 13 日在美国设立的全资子公司
登月公司	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
会计师	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	广东君信律师事务所
保荐人(主承销商)	指	新时代证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	登云股份	股票代码	002715
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	怀集登云汽配股份有限公司		
公司的中文简称	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	张弢		
注册地址	怀集县怀城镇登云亭		
注册地址的邮政编码	526400		
办公地址	怀集县怀城镇登云亭		
办公地址的邮政编码	526400		
公司网址	www.huajivalve.com		
电子信箱	dengyun@huajivalve.com		

### 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	曾凤玲
联系地址	怀集县怀城镇登云亭	怀集县怀城镇登云亭
电话	0758-5525368	0758-5525368
传真	0758-5865855	0758-5865855
电子信箱	dengyun@huajivalve.com	zengfengling@huajivalve.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91441200707565259C
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
签字会计师姓名	苏志军、王会栓

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
新时代证券股份有限公司	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501	郭纪林、肖章福	至 2016 年 12 月 31 日止（对募集资金使用持续督导）

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2017 年	2016 年		本年比上年增 减	2015 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	341,749,912.22	287,955,876.06	287,955,876.06	18.68%	239,985,028.17	239,985,028.17
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,956,601.79	8,278,154.87	11,859,966.07	-24.48%	-48,414,329.78	-32,168,015.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	432,345.60	145,826.58	145,826.58	196.48%	-48,913,161.24	-32,666,847.20
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,334,839.42	68,569,073.61	68,569,073.61	-52.84%	-7,499,505.65	-7,499,505.65
基本每股收益（元/股）	0.10	0.0900	0.13	-23.08%	-0.5300	-0.3497

稀释每股收益（元/股）	0.10	0.0900	0.13	-23.08%	-0.5300	-0.3497
加权平均净资产收益率	1.91%	1.83%	2.62%	-0.71%	6.97%	-10.22%
	2017 年末	2016 年末		本年末比上年 末增减	2015 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	698,792,928.34	698,298,929.89	700,625,877.11	-0.26%	717,796,233.51	717,796,233.51
归属于上市公司股东的净资产（元）	476,586,083.75	465,381,078.93	465,381,078.93	2.41%	447,232,271.61	443,650,460.41

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

### 一、会计政策变更的原因

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，新准则自 2017 年 6 月 12 日起实施。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，规定执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

按照上述通知及企业会计准则的规定和要求，公司需对原会计政策进行相应的变更。

### 二、会计差错更正的情况

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《行政处罚决定书》（编号：[2017]60 号）、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》以及《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的相关规定及要求，怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“公司”、“登云股份”）第四届董事会第 4 次会议以赞成 7 票，反对 0 票，弃权 0 票，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司对前期财务报表中相应的会计差错予以更正，该议案尚需提交公司 2017 年年度股东大会审议。现将有关事项说明如下：

#### （一）会计差错更正的原因

证监会于 2017 年 6 月 5 日向公司下达的《行政处罚决定书》（编号：[2017]60 号），认定公司在财务方面存在以下问题：

1、2010 年至 2013 年 6 月登云股份有部分销售费用未入账，包括：2012 年有 5 万元深圳市虎翼投资咨询有限公司的咨询服务费未入账；2013 年有 5 万元上海国馨会务服务有限公司的会务费未入账；2011 年至 2013 年 6 月，登云股份涉及 12 家客户的三包索赔费未入账，总金额 9,713,764.84 元。

2、2013 年 1 月至 6 月登云股份少确认票据贴现等财务费用。登云股份 2013 年 1 月至 6 月让某供应商代为贴现银行承兑汇票，产生贴现利息 457,280 元，登云股份未确认为当期财务费用。

3、登云股份美国子公司（以下简称美国登云）在 2013 年半年报提前确认收入 2,398,637.03 元，导致登云股份合并报表提前确认利润 949,612.22 元。

4、2013 年登云股份存在部分三包索赔费不入账、票据贴现费用不入账等情形，其中三包索赔费未计入当年销售费用 5,020,406.98 元，贴现票据产生的利息未计提费用 2,929,311.2 元。

5、2014 年登云股份存在部分三包索赔费不入账、票据贴现费用不入账等情形，其中三包索赔费未计入当年销售费用 3,451,964.74 元，贴现票据产生的利息未计提费用 652,500 元。

6、2015 年 4 月 16 日，登云股份一季度亏损超过 1,000 万元。登云股份将销售商品的单位成本手工调减了一定的百分比，经调整，主营业务成本减少 4,212,385.54 元，并使第一季度财务报告由亏转盈。

公司根据证监会认定的事项及金额对 2011 年至 2016 年度财务报表对应的会计差错进行了追溯调整。

#### （二）具体会计处理

对上述会计差错进行了追溯调整。

#### （三）对财务状况和经营成果的影响

详见本报告第五节“重要事项”第七点“报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明”及公司于 2018 年 4 月 25 日在巨潮资讯网发布的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2018-017）。

#### （四）董事会、监事会、独立董事和会计师事务所的意见

##### 1、董事会意见

公司对本次会计差错更正是恰当的，能够提高公司的财务信息质量，符合《企业会计准则》的有关规定，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，没有损害公司及股东特别是中小股东的利益，董事会同意本次前期会计差错更正。

##### 2、监事会意见

本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，没有损害公司和全体股东的利益。监事会同意本次前期会计差错更正。

##### 3、独立董事意见

公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，客观公允地反映了公司的财务状况。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，本次会计差错更正未损害股东的利益。同意本次前期会计差错更正。

##### 4、会计师事务所意见

公司已聘请中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对上述前期会计差错更正事项实施了相关审计程序，并出具了《关于怀集登云汽配股份有限公司前期会计差错更正事项的专项审核说明》（中喜专审字【2018】第 0372 号）。中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对上述前期差错更正事项与中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（编号：[2017]60 号）所认定的事项和金额，以及历年与该事项相关的前期差错更正数据、资料进行了核对，未发现怀集登云汽配股份有限公司前期差错更正与中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（编号：[2017]60 号）所认定的事项不符的情况。

#### （五）备查文件

- 1、《怀集登云汽配股份有限公司第四届董事会第 4 次会议决议》；
- 2、《怀集登云汽配股份有限公司第四届监事会第 2 次会议决议》；
- 3、《怀集登云汽配股份有限公司董事会关于第四届董事会第 4 次会议相关事项的意见》；
- 4、《怀集登云汽配股份有限公司监事会关于第四届监事会第 2 次会议相关事项的意见》；
- 5、《怀集登云汽配股份有限公司独立董事对关于第四届董事会第 4 次会议相关事项的独立意见》；

6、中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于怀集登云汽配股份有限公司前期会计差错更正事项的专项审核说明》。

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	80,448,076.32	84,145,305.03	86,993,896.40	90,162,634.47
归属于上市公司股东的净利润	5,951,538.38	-3,628,015.51	3,495,334.51	2,334,535.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,214,055.20	-1,030,338.61	1,660,958.13	-2,412,329.12
经营活动产生的现金流量净额	22,114,353.05	-15,724,874.28	19,503,337.06	6,442,023.59

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	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）	-336,719.33	-179,802.20	-285,246.24	
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）	9,160,064.99	5,205,202.41	1,243,425.64	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		3,581,811.20		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	158,564.38	170,000.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		2,707,500.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-374,760.52	229,428.08	-369,825.04	
减：所得税影响额	82,893.33		89,522.90	

合计	8,524,256.19	11,714,139.49	498,831.46	--
----	--------------	---------------	------------	----

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、朝柴、玉柴、东安三菱、海马、奇瑞、比亚迪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Huaiji Engine Valve USA, Inc.，以自有品牌在美国市场销售。

报告期内，公司在怀集设立全资子公司怀集登月气门有限公司，决定向其划转气门业务相关的资产、债权债务及人员，公司主营业务没有发生变化。

#### （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，2017年，我国汽车产销呈小幅增长，全年共产销2901.54万辆和2887.89万辆汽车，同比增长3.19%和3.04%，增速比上年同期回落11.27个百分点和10.61个百分点。其中，乘用车产销2480.67万辆和2471.83万辆，同比增长1.58%和1.40%；商用车产销420.87万辆和416.06万辆，同比增长13.81%和13.95%。

展望2018年，国内车市仍然有不少有利因素，包括：2018年中国汽车市场将继续延续缓慢增长态势，全年汽车销量为2987万辆，同比增长3%，汽车行业将继续维持稳定发展；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；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/TS16949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，多次参与到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

### （一）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，怀集汽配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，怀集汽配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-怀集汽配博士后科研基地”、“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镀锌技术、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。

##### (二) 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包括张弢、欧洪先、邓剑雄、莫桥彩等人均在公司任职接近或超过二十年。前述管理层人员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10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。

##### (三) 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/TS16949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、大柴、锡柴、潍柴、朝柴、东安三菱、海马、奇瑞、比亚迪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。公司已经成为各大主机厂的首选配套品牌，凭借稳定优质的产品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	2017	2016	2015
国外市场	53.07%	58.60%	54.67%
国内市场	46.93%	41.40%	45.32%

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。在新兴市场，主机配套即新车需求往往呈现爆发式的增长；而在成熟市场，庞大的社会车辆总拥有量带来持续稳定的售后服务气门需求。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	2017	2016	2015
主机配套市场	47.64%	41.20%	49.85%
售后服务市场	52.36%	58.80%	50.15%

公司在柴油机市场和汽油机市场保持均衡发展。报告期内，柴油机和汽油机气门产品在主营业务收入中的比重如下表：

项目	2017	2016	2015
柴油机市场	71.59%	56.21%	64.37%
汽油机市场	28.41%	43.79%	35.63%

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。

### （四）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

根据中国汽车工业协会数据显示，2017年，我国汽车产销呈小幅增长，全年共产销2901.54万辆和2887.89万辆汽车，同比增长3.19%和3.04%，增速比上年同期回落11.27个百分点和10.61个百分点。其中，乘用车产销2480.67万辆和2471.83万辆，同比增长1.58%和1.40%；商用车产销420.87万辆和416.06万辆，同比增长13.81%和13.95%。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。

报告期内，公司实现营业总收入341,749,912.22元，较上年同期增长18.68%，实现营业利润10,253,758.68元，较上年同期增长144.62%，利润总额为9,386,284.99元，较上年同期减少27.96%，实现归属于上市公司股东的净利润8,956,601.79元，较上年同期减少24.48%，基本每股收益0.1元/股，较上年同期下降23.08%。本报告期末，公司财务状况良好，总资产695,320,572.66元，较年初减少0.43%，归属于上市公司股东的所有者权益476,586,083.75元，较年初增加2.41%。主要原因如下：

1、由于国六标准的推行及潍柴、卡特彼勒等战略合作伙伴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，有利于登云等一线气门供应商进一步提高市场份额。同时，公司在2017年根据市场需求及自身情况，通过资源整合、组织机构优化、技术改造、加强排产计划及生产过程管理等措施，克服了一线劳力短缺、产品结构变化大以及工序不平衡等不利因素的影响，有力的提高了公司对高端柴油机客户的保障能力：报告期内我司在主机配套市场当期实现的销售收入为162,309,708元，同比增长48.86%，占当期销售收入总额的47.64%，同比增加9.63%。其中柴油机配套产品实现销售收入116,196,269.21元，同比增长74.92%，远远超出国内商用车产量同期增幅；汽油机配套产品实现销售收入46,113,438.79元，同比增长8.23%，略高于同期乘用车产量的平均增幅。

2、报告期内，北美维修市场订单稳步增长，但由于维修订单具有批量小、品种多的特点，难以实现自动化，在一线工人招收不足、公司重点保障高端柴油机配套客户的情况下，当期维修市场仅实现销售收入178,375,539.7元，同比基本持平，占当期销售收入总额的52.36%，同比减少9.63%。

3、由于维修市场的订单具有小批量、多品种的特点，生产组织难度大，因此毛利率普遍较高，维修市场实现的销售收入占比减少，不利于公司整体毛利率的提高。加上主要原材料的采购价格在2017年处于上升通道，进一步压缩了公司的毛利空间。在上述因素的综合影响下，公司2017年实现主营业务收入341,749,912.22元，较上年同期增长18.68%；实现毛利总额86,062,959.84元，同比增加15.57%，综合毛利率为25.18%，同比减少0.68%，降幅为2.62%。

4、公司在报告期共开支销售费用24,040,636.71元，同比上升23.63%，主要原因一是由于订单大幅增长，公司生产能力不足，为保证交付更多的采取了空运方式，导致运费同比增加2,547,990.52元，增幅达51.63%；二是由于销售规模增长，导致薪酬、提成及市场维护费用增加，增幅约为20.2%，略高于销售收入增幅。

5、公司在报告期共开支管理费用42,856,360.48元，同比增加7.26%，主要原因是公司在经营形势好转的情况下，普遍提升了员工的实际薪酬待遇，当期管理费用内列支的人员薪酬为9,431,064.72元，同比增加47.48%，增加额占当期管理费用总增加额的104.69%。

6、公司在报告期共开支财务费用10,493,716.53元，同比增加123.83%，主要原因人民币汇率变动影响，公司当期出现汇兑损失2,193,692.46万元，与去年实现汇兑收益5,313,908.22元相比，增加费用7,507,600.68元。

7、由于会计政策变更（详见《怀集登云汽配股份有限公司关于会计政策变更的公告》），公司将自2017年1月1日与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。该项调整虽然增加了报告期营业利润9,160,064.99元，但对公司报告期财务状况、经营成果

和现金流量无重大影响。

8、由于销售规模扩大、毛利率下降、期间费用上升、会计政策变更等综合因素影响，公司当期实现营业利润10,253,758.68元，较去年同期增长144.62%；归属于上市公司股东的净利润8,956,601.79元，较上年同期下降24.48%，每股收益0.1元/股，较上年同期下降23.08%。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		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	341,749,912.22	100%	287,955,876.06	100%	18.68%
分行业					
汽车零部件	340,685,247.70	99.69%	286,860,044.25	99.62%	18.76%
其他业务收入	1,064,664.52	0.31%	1,095,831.81	0.38%	-2.84%
分产品					
配套产品柴油机气门	116,196,269.21	34.00%	66,430,023.78	23.07%	74.92%
配套产品汽油机气门	46,113,438.79	13.49%	42,607,619.50	14.80%	8.23%
维修市场气门	178,375,539.70	52.20%	177,822,400.97	61.75%	0.31%
其他业务收入	1,064,664.52	0.31%	1,095,831.81	0.38%	-2.84%
分地区					
国外市场	180,807,382.03	52.91%	168,096,913.88	58.38%	7.56%
国内市场	159,877,865.67	46.78%	118,763,130.37	41.24%	34.62%
其他业务收入	1,064,664.52	0.31%	1,095,831.81	0.38%	-2.84%

#### (2) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车零部件	340,685,247.70	255,686,952.38	24.95%	18.76%	19.77%	-0.63%
分产品						
配套产品柴油机气门	116,196,269.21	92,764,661.11	20.17%	74.92%	67.58%	3.50%
配套产品汽油机气门	46,113,438.79	45,822,765.07	0.63%	8.23%	13.98%	-5.02%
维修市场气门	178,375,539.70	117,099,526.20	34.35%	0.31%	-0.70%	0.67%
合计	340,685,247.70	255,686,952.38	24.95%	18.76%	19.77%	-0.63%
分地区						
国外市场	180,807,382.03	122,019,992.67	32.51%	7.56%	14.12%	-3.88%
国内市场	159,877,865.67	133,666,959.71	16.39%	34.62%	25.44%	6.12%
合计	340,685,247.70	255,686,952.38	24.95%	18.76%	19.77%	-0.63%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
汽车零部件	销售量	万支	2,861.73	2,862.6	-0.03%
	生产量	万支	2,665.26	2,635.13	1.14%
	库存量	万支	725.8204	922.29	-21.30%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

否

详见本报告第五节“重要事项”中的第 17 项“重大合同及其履行情况”第 4 点“其他重大合同”。

### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
汽车零部件	原材料	98,285,052.28	38.44%	74,046,959.79	34.69%	3.75%
汽车零部件	人工费用	74,516,833.00	29.14%	61,071,975.48	28.61%	0.54%
汽车零部件	制造费用	82,885,067.10	32.42%	78,360,682.33	36.71%	-4.29%

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本年度较上年度财务报告合并报表范围增加了全资子公司怀集登月气门有限公司，该公司成立于2017年7月，注册资本1,000.00万元，公司出资1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	160,178,148.60
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.01%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	60,863,104.41	17.86%
2	客户 2	25,895,440.99	7.60%
3	客户 3	25,462,797.86	7.47%
4	客户 4	24,247,463.32	7.12%
5	客户 5	23,709,342.02	6.96%
合计	--	160,178,148.60	47.01%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	100,463,802.63
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	63.81%

前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%
---------------------------	-------

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	45,359,426.71	28.81%
2	供应商二	20,386,770.25	12.95%
3	供应商三	20,157,402.29	12.80%
4	供应商四	8,457,402.49	5.37%
5	供应商五	6,102,800.89	3.88%
合计	--	100,463,802.63	63.81%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	24,040,636.71	19,445,251.69	23.63%	主要原因一是由于订单大幅增长，运输费用增加，此外由于公司产品产能不足，为保证交付采取了空运方式，导致运费同比增加 2,547,990.52 元，增幅达 51.63%。
管理费用	42,856,360.48	39,956,185.33	7.26%	主要原因是公司在经营形势好转的情况下，普遍提升了员工的实际薪酬待遇，当期管理费用内列支的人员薪酬为 9,431,064.72 元，同比增加 47.48%，增加额占当期管理费用总增加额的 104.69%。
财务费用	10,493,716.53	4,688,264.26	123.83%	主要原因是受人民币汇率变动影响，公司当期出现汇兑损失 2,193,692.46 万元，与去年实现汇兑收益 5,313,908.22 元相比，增加费用 7,507,600.68 元。

### 4、研发投入

适用  不适用

为了提升公司市场竞争力，提高产品附加值，降低生产成本，2017年公司共开展研发项目12项，其中新产品开发项目5项，新工艺、新技术、新装备、新材料开发项目7项；其中研发费资本化项目2项，费用化项目10项。上述项目如能成功实现科技成果转化，将有利于公司新客户的开拓，有效提高公司制造技术、工艺水平及产品质量的稳定性，节约生产成本，从而促进

公司经济效益的提升。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	140	139	0.72%
研发人员数量占比	9.36%	11.17%	-1.81%
研发投入金额（元）	12,321,104.28	13,262,537.99	-7.10%
研发投入占营业收入比例	3.61%	4.61%	-1.00%
研发投入资本化的金额（元）	2,207,925.41	2,688,734.67	-17.88%
资本化研发投入占研发投入的比例	17.92%	20.27%	-2.35%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	265,814,735.48	274,625,951.64	-3.21%
经营活动现金流出小计	233,479,896.06	206,056,878.03	13.31%
经营活动产生的现金流量净额	32,334,839.42	68,569,073.61	-52.84%
投资活动现金流入小计	12,460,088.11	10,311,218.94	20.84%
投资活动现金流出小计	23,653,010.85	39,712,553.09	-40.44%
投资活动产生的现金流量净额	-11,192,922.74	-29,401,334.15	-52.43%
筹资活动现金流入小计	88,755,655.12	186,561,112.61	-52.43%
筹资活动现金流出小计	102,068,595.59	243,622,459.67	-58.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,312,940.47	-57,061,347.06	-76.67%
现金及现金等价物净增加额	7,231,282.17	-17,355,819.29	-141.66%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

（1）公司在报告期内销售收入增加18.68%，但大部分增量销售在下半年实现，因此报告期回款同比增幅仅6.91%；同时由于2016年经营活动现金流入中包含了股东捐赠1,482.16万元，而2017年无类似项目。加上2017年实际收到的政府补贴减少了62.78%，从而导致经营活动现金流入同比减少了3.21%。

(2) 公司在报告期由于销售快速增长的备库需要, 以及期间费用快速增长等原因, 导致公司经营活动现金流出增加13.31%, 报告期经营活动产生的现金净流量减少了52.84%。

(3) 公司在报告期回收前期购入的理财产品1200万元, 加上在2018年减少了固定资产投资, 导致投资活动现金流入小计及投资活动产生的现金流量净额增加。

(4) 公司在2016年向控股股东借入款项8000万元, 在2017年归还了其中的500万, 抵偿代垫个税114.97万元, 并对剩余的7385万元展期一年。加上公司通过内部挖潜降低了对外部融资的需求, 从而导致筹资活动现金流入减少52.43%; 筹资活动现金流出减少58.1%, 筹资活动产生的现金流量净额的负值减少了76.67%, 现金及现金等价物净增加额增加141.66%。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

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: 元

	2017 年末		2016 年末		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	76,289,292.98	10.92%	69,058,010.81	9.86%	1.06%	
应收账款	121,691,097.13	17.41%	118,218,497.75	16.87%	0.54%	
存货	152,025,291.96	21.76%	138,983,616.37	19.84%	1.92%	
长期股权投资	3,120,442.02	0.45%	3,125,866.82	0.45%	0.00%	
固定资产	228,694,661.23	32.73%	244,181,776.31	34.85%	-2.12%	
在建工程	33,025,147.60	4.73%	26,485,621.44	3.78%	0.95%	
短期借款	88,000,000.00	12.59%	90,063,824.01	12.85%	-0.26%	

#### 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) 本公司与中国工商银行股份有限公司怀集支行签订最高额抵押借款合同, 以部分房屋及建筑物、部分土地使用权抵押取得最高额贷款额度7,300万元, 抵押期间为2014年5月1日至2019年12月31

日, 期末借款余额为6,800万元,截至2017年12月31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	66,510,170.64	60,401,240.01

(2) 无形资产抵押情况如下:

本公司与中国工商银行股份有限公司怀集支行签订最高额抵押借款合同, 以部分房屋及建筑物、部分土地使用权【权利证书编号: 怀国用[2010]字第00602号】抵押取得最高额贷款额度7,300万元, 抵押期间为2014年5月1日至2019年12月31日, 期末借款余额为6,800万元。截至2017年12月31日, 被抵押土地使用权的原值为25,315,415.00元, 净值为21,475,910.30元。

## 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
388.14	491.44	-21.02%

### 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、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额

2014	发行股份	20,133	388.14	19,363.07	0	0	0.00%	811.12	三方监管 专项账户 存放	0
合计	--	20,133	388.14	19,363.07	0	0	0.00%	811.12	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截止到 2017 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 19,363.07 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 19,005.98 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 357.09 万元，募集资金账户余额为 1,382.12 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	331.05	19,005.98	100.39%	2017年 12月31 日	311	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	57.09	357.09	29.76%	2018年 12月31 日		不适用	否	
承诺投资项目小计	--	20,133	20,133	388.14	19,363.07	--	--	311	--	--	
超募资金投向											
无	否										
合计	--	20,133	20,133	388.14	19,363.07	--	--	311	--	--	
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	一、年产汽车发动机气门 2,000 万支技术改造项目投资进度及效益分析：										
	1、项目已投资情况										
	单位：万元										
	序号	投资项目	预计总投 资额	募集资金 投资额	自筹资金 投资额	实际投入 金额	占总投资的比 例(%)				
	1	新厂区建设工 程及费用	4,919.80	3,322.46	2,063.75	5,386.21	109.48%				
	2	设备投资	13,093.00	15,683.52	0.00	15,683.52	119.79%				
3	利息费用	1,987.20		968.29	968.29	48.73%					
4	铺底流动资金	1,038.00			0.00	0.00%					

	<b>合计</b>	21,038.00	19,005.98	3,032.04	22,038.02	104.75%
--	-----------	-----------	-----------	----------	-----------	---------

如上表所述，截止 2017 年 12 月底，“年产汽车发动机气门 2,000 万支技术改造项目”已投入 22,038.02 万元（使用募集资金 19,005.98 万元），其中设备投资 15,683.52 万元，形成了年产 1,200 万支的气门产能；基建投资 5,386.21 万元。本年度投入的 277.54 万元设备，主要是购置气门清洗检测机和磨床、电镦机等自动化设备，提高公司的检测水平和自动化水平。本项目募集资金投入已达到募集资金调整后投资总额的 100.39%，至此本项目相关建设工作已全部完成，已达到预定可使用状态，项目所组建的生产线亦已全部投入使用。

**2、项目效益情况**

项目目前已建成 7 条气门生产线，其中柴油机气门生产线 6 条，汽油机生产线 1 条，形成年产 1,200 万支气门的设备产能，其中柴油机气门 900 万支，汽油机气门 300 万支。上述生产线主要生产公司重点客户的气门产品，按照 2017 年上述生产线所生产柴油机气门销售均价 21.6 元、汽油机气门销售均价 4.68 元测算，2017 年本项目理论产值可以达到 20,845.62 万元，但由于近年公司出现招工困难的问题，导致实际产出仅为 744.93 万支，其中柴油机气门 495.41 万支，汽油机气门 249.51 万支，所形成的有效销售约为 11,869 万元，产生净利润约为 311 万元，未能达到项目预期收益（上述效益数据是根据公司营业收入及净利润数据，按照上述 7 条生产线产值及其所占公司营业收入比例分配计算所得）。

**3、项目效益未达预期的原因分析**

**1) 产能未达预期的原因分析**

①近年来受材料成本、人工成本上涨等多因素影响，募投项目工程建设的人工成本、建筑成本及相关工业品价格逐步上升，导致项目建设工程及费用超出了项目原先的投资预算，此外由于设备技术的更新及为了缓解招工困难的问题，提高生产效率，公司在加大自动化设备投入的同时对前期募投项目引进的设备进行了自动化改造，导致设备投入超出了预算，从而致使项目总投入比预算超出了 1000.02 万元。

②自“年产汽车发动机气门 2,000 万支技术改造项目”开始建设以来，期间行业环境和产品市场需求发生了较大的变化，柴油机气门市场需求旺盛，近三年公司柴油机气门销售收入占总销售收入比例 2017 年为 71.59%、2016 年为 56.21%、2015 年为 64.37%。公司根据行业技术发展趋势及市场需求分析，认为柴油机气门市场未来几年将稳步上升，而汽油机气门将受到纯电动汽车发展的影响，需求量逐步减少，所以公司调整了该募投项目的产品结构，增加毛利率更高的柴油机气门产品产能，减少汽油机气门产能，以满足市场需求，提高公司经营效益。

因为受到上述项目建设成本上升因素的影响，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，所以导致该项目最终产能为 1,200 万支，其中柴油机气门 900 万支，汽油机气门 300 万支，未达到原计划“新增汽车发动机气门 2,000 万支，其中汽油发动机气门产品 1,150 万支，柴油发动机气门产品 850 万支”的目标。

**2) 经济效益未达预期的原因分析**

①近年，公司遇到了招工困难的问题，用工不足影响了公司的产出，从而影响了募投项目经济效益的实现，为此，公司采取了开展自动化改造、优化生产工艺、加大员工招聘及培训力度等措施，改善用工情况，相信随着相关措施的落实，可以实现募投项目的销售目标。

②2017 年公司订单虽然出现大幅增长，但是募投项目转固后的折旧无法得到有效消化，而新、旧厂区同时运作，导致水电等固定开支得不到有效控制、当地最低工资标准的提高使人工成本不断上涨，人民币升值发生汇兑损失，从而影响了募投项目的经济效益。

备注：公司 IPO 承诺募集资金投资额为 22,238 万元，实际募集资金 20,133 万元，年产汽车发动机气门 2,000 万支技术改造项目募集资金投入额相应调减为 18,933 万元。

	<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2017年12月31日该项目投入为357.09万元，投资进度为29.76%，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335.84万元，购置试验设备支出为21.25万元。</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 2018 年 12 月 31 日完工。</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	<p>适用</p> <p>“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。</p>
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	<p>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。</p>
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。

## 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：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	56,533,049.65	12,165,962.13	131,013,526.31	2,039,816.45	1,502,852.76
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（不含汽车）。（依法	1,000,000.00	391,582,294.54	269,264,880.31	32,221,054.46	2,366,811.21	2,566,015.00

		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	15,735,266.15	15,602,210.07	2,016,423.24	763,404.92	598,141.61

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
怀集登月气门有限公司	新设全资子公司	对公司的财务状况和经营成果无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

2017年7月公司注册成立了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至该全资子公司，《关于向全资子公司划转气门业务相关的资产、债权债务及人员的议案》获得了公司董事会于2017年10月27日召开的第三届董事会第25次会议及于2017年11月13日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过，目前划转工作尚在进行当中，详见公司在巨潮资讯网发布的相关公告。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

国内气门行业发展迅速，其发展趋势主要体现在以下几个方面：

#### 1. 行业集中度不断加深

国内气门企业通过加大投资力度，引进、消化、吸收国外先进技术，提高生产制造水平，逐渐参与国际化的市场竞争。目前，具备专业研发能力、规模制造能力、优秀营销能力的气门企业已成为市场主导力量，促使气门行业集中度逐步提高，行业龙头企业拥有较大的市场份额，但行业集中度仍有进一步加深的空间。

在行业集中度加深的趋势下，行业龙头企业的市场份额将逐步扩大，龙头企业之间的竞争会不断加剧，各企业通过扩大生产规模、引进自动化生产线、提高产品技术水平和生产精度、提升生产效率等措施来争取市场份额。

#### 2. 产业链上下游企业协作更趋紧密

气门行业的未来的竞争将更多的体现在供应链与供应链之间的竞争。

要在日益激烈的竞争下取得竞争优势，气门生产企业需具备同步开发能力、加工技术和大批量及时交付能力，促进气门企业与下游发动机主机厂的协作不断加深。目前，国内气门制造厂商已纷纷与发动机主机厂商在研发层面展开合作，在主机厂商开发新型发动机产品的同时，气门厂商同步开发与之配套的气门产品。这种协作模式将成为未来市场竞争和产业链协作的主流。

此外，气门生产产业链上下游企业之间的协作，还体现在气门生产企业与上游供应商间的合作上。气门生产厂商需对供应商的加工技术能力充分了解和信任，同时与上游供应商实现生产计划及时共享和原材

料库存整体安排。

### 3. 行业整合进一步加剧

随着中国汽车工业的快速发展，外资气门生产厂商分别发布实施扩产计划。在增资扩产的同时，各外资气门生产巨头也在积极寻找行业并购机会，气门行业在激烈竞争和国际化背景下，行业整合将进一步加剧。

### 4. 发动机零部件趋向全球采购

在世界经济一体化的背景下，国外主机厂为降低产品成本，在全球范围内进行分工协作和零部件采购。随着以中国为代表的新兴市场国家汽车零部件制造水平的提高，促使国外企业不断扩大新兴市场汽车零部件品种和数量的采购，使零部件制造逐步向这些国家转移。

### 5. 新材料、新工艺、新技术提升行业技术水平

2009年9月，欧洲已经开始强制实施欧V标准，其他地区市场亦同步跟进。目前国内的北京市、广东省等地区已开始实施国V标准，全国也将于2018年1月1日起全面实施第五阶段国家机动车排放标准。随着更高的环保要求和技术创新，气门企业通过新材料、新工艺、新技术的应用，提高气门产品的可靠性、节能、环保等重要性能，提高燃料混合气或空气的燃烧效率、降低气体排放，为发动机及整车性能的提高奠定基础。因此，气门行业未来的趋势主要在于轻量化，因为质量的减轻可以降低气门运动的惯性，在提高发动机配气效率的同时，也能够延缓磨损。实现轻量化的手段包括使用新材料和更改气门结构设计和工艺等。

## （二）公司发展战略

公司将坚持自主创新和引进吸收相结合，继续专注于汽车、工程机械发动机气门产品的研发和生产，加强生产经营与管理，注重品牌和企业文化建设，致力于以性能卓越的产品服务于国内外主机制造商，通过进入资本市场，提升企业资金实力，进一步改善公司股东治理结构，巩固国内气门行业龙头地位，成长为世界顶级的发动机气门产品供应商。

公司将加强与国内外下游发动机制造厂商的合作，结为战略伙伴，形成供应链联盟，并将充分利用产品、技术、管理、经营模式以及已有的客户优势，扩大品牌影响力，完善辐射全国市场网络，并加强海外全资销售公司的市场拓展，融入全球汽车零部件采购体系。

公司将加大创新力度，在消化吸收国外先进生产工艺技术和标准的基础上，开发高于国内气门行业标准的產品，并筹备组建国家级汽车发动机气门技术开发中心，增强自主创新能力，不断增强核心竞争力。

公司根据市场需求，继续实行产品差别化策略，避免同质化无序竞争，按照标准化、轻量化、环保化原则，开发生产适应中高端需求的高品质气门产品，打造高品质品牌形象，进一步巩固并提高市场占有率，实现产品高增值，保障公司主营业务收入和净利润的可持续增长，更好地回报公司股东。

公司将谨慎调研可行的发展方向，寻找各种可以提升公司业绩的机会。

## （三）公司2018年经营计划

公司2017年经营情况分析详见“第四节、经营情况讨论与分析”中的“一、概述”部分内容。

基于宏观经济形势、行业趋势的判断，并经过谨慎的财务预算及产能释放情况分析，提出2018年度主要经营目标为：销售收入同比提高10%-20%，净利润提高0%-30%。

围绕2018年度计划，公司将充分利用好自身的优势，规避消除劣势，勇于应对挑战，把握好机会，需要重点做好以下几方面工作：

1.全面推行KPI绩效考核机制，明确权责，提高公司运营效率及经济效益。

2.根据公司十三五发展规划目标及市场需求，完成公司第一阶段的技改计划，进一步提高公司设备的智能化、自动化、信息化水平，扩大生产规模。

3.销售方面，进一步落实新的销售方案，一方面提升重点客户的销售比例，一方面要加快新产品开发力度，提高产品附加值，开拓新的客户。

4.继续推进CPS精益生产，推行拉式管理，提高产能，缩短生产周期。

5.继续优化生产工艺流程，减少加工工序，提升生产率，降低生产成本。

6.推行主材料零库存采购模式,根据市场变化情况,选择最优时点落实全年主材料采购计划,确保2018经营计划的顺利实施。

7.进一步加强公司产品质量的管控,总体目标是成品率较2017年提高2%。

8.落实人员招聘和全员培训工作,解决用工紧缺的问题。

9.继续推进研发中心建设,提升企业自主创新能力。

10.完成电镀车间的建设。

11.继续开展新旧厂区产能优化整合工作,进一步提高生产能力。

上述经营目标并不代表公司对2018年度的盈利预测,能否实现,取决于市场状况变化等多种因素,存在不确定性,请投资者予以特别注意。

#### **(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

目前公司及全资子公司的产销规模正在逐步扩大,在流动资金周转及扩产资金需求方面面临着较大的压力,公司正在积极拓宽融资渠道,以满足公司未来发展的资金需求。

#### **(五) 可能面对的风险**

1. 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。

2. 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。

3. 公司股权结构相对分散的风险:目前九名共同控制公司的一致行动人持股比例为32.93%。公司股权结构相对分散,可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。

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为47.82%,因而数量的安全库存。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. 净资产收益率下降导致的风险:本次股票发行募集资金到位后公司净资产规模大幅提高,短期内利润增长幅度将小于净资产的增长幅度。因此,公司存在由此引致的净资产收益率下降的风险。

8. 固定资产折旧大幅增加的风险:公司募集资金投向的项目总投资额22,238.00万元。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。

9. 税收优惠政策变动的风险:公司为高新技术企业,自2014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。

10. 财政补贴政策变化的风险:公司收到的财政补贴主要为政府支持企业发展的各项资金及新技术开发创新补贴等。公司存在财政补贴不确定性和财政补贴减少对盈利水平造成影响的风险。

11. 资产迅速扩张引致的管理风险:首次公开发行股票后公司的资产规模大幅上升,业务规模的扩张将会增加公司的管理难度。如果公司的管理水平不能及时适应这种变化,将会降低公司的运行效率,存在公司未来盈利不能达到预期的风险。

12. 技术失密的风险:尽管公司制定了较为严格的技术保密制度,但若出现专有技术泄密的不测事件,可能给公司生产经营造成不利影响。

13. 募集资金投向风险:如果在募投项目实施过程中由于市场环境重大变化、原材料供应及价格变化,工程进度组织管理及其他不可预知因素使建设周期、投资额及实际收益出现差异,将会产生一定的项目投资风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、《2015年度利润分配预案》：本年度不派发现金红利，不进行公积金转增股本，不配送红股。
- 2、《2016年度利润分配预案》：本年度不派发现金红利，不进行公积金转增股本，不配送红股。
- 3、《2017年度利润分配预案》：本年度不派发现金红利，不进行公积金转增股本，不配送红股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	0.00	8,956,601.79	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	11,859,966.07	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	-32,168,015.74	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜审字[2018]第 0368 号《审计报告》确认，公司 2017 年度母公司共实现净利润 6,245,750.83 元，根据《公司法》和公司《章程》有关规定，2017 年末可供股东分配的利润为 104,414,315.44 元。</p> <p>公司及全资子公司的产销规模目前正在逐步扩大，未来在流动资金周转及扩产资金需求方面将面临巨大压力，同时，由于公司 2015 年度的亏损尚未全额弥补，2017 年度暂不分红有利于公司的发展及股东的长远利益，公司本年度拟不进行利润分配，不进行公积金转增股本。</p>	<p>添置设备及用于补充流动资金。</p>

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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						
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	2014 年 02 月 19 日	9999/12/31	正常履行中

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

			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%。 "			
	欧洪先	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	2014 年 02 月 19 日	2019/2/19	正常履行中

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

			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，	2014 年 02 月 19 日	2019/2/19	正常履行中

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

			让的登云股份股票不超过本人所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	2014 年 02 月 19 日	2019/2/19	正常履行中

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

			过本人所持 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 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	2014 年 02 月 19 日	2019/2/19	正常履行中

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

			总数的 50%。 "			
	黄树生	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“发价价”），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价价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发价价，本人持有登云股份股票的锁定	2014 年 02 月 19 日	2019/2/19	正常履行中

			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。”			
	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	2014 年 02 月 19 日	2019/2/19	正常履行中

			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。”			
	莫桥彩	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	2014 年 02 月 19 日	2019/2/19	正常履行中

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

			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	<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 20 个交易日的收盘价均</p>	2014 年 02 月 19 日	2019/2/19	正常履行中

		<p>低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有登云股份的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</p>			
--	--	---	--	--	--

			二个月内，转让的登云股份股票不超过本人所持公司股份总数的 50%。 "			
	国投高科技投资有限公司	股份限售承诺	"一、在登云股份首次公开发行股票并上市过程中，若因超募原因导致登云股份股东需向投资者公开发售股票的，本公司将在履行国有资产监督管理的相关审批程序后，根据登云股份股东大会就相关事宜作出的决议及相关法律的规定，按规定比例及数量，依法向投资者转让所持登云股份之股份。二、除前述股份外，自登云股份股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的登云股份股票，也不由登云股份回购本公司持有的	2013 年 12 月 19 日	2018/2/19	减持过程有违反《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2016]1号）相关规定的情况。

			登云股份股票。本公司在前述锁定期满后两年内，不以低于登云股份首次公开发行股票发行价的价格转让登云股份股票，如前述期间登云股份有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，则本公司转让股票的价格下限将根据除权除息情况进行相应调整。三、本公司在所持登云股份的股份锁定期满后三年内，每年减持登云股份的股票不超过本公司上一期末所持登云股份股票总数的 25%，并在减持前 3 个交易日内予以公告。”			
	潘炜	股份限售承诺	"一、自登云股份股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的登云股份股票，	2014 年 02 月 19 日	2018/12/15	正常履行中

		<p>也不由登云股份回购本人持有的登云股份股票。</p> <p>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”）。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</p>			
--	--	---	--	--	--

			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%。”			
	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	股东一致行动承诺	"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	2010 年 11 月 05 日	9999/12/31	正常履行中

		<p>承诺行使处分权。二、在本协议有效期内，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</p>			
--	--	--	--	--	--

			份期间均具有约束力。”			
	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,</p>	2011年02月15日	9999/12/31	正常履行中

			并尽力将该商业机会让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	2011年02月15日	9999/12/31	正常履行中

			<p>务或活动，并承诺如从第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。”</p>			
	<p>陈潮汉;陈海鹏;邓剑雄;邓晶;董川;符麟军;黄树生;李盘生;李萍;李区;李煜叶;刘永朱;罗华欢;罗天友;莫桥彩;欧洪先;潘炜;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;赵文劫;周立成</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>制定《怀集登云汽配股份有限公司关于上市后三年内稳定公司股价的预案》（以下简称“本预案”）。前述本预案制定者做出相关承诺： （1）本预案有效期及触发条件：①本预案自公司股票上市之日起三年内有效。②在本预案有效期内，一旦公司股票出现当日收盘价低</p>	<p>2014 年 02 月 19 日</p>	<p>2017/2/19</p>	<p>已履行完毕</p>

			<p>于公司最近一期未经审计的每股净资产的情形, 则立即启动本预案第一阶段措施; 若公司股票连续二十个交易日的收盘价低于公司最近一期未经审计的每股净资产, 则立即启动本预案第二或第三阶段措施。(2) 稳定股价的具体措施: 第一阶段, 董事会启动投资者路演推介: ①分析公司股价低于每股净资产的原因。董事会应以定性或定量的方式区别分析资本市场的系统性原因、行业周期的系统性原因、公司业绩波动的影响等不同因素的作用。②公司董事会战略委员会应提出专项报告。报告应包括以下内容: 公司已制定经营战略</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>的执行落实情况；公司未来经营战略是否符合行业市场的未来趋势；公司经营战略及资本战略是否需要修订及如何修订等。③公司董事会应以专项公告和机构投资者路演推介的方式，向投资者介绍公司的当前经营业绩情况、未来经营战略、未来业绩预测或趋势说明、公司的投资价值及公司为稳定股价拟进一步采取的措施等。</p> <p>第二阶段：由十股东使用股价稳定基金购买本公司股票；股价稳定基金的资金来源从十股东每年从公司获得的分红收入中提取获得，提取比例为十股东每年从公司获得的现金分红收入的税后实得额的</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>50%。第三阶段，使用公司可动用资金回购公司股份：作为公司股价稳定机制，十股东提出的回购股票议案所动用的资金不应超过公司当时最近一期末可动用流动资金的20%，回购价格原则上不应超过公司当时最近一期末的每股净资产的1.1倍。若第三阶段实施完毕后仍出现公司股票连续二十个交易日的收盘价低于公司经审计的最近一期末每股净资产的情形，则在公司领薪的董事和高级管理人员降薪20%，直至连续6个月不再出现上述情形为止。公司未来新聘任的董事、高级管理人员，也应遵守并履行公司发行上市时董事</p>			
--	--	---	--	--	--

			和高级管理人员在本预案中已作出的相应承诺。			
	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	IPO 稳定股价承诺	"为体现怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“公司”）长期投资价值、吸引长期投资者投资本公司，并为保护中小投资者利益，本人现就公司上市后未来三年稳定股价事宜承诺如下： 一、自公司股票上市之日起三年内，自愿将现金分红的 50% 委托公司董事会按照《怀集登云汽配股份有限公司关于上市后三年内稳定公司股价的预案》的规定成立股价稳定基金，并专项用于实施股价稳定措施。二、若股价稳定基金使用完毕后未能达到股价稳定目标，本人将依法及时提议召集召开董事	2014 年 02 月 19 日	2017/2/19	已履行完毕

			会、股东大会，提出使用公司不超过20%的可动流动资金用于回购公司股票以稳定股价的议案，并对该议案投赞成票。”			
	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	2013年12月26日	9999/12/31	正常履行中

			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。”			
	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	“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	2013 年 12 月 26 日	9999/12/31	正常履行中

		<p>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、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</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>发行人承担赔偿责任投资者损失责任的最终处理决定或生效判决后五日内,依法及时提议召集召开发行人董事会、股东大会,并在相关会议中就相关议案投赞成票,以确保发行人在赔偿责任确定之日起三十日内,向投资者依法履行完赔偿责任。同时,如因前述事由导致承诺人需要依法承担赔偿责任的,承诺人将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决在随后三十日内,向投资者依法履行完毕赔偿责任。”</p>			
	<p>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</p>	<p>其他承诺</p>	<p>发行人招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的</p>	<p>2013 年 12 月 26 日</p>	<p>9999/12/31</p>	<p>部分董事、监事和高级管理人员发生变动。现任相关人员正常履行中。</p>

	<p>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;邹晓 慧;江华;孙向 东;欧洪剑;董 秀良</p>		<p>发行条件构 成重大、实质 影响的,(或 致使投资者 在证券交易 中遭受损失 的),承诺人 将在中国证 监会或人民 法院等有权 部门作出发 行人存在上 述事实的最 终认定或生 效判决后五 日内,(或作 出由发行人 承担赔偿责任 的最终处 理决定或生 效判决生效 后五日内), 依法及时提 议召集召开 发行人董事 会、股东大 会,并在相关 会议中就相 关议案投赞 成票,以确保 发行人在回 购股票义务 (或赔偿责 任)确定之日 起三十日内 依法履行完 成股票回购 责任(或赔偿 责任)。如因 前述事由导 致承诺人需 要依法承担 赔偿责任的,</p>			
--	---	--	---	--	--	--

			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。			
	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	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
	陈潮汉;邓剑雄;黄树生;李盘生;李区;罗	其他承诺	若因肇庆市经纬瀚人力资源有限公	2012年01月12日	9999/12/31	正常履行中

	天友;莫桥彩; 欧洪先;张弢		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。			
	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	2013年12月26日	9999/12/31	正常履行中

		<p>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 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》； 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》； 于 2011 年 10 月 28 日出具 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》。 为强化上述 承诺对承诺</p>			
--	--	--	--	--	--

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

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

			<p>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，促请董事会解聘有关高级管理人员。”</p>			
	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</p>	2013 年 12 月 26 日	9999/12/31	正常履行中

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

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

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

			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回购事宜出具《承诺函》。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: 一、如因上述《承诺函》所	2013年12月26日	9999/12/31	正常履行中

		<p>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、高级管理人员发生变更时，本公司将依法督促新任董事、高级管理人员继续履行在登云股份首次发行上市时董事、高级管理</p>			
--	--	---	--	--	--

			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;冼汝金;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

	<p>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</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。</p>	<p>2011年01月24日</p>	<p>9999/12/31</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>李盘生;欧洪先;张弢</p>	<p>其他承诺</p>	<p>"一、本人将严格遵守本人所持登云股份股票锁定期及转让的有关法律法规及承诺。在相关股票锁定期满后,本人将结合二级市场情况,按照法律法规允许的交易方式及本</p>	<p>2014年02月19日</p>	<p>9999/12/31</p>	<p>正常履行中</p>

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

			登云股份所有。”			
	国投高科技投资有限公司	其他承诺	<p>“一、在登云股份首次公开发行股票并上市过程中，若因超募原因导致登云股份股东需向投资者公开发售股票的，本公司将在履行国有资产监督管理的相关审批程序后，根据登云股份股东大会就相关事宜作出的决议，按规定比例及数量，依法向投资者转让所持登云股份之股份。</p> <p>二、本公司在所持登云股份的股票锁定期满后两年内减持所持登云股份股票的，减持价格将不低于登云股份首次公开发行股票的发行价；如登云股份在此期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，则本公司减持股票的价格</p>	2014年02月19日	9999/12/31	减持过程有违反《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2016]1号）相关规定的情况。

		<p>下限将根据除权除息情况进行相应调整。三、本公司在所持登云股份的股份锁定期满后三年内，每年减持登云股份的股票不超过本公司上一期末所持登云股份股票总数的 25%，并在登云股份上市后，若本公司持有登云股份股票比例在 5% 以上（含 5%）时，本公司将在减持前提前 3 个交易日予以公告。</p> <p>四、如本公司未能完全履行持股意向和股份锁定承诺的，本公司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、如因本公司</p>			
--	--	---	--	--	--

			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, 本公司将依法予以赔偿; 若本公司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。”			
	陈海鹏;邓海钿;邓晶;董川;符麟军;李萍;李煜叶;刘永朱;罗华欢;莫剑少;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;赵文劫;周立成;邹晓慧;江华;孙向东;欧洪剑;董秀良	其他承诺	"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	2013 年 12 月 26 日	9999/12/31	部分董事、监事和高级管理人员发生变动。现任相关人员正常履行中。

		<p>之日起三十日内依法履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</p>			
--	--	--	--	--	--

			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。”			
	陈海鹏;邓海钿;邓晶;董川;符麟军;李萍;李煜叶;刘永朱;罗华欢;莫剑少;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;赵文劫;周立成;邹晓慧;江华;孙向东;欧洪剑;董秀良	其他承诺	"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	2013年12月26日	9999/12/31	部分董事、监事和高级管理人员发生变动。现任相关人员正常履行中。

		<p>份股票的投资者在证券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</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>诺人因所承诺事宜所应承担的赔偿费用，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</p>			
--	--	--	--	--	--

			云股份首次发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺的各项责任及义务，并在其就职前出具书面承诺，否则，承诺人将依法促请股东大会罢免相关董事，促请董事会解聘有关高级管理人员。”			
	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	若股份公司被主管部门认定在 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	2011 年 10 月 28 日	9999/12/31	正常履行中

			经济责任，并保证今后不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	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	<p>"怀集登云汽配股份有限公司（下称公司）在 2011 年~2014 年期间，由于内部管理原因，与部分客户的三包索赔争议未能得到及时处理，总金额为 1482.16 万元。如公司未能就该部分三包索赔争议与客户达成谅解协议，则有可能造成相应应收账款无法回收的风险。公司从谨慎角度出发，在 2015 年对上述具争议的应收账款计提 100%的专项坏账准备。同时，为维护广大中小投资者利益，公司九位一致行动人及财务总监(下称“公司十股东”)共同做出以下承诺：在 2017</p>	2016 年 04 月 24 日	2017/12/31	已履行完毕

			年 12 月 31 日前，如公司未能就上述三包索赔争议与客户达成谅解，并回收相关应收账款，则公司十股东以现金方式补偿公司的相关损失。”			
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	国投高科技投资有限公司减持过程有违反《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2016]1 号）相关规定的情况。详见深圳证券交易所网站 2017 年 3 月 31 日公告的《关于对国投高科技投资有限公司给予公开谴责处分的决定》，下一步将严格遵守承诺及减持相关规定审慎减持。					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

适用  不适用

**1、变更原因**

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布修订后的《企业会计准则第16号—政府补助》，新准则自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，规定执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

按照上述通知及企业会计准则的规定和要求，公司需对原会计政策进行相应的变更。

## 2、变更前公司采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

## 3、变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将按照财政部于2017年度发布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第16号—政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》的规定执行。其余未变更部分仍采用财政部前期颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

## 4、变更日期

公司按照上述文件规定的起始日开始执行前述会计准则，对相关会计政策进行变更。

## 5、本次会计政策变更对公司的影响

资产负债表新增的“持有待售资产”和“持有待售负债”项目，反映资产负债表日划分为持有待售类别的非流动资产及划分为持有待售类别的处置组中的流动资产和非流动资产以及相关的负债的期末账面价值。

利润表新增的“资产处置收益”项目反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在这一项目内；利润表新增的“其他收益”项目反映计入其他收益的政府补助等；利润表新增的“持续经营净利润”和“终止经营净利润”分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

自2017年1月1日与出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失，从利润表“营业外收入”、“营业外支出”项目调整为利润表“资产处置收益”项目列报。

自2017年1月1日与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。

上述变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。除上述事项外，其他由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对财务报表项目及金额产生影响，也无需进行追溯调整。

公司本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行合理变更的，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《行政处罚决定书》（编号：[2017]60号）、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》以及《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的相关规定及要求，怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“公司”、“登云股份”）第四届董事会第4次会议以赞成7票，反对0票，弃权0票，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司对前期财务报表中相应的会计差错予以更正，该议案尚需提交公司2017年年度股东大会审议。现将有关事项说明如下：

### 一、会计差错更正的原因

证监会于2017年6月5日向公司下达的《行政处罚决定书》（编号：[2017]60号），认定公司在财务方面存在以下问题：

（一）2010年至2013年6月登云股份有部分销售费用未入账，包括：2012年有5万元深圳市虎翼投资咨

询有限公司的咨询服务费未入账；2013年有5万元上海国馨会务服务有限公司的会务费未入账；2011年至2013年6月，登云股份涉及12家客户的三包索赔费未入账，总金额9,713,764.84元。

(二) 2013年1月至6月登云股份少确认票据贴现等财务费用。登云股份2013年1月至6月让某供应商代为贴现银行承兑汇票，产生贴现利息457,280元，登云股份未确认为当期财务费用。

(三) 登云股份美国子公司（以下简称美国登云）在2013年半年报提前确认收入2,398,637.03元，导致登云股份合并报表提前确认利润949,612.22元。

(四) 2013年登云股份存在部分三包索赔费不入账、票据贴现费用不入账等情形，其中三包索赔费未计入当年销售费用5,020,406.98元，贴现票据产生的利息未计提费用2,929,311.2元。

(五) 2014年登云股份存在部分三包索赔费不入账、票据贴现费用不入账等情形，其中三包索赔费未计入当年销售费用3,451,964.74元，贴现票据产生的利息未计提费用652,500元。

(六) 2015年4月16日，登云股份一季度亏损超过1,000万元。登云股份将销售商品的单位成本手工调减了一定的百分比，经调整，主营业务成本减少4,212,385.54元，并使第一季度财务报告由亏转盈。

公司根据证监会认定的事项及金额对2011年至2016年度财务报表对应的会计差错进行了追溯调整。

## 二、具体会计处理

对上述会计差错进行了追溯调整。

## 三、对财务状况和经营成果的影响

### (一) 上述会计差错更正对 2011 年财务报表的影响

#### 1. 上述会计差错更正对 2011 年度合并财务报表科目的影响列示：

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2011 年 12 月 31 日 2011 年度		2011 年 12 月 31 日 2011 年度
应收账款	83,301,100.17	-2,510,190.94	80,790,909.23
<b>资产总计</b>	<b>491,935,309.08</b>	<b>-2,510,190.94</b>	<b>489,425,118.14</b>
盈余公积	11,887,645.10	-251,019.09	11,636,626.01
未分配利润	83,920,178.17	-2,259,171.85	81,661,006.32
<b>股东权益合计</b>	<b>228,906,566.34</b>	<b>-2,510,190.94</b>	<b>226,396,375.40</b>
销售费用	16,218,532.67	2,510,190.94	18,728,723.61
<b>净利润</b>	<b>43,442,408.55</b>	<b>-2,510,190.94</b>	<b>40,932,217.61</b>

#### 2. 上述会计差错更正对 2011 年度母公司财务报表科目的影响列示：

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2011 年 12 月 31 日 2011 年度		2011 年 12 月 31 日 2011 年度
应收账款	93,617,356.05	-2,510,190.94	91,107,165.11
<b>资产总计</b>	<b>491,614,020.70</b>	<b>-2,510,190.94</b>	<b>489,103,829.76</b>
盈余公积	11,887,645.10	-251,019.09	11,636,626.01
未分配利润	84,494,805.92	-2,259,171.85	82,235,634.07
<b>股东权益合计</b>	<b>229,867,479.99</b>	<b>-2,510,190.94</b>	<b>227,357,289.05</b>

销售费用	11,386,685.02	2,510,190.94	13,896,875.96
净利润	<b>42,579,604.87</b>	<b>-2,510,190.94</b>	<b>40,069,413.93</b>

## (二) 上述会计差错更正对 2012 年财务报表的影响

## 1. 上述会计差错更正对 2012 年度合并财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2012 年 12 月 31 日 2012 年度		2012 年 12 月 31 日 2012 年度
应收账款	104,050,125.03	-7,673,942.32	96,376,182.71
其他应收款	9,086,024.96	-50,000.00	9,036,024.96
<b>资产总计</b>	<b>629,787,950.12</b>	<b>-7,723,942.32</b>	<b>622,064,007.80</b>
盈余公积	15,821,295.22	-772,394.23	15,048,900.99
未分配利润	111,163,427.65	-6,951,548.09	104,211,879.56
<b>股东权益合计</b>	<b>260,052,864.92</b>	<b>-7,723,942.32</b>	<b>252,328,922.60</b>
销售费用	15,368,903.03	5,163,751.38	20,532,654.41
管理费用	43,520,807.84	50,000.00	43,570,807.84
净利润	<b>39,456,899.60</b>	<b>-5,213,751.38</b>	<b>34,243,148.22</b>

## 2. 上述会计差错更正对 2012 年度母公司财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2012 年 12 月 31 日 2012 年度		2012 年 12 月 31 日 2012 年度
应收账款	111,610,705.86	-7,673,942.32	103,936,763.54
其他应收款	9,012,723.46	-50,000.00	8,962,723.46
<b>资产总计</b>	<b>623,789,312.26</b>	<b>-7,723,942.32</b>	<b>616,065,369.94</b>
盈余公积	15,821,295.22	-772,394.23	15,048,900.99
未分配利润	111,617,657.04	-6,951,548.09	104,666,108.95
<b>股东权益合计</b>	<b>260,923,981.23</b>	<b>-7,723,942.32</b>	<b>253,200,038.91</b>
销售费用	10,563,722.86	5,163,751.38	15,727,474.24
管理费用	42,885,482.78	50,000.00	42,935,482.78
净利润	<b>39,336,501.24</b>	<b>-5,213,751.38</b>	<b>34,122,749.86</b>

## (三) 上述会计差错更正对 2013 年上半年财务报表的影响

## 1. 上述会计差错更正对 2013 年度上半年合并财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
--------	-----	-----	-----

	2013 年 6 月 30 日 2013 年上半年		2013 年 6 月 30 日 2013 年上半年
应收账款	119,772,579.27	-12,112,401.87	107,660,177.40
其他应收款	6,562,368.52	-100,000.00	6,462,368.52
存货	118,526,733.12	1,449,024.81	119,975,757.93
<b>资产总计</b>	<b>626,213,527.89</b>	<b>-10,763,377.06</b>	<b>615,450,150.83</b>
应付账款	30,762,971.19	457,280.00	31,220,251.19
<b>负债合计</b>	<b>355,400,191.42</b>	<b>457,280.00</b>	<b>355,857,471.42</b>
盈余公积	17,185,707.89	-772,394.23	16,413,313.66
未分配利润	120,727,368.79	-10,448,262.83	110,279,105.96
<b>股东权益合计</b>	<b>270,813,336.47</b>	<b>-11,220,657.06</b>	<b>259,592,679.41</b>
营业收入	154,973,704.69	-2,398,637.03	152,575,067.66
营业成本	99,848,437.05	-1,449,024.81	98,399,412.24
销售费用	7,034,679.78	2,039,822.52	9,074,502.30
管理费用	18,472,518.94	50,000.00	18,522,518.94
财务费用	7,702,432.80	457,280.00	8,159,712.80
<b>净利润</b>	<b>18,518,353.81</b>	<b>-3,496,714.74</b>	<b>15,021,639.07</b>

2.上述会计差错更正对 2013 年度上半年母公司财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2013 年 6 月 30 日 2013 年上半年		2013 年 6 月 30 日 2013 年上半年
应收账款	122,668,122.51	-12,112,401.87	110,555,720.64
其他应收款	6,510,899.95	-100,000.00	6,410,899.95
存货	110,395,272.37	1,449,024.81	111,844,297.18
<b>资产总计</b>	<b>620,550,347.37</b>	<b>-10,763,377.06</b>	<b>609,786,970.31</b>
应付账款	30,764,701.23	457,280.00	31,221,981.23
<b>负债合计</b>	<b>353,572,239.46</b>	<b>457,280.00</b>	<b>354,029,519.46</b>
盈余公积	17,185,707.89	-772,394.23	16,413,313.66
未分配利润	116,307,371.05	-10,448,262.83	105,859,108.22
<b>股东权益合计</b>	<b>266,978,107.91</b>	<b>-11,220,657.06</b>	<b>255,757,450.85</b>
营业收入	140,195,607.26	-2,398,637.03	137,796,970.23
营业成本	94,451,211.35	-1,449,024.81	93,002,186.54
销售费用	4,456,720.76	2,039,822.52	6,496,543.28
管理费用	18,223,119.20	50,000.00	18,273,119.20

财务费用	7,663,011.30	457,280.00	8,120,291.30
净利润	13,644,126.68	-3,496,714.74	10,147,411.94

## (四) 上述会计差错更正对 2013 年财务报表的影响

## 1. 上述会计差错更正对 2013 年度合并财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2013 年 12 月 31 日 2013 年度		2013 年 12 月 31 日 2013 年度
应收账款	115,961,643.46	-12,694,349.30	103,267,294.16
其他应收款	10,736,236.29	-100,000.00	10,636,236.29
<b>资产总计</b>	<b>667,666,083.17</b>	<b>-12,794,349.30</b>	<b>654,871,733.87</b>
应付账款	35,719,633.21	2,929,311.20	38,648,944.41
<b>负债合计</b>	<b>381,628,822.25</b>	<b>2,929,311.20</b>	<b>384,558,133.45</b>
盈余公积	18,786,150.79	-1,572,366.05	17,213,784.74
未分配利润	134,460,528.51	-14,151,294.45	120,309,234.06
<b>股东权益合计</b>	<b>286,037,260.92</b>	<b>-15,723,660.50</b>	<b>270,313,600.42</b>
销售费用	13,205,437.47	5,020,406.98	18,225,844.45
管理费用	33,764,618.99	50,000.00	33,814,618.99
财务费用	16,827,782.57	2,929,311.20	19,757,093.77
<b>净利润</b>	<b>33,851,956.43</b>	<b>-7,999,718.18</b>	<b>25,852,238.25</b>

## 2. 上述会计差错更正对 2013 年度母公司财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2013 年 12 月 31 日 2013 年度		2013 年 12 月 31 日 2013 年度
应收账款	116,567,159.73	-12,694,349.30	103,872,810.43
其他应收款	10,686,292.95	-100,000.00	10,586,292.95
<b>资产总计</b>	<b>658,870,084.57</b>	<b>-12,794,349.30</b>	<b>646,075,735.27</b>
应付账款	35,751,120.67	2,929,311.20	38,680,431.87
<b>负债合计</b>	<b>375,887,547.69</b>	<b>2,929,311.20</b>	<b>378,816,858.89</b>
盈余公积	18,786,150.79	-1,572,366.05	17,213,784.74
未分配利润	130,711,357.12	-14,151,294.45	116,560,062.67
<b>股东权益合计</b>	<b>282,982,536.88</b>	<b>-15,723,660.50</b>	<b>267,258,876.38</b>
销售费用	8,062,169.89	5,020,406.98	13,082,576.87
管理费用	33,106,893.22	50,000.00	33,156,893.22

财务费用	16,724,433.85	2,929,311.20	19,653,745.05
<b>净利润</b>	<b>29,648,555.65</b>	<b>-7,999,718.18</b>	<b>21,648,837.47</b>

## (五) 对 2014 年财务报表的影响

## 1. 上述会计差错更正对 2014 年度合并财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2014 年 12 月 31 日 2014 年度		2014 年 12 月 31 日 2014 年度
应收账款	123,493,710.80	-16,146,314.04	107,347,396.76
其他应收款	6,852,980.65	-100,000.00	6,752,980.65
<b>资产总计</b>	<b>705,300,885.46</b>	<b>-16,246,314.04</b>	<b>689,054,571.42</b>
应付账款	26,851,461.26	3,581,811.20	30,433,272.46
<b>负债合计</b>	<b>204,807,263.86</b>	<b>3,581,811.20</b>	<b>208,389,075.06</b>
盈余公积	20,741,309.56	-1,982,812.52	18,758,497.04
未分配利润	145,609,857.05	-17,845,312.72	127,764,544.33
<b>所有者权益合计</b>	<b>500,493,621.60</b>	<b>-19,828,125.24</b>	<b>480,665,496.36</b>
销售费用	14,532,781.86	3,451,964.74	17,984,746.60
财务费用	14,485,862.48	652,500.00	15,138,362.48
<b>净利润</b>	<b>18,624,487.31</b>	<b>-4,104,464.74</b>	<b>14,520,022.57</b>

## 2. 上述会计差错更正对 2014 年度母公司财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2014 年 12 月 31 日 2014 年度		2014 年 12 月 31 日 2014 年度
应收账款	136,836,219.36	-16,146,314.04	120,689,905.32
其他应收款	6,822,738.42	-100,000.00	6,722,738.42
<b>资产总计</b>	<b>701,014,350.22</b>	<b>-16,246,314.04</b>	<b>684,768,036.18</b>
应付账款	26,852,562.67	3,581,811.20	30,434,373.87
<b>负债合计</b>	<b>202,670,225.67</b>	<b>3,581,811.20</b>	<b>206,252,036.87</b>
盈余公积	20,741,309.56	-1,982,812.52	18,758,497.04
未分配利润	142,787,786.02	-17,845,312.72	124,942,473.30
<b>所有者权益合计</b>	<b>498,344,124.55</b>	<b>-19,828,125.24</b>	<b>478,515,999.31</b>
销售费用	9,244,818.14	3,451,964.74	12,696,782.88
财务费用	14,432,417.71	652,500.00	15,084,917.71
<b>净利润</b>	<b>19,551,587.67</b>	<b>-4,104,464.74</b>	<b>15,447,122.93</b>

## (六) 对 2015 年第一季度财务报表的影响

## 1. 上述会计差错更正对 2015 年第一季度合并财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2015 年 3 月 31 日 2015 年第一季度		2015 年 3 月 31 日 2015 年第一季度
应收账款	122,260,494.38	-16,146,314.04	106,114,180.34
其他应收款	8,239,794.10	-100,000.00	8,139,794.10
存货	153,909,237.10	-4,212,385.54	149,696,851.56
<b>资产总计</b>	<b>693,995,811.05</b>	<b>-20,458,699.58</b>	<b>673,537,111.47</b>
应付账款	7,155,967.89	3,581,811.20	10,737,779.09
<b>负债合计</b>	<b>192,707,895.84</b>	<b>3,581,811.20</b>	<b>196,289,707.04</b>
盈余公积	20,741,309.56	-1,982,812.52	18,758,497.04
未分配利润	146,047,027.33	-22,057,698.26	123,989,329.07
<b>所有者权益合计</b>	<b>501,287,915.21</b>	<b>-24,040,510.78</b>	<b>477,247,404.43</b>
营业成本	44,822,645.93	4,212,385.54	49,035,031.47
<b>净利润</b>	<b>437,170.28</b>	<b>-4,212,385.54</b>	<b>-3,775,215.26</b>

## 2. 上述会计差错更正对 2015 年第一季度母公司财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2015 年 3 月 31 日 2015 年第一季度		2015 年 3 月 31 日 2015 年第一季度
应收账款	132,539,247.06	-16,146,314.04	116,392,933.02
其他应收款	8,137,465.05	-100,000.00	8,037,465.05
存货	140,501,173.14	-4,212,385.54	136,288,787.60
<b>资产总计</b>	<b>688,906,774.17</b>	<b>-20,458,699.58</b>	<b>668,448,074.59</b>
应付账款	7,155,967.89	3,581,811.20	10,737,779.09
<b>负债合计</b>	<b>193,222,005.72</b>	<b>3,581,811.20</b>	<b>196,803,816.92</b>
未分配利润	20,741,309.56	-1,982,812.52	18,758,497.04
未分配利润	140,128,429.92	-22,057,698.26	118,070,731.66
<b>所有者权益合计</b>	<b>495,684,768.45</b>	<b>-24,040,510.78</b>	<b>471,644,257.67</b>
营业成本	45,454,729.65	4,212,385.54	49,667,115.19
<b>净利润</b>	<b>-2,659,356.10</b>	<b>-4,212,385.54</b>	<b>-6,871,741.64</b>

## (七) 对 2015 年财务报表的影响

## 1. 上述会计差错更正对 2015 年合并财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2015 年 12 月 31 日 2015 年度		2015 年 12 月 31 日 2015 年度
应付账款	27,879,438.73	3,581,811.20	31,461,249.93
<b>负债合计</b>	<b>270,563,961.90</b>	<b>3,581,811.20</b>	<b>274,145,773.10</b>
盈余公积	20,741,309.56	-1,982,812.52	18,758,497.04
未分配利润	91,675,527.27	-1,598,998.68	90,076,528.59
<b>所有者权益合计</b>	<b>447,232,271.61</b>	<b>-3,581,811.20</b>	<b>443,650,460.41</b>
销售费用	20,485,243.33	-1,324,677.87	19,160,565.46
管理费用	46,038,227.37	-100,000.00	45,938,227.37
资产减值损失	20,906,554.27	-14,821,636.17	6,084,918.10
<b>净利润</b>	<b>-48,414,329.78</b>	<b>16,246,314.04</b>	<b>-32,168,015.74</b>

2.上述会计差错更正对 2015 年母公司财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2015 年 12 月 31 日 2015 年度		2015 年 12 月 31 日 2015 年度
应付账款	27,460,682.01	3,581,811.20	31,042,493.21
<b>负债合计</b>	<b>267,819,318.96</b>	<b>3,581,811.20</b>	<b>271,401,130.16</b>
盈余公积	20,741,309.56	-1,982,812.52	18,758,497.04
未分配利润	88,751,450.42	-1,598,998.68	87,152,451.74
<b>所有者权益合计</b>	<b>444,307,788.95</b>	<b>-3,581,811.20</b>	<b>440,725,977.75</b>
销售费用	15,031,836.72	-1,324,677.87	13,707,158.85
管理费用	44,676,424.78	-100,000.00	44,576,424.78
资产减值损失	20,820,065.10	-14,821,636.17	5,998,428.93
<b>净利润</b>	<b>-48,516,335.60</b>	<b>16,246,314.04</b>	<b>-32,270,021.56</b>

注：2015 年度资产减值损失调减 14,821,636.17 元，是由于 2015 年出具年度报告时将以前年度应入账的三包索赔相关的应收账款全额计提了坏账准备。

(八) 对 2016 年财务报表的影响

1.上述会计差错更正对 2016 年合并财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2016 年 12 月 31 日 2016 年度		2016 年 12 月 31 日 2016 年度
盈余公积	21,676,538.21	-1,624,631.40	20,051,906.81

未分配利润	99,018,453.49	1,624,631.40	100,643,084.89
<b>所有者权益合计</b>	<b>465,381,078.93</b>		<b>465,381,078.93</b>
营业外收入	5,474,630.52	3,581,811.20	9,056,441.72
<b>净利润</b>	<b>8,278,154.87</b>	<b>3,581,811.20</b>	<b>11,859,966.07</b>

## 2.上述会计差错更正对 2016 年母公司财务报表科目的影响列示:

受影响的项目	调整前	调整额	调整后
	2016 年 12 月 31 日 2016 年度		2016 年 12 月 31 日 2016 年度
盈余公积	21,676,538.21	-1,624,631.40	20,051,906.81
未分配利润	97,168,508.29	1,624,631.40	98,793,139.69
<b>所有者权益合计</b>	<b>462,722,600.13</b>		<b>462,722,600.13</b>
营业外收入	5,474,630.52	3,581,811.20	9,056,441.72
<b>净利润</b>	<b>9,352,286.52</b>	<b>3,581,811.20</b>	<b>12,934,097.72</b>

注：由于按照证监会处罚决定 2013 年和 2014 年已计更正计入当时财务费用的贴现利息支出，2016 年公司与供应商达成了免除协议，因此调整计入了营业外收入。

## 四、董事会、监事会、独立董事和会计师事务所的意见

### （一）董事会意见

公司对本次会计差错更正是恰当的，能够提高公司的财务信息质量，符合《企业会计准则》的有关规定，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，没有损害公司及股东特别是中小股东的利益，董事会同意本次前期会计差错更正。

### （二）监事会意见

本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，没有损害公司和全体股东的利益。监事会同意本次前期会计差错更正。

### （三）独立董事意见

公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，客观公允地反映了公司的财务状况。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，本次会计差错更正未损害股东的利益。同意本次前期会计差错更正。

### （四）会计师事务所意见

公司已聘请中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对上述前期会计差错更正事项实施了相关审计程序，并出具了《关于怀集登云汽配股份有限公司前期会计差错更正事项的专项审核说明》（中喜专审字【2018】第0372号）。中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对上述前期差错更正事项与中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（编号：[2017]60号）所认定的事项和金额，以及历年与该事项相关的前期差错更正数据、资料进行了核对，未发现怀集登云汽配股份有限公司前期差错更正与中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（编号：[2017]60号）所认定的事项不符的情况。

## 五、备查文件

1. 《怀集登云汽配股份有限公司第四届董事会第4次会议决议》；
2. 《怀集登云汽配股份有限公司第四届监事会第2次会议决议》；
3. 《怀集登云汽配股份有限公司董事会关于第四届董事会第4次会议相关事项的意见》；

4. 《怀集登云汽配股份有限公司监事会关于第四届监事会第2次会议相关事项的意见》；
5. 《怀集登云汽配股份有限公司独立董事对关于第四届董事会第4次会议相关事项的独立意见》；
6. 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于怀集登云汽配股份有限公司前期会计差错更正事项的专项审核说明》。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本年度较上年度财务报告合并报表范围增加了全资子公司怀集登月气门有限公司，该公司成立于2017年7月，注册资本1,000.00万元，公司出资1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	苏志军、王会栓
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司聘任中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度内部控制进行鉴证，合计费用为10万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 十三、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司	公司	详见本表披露索引所述公告	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令公司改正，给予警告，并处以罚款。	2017年06月06日	公告编号：2017-029；公告名称：《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>的公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
受到处分的其他已离任和现任董事、监事、高级管理人员等 25 人	董事	详见本表披露索引所述公告	被中国证监会立案调查或行政处罚	对 25 名相关当事人给予警告，并处以罚款。	2017年06月06日	公告编号：2017-029；公告名称：《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>的公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
受到处分的其他已离任和现任董事、监事、高级管理人员等 25 人	监事	详见本表披露索引所述公告	被中国证监会立案调查或行政处罚	对 25 名相关当事人给予警告，并处以罚款。	2017年06月06日	公告编号：2017-029；公告名称：《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>的公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
受到处分的其他已离任和现任董事、监事、高级管理人员等 25 人	高级管理人员	详见本表披露索引所述公告	被中国证监会立案调查或行政处罚	对 25 名相关当事人给予警告，并处以罚款。	2017年06月06日	公告编号：2017-029；公告名称：《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>的公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

						m.cn)。
欧洪先、潘炜	董事	详见本表披露索引所述公告	被采取市场禁入	对欧洪先、潘炜采取 5 年证券市场禁入措施，自我会宣布决定之日起，在禁入期间内，不得从事证券业务或者担任上市公司董事、监事、高级管理人员职务。	2017 年 06 月 06 日	公告编号：2017-030；公告名称：《关于相关当事人收到中国证券监督管理委员会<市场禁入决定书>的公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

整改情况说明

适用  不适用

- 1、修订了《合同管理办法》、《授权管理办法》、《三包索赔管理办法》等一系列规章制度，进一步完善了公司的制度建设；
- 2、聘请了专业机构对公司内部控制、业务流程进行了全面梳理及优化，并对相关人员进行培训，强化了公司的内部控制体系建设，提升公司的整体管理水平。

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十五、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。

#### 十六、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山东旺特汽车零部件有限公司	与持有公司 6.91% 股份、公司实	销售产品、商品	销售气门产品	公允市价	公允市价	369.04	1.15%	0	否	按公司相关规定执行	369.04	2018 年 04 月 25 日	公告编号：2018-018；公告名

	际控制人、一致行动人之一的欧洪先先生存在关联关系												称：《关于以前年度关联方关系及关联交易补充披露的公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
Golden Engine Parts, Inc.	与持有公司 6.91% 股份、公司实际控制人、一致行动人之一的欧洪先先生存在关联关系	销售产品、商品	销售气门产品	公允市价	公允市价	949.04	2.78%	0	否	按公司相关规定执行	949.04	2018 年 04 月 25 日	公告编号：2018-018；公告名称：《关于以前年度关联方关系及关联交易补充披露的公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
合计				--	--	1,318.08	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			无										
按类别对本期将发生的日常关联交			无										

易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用

## 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

1、《关于公司向关联方借款暨关联交易的议案》：公司与关联方张弢先生、欧洪先先生、罗天友先生、邓剑雄先生、李区先生、李盘生先生、黄树生先生、陈潮汉先生、莫桥彩先生、潘炜先生（以下简称“十股东”）在广东怀集县签订了《借款协议》，公司向十股东借款不超过1亿元人民币，用于补充公司流动资金和归还银行贷款，公司将根据实际资金需求情况分批分期借款。借款利率低于银行同期贷款利率，每笔借款期限不超过一年（自实际放款之日起算）。该额度有效期三年，在总额度范围内可循环使用。该议案已经2016年4月21日公司第三届董事会第12次会议和2016年5月26日2015年年度股东大会决议审议通过。

2、《关于以前年度关联方关系及关联交易补充披露的议案》：公司于2017年6月6日在巨潮资讯网披露了《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2017-029），该《行政处罚决定书》（编号：[2017]60号）中认定公司未按规定披露关联方关系及关联交易，责令公司改正。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关规定及要求，公司第四届董事会第4次会议以赞成7票，反对0票，弃权0票，审议通过了《关于以前年度关联方关系及关联交易补充披露的议案》，同意对公司2010年度至2017年度的关联交易情况进行补充披露，该议案尚需提交公司2017年年度股东大会审议。

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
2016-016: 关于公司向关联方借款暨关联交易的公告	2016年04月22日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2016-030: 2015年年度股东大会决议公告	2016年05月27日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

2018-018: 关于以前年度关联方及关联交易的补充披露公告	2018 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
---------------------------------	------------------	---

## 十七、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

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	公司自有资金	1,200	0	0
合计		1,200	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、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	20,742		无		协商定 价		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 云汽配 股份有 限公司	某供应 商	气门圆 直钢棒	2017年 01月 01日	5,290		无		协商定 价		否	无	完成		
怀集登 云汽配 股份有 限公司	某客户	进排气 门	2016年 12月 26日	2,093.9		无		协商定 价		否	无	完成		
怀集登 云汽配 股份有 限公司	某客户	进排气 门	2017年 01月 25日	1,808.9 8		无		协商定 价		否	无	完成		
怀集登 云汽配 股份有 限公司	某客户	进排气 门	2017年 01月 01日	696.09		无		协商定 价		否	无	完成		

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

#### 1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断健全公司制度体系、完善法人治理结构、诚信规范运作，维护了投资者和公司利益。

公司除按相关法律法规要求规范召开股东大会，保障股东的知情权、表决权外，还在股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决进行了单独计票，并对单独计票结果及时进行了公开披露。公司章程等已明确了公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，并对具体分配方式、分配周期、分配比例等做出了规定和承诺，此外公司股东大会审议利润分配政策和事项时通过网络投票系统等方式为中小投资者参加股东大会提供了便利。公司在切实保护股东权益的同时，高度重视保护债权人合法权益，严格按照与债权人所签订的合同履行债务。

#### 2、员工权益保护

公司坚持“以人为本”的核心价值观，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，重视实现和保障职工的合法权益，为员工缴存社会保险等，不断完善员工各种福利，维护职工权益。

在企业发展中关注员工成长，关心员工生活，与员工共享公司发展成果，为员工的职业发展创造良好的环境。公司针对不同层次的员工及岗位需求，实施了工程硕士、大专学历等再教育计划，为员工提供学习机会和晋升通道，公司组建了企业职工学校并通过职工学校不断加强员工的专业知识教育，提高员工的技能及生产管理水平，改变员工的态度，激发员工的活力。此外公司还通过产学研合作加强企业科技人员与高校人才的交流，并选送优秀员工出国交流学习，不断开拓科技人员的视野，提高科技人员的专业水平。

公司一直将安全生产放在第一位，成立了专门的安全环保部，该部门对公司整个生产运作全过程中的安全、卫生、健康活动进行全面的监督和管理，公司全面贯彻落实了国家的相关法律法规，认真执行公司各项规章制度，同时，公司还出台了《安全生产检查制度》、《安全责任制》等整套安全质量管理体系，从制度上确保了员工工作的安全及身心健康。同时，公司制定了各种应急预案，开展有关员工应急与救援程序、方法知识的培训，保证在发生各种紧急情况时能够迅速、有序、有效地开展应急与救援行动，降低事故损失。

#### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承核心价值观中合作、责任的理念，对供应商、客户和消费者坦诚相待，真诚沟通，互利合作，追求共赢。公司与供应商积极开展技术经验交流，协助供应商开发产品、提高技术。公司每年进行合格供应商认证工作，推动供应商服务理念和服务质量的提高。在供应商管理、比价招标采购、采购资金管理等方面严格执行制度和流程，公平公正对待供应商，创造良好的竞争环境，保障供应商合理权益。公司走技术营销的路线，采取重点客户专属销售经理管理制度。针对每一重点客户，公司均设置专岗项目销售经理和项目技术经理为之服务，随时处理相关业务；若出现产品质量问题，24小时内到达现场处理。公司建立了一整套销售业务制度并严格执行，确保客户能得到良好的服务。通过执行严格的质量标准和质量措施，向客户提供优质的产品。

#### 4、环境保护和可持续发展

公司在生产经营过程中，严格遵守国家、地方、行业等法律法规和公司内部规章制度，重视对生产过程中产生的废水、废气、噪音的治理，确保达标排放。公司每年评估各岗位存在职业危害的可能性，督促员工严格遵守安全操作规程，严防职业危害风险。公司在行业中率先通过了ISO/TS16949质量管理体系、ISO14001环境管理体系等体系认证，并被广东省经济和信息化委员会、广东省科学技术厅认定为“广东省清洁生产企业”。

#### 5、公共关系和社会公益事业

公司在持续发展的同时，重视维护公共关系，促进公司、股东及其他相关方利益的和谐。公司核心价

价值观提倡要在为员工提供成长和发展的平台，努力为员工带来幸福和快乐的同时，将企业发展成果回馈大众、造福社会。公司为本市区本县提供大量就业岗位，每年还会新增一定量的就业机会，除了在市县等地招工，还深入到乡镇等地招工；公司定期组织或协助行业协会举办行业会议、工程师论坛、技术交流会等；公司还积极参与本市区本县各项体育、文娱活动等等。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后继精准扶贫计划。

### (2) 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

## 3、环境保护相关的情况

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

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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

防治污染设施的建设和运行情况

不适用

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

不适用

突发环境事件应急预案

不适用

环境自行监测方案

不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

其他环保相关信息

不适用

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2017年7月公司收到广东省广州市中级人民法院通知，获知赵文杰、蔡金芳、姚琦斐、姚立忠4名投资者诉公司、新时代证券股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷一案。公司已于2017年08月30日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）《2017年半年度报告》披露该诉讼事项。

2、2018年4月13日公司收到广东省广州市中级人民法院签发的4份《民事判决书》，裁定驳回4名原告起诉。公司已于2018年4月14日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露《关于收到<民事判决书>的公告》。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

为进一步完善及优化怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“公司”、“母公司”）现有经营业务结构，对公司现有资产和业务进行整合，公司将母公司气门业务相关的资产（包括土地、厂房、生产设备等）以及与其相关联的债权债务及人员划转至全资子公司怀集登月气门有限公司。上述划转方案已经公司于2017年10月27日召开的第三届董事会第25次会议和于2017年11月13日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过。公司已于2017年10月28日、2017年11月14日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露了《关于向全资子公司划转气门业务相关的资产、债权债务及人员的公告》、《第三届董事会第25次会议公告》、《2017年第二次临时股东大会决议公告》。

## 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	37,749,300	41.03%				-14,801,975	-14,801,975	22,947,325	24.94%
2、国有法人持股	5,062,500	5.50%				-1,265,624	-1,265,624	3,796,876	4.13%
3、其他内资持股	32,686,800	35.53%				-13,536,351	-13,536,351	19,150,449	20.82%
境内自然人持股	32,686,800	35.53%				-13,536,351	-13,536,351	19,150,449	20.82%
二、无限售条件股份	54,250,700	58.97%				14,801,975	14,801,975	69,052,675	75.06%
1、人民币普通股	54,250,700	58.97%				14,801,975	14,801,975	69,052,675	75.06%
三、股份总数	92,000,000	100.00%				0	0	92,000,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

#### 1、公司首次公开发行前原始股东部分限售股上市流通：

(1) 2017年10月12日，全国社会保障基金理事会转持三户1名法人股东持有的323,437股股份解除限售，实际可上市流通的数量为323,437股。

(2) 2017年12月21日，李盘生、罗天友、李区、黄树生、陈潮汉、莫桥彩6名自然人股东和国投高科技投资有限公司1名法人股东合计持有的14,442,682股股份解除限售，实际可上市流通的数量为14,442,682股。

2、2017年12月29日，李盘生、李区、黄树生、陈潮汉、莫桥彩5名自然人股东合计减持公司股份1,838,100股，减持公司股份总数合计超过1%，其中李盘生减持后股份比例从5.53%降至4.59%，不再属于公司持有5%以上股份的股东，但仍为公司一致行动人。详见2017年12月30日公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露公告编号为2017-086的《关于大股东减持股份计划实施进展及减持比例达1%的公告》和《关于股东减持公司股份后持股比例低于5%的提示性公告》。

3、部分持股高管、监事因辞职或任期届满，股份被解除限售或进行锁定。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司首次公开发行前原始股东部分限售股上市流通的批准情况详见以下公告：

1、详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）2017年11月10日披露公告编号为2017-065的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》。

2、详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）2017年12月20日披露公告编号为2017-080的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》。

股份变动的过户情况

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张弢	11,835,865			11,835,865	首发前个人类限售股	按其所做出的承诺及相关规定进行锁定及解除限售。
欧洪先	6,314,572			6,314,572	首发前个人类限售股	按其所做出的承诺及相关规定进行锁定及解除限售。
李盘生	5,087,772	5,087,772		0	首发前个人类限售股	2017年12月21日
罗天友	2,723,280	2,723,280		0	首发前个人类限售股	2017年12月21日
李区	2,560,080	2,560,080		0	首发前个人类限售股	2017年12月21日
黄树生	1,121,280	1,121,280		0	首发前个人类限售股	2017年12月21日
陈潮汉	1,080,759	1,080,759		0	首发前个人类限售股	2017年12月21日
莫桥彩	927,324	927,324		0	首发前个人类限售股	2017年12月21日

					售股	日
邓剑雄	386,124			386,124	首发前个人类限售股	按其所做出的承诺及相关规定进行锁定及解除限售。
邓剑雄	0		300	300	高管锁定股	按《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》进行锁定及解除限售。
国投高科技投资有限公司	3,768,750	942,187		2,826,563	首发前机构类限售股	按其所做出的承诺及相关规定进行锁定及解除限售。
全国社会保障基金理事会转持三户	1,293,750	323,437		970,313	首发前机构类限售股	按其所做出的承诺及相关规定进行锁定及解除限售。
李煜叶	166,741	0		166,741	高管锁定股	每年按上年末持股数量的 25%解除限售。
谢少华	166,672	41,625		125,047	高管锁定股	按《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》进行锁定及解除限售。
莫剑少	133,106	0		133,106	高管锁定股	按《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》进行锁定及解除限售。
罗华欢	112,369		1,100	113,469	高管锁定股	按《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细

						则》进行锁定及解除限售。
潘炜	57,750	0		57,750	高管锁定股	按《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》进行锁定及解除限售。
钱艺	13,106		4,369	17,475	高管锁定股	按《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》进行锁定及解除限售。
合计	37,749,300	14,807,744	5,769	22,947,325	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

详见本章节一、股份变动情况。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	5,775	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,925	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参	0
-------------	-------	---------------------	-------	------------------------------	---	---------------------------------	---

							见注 8)		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
张弢	境内自然人	12.91%	11,880,865		11,835,865	45,000	质押	10,635,865	
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	质押	7,708,600	
欧洪先	境内自然人	6.91%	6,359,772		6,314,572	45,200	质押	4,514,572	
长安基金—中信银行—长安—中信银行权益策略 1 期 2 号资产管理计划	其他	4.99%	4,590,000		0	0			
华润深国投信托有限公司—工银量化恒盛精选 D 类 59 期集合资金信托计划	其他	4.98%	4,580,000		0	0			
国投高科技投资有限公司	国有法人	4.89%	4,495,000		2,826,563	1,668,437			
李盘生	境内自然人	4.59%	4,222,872	-868600	0	4,222,872	质押	4,222,872	
刘裕健	境内自然人	3.01%	2,768,200		0	0			
罗天友	境内自然人	2.96%	2,725,280		0	2,725,280	质押	2,723,280	
李区	境内自然人	2.31%	2,126,480	-435300	0	2,126,480	质押	2,124,780	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。国投高科技投资有限公司为公司发行前股东。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 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类			
						股份种类	数量		
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		
长安基金—中信银行—长安—中信银行权益策略 1 期 2 号资产管理计划	4,590,000					人民币普通股	4,590,000		

华润深国投信托有限公司－工银量化恒盛精选 D 类 59 期集合资金信托计划	4,580,000	人民币普通股	4,580,000
李盘生	4,222,872	人民币普通股	4,222,872
刘裕健	2,768,200	人民币普通股	2,768,200
罗天友	2,725,280	人民币普通股	2,725,280
李区	2,126,480	人民币普通股	2,126,480
云南国际信托有限公司－云南信托聚鑫 12 号集合资金信托计划	1,774,400	人民币普通股	1,774,400
国投高科技投资有限公司	1,668,437	人民币普通股	1,668,437
李虹	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东国投高科技投资有限公司为公司发行前股东。公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张弢	中华人民共和国	否
欧洪先	中华人民共和国	否
李盘生	中华人民共和国	否
罗天友	中华人民共和国	否
李区	中华人民共和国	否
黄树生	中华人民共和国	否
陈潮汉	中华人民共和国	否
莫桥彩	中华人民共和国	否
邓剑雄	中华人民共和国	否
主要职业及职务	张弢：公司董事长、技术中心主任、怀集登月气门有限公司董事。欧洪先：公司顾问、技术中心副主任、怀集发动机气门美国公司董事长、怀集登月气门有限公司董事。李盘生：已退休，在公司无任职。罗天友：已离任，在公司无任	

	职。李区：退休。黄树生：已退休，在公司无任职。陈潮汉：已退休，在公司无任职。莫桥彩：退休留用，公司副总工程师。邓剑雄：怀集登月气门有限公司董事和副总经理。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

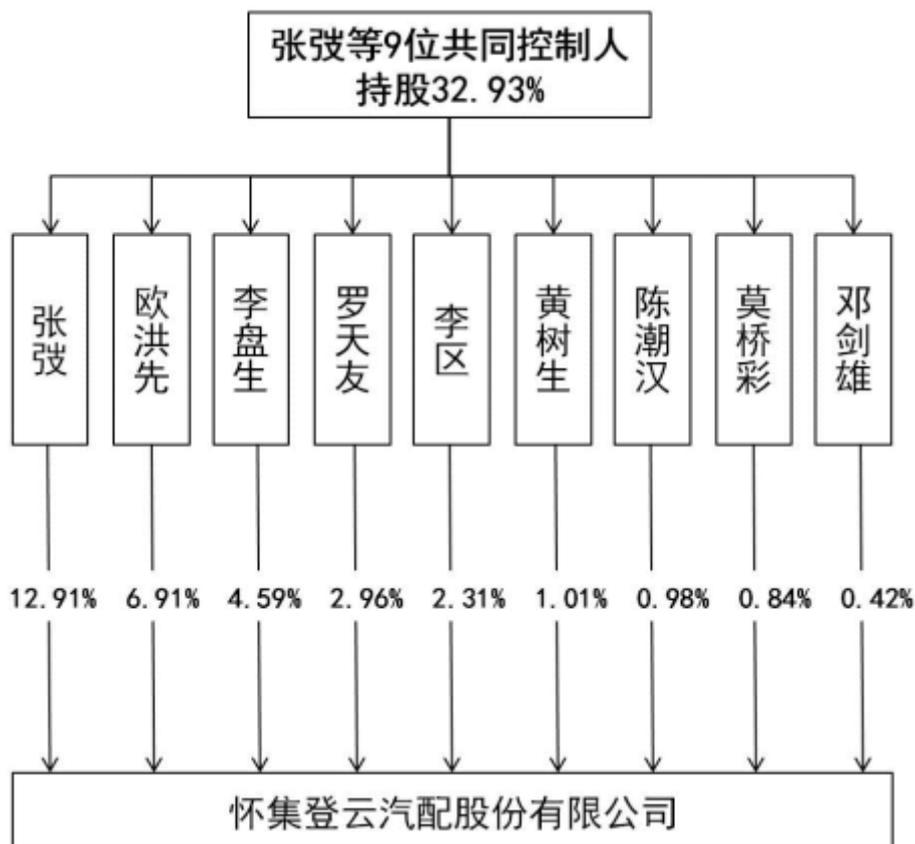
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张弢	中华人民共和国	否
欧洪先	中华人民共和国	否
李盘生	中华人民共和国	否
罗天友	中华人民共和国	否
李区	中华人民共和国	否
黄树生	中华人民共和国	否
陈潮汉	中华人民共和国	否
莫桥彩	中华人民共和国	否
邓剑雄	中华人民共和国	否
主要职业及职务	张弢：公司董事长、技术中心主任、怀集登月气门有限公司董事。欧洪先：公司顾问、技术中心副主任、怀集发动机气门美国公司董事长、怀集登月气门有限公司董事。李盘生：已退休，在公司无任职。罗天友：已离任，在公司无任职。李区：退休。黄树生：已退休，在公司无任职。陈潮汉：已退休，在公司无任职。莫桥彩：退休留用，公司副总工程师。邓剑雄：怀集登月气门有限公司董事和副总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

1、公司于2017年6月6日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>的公告》(公告编号: 2017-029), 证监会决定: 责令公司改正, 给予警告, 并处以 60万元的罚款; 对张弢、邓剑雄等23人给予警告, 并分别处以5万元至20万元的罚款。

根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》, 作为实际控制人之一的张弢、欧洪先、邓剑雄在上述行政处罚决定作出之后六个月内不得减持公司股份, 即2017年6月6日至2017年12月5日期间不得减持公司股份。

2、公司于2017年11月10日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了《关于公司及相关当事人受到深圳证券交易所公开谴责的公告》(公告编号: 2017-072), 深圳证券交易所对公司和相关当事人作出公开谴责的处分决定。

根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》, 作为实际控制人之一的张弢、欧洪先、邓剑雄在被证券交易所公开谴责未满三个月的不得减持公司股份, 即2017年11

月10日至2018年2月10日期间不得减持公司股份。

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
张弢	董事长、技术中心主任	现任	男	75	2008年06月15日	2020年12月26日	11,880,865	0	0	0	11,880,865
张福如	董事、总经理、董事会秘书	现任	男	51	2016年10月27日	2020年12月26日	0	0	0	0	0
邹晓慧	董事	任免	女	35	2017年08月28日	2020年12月26日	0	0	0	0	0
欧洪剑	董事	任免	男	46	2017年12月27日	2020年12月26日	0	0	0	0	0
董秀良	独立董事	任免	男	51	2017年12月27日	2020年12月26日	0	0	0	0	0
江华	独立董事	任免	男	55	2017年08月28日	2020年12月26日	0	0	0	0	0
孙向东	独立董事	任免	男	55	2017年08月28日	2020年12月26日	0	0	0	0	0
廉绍玲	监事会主席、技术工程部经理、总经理助理、管理者代表	任免	女	43	2017年12月15日	2020年12月26日	0	0	0	0	0
邓海钿	监事、质量部经理	现任	男	46	2015年05月13日	2020年12月26日	0	0	0	0	0
陈冠华	监事、技	任免	男	35	2017年	2020年	0	0	0	0	0

	术中心经理				12月27日	12月26日						
李煜叶	副总经理	现任	男	48	2015年07月28日	2020年12月26日	222,322	0	55,581	0	166,741	
李琦	财务总监	任免	男	52	2017年08月09日	2020年12月26日	0	0	0	0	0	
欧洪先	董事、总经理、技术中心副主任	离任	男	52	2008年06月15日	2017年06月02日	6,359,772	0	0	0	6,359,772	
潘炜	董事、副总经理、财务总监	离任	男	40	2008年06月15日	2017年06月02日	77,000	0	0	0	77,000	
赵文劫	董事	离任	男	54	2016年12月23日	2017年08月28日	0	0	0	0	0	
杨建东	董事	离任	男	56	2016年12月23日	2017年12月27日	0	0	0	0	0	
许建生	独立董事	离任	男	66	2014年12月16日	2017年08月28日	0	0	0	0	0	
陈海鹏	独立董事	离任	男	45	2016年05月26日	2017年12月27日	0	0	0	0	0	
张江洋	独立董事	离任	男	54	2014年12月16日	2017年08月28日	0	0	0	0	0	
邓剑雄	副总经理	离任	男	50	2008年06月15日	2017年12月27日	386,424	0	0	0	386,424	
谢少华	副总经理	离任	男	49	2015年01月14日	2017年06月30日	222,230	0	55,500	0	166,730	
罗华欢	副总经理	离任	男	49	2015年01月14日	2017年12月27日	149,825	0	36,356	0	113,469	
钱艺	监事会主	离任	男	45	2008年	2017年	17,475	0	0	0	17,475	

	席、生产部副经理				06月15日	12月27日					
莫剑少	监事、总经理助理、生产部经理	离任	男	45	2011年12月05日	2017年12月27日	177,475	0	44,369	0	133,106
合计	--	--	--	--	--	--	19,493,388	0	191,806	0	19,301,582

## 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	任免	2017年12月27日	经2017年12月27日2017年第三次临时股东大会审议通过，被选举为公司第四届董事会非独立董事。
张福如	董事	任免	2017年12月27日	经2017年12月27日2017年第三次临时股东大会审议通过，被选举为公司第四届董事会非独立董事。
邹晓慧	董事	任免	2017年08月28日	经2017年8月28日2017年第一次临时股东大会审议通过，被补选为公司第三届董事会董事。
邹晓慧	董事	任免	2017年12月27日	经2017年12月27日2017年第三次临时股东大会审议通过，被选举为公司第四届董事会非独立董事。
欧洪剑	董事	任免	2017年12月27日	经2017年12月27日2017年第三次临时股东大会审议通过，被选举为公司第四届董事会非独立董事。
江华	独立董事	任免	2017年08月28日	经2017年8月28日2017年第一次临时股东大会审议通过，被补选为公司第三届董事会独立董事。
孙向东	独立董事	任免	2017年08月28日	经2017年8月28日2017年第一次临时股东大会审议通过，被补选为公司第三届董事会独立董事。
董秀良	独立董事	任免	2017年12月27日	经2017年12月27日2017年第三次临时股东大会审议通过，被选举为公司第四届董事会独立董事。
江华	独立董事	任免	2017年12月27日	经2017年12月27日2017年第三次临时股东大会审议通过，被选举为公司第四届董事会独立董事。
孙向东	独立董事	任免	2017年12月27日	经2017年12月27日2017年第三次临时股东大会审议通过，被选举为公司第四届董事会独立董事。
廉绍玲	职工代表监事、监事会主席	任免	2017年12月15日	经2017年12月15日2017年第一次职工代表大会审议通过，被选举为公司第四届监事会职工代表监事；经2017年12月27日第四届监事会第1次会议审议通过，被选举为公司第四届监事会主席。
邓海钿	监事	任免	2017年12月27日	经2017年12月27日2017年第三次临时股东大会审议通过，被选举为公司第四届监事会监事。

陈冠华	监事	任免	2017年12月27日	经2017年12月27日2017年第三次临时股东大会审议通过，被选举为公司第四届监事会监事。
张福如	董事、总经理、 董事会秘书	任免	2017年07月20日	经2017年7月20日第三届董事会第22次会议审议通过，聘任张福如先生为公司总经理，同时免去张福如先生公司副总经理的职务。
李煜叶	副总经理	任免	2017年12月27日	经2017年12月27日第四届董事会第1次会议审议通过，被聘任为公司副总经理。
李琦	财务总监	任免	2017年08月09日	经2017年8月9日第三届董事会第23次会议审议通过，被聘任为公司财务总监。
李琦	财务总监	任免	2017年12月27日	经2017年12月27日第四届董事会第1次会议审议通过，被聘任为公司财务总监。
赵文劫	董事	离任	2017年08月03日	主动辞职（2017年8月28日生效）。
许建生	独立董事	离任	2017年08月03日	主动辞职（2017年8月28日生效）。
张江洋	独立董事	离任	2017年08月03日	主动辞职（2017年8月28日生效）。
陈海鹏	独立董事	任期满离任	2017年12月27日	任期届满。
杨建东	董事	任期满离任	2017年12月27日	任期届满。
邓剑雄	副总经理	任期满离任	2017年12月27日	任期届满。
罗华欢	副总经理	任期满离任	2017年12月27日	任期届满。
钱艺	监事会主席、生产部副经理	任期满离任	2017年12月27日	任期届满。
莫剑少	监事、总经理助理、生产部经理	任期满离任	2017年12月27日	任期届满。
欧洪先	董事、总经理	离任	2017年06月02日	主动辞职。欧洪先先生辞职后仍在公司担任顾问、技术中心副主任和怀集发动机气门美国公司董事长、怀集登月气门有限公司董事。
潘炜	董事、财务总监	离任	2017年06月02日	主动辞职。潘炜先生辞职后仍在公司担任顾问职务、怀集登月气门有限公司董事、副总经理。
谢少华	副总经理	离任	2017年06月30日	主动辞职。谢少华先生辞职后仍在公司担任顾问职务。

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

## 1、董事

**张弢**，男，1943年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴专家。1968年9月至1973年1月在四川涪陵地区农机厂任车间技术员；1973年2月至今在公司及其前身任职，历任车间技术员、车间副主任、副厂长、厂长、董事长、总经理，现任公司董事长、技术中心主任；自2017年7月起担任全资子公司怀集登月气门有限公司董事。

**张福如**，男，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师。1988年8月至2008年7月，先后在湖州市人民银行、长兴县人民银行和桐乡市人民银行从事会计、计划管理、金融管理和外汇管理工作；2008年7月至2016年10月，在浙江华友钴业股份有限公司工作，先后担任上市办主任、证券与投资部部长、董事会秘书、副总经理；2016年10月至2017年7月，担任怀集登云汽配股份有限公司副总经理；自2016年12月起担任怀集登云汽配股份有限公司董事、董事会秘书；自2017年7月起担任怀集登云汽配股份有限公司总经理和全资子公司怀集登月气门有限公司董事长和总经理。

**邹晓慧**，女，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，清华大学经济管理学院硕士。2004年7月至2007年11月及2012年2月至2015年6月，在爱普生（中国）有限公司先后从事管理会计、内部控制、内部审计和经营管理工作；2007年11月至2008年11月在瑞穗投资咨询（上海）有限公司从事投资咨询工作；2008年11月至2012年2月在瑞穗银行（中国）有限公司从事金融及公共机构业务工作；2015年7月至2017年5月在联储证券有限责任公司从事经纪业务预算管理工作；2017年6月至8月在怀集登云汽配股份有限公司证券部工作；自2017年8月起担任怀集登云汽配股份有限公司董事。

**欧洪剑**，男，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年至1998年在怀集县汽车工业贸易公司担任业务员；2012年至2017年11月在怀集登云汽配股份有限公司采购部工作；自2017年12月起在全资子公司怀集登月气门有限公司采购部工作；自2017年12月起担任怀集登云汽配股份有限公司董事。

**董秀良**，男，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，数量经济学博士、工商管理博士后。曾任吉林大学商学院财务系教师，华侨大学数量经济研究院副教授、教授，现任吉林大学管理学院财务管理系主任、教授、博士生导师。兼任浙江华友钴业股份有限公司独立董事。自2017年12月起担任怀集登云汽配股份有限公司独立董事。

**江华**，男，1963年生，中国国籍，无境外永久居留权，法学硕士，合伙人律师。1987年至1992年在中国工运学院担任教师职务；1993年至2003年，先后在北京市中银律师事务所、北京市大成律师事务所和北京市同维律师事务所担任律师职务；2003年起在北京市康达律师事务所担任合伙人律师职务；自2017年8月起担任怀集登云汽配股份有限公司独立董事；目前还在珠海华发实业股份有限公司、中成进出口股份有限公司、郑州煤矿机械集团股份有限公司、山西通宝能源股份有限公司担任独立董事。

**孙向东**，男，1962年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。1985年至1998年在建设银行浙江省分行先后担任科员、科长、处长；1998年至2001年在浙江省信托投资有限责任公司先后担任副总经理、总经理；2001年至2007年在北京国民信托有限责任公司担任副总经理、董事；自2017年8月起担任怀集登云汽配股份有限公司独立董事；现任杭州久利投资有限公司董事长和中国对外经济贸易信托有限公司独立董事。

## 2、监事

**廉绍玲**，女，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。质量/环境/安全管理体系国家注册审核员、质量工程师、机械工程师。1995年至1997年，在广东省四会连杆厂技术部担任技术员；1997至2007在怀集登云汽配股份有限公司前身先后担任金四车间技术员、工检车间副主任、产品室主任、质量部持续改进室主任；2007年12月至2008年1月在顺德乐惠冲压技研有限公司担任TS专员兼厂长助理；2007年12月至今担任方圆标志认证集团广东有限公司兼职审核员；2008年2月至今先后担任怀集登云汽配股份有限公司质量部副经理、技术工程部经理、总经理助理兼管理者代表；自2017年12月起担任怀集登云汽配股份有限公司监事会主席。

**邓海钿**，男，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1991年7月至2014年12月在公司及其前身工作，历任金三车间技术员、金三车间副主任、产品工艺技术部副主任、技术工程部副

经理；2015年1月至2017年11月，担任公司质量部经理；2015年5月至今担任公司监事；2017年7月起担任全资子公司怀集登月气门有限公司监事；自2017年12月起担任全资子公司怀集登月气门有限公司质量部经理。

**陈冠华**，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年至2017年11月在公司及其前身工作，先后担任技术员、工程中心办公室负责人、证券部经理助理、技术中心经理；自2017年12月起担任公司监事和全资子公司怀集登月气门有限公司技术中心经理。

### 3、高管

**李煜叶**，男，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，助理翻译师。1991年7月至2015年7月在公司及其前身任职，历任外经办出口负责人、经营部助理翻译师、经营部外销室负责人、经营部副经理、市场部经理、总经理助理、监事、监事会主席；期间在1997年3月至1998年1月参加广东工业大学经济管理干部培训班学习；2015年7月起担任公司副总经理；目前还兼任美国登云董事。

**李琦**，男，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，具有中国注册税务师、中国注册会计师及中国注册资产评估师资格。曾任协和集团管理中心财务经理、三一集团有限公司财务总部部长、上海复兴高科技集团下属激动集团股份有限公司财务总监；2007年12月至2015年5月任浙江华友钴业股份有限公司财务总监；2017年8月起担任怀集登云汽配股份有限公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张福如	怀集登月气门有限公司	董事长、总经理	2017年07月12日		否
李煜叶	怀集发动机气门美国公司	董事	2009年01月13日		否
董秀良	吉林大学	管理学院财务管理系主任、教授、博士生导师	2000年04月01日		是
董秀良	浙江华友钴业股份有限公司	独立董事	2014年04月21日	2020年04月20日	是
江华	北京市康达律师事务所	合伙人律师	2003年01月01日		是
江华	珠海华发实业股份有限公司	独立董事	2013年07月01日	2019年11月01日	是
江华	中成进出口股份有限公司	独立董事	2014年04月01日	2020年04月01日	是
江华	郑州煤矿机械集团股份有限公司	独立董事	2015年02月01日		是
江华	山西通宝能源股份有限公司	独立董事	2016年06月01日	2019年05月01日	是

			日	日	
孙向东	杭州久利投资公司	董事长	2008年01月01日		是
孙向东	中国对外经济贸易信托有限公司	独立董事	2013年06月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

详见本报告“第五节重要事项 十三、处罚及整改情况”，或公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）于2017年6月6日披露的相关处罚情况和于2017年11月10日披露的公开谴责情况：

- 1、公告编号：2017-029；公告名称：《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>的公告》；  
公告编号：2017-030；公告名称：《关于相关当事人收到中国证券监督管理委员会<市场禁入决定书>的公告》。
- 2、公告编号：2017-072；公告名称：《关于公司及相关当事人受到深圳证券交易所公开谴责的公告》。

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

##### 1、决策程序

公司董事、监事、高级管理人员报酬情况严格按照公司制定的《董事会议事规则》、《股东大会议规则》、《董事、监事薪酬方案》和《高级管理人员薪酬方案》执行，符合《公司法》和公司《章程》的有关规定。

##### 2、确定依据

公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司的经营业绩和KPI绩效考核指标来确定。

##### 3、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员报酬依据每月绩效考核指标完成情况支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张弢	董事长、技术中心主任	男	75	现任	28.21	否
张福如	董事、总经理、董事会秘书	男	51	现任	31.36	否
邹晓慧	董事	女	35	任免	5.87	否
欧洪剑	董事	男	46	任免	0.52	否
董秀良	独立董事	男	51	任免	0.09	否
江华	独立董事	男	55	任免	1.4	否
孙向东	独立董事	男	55	任免	1.4	否
廉绍玲	监事会主席、技	女	43	任免	1.53	否

	术工程部经理、 总经理助理、管 理者代表					
邓海钿	监事、质量部经 理	男	46	现任	11.19	否
陈冠华	监事、技术中心 经理	男	35	任免	1.45	否
李煜叶	副总经理	男	48	现任	20.91	否
李琦	财务总监	男	52	任免	9.22	否
欧洪先	董事、总经理、 技术中心副主任	男	52	离任	16.31	否
潘炜	董事、副总经理、 财务总监	男	40	离任	11.26	否
赵文劫	董事	男	54	离任	0	否
杨建东	董事	男	56	离任	0	否
许建生	独立董事	男	66	离任	2.62	否
陈海鹏	独立董事	男	45	离任	3.96	否
张江洋	独立董事	男	54	离任	2.62	否
邓剑雄	副总经理	男	50	离任	25.78	否
谢少华	副总经理	男	49	离任	8.65	否
罗华欢	副总经理	男	49	离任	20.61	否
钱艺	监事会主席、生 产部副经理	男	45	离任	9.37	否
莫剑少	监事、总经理助 理、生产部经理	男	45	离任	17.44	否
合计	--	--	--	--	231.77	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	39
主要子公司在职员工的数量（人）	1,456
在职员工的数量合计（人）	1,495
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,480
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	970
销售人员	55
技术人员	406
财务人员	7
行政人员	57
合计	1,495
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	46
大、中专及高中	512
其他	937
合计	1,495

## 2、薪酬政策

公司坚持按劳分配为主的原则。重点向关键岗位和一线岗位倾斜，加大对核心技术和管理人员的奖励力度，充分调动员工的工作积极性，公司与各部门经理之间，部门经理和员工之间，进一步强化了业绩考核，将员工的收入和部门、公司的绩效挂钩，增强团队协作能力，通过增设项目奖励、优秀员工、优秀管理人员等奖励，对公司技术、管理创新给予了积极的引导，对增强员工的技术创新和管理创新意识起到了积极的作用。公司为员工提供了必要的社会保障计划，严格实行基本养老保险制度、工伤保险制度、失业保险制度、生育保险制度、住房公积金制度、医疗保险制度。

## 3、培训计划

高素质的员工队伍是公司高效运营和可持续发展的根本保障，人力资源计划是实施公司战略规划的重要组成部分。人力资源是公司最重要的资源，也是促进公司发展的重要资本。

公司计划通过不定期的面向社会招聘补充员工，形成竞争上岗、优胜劣汰的内部竞争局面，通过各种定期或不定期培训，提高全体员工的职业素养和技术技能；建立有效的绩效考核和激励机制，鼓励员工发挥自身潜力，为全体员工的成长和才能的发挥搭建一个卓越的平台。

对于新进员工，公司实行“先培训、后上岗”制度，根据公司已制定的岗位任职资格和课程体系纲要，采取“专业知识培训+技能培训”相结合的方式，从公司文化、行业知识、专业知识、实操技能等对员工进行多层次、全方位的培训，使新员工能快速融入公司的企业文化，较好地为公司服务。

公司将根据战略发展的需要，不断吸纳优秀人才，重点加强对技术和业务骨干的培养，与大专院校、科研院所建立联合培养机制，为公司储备一批技术人才，完善激励、约束机制，优化人力资源配置，形成有利于本公司发展的人才梯队，逐步形成一个凝聚人才、激励人才、创造人才的软环境，建立一支专业化并具有高度凝聚力和责任感团队。

#### 4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	156,548
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,265,192.88

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全内部控制管理制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照公司《章程》、《股东大会议事规则》等规则的规定和要求，召集召开股东大会，公平、公正地对待每一位股东，确保所有股东享有平等地位，能充分行使其权利，不存在任何损害股东利益的情形。

#### （二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的、完整的业务和自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司控股股东不存在占用公司资金的情况，公司也没有为控股股东提供过担保。

#### （三）关于董事与董事会

公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，董事会的人数、构成及选聘程序符合相关法律法规、公司《章程》的规定。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，并制定工作细则，各委员会分工明确，运作正常，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。公司董事严格按照公司《章程》、《董事会议事规则》的规定召集召开董事会，认真执行股东大会决议，勤勉尽责地履行职责，出席董事会和股东大会，认真审议会议议案，充分利用专业知识提出建设性意见。

#### （四）关于监事与监事会

公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表监事，监事会的人数、构成及选聘程序符合相关法律法规、公司《章程》的规定。公司监事严格按照公司《章程》和《监事会议事规则》的规定召集召开监事会，认真履行职责，审议公司的定期报告，列席公司股东大会和董事会，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况等方面进行了监督，维护了公司及股东的合法权益。

#### （五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，在企业创造利润最大化的同时，努力实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

#### （六）关于内部审计

公司设立内审部，制定了《内部审计制度》，明确规定了审计部门的职责、实施等内容。通过内部审计工作的有效开展，对公司的资金运作、资产利用情况及其他财务运作情况进行审计和监督，有效防范了内部控制的风险，保证公司资产的真实和完整，确保公司治理规范。

#### （七）关于信息披露与透明度

公司已建立《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》等制度，并指定董事会秘书和专门机构负责公司上市后的信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询；指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮网为公司上市后信息披露的报纸和网站，为公司更加规范，透明的运作打好基础。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，能够独立规范运作。

1、业务独立：公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售系统，具备独立的业务经营能力，公司在业务经营的各个环节上均保持独立。控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照相关法律、法规和公司章程的规定产生。公司高级管理人员均专职于公司并在公司领取报酬，未在持有本公司5%以上股权的股东单位及其下属企业担任任何职务。公司设有人力资源部，拥有独立的劳动、人事及工资管理体系，不存在受控股股东干涉的现象。

3、资产独立：公司业务和生产经营必需的土地使用权、房产、机器设备、商标和专有技术及其他资产的权属由公司独立享有，不存在与控股股东共有的情况。公司对所有资产拥有全权的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经营层等机构，并制定了相应的三会议事规则和总经理工作细则，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。公司各部门职责明晰，制度、流程健全，围绕公司战略和部门工作目标有效开展工作，不存在股东或其他关联方干预公司机构设置的情况。

5、财务独立：公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司财务管理的情形。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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
2016 年年度股东大会	年度股东大会	35.60%	2017 年 05 月 24 日	2017 年 05 月 25 日	公告编号：2017-026；公告名称：《怀集登云汽配股份有限公司 2016 年年度股东大会决议公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.68%	2017 年 08 月 28 日	2017 年 08 月 29 日	公告编号：2017-056；公告名称：《怀集登云汽配股份有限公司 2017 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）。
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	43.63%	2017 年 11 月 13 日	2017 年 11 月 14 日		公告编号：2017-074；公告名称：《怀集登云汽配股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	43.58%	2017 年 12 月 27 日	2017 年 12 月 28 日		公告编号：2017-082；公告名称：《怀集登云汽配股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会决议公告》；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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
许建生	6	1	5	0	0	否	0
张江洋	6	1	5	0	0	否	1
陈海鹏	9	1	8	0	0	否	2
董秀良	1	1	0	0	0	否	0
江华	4	1	3	0	0	否	2
孙向东	4	2	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司第三届董事会独立董事恪尽职守、勤勉尽责，严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等规定履行职责，按时出席董事会会议并独立、客观的发表了独立意见；同时，通过多种途径了解公司经营情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，对公司的战略发展、内部控制、重大经营决策等方面提供了专业性意见。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、战略委员会

公司董事会战略委员会严格按照《董事会议事规则》、《战略委员会工作细则》的有关规定履行职责，战略委员会利用自身的专业知识，根据公司所处行业和形势，参与讨论和制定公司发展战略及经营目标。报告期内共召开1次会议，会议的通知、召开、表决方式符合规定，在公司重大战略事项、发展规划的决策方面起到了积极作用。

### 2、审计委员会

公司董事会审计委员会定期和不定期组织召开审计委员会会议，审核公司财务报表、内部审计报告、审计计划等事项，同时督促和指导内审部门对公司治理及业务流程控制，以及公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。报告期内共召开6次会议，各次会议的通知、召开、表决方式符合规定，运行情况良好，认真履行了各项职责，对公司的发展起到了积极作用。

### 3、薪酬与考核委员会

公司董事会薪酬与考核委员会严格按照《董事会议事规则》、《薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定履行职责，报告期内，薪酬与考核委员会认真审核《关于第四届董事会独立董事津贴的议案》、《公司董事、监事薪酬方案》、《公司高级管理人员薪酬方案》等事项，并对公司薪酬制度执行情况进行监督，结合公司经营目标完成情况，对公司薪酬计划提出合理性建议。

### 4、提名委员会

公司董事会提名委员会严格依照法律法规、公司《章程》及《提名委员会工作细则》等相关制度的规定，报告期内，提名委员会认真审核公司提名第四届董事会董事候选人、高级管理人员等事项，根据公司经营情况、资产规模和股权结构等，对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究并提出建议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员KPI绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。对高级管理人员的考评主要是实行月度考核、半年度、年度考核相结合的方式。公司根据年度经营目标，董事会批准的年财务预算,确定公司级KPI、一级部门KPI的绩效指标，董事会与KPI考核小组每月对每位高管的分管指标完成情况进行月度考评。董事会考核与薪酬委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年度考评。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年04月25日	
内部控制评价报告全文披露索引	公告名称：《2017年度内部控制自我评价报告》，披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	0	0
定量标准	0	0
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2018 年 04 月 25 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	公告名称：《怀集登云汽配股份有限公司内部控制鉴证报告》，披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 24 日
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中喜审字[2018]第 0368 号
注册会计师姓名	苏志军、王会栓

审计报告正文

### 怀集登云汽配股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“登云股份”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

2017年度登云股份实现营业收入34,174.99万元，相关信息在财务报表附注“营业收入与营业成本”中作出披露。受柴油机配套业务增长的影响，2017年度营业收入比2016年度增长了18.68%，由于营业收入确认对财务报表影响较大，为登云股份重要财务指标，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对：

①我们对登云股份的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，对客户签收或结算及收入确认等重要的控制点执行了控制测试。

②对收入执行分析性程序，包括：重要客户业务收入、毛利率情况分析，各类业务本期收入、毛利率与上期比较分析等分析性程序；

③检查主要客户的合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价登云股份收入确认是否符合会计准则的要求；

④按照抽样原则选择本年度的样本，检查其销售合同、订单、入账记录及客户结算单据，检查登云股份收入确认是否与披露的会计政策一致；对于出口销售的收入，检查主要客户销售合同、订单、出库单、销售发票、海关报关单等原始单据，同时取得全国海关信息中心出具的 2017 年度出口数据明细，将账面数据与海关统计数据进行比对分析，并查阅了登云股份相关出口货物报关单等资料，以证实出口收入数据的真实性、准确性及完整性。

⑤按照抽样原则选择部分客户，询证2017年12月31日的应收账款余额及2017年度销售额。

⑥检查主要客户的收款方式、信用期及期后还款情况；

⑦对营业收入执行截止测试，确认登云股份的收入确认是否记录在正确的会计期间。

## （二）存货实存及可变现净值

### 1、事项描述

截至2017年12月31日登云股份期末存货总额为16,162.06万元，计提存货跌价准备959.53万元。相关信息在财务报表附注“存货”中作出披露。存货包括原材料（主要为钢材和合金粉等）、在产品、产成品和发出商品等，占资产总额的 21.86%，存货构成公司最重要的核心资产，且存货中原材料和产成品保持了较高的库存量，为此我们确定存货实存和可变现净值为关键审计事项。

### 2、审计应对：

①与管理层进行访谈，并结合登云股份历史情况，了解行业存货的特性，了解登云股份销售客户的采购特点以及次年销售订单情况，判断期末存货量是否处于合理水平

②对登云股份存货相关的内部控制制度的设计与执行进行了审核，包括了解对存货盘点的重视程度、相关制度、执行情况及存货可变现净值的判断等；

③针对登云股份母公司存货主要在怀集本部的情况，在对存货盘点的组织工作进行了解和评价后，编制对公司存货盘点计划的调查问卷，制定存货监盘计划，对本部存货实施全面监盘程序，在监盘中检查存货的数量、状况等，对冷背残次等存在明显减值迹象的存货予以核实，并形成监盘记录，在此基础上对存货实物记录与财务账面记录进行核对，并对相关存货盘盈盘亏的会计处理进行了审核；

④对美国子公司进行了实地盘点，对登云股份发往境外的在途存货的海运记录进行抽查与核实，并与境外子公司的在途存货记录和相关海运资料交叉核对；

⑤获取发出商品的明细表，复核加计是否正确，并与总账数、明细账核对是否相符；检查与发出商品有关的合同、协议和凭证、出库单、货运单，分析交易实质，检查其会计处理是否正确；对主要外地中间仓的发出商品进行了实地盘点；

⑥对登云股份计算的存货可变现净值所涉及的重要预计进行评价，包括检查销售价格和

至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金的合理预计等。在此基础上获取存货跌价准备计算表，检查是否按照相关会计政策执行，并执行重新测算程序，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，核实存货跌价准备计提是否充分。

#### 四、其他信息

登云股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估登云股份的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算登云股份终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督登云股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对登云股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致登云股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十四日

## 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

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	76,289,292.98	69,058,010.81
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,669,928.40	11,073,645.25
应收账款	121,691,097.13	118,218,497.75
预付款项	20,470,280.82	20,758,419.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,409,280.90	2,931,927.64
买入返售金融资产		
存货	152,025,291.96	138,983,616.37
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,472,355.68	14,326,947.22
流动资产合计	385,027,527.87	375,351,064.51
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	3,120,442.02	3,125,866.82
投资性房地产		
固定资产	228,694,661.23	244,181,776.31
在建工程	33,025,147.60	26,485,621.44
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	46,774,646.09	49,645,057.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,150,503.53	1,836,490.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	313,765,400.47	325,274,812.60
资产总计	698,792,928.34	700,625,877.11
流动负债：		
短期借款	88,000,000.00	90,063,824.01
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		12,000,000.00
应付账款	42,391,670.10	33,390,539.16
预收款项	578,146.54	315,199.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,422,604.80	1,025,941.57
应交税费	2,480,561.31	414,878.10
应付利息		
应付股利		

其他应付款	79,116,155.92	84,607,745.26
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	213,989,138.67	221,818,127.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,217,705.92	13,426,670.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,217,705.92	13,426,670.91
负债合计	222,206,844.59	235,244,798.18
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	251,877,553.63
减：库存股		
其他综合收益	5,325.12	808,533.60
专项储备		
盈余公积	20,676,481.89	20,051,906.81
一般风险准备		

未分配利润	108,975,111.60	100,643,084.89
归属于母公司所有者权益合计	476,586,083.75	465,381,078.93
少数股东权益		
所有者权益合计	476,586,083.75	465,381,078.93
负债和所有者权益总计	698,792,928.34	700,625,877.11

法定代表人：张弢

主管会计工作负责人：李琦

会计机构负责人：叶景年

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	74,462,981.19	64,684,702.57
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	8,669,928.40	11,073,645.25
应收账款	140,599,137.48	137,888,836.23
预付款项	6,562,203.31	20,592,568.84
应收利息		
应收股利		
其他应收款	355,038.02	2,855,447.22
存货	78,275,748.02	121,721,367.91
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,259,986.67	14,326,947.22
流动资产合计	312,185,023.09	373,143,515.24
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	271,185,647.33	4,492,206.82
投资性房地产		
固定资产	171,224.24	244,064,475.69
在建工程		26,485,621.44

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,193,964.80	49,645,057.91
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	283,550,836.37	324,687,361.86
资产总计	595,735,859.46	697,830,877.10
流动负债：		
短期借款	88,000,000.00	90,000,000.00
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		12,000,000.00
应付账款	24,816,555.75	33,367,355.70
预收款项	578,146.54	315,199.17
应付职工薪酬	330,928.95	1,025,941.57
应交税费	1,510,220.64	365,364.36
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,500,005.76	84,607,745.26
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	118,735,857.64	221,681,606.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,980,039.35	13,426,670.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,980,039.35	13,426,670.91
负债合计	123,715,896.99	235,108,276.97
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	251,877,553.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,676,481.89	20,051,906.81
未分配利润	104,414,315.44	98,793,139.69
所有者权益合计	472,019,962.47	462,722,600.13
负债和所有者权益总计	595,735,859.46	697,830,877.10

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	341,749,912.22	287,955,876.06
其中：营业收入	341,749,912.22	287,955,876.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	341,090,405.09	284,063,602.37
其中：营业成本	255,686,952.38	213,489,051.57
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	3,902,377.89	3,323,855.18
销售费用	24,040,636.71	19,445,251.69
管理费用	42,856,360.48	39,956,185.33
财务费用	10,493,716.53	4,688,264.26
资产减值损失	4,110,361.10	3,160,994.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	278,192.72	299,454.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	119,628.34	129,454.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	155,993.84	
其他收益	9,160,064.99	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,253,758.68	4,191,727.92
加：营业外收入	247,240.00	9,056,441.72
减：营业外支出	1,114,713.69	219,802.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,386,284.99	13,028,367.41
减：所得税费用	429,683.20	1,168,401.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,956,601.79	11,859,966.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	8,956,601.79	11,859,966.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	8,956,601.79	11,859,966.07
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-803,208.48	808,127.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-803,208.48	808,127.79

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-803,208.48	808,127.79
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-803,208.48	808,127.79
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	8,153,393.31	12,668,093.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,153,393.31	12,668,093.86
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	0.10	0.13
（二）稀释每股收益	0.10	0.13

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：张强

主管会计工作负责人：李琦

会计机构负责人：叶景年

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	325,748,988.13	275,100,802.79

减：营业成本	251,150,056.38	209,570,172.59
税金及附加	3,730,779.56	3,323,855.18
销售费用	16,927,297.02	12,276,373.14
管理费用	39,745,144.90	38,092,558.72
财务费用	10,212,306.64	4,682,671.91
资产减值损失	6,132,857.33	3,357,167.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	278,192.72	299,454.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	119,628.34	129,454.23
资产处置收益（损失以“－”号填列）	155,993.84	
其他收益	9,073,731.66	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,358,464.52	4,097,458.23
加：营业外收入	2,000.00	9,056,441.72
减：营业外支出	1,114,713.69	219,802.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,245,750.83	12,934,097.72
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,245,750.83	12,934,097.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	6,245,750.83	12,934,097.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	6,245,750.83	12,934,097.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	253,192,967.62	236,827,811.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,674,102.20	10,084,498.30
收到其他与经营活动有关的现金	7,947,665.66	27,713,642.09
经营活动现金流入小计	265,814,735.48	274,625,951.64

购买商品、接受劳务支付的现金	118,463,728.07	95,689,922.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	81,591,523.05	73,729,694.54
支付的各项税费	3,537,043.29	4,568,564.05
支付其他与经营活动有关的现金	29,887,601.65	32,068,696.53
经营活动现金流出小计	233,479,896.06	206,056,878.03
经营活动产生的现金流量净额	32,334,839.42	68,569,073.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	283,617.52	299,454.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	176,470.59	11,764.71
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	12,460,088.11	10,311,218.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,653,010.85	27,712,553.09
投资支付的现金		12,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,653,010.85	39,712,553.09
投资活动产生的现金流量净额	-11,192,922.74	-29,401,334.15
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	88,755,655.12	186,561,112.61

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	88,755,655.12	186,561,112.61
偿还债务支付的现金	95,817,841.43	235,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,100,754.16	7,738,459.67
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	150,000.00	384,000.00
筹资活动现金流出小计	102,068,595.59	243,622,459.67
筹资活动产生的现金流量净额	-13,312,940.47	-57,061,347.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-597,694.04	537,788.31
五、现金及现金等价物净增加额	7,231,282.17	-17,355,819.29
加：期初现金及现金等价物余额	69,058,010.81	86,413,830.10
六、期末现金及现金等价物余额	76,289,292.98	69,058,010.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	248,263,026.77	221,364,058.43
收到的税费返还	4,658,379.28	10,084,498.30
收到其他与经营活动有关的现金	7,944,450.37	27,602,980.57
经营活动现金流入小计	260,865,856.42	259,051,537.30
购买商品、接受劳务支付的现金	114,262,859.60	95,689,922.91
支付给职工以及为职工支付的现金	70,127,876.09	67,888,837.39
支付的各项税费	2,544,302.93	3,837,911.05
支付其他与经营活动有关的现金	31,862,348.65	26,308,566.12
经营活动现金流出小计	218,797,387.27	193,725,237.47
经营活动产生的现金流量净额	42,068,469.15	65,326,299.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	283,617.52	299,454.23

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	176,470.59	11,764.71
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	12,460,088.11	10,311,218.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,019,173.91	27,597,603.64
投资支付的现金	10,000,000.00	12,000,000.00
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	31,019,173.91	39,597,603.64
投资活动产生的现金流量净额	-18,559,085.80	-29,286,384.70
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	88,000,000.00	186,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	88,000,000.00	186,500,000.00
偿还债务支付的现金	95,000,000.00	235,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,100,754.16	7,738,459.67
支付其他与筹资活动有关的现金	150,000.00	384,000.00
筹资活动现金流出小计	101,250,754.16	243,622,459.67
筹资活动产生的现金流量净额	-13,250,754.16	-57,122,459.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-480,350.57	329,644.83
五、现金及现金等价物净增加额	9,778,278.62	-20,752,899.71
加：期初现金及现金等价物余额	64,684,702.57	85,437,602.28
六、期末现金及现金等价物余额	74,462,981.19	64,684,702.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	92,000,000.00				251,877,553.63		808,533.60			20,051,906.81		100,643,084.89		465,381,078.93
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				251,877,553.63		808,533.60			20,051,906.81		100,643,084.89		465,381,078.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,051,611.51		-803,208.48			624,575.08		8,332,026.71		11,205,004.82
（一）综合收益总额							-803,208.48					8,956,601.79		8,153,393.31
（二）所有者投入和减少资本					3,051,611.51									3,051,611.51
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					3,051,611.51									3,051,611.51
（三）利润分配										624,575.08		-624,575.08		
1. 提取盈余公积										624,575.08		-624,575.08		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	92,000,000.00				254,929,165.14		5,325.12		20,676,481.89		108,975,111.60		476,586,083.75

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	92,000,000.00				242,815,028.97		405.81		20,741,309.56		91,675,527.27		447,232,271.61
加：会计政策变更													
前期差错更正								-1,982.812.52			-1,598,998.68		-3,581,811.20
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	92,000,000.00				242,815,028.97		405.81		18,758,497.04		90,076,528.59	443,650,460.41
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					9,062,524.66		808,127.79		1,293,409.77		10,566,556.30	21,730,618.52
(一)综合收益总额							808,127.79				11,859,966.07	12,668,093.86
(二)所有者投入和减少资本					9,062,524.66							9,062,524.66
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					9,062,524.66							9,062,524.66
(三)利润分配									1,293,409.77		-1,293,409.77	
1. 提取盈余公积									1,293,409.77		-1,293,409.77	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	92,000,000.00				251,877,553.63	808,533.60		20,051,906.81		100,643,084.89		465,381,078.93

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	92,000,000.00				251,877,553.63				20,051,906.81	98,793,139.69	462,722,600.13
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				251,877,553.63				20,051,906.81	98,793,139.69	462,722,600.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,051,611.51				624,575.08	5,621,175.75	9,297,362.34
（一）综合收益总额										6,245,750.83	6,245,750.83
（二）所有者投入和减少资本					3,051,611.51						3,051,611.51
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他					3,051,611.51						3,051,611.51
(三) 利润分配									624,575.08	-624,575.08	
1. 提取盈余公积									624,575.08	-624,575.08	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	92,000,000.00				254,929,165.14				20,676,481.89	104,414,315.44	472,019,962.47

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	92,000,000.00				242,815,028.97				20,741,309.56	88,751,450.42	444,307,788.95
加：会计政策变更											
前期差错更正									-1,982,812.52	-1,598,998.68	-3,581,811.20
其他											
二、本年期初余额	92,000,000.00				242,815,028.97				18,758,497.04	87,152,451.74	440,725,926.71

	00.00				28.97				7.04	451.74	77.75
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					9,062,524.66				1,293,409.77	11,640,687.95	21,996,622.38
(一)综合收益总额										12,934,097.72	12,934,097.72
(二)所有者投入和减少资本					9,062,524.66						9,062,524.66
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					9,062,524.66						9,062,524.66
(三)利润分配									1,293,409.77	-1,293,409.77	
1. 提取盈余公积									1,293,409.77	-1,293,409.77	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	92,000,0				251,877,5				20,051,90	98,793,	462,722,6

	00.00			53.63			6.81	139.69	00.13
--	-------	--	--	-------	--	--	------	--------	-------

### 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44122400000134的企业法人营业执照，注册地址：怀集县怀城镇登云亭。法定代表人：张弢。

2008年10月18日，根据本公司第2次临时股东大会决议，本公司注册资本由人民币6,000.00万元增加为人民币6,900.00万元，增加注册资本人民币900.00万元，由国投高科技投资有限公司以货币资金出资2,943.00万元（计入股本900.00万元，计入资本公积2,043.00万元）。信永中和会计师事务所为本次注册资本变更出具了XYZH/2006SZA2011-5验资报告，本公司已于2008年11月16日办妥工商变更登记。

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

经中国证券监督管理委员会《关于核准怀集登云汽配股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]36号）核准，公司向社会首次公开发行人民币普通股（A股）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、审计部和董秘办公室等职能部门。

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

本期新纳入合并范围的子公司：

子公司名称	变更原因
怀集登月气门有限公司	投资设立

本期公司出资设立怀集登月气门有限公司，该公司注册资本1,000.00万元，公司出资1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 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》和各项具体会计准则、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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 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

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括交易性金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

#### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司期末以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入

值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

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 and 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。

### 13、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。

### 14、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。不属于一览交易的，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损益。

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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、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。

### (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	9.5
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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

## 18、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。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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

## 25、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。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据上述原则的要求，本公司对于各种销售形式特点选择了不同的确认收入的条件：本公司对国内主机配套市场客户，在气门装机合格且客户发出销售确认单时确认销售收入的实现；

对国内售后维修市场客户和子公司怀集发动机气门美国公司销售货物，在货物发出并移交给购买方时确认销售收入的实现；

对销往国外售后维修市场、国外主机配置市场的产品，在海关电子口岸执法系统公布清关信息时确认销售收入的实现。本公司之子公司怀集发动机气门美国公司销售货物，在其货物移交给购买方时确认销售收入的实现。

### 2、提供劳务

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例

确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

## 29、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。

## 30、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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 重要会计政策变更

根据2017年施行的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13号）和《企业会计准则第16号——政府补助》（财会[2017]15号）的相关规定，公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

资产负债表新增的“持有待售资产”和“持有待售负债”项目，反映资产负债表日划分为持有待售类别的非流动资产及划分为持有待售类别的处置组中的流动资产和非流动资产以及相关的负债的期末账面价值。

利润表新增的“资产处置收益”项目反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在这一项目内；利润表新增的“其他收益”项目反映计入其他收益的政府补助等；利润表新增的“持续经营净利润”和“终止经营净利润”分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

自2017年1月1日与出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失，从利润表“营业外收入”、“营业外支出”项目调整为利润表“资产处置收益”项目列报。

自2017年1月1日与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。

上述变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。除上述事项外，其他由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对财务报表项目及金额产生影响，也无需进行追溯调整。

项目	变更前会计政策		变更后会计政策	
	变更前会计报表项目	变更前金额	变更后会计报表项目	变更后金额
与日常经营活动有关的营业外收入		9,160,064.99	其他收益	9,160,064.99
政府补助				

处置非流动资产净收益 营业外收入	155,993.84	资产处置收益	155,993.84
处置非流动资产净损失 营业外支出		资产处置收益	

## (2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无需披露的重要会计估计变更。

## 33、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
--------------	------	----

#### 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) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、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	17%
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
房产税	房产原值的 70%	1.2%
教育费附加、地方教育费附加	应纳流转税额	3%、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%-39% 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

无

## 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	1,079.07	155.58
银行存款	76,288,213.91	69,057,855.23
合计	76,289,292.98	69,058,010.81
其中：存放在境外的款项总额	149,011.78	4,373,308.24

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 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	8,669,928.40	11,073,645.25
合计	8,669,928.40	11,073,645.25

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	25,583,824.11	
合计	25,583,824.11	

## (4) 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

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,861,265.84	100.00%	11,170,168.71	8.40%	121,691,097.13	127,558,279.08	100.00%	9,339,781.33	7.32%	118,218,497.75
合计	132,861,265.84	100.00%	11,170,168.71	8.41%	121,691,097.13	127,558,279.08	100.00%	9,339,781.33	7.32%	118,218,497.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	114,055,714.83	5,702,785.76	5.00%
1 至 2 年	9,625,630.40	962,563.04	10.00%
2 至 3 年	4,509,774.26	1,352,932.28	30.00%
3 至 4 年	2,907,714.36	1,453,857.18	50.00%
4 至 5 年	214,671.81	150,270.27	70.00%
5 年以上	1,547,760.18	1,547,760.18	100.00%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,880,249.42 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
坏账准备金	49,862.04

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

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	13,931,712.70	1年以内	11.57
		1,439,294.62	1至2年	
山东旺特汽车零部件有限公司	关联方	4,317,725.50	1年以内	10.27
		5,807,289.09	1至2年	
		3,519,604.14	2至3年	

Caterpillar	非关联方	12,355,631.94	1年以内	9.30
重庆康明斯发动机有限公司	非关联方	8,295,639.22	1年以内	6.24
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	8,217,463.75	1年以内	6.18
<b>合计</b>		<b>57,884,360.96</b>		<b>43.56</b>

## (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、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	18,304,107.01	89.41%	17,268,940.94	83.19%
1至2年	561,219.75	2.74%	1,409,788.78	6.79%
2至3年	329,212.13	1.61%	1,161,846.92	5.60%
3年以上	1,275,741.93	6.24%	917,842.83	4.42%
合计	20,470,280.82	--	20,758,419.47	--

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	款项性质
怀集县建筑工程公司	非关联方	4,483,372.75	1年以内	工程款
CARPENTERTECHNOLOGY CORPORATION	非关联方	3,810,293.21	1年以内	货款
天津鹏鹄科技有限公司	非关联方	2,284,000.00	1年以内	设备款
中山市东升镇鼎兴机械设备厂	非关联方	2,018,890.00	1年以内	设备款
肇庆市恒安建筑工程有限公司	非关联方	699,185.20	1年以内	设备款
<b>合计</b>		<b>13,295,741.16</b>		

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额13,295,741.16元，占预付款项年末余额合计数的比例64.95%。

- 年末预付款项中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- 

其他说明：

## 7、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：

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

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

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,626,391.43	100.00%	217,110.53	8.27%	2,409,280.90	3,235,222.60	100.00%	303,294.96	9.37%	2,931,927.64
合计	2,626,391.43	100.00%	217,110.53	8.27%	2,409,280.90	3,235,222.60	100.00%	303,294.96	9.37%	2,931,927.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,515.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 67,708.63 元。

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

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
坏账准备金	33,991.16

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：

### (4) 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	263,483.65	2,363,941.54
单位往来款	2,055,451.80	858,931.16
应收出口退税	307,455.98	12,349.90
合计	2,626,391.43	3,235,222.60

### (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
黄耀辉	单位往来	857,970.31	1 年以内	32.67%	42,898.52
出口退税款	出口退税	307,455.98	1 年以内	11.71%	15,372.80
广东健城建设监理有限公司怀集分公司	单位往来	260,383.00	0 至 2 年	9.91%	21,617.20
广东省机电建筑设计研究院	单位往来	119,000.00	1 年以内	4.53%	5,950.00
肇庆市创新环保工程有限公司	单位往来	95,000.00	1 年以内	3.62%	4,750.00
合计	--	1,639,809.29	--		90,588.52

### (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：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

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	36,154,402.92		36,154,402.92	29,726,470.18	2,105,416.80	27,621,053.38
在产品	18,886,525.13		18,886,525.13	21,841,820.54		21,841,820.54
库存商品	75,213,940.13	6,983,197.98	68,230,742.15	70,611,975.32	5,912,416.67	64,699,558.65
发出商品	31,365,693.05	2,612,071.29	28,753,621.76	26,916,650.37	2,095,466.57	24,821,183.80
合计	161,620,561.23	9,595,269.27	152,025,291.96	149,096,916.41	10,113,300.04	138,983,616.37

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	
原材料	2,105,416.80			2,105,416.80		
库存商品	5,912,416.67	3,445,612.21		2,374,830.90		6,983,197.98
发出商品	2,095,466.57	2,119,731.21		1,603,126.49		2,612,071.29
合计	10,113,300.04	5,565,343.42		6,083,374.19		9,595,269.27

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销的原因
原材料	按照账面价值与可变现净值孰低计量	生产领用
库存商品	按照账面价值与可变现净值孰低计量	销售出库
发出商品	按照账面价值与可变现净值孰低计量	销售出库

## (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：	

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	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：				

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
其他说明：		

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	0.00	12,000,000.00
代抵扣税费	3,472,355.68	2,326,947.22
合计	3,472,355.68	14,326,947.22

其他说明:

注1: 2016年11月7日本公司与中国工商银行股份有限公司怀集支行(以下简称工商银行怀集支行)签署《中国工商银行法人理财综合服务协议》, 投资人民币12,000,000.00元购买工行保本型法人182天稳利理财产品(WL182BBX), 理财投资期为2016年11月7日至2017年5月7日, 并将该理财产品质押给工商银行怀集支行用于开立银行承兑汇票业务。

注2: 本期将应交税费借方余额调整到其他流动资产, 上期可比数据一并调整。

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位: 元

项目	期末余额			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

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位: 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位: 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

##### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位: 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

##### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位: 元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

**15、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

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

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

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	

**(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											
怀集县和	3,125,866			119,628.3			125,053.1			3,120,442	

兴小额贷款有限责任公司	.82			4			4			.02
小计	3,125,866.82			119,628.34			125,053.14			3,120,442.02
二、联营企业										
合计	3,125,866.82			119,628.34			125,053.14			3,120,442.02

其他说明

### 18、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

### 19、固定资产

#### (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	298,464,881.83	7,245,785.29	3,660,456.64	412,489,093.72
2.本期增加金额		11,547,231.34	55,259.03	3,700.00	11,606,190.37
(1) 购置		11,547,231.34	55,259.03	3,700.00	11,606,190.37
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额		9,043,602.52		2,682.75	9,046,285.27
(1) 处置或报废		9,031,362.76			9,031,362.76
(2) 其他调整		12,239.76		2,682.75	14,922.51
4.期末余额	103,117,969.96	300,968,510.65	7,301,044.32	3,661,473.89	415,048,998.82
二、累计折旧					
1.期初余额	15,718,989.80	146,864,755.23	3,056,941.44	2,666,630.94	168,307,317.41
2.本期增加金额	3,126,379.02	22,904,218.81	521,708.53	9,106.02	26,561,412.38
(1) 计提	3,126,379.02	22,904,218.81	521,708.53	9,106.02	26,561,412.38
3.本期减少金额		8,511,843.58		2,548.62	8,514,392.20
(1) 处置或报废		8,518,172.84			8,518,172.84
其他调整		-6,329.26		2,548.62	-3,780.64
4.期末余额	18,845,368.82	161,257,130.46	3,578,649.97	2,673,188.34	186,354,337.59
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	84,272,601.14	139,711,380.19	3,722,394.35	988,285.55	228,694,661.23
2.期初账面价值	87,398,980.16	151,600,126.60	4,188,843.85	993,825.70	244,181,776.31

## (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

截止报告期期末本公司不存在暂时闲置的固定资产

①本公司与中国工商银行股份有限公司怀集支行签订最高额抵押借款合同，以部分房屋及建筑物、部分土地使用权抵押取得最高额贷款额度7,300万元，抵押期间为2014年5月1日至2019年12月31日，期末借款余额为6,800万元,截至2017年12月31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	66,510,170.64	60,401,240.01

## 20、在建工程

## (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	33,025,147.60		33,025,147.60	26,485,621.44		26,485,621.44
合计	33,025,147.60		33,025,147.60	26,485,621.44		26,485,621.44

## (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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
工业园 区新厂 房建设 二期		26,485,6 21.44	6,539,52 6.16			33,025,1 47.60			630,135. 08			募股资 金
合计		26,485,6 21.44	6,539,52 6.16			33,025,1 47.60	--	--	630,135. 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

- 年末本公司不存在需计提在建工程减值准备的情况。

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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、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		33,027,557.70		75,469,852.70
2.本期增加金额			2,207,925.41	457,238.30	2,665,163.71
(1) 购置				457,238.30	457,238.30
(2) 内部研发			2,207,925.41		2,207,925.41
(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	457,238.30	78,135,016.41
二、累计摊销					
1.期初余额	7,012,767.79		18,812,027.00		25,824,794.79
2.本期增加金额	848,845.92		4,679,108.97	7,620.64	5,535,575.53
(1) 计提	848,845.92		4,679,108.97	7,620.64	5,535,575.53
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,861,613.71		23,491,135.97	7,620.64	31,360,370.32
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	34,580,681.29		11,744,347.14	449,617.66	46,774,646.09
2.期初账面价值	35,429,527.21		14,215,530.70		49,645,057.91

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 25.11%。

## (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：

本公司与中国工商银行股份有限公司怀集支行签订最高额抵押借款合同，以部分房屋及建筑物、部分土地使用权【权利证书编号：怀国用[2010]字第00602号】抵押取得最高额贷款额度7,300万元，抵押期间为2014年5月1日至2019年12月31日，期末借款余额为6,800万元。截至2017年12月31日，被抵押土地使用权的原值为25,315,415.00元，净值为21,475,910.30元。

## 26、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
气门液流镀铬新持术研发		1,017,345.38			1,017,345.38			
一汽 GA 发动机气门新产品的研发		1,190,580.03			1,190,580.03			
汽车零配件生产全流程		1,027,825.14				1,027,825.14		

智能制造物 联网系统								
合计		3,235,750.55			2,207,925.41	1,027,825.14		

其他说明

## 27、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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、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

## 29、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	1,373,902.97	597,647.79	1,202,952.67	523,284.41
内部交易未实现利润	10,352,371.59	1,552,855.74	8,754,704.76	1,313,205.71
合计	11,726,274.56	2,150,503.53	9,957,657.43	1,836,490.12

## (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

## (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		2,150,503.53		1,836,490.12

## (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	21,542,442.96	23,979,391.97
可抵扣亏损	10,213,772.86	17,457,500.19
合计	31,756,215.82	41,436,892.16

## (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	10,213,772.86	17,457,500.19	
合计	10,213,772.86	17,457,500.19	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	68,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,063,824.01
合计	88,000,000.00	90,063,824.01

短期借款分类的说明：

抵押借款系本公司以部分固定资产及部分土地使用权抵押获得的借款，部分固定资产及部分土地使用权抵押情况详见本附注六、9.（3）和六、11.（2）所述。

## （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：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 35、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计	42,391,670.10	33,390,539.16
合计	42,391,670.10	33,390,539.16

**(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
KUMHO NEW TECHNOLOGY CO., LTD.	326,697.26	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
合计	1,456,804.78	--

其他说明：

年末应付账款中不含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	578,146.54	315,199.17
其中：1 年以上		
合计	578,146.54	315,199.17

**(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：

### 37、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	1,025,941.57	74,848,253.63	74,451,590.40	1,422,604.80
二、离职后福利-设定提存计划		7,098,312.30	7,098,312.30	
合计	1,025,941.57	81,946,565.93	81,549,902.70	1,422,604.80

#### (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	601,918.60	66,849,413.58	66,240,337.19	1,210,994.99
2、职工福利费		3,219,206.74	3,219,206.74	
3、社会保险费		3,008,319.19	3,008,319.19	
其中：医疗保险费		2,503,970.04	2,503,970.04	
工伤保险费		309,776.91	309,776.91	
生育保险费		194,572.24	194,572.24	
4、住房公积金		1,443,324.70	1,443,324.70	
5、工会经费和职工教育经费	424,022.97	327,989.42	540,402.58	211,609.81
合计	1,025,941.57	74,848,253.63	74,451,590.40	1,422,604.80

#### (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		6,830,862.39	6,830,862.39	
2、失业保险费		267,449.91	267,449.91	
合计		7,098,312.30	7,098,312.30	

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	713,543.13	
企业所得税	148,982.61	49,513.74
个人所得税	130,071.10	171,691.45
城市维护建设税	167,501.83	96,836.41
教育费附加	167,501.94	96,836.50
房产税	852,202.44	
土地使用税	300,758.26	
合计	2,480,561.31	414,878.10

其他说明：

### 39、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：

### 40、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：

### 41、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	502,273.58	88,499.64
单位往来款	438,568.17	151,919.55
股东借款	78,175,314.17	81,315,714.56

股东承诺代偿款		3,051,611.51
合计	79,116,155.92	84,607,745.26

(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

(2) 年末其他应付款中含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项

项目	年末余额	备注
张弢	78,175,314.17	股东借款，详见十、关联方关系及其交易（四）关联方资金拆借

42、持有待售的负债

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

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、长期应付款

### (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：

#### 48、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：

#### 49、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：

#### 50、预计负债

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	13,426,670.91	3,951,100.00	9,160,064.99	8,217,705.92	
合计	13,426,670.91	3,951,100.00	9,160,064.99	8,217,705.92	--

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	4,237,666.53			999,999.96			3,237,666.57	与资产相关
QSK38 气门 关键技术的 研发及产业 化项目补助 资金	37,750.42			37,750.42				与资产相关
低成本轻质 环保节能型 TiAl 基合金 汽车发动机 项目补助资 金	23,214.61			23,214.61				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	560,000.00			80,000.00			480,000.00	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	1,608,039.35			412,000.00			1,196,039.35	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	2,460,000.00			656,000.00			1,804,000.00	与资产相关
“汽车零配件 生产全流程 智能制造物 联网系统”项 目补助	2,500,000.00			2,500,000.00				与收益相关

汽车发动机 关键零部件 智能制造试 点示范项目 补助	2,000,000.00			500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
扬帆计划专 项资金		3,000,000.00		3,000,000.00				与收益相关
2016 年度省 企业研究开 发省级财政 补助项目计 划		868,100.00		868,100.00				与收益相关
县科工商务 局专项补助 资金		83,000.00		83,000.00				与收益相关
合计	13,426,670.9 1	3,951,100.00		9,160,064.99			8,217,705.92	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

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	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	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	9,062,524.66	3,051,611.51		12,114,136.17
合计	251,877,553.63	3,051,611.51		254,929,165.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据2016年4月30日发布了《董事会关于非标准审计报告保留意见涉及事项的专项说明》，公司核心管理层就三包索赔事项与客户进行协商，争取与三家争议金额较大的客户就争议事项达成谅解，如果2017年12月31日前公司未能就上述三包索赔争议与客户达成谅解，并回收相关应收账款，公司九位一致行动人及财务总监已签署承诺，对争议金额较大的三包索赔款项（合计1,482.16万元），将以现金方式补偿公司的相关损失。公司九位一致行动人及财务总监已于2016年12月9日将三包索赔补偿款项（1,482.16万元）汇入公司，详见公司2016年12月9日发布的2016-056号公告。

年初其他资本公积9,062,524.66元系公司与A客户对于2012年-2014年三包赔偿款11,770,024.66元存在争议，公司2015年全额计提坏账准备，2016年11月28日公司与对方达成和解，对方一次性支付2,707,500.00元，余款不再支付，2015年公司九位一致行动人及财务总监代为偿付所致；

本期资本公积增加3,051,611.51元系公司与B客户、C客户对于2012年-2014年三包赔偿款3,051,611.51元存在争议，公司于以前年度计入了销售费用，2017年12月31日前公司未能收回该笔货款，公司九位一致行动人及财务总监代为偿付所致；

## 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	减：前期计入 其他综合收益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股	

		额	当期转入损益			东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	808,533.60	-803,208.48				-803,208.48	5,325.12
外币财务报表折算差额	808,533.60	-803,208.48				-803,208.48	5,325.12
其他综合收益合计	808,533.60	-803,208.48				-803,208.48	5,325.12

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	20,051,906.81	624,575.08		20,676,481.89
合计	20,051,906.81	624,575.08		20,676,481.89

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	100,643,084.89	91,675,527.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,598,998.68
调整后期初未分配利润	100,643,084.89	90,076,528.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,956,601.79	11,859,966.07
减：提取法定盈余公积	624,575.08	1,293,409.77
期末未分配利润	108,975,111.60	100,643,084.89

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-1,598,998.68 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	340,685,247.70	255,686,952.38	286,860,044.25	213,479,617.60
其他业务	1,064,664.52		1,095,831.81	9,433.97
合计	341,749,912.22	255,686,952.38	287,955,876.06	213,489,051.57

## 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	1,171,233.55	1,138,611.87
教育费附加	1,171,233.58	1,138,611.86
房产税	852,202.44	562,814.96
土地使用税	300,758.26	214,827.33
车船使用税	15,393.36	6,139.68
印花税	229,431.60	89,688.73
其他	162,125.10	173,160.75
合计	3,902,377.89	3,323,855.18

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	6,054,612.72	5,282,880.22
运输费	7,483,318.00	4,935,327.48
差旅费	2,061,317.09	3,046,912.67
租赁费	1,797,747.16	1,769,338.41
三包索赔	3,254,930.16	3,169,643.99
其他	3,388,711.58	1,241,148.92
合计	24,040,636.71	19,445,251.69

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	9,431,064.72	6,394,752.10
业务招待费	3,068,702.42	3,172,832.26
差旅费	2,066,886.29	2,590,478.45
折旧与摊销费用	10,974,756.13	10,451,743.01
中介费	5,404,507.18	4,656,530.28
研发费	10,113,178.87	10,573,803.32
其他	1,797,264.87	2,116,045.91
合计	42,856,360.48	39,956,185.33

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,591,279.56	9,384,678.04
减：利息收入	216,483.84	163,579.82
加：汇兑损益	2,193,692.46	-5,313,908.22
手续费及其他	925,228.35	781,074.26
合计	10,493,716.53	4,688,264.26

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,828,056.15	-1,473,727.41
二、存货跌价损失	2,282,304.95	4,634,721.75
合计	4,110,361.10	3,160,994.34

其他说明：

坏账损失大幅上升主要系上年度公司收回全额计提坏账准备的2011年度-2014年度存在争议的三包索赔2,707,500.00元。

**67、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：

**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	119,628.34	129,454.23
银行理财产品投资收益	158,564.38	170,000.00
合计	278,192.72	299,454.23

其他说明：

**69、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	155,993.84	

**70、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
年产发动机气门 2000 万支技术改造项目资助	999,999.96	
QSK38 气门关键技术的研发及产业化项目补助	37,750.42	
低成本轻质环保节能型 TiAl 基合金汽车发动机项目补助资金	23,214.61	
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	80,000.00	
外贸转型升级示范基地公共服务平台项目专项	412,000.00	
年产 1000 万支重型柴油机气门智能机器人技改	656,000.00	
汽车发动机关键零部件智能制造试点示范项目	500,000.00	

汽车零部件生产全流程智能制造物联网系统	2,500,000.00	
扬帆计划专项资金	3,000,000.00	
省财政技术与开发补助款	868,100.00	
促进外经贸转型升级		
社保补贴		
县财政局信用保险专项资金款		
市财政局科技创新券后补助费		
其他	83,000.00	
合计	9,160,064.99	

## 71、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
政府补助		5,205,202.41	
无法支付的款项	247,240.00	3,851,239.31	247,240.00
合计	247,240.00	9,056,441.72	247,240.00

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：

## 72、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	22,000.00	40,000.00	22,000.00
非流动资产报废损失	492,713.17	179,802.20	492,713.17
其中：固定资产报废损失	492,713.17	179,802.20	492,713.17
罚款支出	600,000.00		600,000.00
其他	0.52	0.03	0.52
合计	1,114,713.69	219,802.23	1,114,713.69

其他说明：

## 73、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	743,696.61	991,164.11
递延所得税费用	-314,013.41	177,237.23
合计	429,683.20	1,168,401.34

### (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	9,386,284.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,407,942.75
子公司适用不同税率的影响	851,186.14
调整以前期间所得税的影响	-229,066.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	582,210.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,634,920.70
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	914,642.29
存货跌价的转销	-420,050.36
研发费用加计扣除	-1,024,316.06
其他	-17,944.25
所得税费用	429,683.20

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注详见本附注“六、24.其他综合收益”相关内容。。

## 75、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	3,951,100.00	10,612,237.44

利息收入	216,483.84	163,579.82
往来款项及其他	3,780,081.82	16,937,824.83
合计	7,947,665.66	27,713,642.09

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	7,370,352.78	5,207,124.36
差旅费	4,128,203.38	5,637,391.12
中介费	5,404,507.18	6,087,386.28
研发费	489,362.74	2,739,999.05
业务招待费	3,269,487.89	3,228,366.80
租赁费	1,797,747.16	1,769,338.41
手续费支出	157,078.35	103,734.26
往来款项及其他	7,270,862.17	7,295,356.25
合计	29,887,601.65	32,068,696.53

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

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
融资顾问费	150,000.00	384,000.00
合计	150,000.00	384,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**76、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	8,956,601.79	11,859,966.07
加：资产减值准备	4,110,361.10	3,160,994.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,565,193.02	25,239,668.77
无形资产摊销	5,535,575.53	5,035,020.38
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）	336,719.33	179,802.20
财务费用（收益以“-”号填列）	8,839,780.13	9,439,033.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-278,192.72	-299,454.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-314,013.41	177,237.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,523,644.82	12,655,666.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,692,981.71	907,292.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,586,522.24	213,847.16
经营活动产生的现金流量净额	32,334,839.42	68,569,073.61
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	76,289,292.98	69,058,010.81
减：现金的期初余额	69,058,010.81	86,413,830.10
现金及现金等价物净增加额	7,231,282.17	-17,355,819.29

## (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	76,289,292.98	69,058,010.81
其中：库存现金	1,079.07	155.58
可随时用于支付的银行存款	76,288,213.91	69,057,855.23
三、期末现金及现金等价物余额	76,289,292.98	69,058,010.81

其他说明：

## 77、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：

## 78、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
固定资产	60,401,240.01	银行贷款抵押
无形资产	21,475,910.30	银行贷款抵押
合计	81,877,150.31	--

其他说明：

## 79、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
其中：美元	1,403,494.66	6.5342	9,170,714.81
欧元	199,881.06	7.8023	1,559,531.99
其中：美元	9,053,932.70	6.5342	59,160,207.05
预付款项			
其中：美元			
其他应收款：			
其中：美元	80,043.95	6.5342	523,023.18
预收款项			
其中：美元			
应付账款			
其中：美元	56,139.45	6.5342	366,826.39

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

子公司	主要经营地	注册资本	经营范围	业务性质	记账本位币
怀集发动机气门美国公司	美国伊利诺伊州	20万美元	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	销售	美元

## 80、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：

81、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：

本年度较上年度财务报告合并报表范围增加了全资子公司怀集登月气门有限公司，该公司成立于2017年7月，注册资本1,000.00万元，公司出资1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 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

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
怀集县和兴小额贷款有限责任公司				20.00

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
无												

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
无								

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	

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

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2017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	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金-美元	1,403,494.66	1,241,203.89
货币资金-欧元	199,881.06	
应收账款-美元	9,053,932.70	8,483,414.41
其他应收款-美元	80,043.95	84,978.25
应付账款-美元	56,139.45	97,447.46
短期借款-美元		9,200.52

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2017年12月31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2,000万元（2016年12月31日：10,000万元），及人民币计价的固定利率合同，金额为6,800万元

(2015年12月31日：7,000万元)。

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2017年12月31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：57,884,360.96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2017年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为0.05亿元，（2016年12月31日：0.4425亿元）其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币0.05亿元（2016年12月31日：0.4425亿元）。

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	76,289,292.98		76,289,292.98
应收票据	8,669,928.40		8,669,928.40
应收账款	114,055,714.83	18,805,551.01	132,861,265.84
其它应收款	2,098,672.72	527,718.71	2,626,391.43
金融负债			
短期借款	88,000,000.00		88,000,000.00
应付票据			
应付账款	40,144,349.37	2,247,320.73	42,391,670.10
其它应付款	78,938,127.31	178,028.61	79,116,155.92
应付职工薪酬	1,422,604.80		1,422,604.80

## 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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张弢	不适用	不适用	不适用	12.91	12.91
欧洪先	不适用	不适用	不适用	6.91	6.91
李盘生	不适用	不适用	不适用	4.59	4.59
罗天友	不适用	不适用	不适用	2.96	2.96
李区	不适用	不适用	不适用	2.31	2.31
黄树生	不适用	不适用	不适用	1.01	1.01
陈潮汉	不适用	不适用	不适用	0.98	0.98
莫桥彩	不适用	不适用	不适用	0.84	0.84
邓剑雄	不适用	不适用	不适用	0.42	0.42
合计				<b>32.93</b>	<b>32.93</b>

本企业最终控制方是本公司的实质控制人为张弢等 9 个一致行动人。

其他说明：

2010年11月5日，张弢及其一致行动人共同签署了《一致行动人协议》，张弢及其一致行动人根据上述《一致行动协议》的约定可实际支配本公司的行为，为本公司的实际控制人。在该协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，一致行动人保证在行使依据本公司《章程》所享有的重大决策、选择管理者等股东权利时一致行动并互为一致行动人，一致行动人保证在参加公司股东大会行使表决权时

与股东张弢保持一致。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。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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。

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
怀集县和兴小额贷款有限责任公司	

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	公司实际控制人、一致行动人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	公司实际控制人、一致行动人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	公司实际控制人、一致行动人欧洪先之密切关系人控制的企业
Golden Engine Parts, Inc	公司实际控制人、一致行动人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	3,690,363.69	4,963,494.82

Golden Engine Parts, Inc	气门	9,490,352.52	15,392,394.68
--------------------------	----	--------------	---------------

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/出包费定价依据	本期确认的托管费/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	10,000,000.00	2016年05月06日	2017年01月01日	按照4.35%计算利息
张弢	10,000,000.00	2016年05月25日	2017年05月24日	按照4.35%计算利息
张弢	30,000,000.00	2016年06月07日	2017年06月06日	按照4.35%计算利息
张弢	30,000,000.00	2016年07月30日	2017年07月29日	按照4.35%计算利息
张弢	5,000,000.00	2017年01月01日	2017年06月09日	按照4.35%计算利息
张弢	3,850,363.25	2017年01月01日	2018年05月05日	按照4.35%计算利息
张弢	10,000,000.00	2017年05月25日	2018年05月24日	按照4.35%计算利息
张弢	30,000,000.00	2017年06月07日	2018年06月06日	按照4.35%计算利息
张弢	30,000,000.00	2017年07月30日	2018年07月29日	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	3,040,400.00	2,213,500.00

#### (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
预付账款	广州富匡全贸易有限公司			8,350.20	
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	13,644,618.73	1,852,496.43	11,928,871.65	902,522.71

	件有限公司				
应收账款	Golden Engine Parts,Inc	1,343.69	10.28	1,251,068.53	62,553.43

**(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	78,175,314.17	84,367,326.07

**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

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

#### 1. 诉讼事项

序号	原告	被告	案件编号	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
1	赵文杰、蔡金芳、姚琦斐、姚立忠4名自然人	本公司	(2017)粤01民初204号、(2017)粤01民初211号、(2017)粤01民初212号、(2017)粤01民初213号	证券虚假陈述责任纠纷	广东省广州市中级人民法院	344.17万元	2018年4月13日一审宣判

2017年7月公司收到广州中院通知，获知赵文杰、蔡金芳、姚琦斐、姚立忠4名投资者诉公司、新时代证券股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷一案。

原告赵文杰、蔡金芳、姚琦斐、姚立忠4名自然人根据被告本公司及新时代证券股份有限公司所披露的IPO申请文件、2013年年度报告、2014年年度报告、2015年第一季度报告等文件及其他文件和相关信息，判断买入了公司股票，后来被告被中国证券监督管理委员会立案调查并处罚；原告认为，依据相关法律规定，两被告的不法行为侵害了原告的合法权益，导致了原告的经济损失合计人民币344.17万元，依法应承担连带赔偿责任。2018年4月13日广州中院一审宣判，裁定驳回4名原告起诉。

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
详见本报告第五节“重要事项”第七点“报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明”及公司于 2018 年 4 月 25 日在巨潮资讯网发布的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2018-017）。			

#### (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

### 1. 行政处罚

2015年10月20日，本公司收到中国证券监督管理委员会立案调查通知书（编号为：稽查总队调查通字152810号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司展开立案调查。2017年6月5日，公司及时任董事、监事、高管收到中国证监会《行政处罚决定书》（编号：[2017]60号），分别受到警告、罚款及市场禁入等处罚，公司股票不会因处罚决定而被暂停上市或终止上市。

### 2. 前期差错更正

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《行政处罚决定书》（编号：[2017]60号）、《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》以及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定及要求，公司对前期财务报表中相应的会计差错予以更正。

#### (1) 对财务状况和经营成果的影响

会计差错更正对2016年度合并资产负债表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后	备注
	2016年12月31日		2016年12月31日	
应收账款	118,218,497.75		118,218,497.75	
其中：应收账款原值	130,609,890.59	-3,051,611.51	127,558,279.08	
应收账款坏账准备	12,391,392.84	-3,051,611.51	9,339,781.33	

会计差错更正对 2016 年度合并利润表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后	备注
	2016 年度		2016 年度	
营业外收入	5,474,630.52	3,581,811.20	9,056,441.72	
<b>净利润</b>	<b>8,278,154.87</b>	<b>3,581,811.20</b>	<b>11,859,966.07</b>	
其中：归属于母公司所有者的净利润	8,278,154.87	3,581,811.20	11,859,966.07	

## (2) 会计差错更正的原因

2017 年 6 月 5 日中国证券监督管理委员会向公司下达的《行政处罚决定书》(编号:[2017]60 号), 认定公司: ①2013 至 2014 年存在贴现票据产生的利息 358.18 万元未计提费用, ②2011 至 2014 年涉及多家客户的三包索赔费总金额 1,614.63 万元未入账, 责令公司改正。

A、公司于 2015 年年度报告将未入账的 2011 至 2014 年涉及多家金额较小的客户三包索赔费 (总金额 1,614.63 万元) 132.47 万元作为当期销售费用处理, 其余 1,482.16 万元作为单项计提资产减值损失, 某一重大客户 1,177.00 万元作为单项重大应收账款全额计提坏账准备, 另外两名客户合计金额 305.16 万元作为单项不重大应收账款全额计提坏账准备;

2016 年 4 月 30 日公司核心管理层就三包索赔事项签署承诺, 如果 2017 年 12 月 31 日前公司未能就上述三包索赔争议与客户达成谅解, 并回收相关应收账款, 公司九位一致行动人及财务总监对争议金额较大的三包索赔款项 (合计 1,482.16 万元), 将以现金方式补偿公司的相关损失。

公司于 2016 年年度报告收回其中单项重大计提坏账准备的某一重大客户 270.75 万元, 其余 906.25 万元由实际控制人及一致行动人代为偿付; 另外另外两名客户合计金额 305.16 万元仍然作为单项不重大计提资产减值准备, 于 2017 年 12 月 31 日仍未收回该笔款项, 实际控制人及一致行动人代为偿付。

鉴于 2017 年 6 月 5 日中国证券监督管理委员会向公司下达的《行政处罚决定书》(编号:[2017]60 号), 责令登云股份改正, 公司将 2016 年年度报告中的单项不重大计提资产减值准备的另外两名客户合计金额 305.16 万元作为坏账核销。因此公司编制 2017 年财务报告时作为前期会计差错更正, 调整年初应收账款净值 0 万元, 其中原值 305.16 万元坏账准备 305.16 万元。

B、2013 至 2014 年公司与供应商口头约定, 由公司使用银行承兑汇票支付货款, 如果公司向其采购货物金额达到一定额度后, 上述承兑汇票贴现息不再向公司收取。公司在 2015 年年度报告时由于没有取得书面协议, 计提了财务费用 358.18 万元, 2016 年 5 月双方签订了书面协议, 上述费用公司不再偿付, 因此公司编制 2016 年年度报告时作为前期会计差错更正, 追溯调减 2015 年度财务费用 358.18 万元, 调减 2015 年 12 月 31 日应付账款 358.18 万元。2017 年 6 月 5 日中国证券监督管理委员会向公司下达的《行政处罚决定书》(编号:[2017]60 号), 认定公司 2013 至 2014 年存在贴现票据产生的利息 358.18 万元未计提费用的情形, 责令公司改正。因此公司编制 2017 年财务报告时根据该处罚决定书, 追溯调整 2016 年以前年度应计提财务费用 358.18 万元, 相应调整减少上年年初未分配

利润 358.18 万元；由于票据贴现息 2016 年达成协议无需支付，故相应调整增加上期营业外收入 358.18 万元，对期初未分配利润无影响。补提 2016 年度盈余公积 35.82 万元，相应减少未分配利润 35.82 万元。

(3) 此次会计差错更正对 2011 年至 2016 年会计报表的影响详见公司公告。

### 3. 以前年度关联方关系及关联交易的补充披露

公司于 2017 年 6 月 5 日收到了中国证券监督管理委员会向公司下达的《行政处罚决定书》(编号：[2017]60 号)，认定公司：未按规定披露关联方关系及关联交易，责令公司改正。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关规定及要求，公司对 2010 年至 2017 年度的关联交易情况进行补充披露，具体详见披露公告。

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,419,416.47	100.00%	9,820,278.99	6.53%	140,599,137.48	146,034,162.79	100.00%	8,145,326.56	5.58%	137,888,836.23
合计	150,419,416.47	100.00%	9,820,278.99	6.53%	140,599,137.48	146,034,162.79	100.00%	8,145,326.56	5.58%	137,888,836.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	131,614,388.98	4,352,948.39	3.31%
1 至 2 年	9,625,106.88	962,510.69	10.00%
2 至 3 年	4,509,774.26	1,352,932.28	30.00%

3至4年	2,907,714.36	1,453,857.18	50.00%
4至5年	214,671.81	150,270.27	70.00%
5年以上	1,547,760.18	1,547,760.18	100.00%
合计	150,419,416.47	9,820,278.99	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,724,814.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
坏账准备金	49,862.04

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

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
怀集发动机气门美国公司	子公司	44,555,421.13	1年以内	29.62
巴西马勒公司	非关联方	13,931,712.70	1年以内	10.22
		1,439,294.62	1至2年	
山东旺特汽车零部件有限公司	关联方	4,317,725.50	1年以内	9.07
		5,807,289.09	1至2年	
		3,519,604.14	2至3年	
重庆康明斯发动机有限公司	非关联方	8,295,639.22	1年以内	5.52
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	8,217,463.75	1年以内	5.46

合 计		86,565,483.47	59.89
-----	--	---------------	-------

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额86,565,483.47元，占应收账款年末余额合计数的比例59.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额3,518,666.68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：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	375,359.13	100.00%	20,321.11	5.41%	355,038.02	3,150,244.35	100.00%	294,797.13	9.36%	2,855,447.22
合计	375,359.13	100.00%	20,321.11	5.41%	355,038.02	3,150,244.35	100.00%	294,797.13	9.36%	2,855,447.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	344,296.17	17,214.81	5.00%
1 至 2 年	31,062.96	3,106.30	10.00%
合计	375,359.13	20,321.11	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 20,321.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 294,797.13 元。

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

**(3) 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：

**(4) 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	22,257.70	2,363,941.54
单位往来款	45,645.45	773,952.91
应收出口退税	307,455.98	12,349.90
合计	375,359.13	3,150,244.35

**(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
出口退税款	出口退税	307,455.98	1 年以内	81.91%	15,372.80
武汉理工大学	单位往来	24,000.00	1 至 2 年	6.39%	2,400.00
李梅斌	员工备用金	22,257.70	1 年以内	5.93%	1,112.89
江钊	单位往来	5,734.00	0 至 2 年	1.53%	406.70
华测检测认证集团股份有限公司	单位往来	3,053.00	1 年以内	0.81%	152.65
合计	--	362,500.68	--	96.57%	19,445.04

## (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	268,065,205.31		268,065,205.31	1,366,340.00		1,366,340.00
对联营、合营企业投资	3,120,442.02		3,120,442.02	3,125,866.82		3,125,866.82
合计	271,185,647.33		271,185,647.33	4,492,206.82		4,492,206.82

## (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		266,698,865.31		266,698,865.31		
合计	1,366,340.00	266,698,865.31		268,065,205.31		

## (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	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	3,125,866 .82			119,628.3 4			125,053.1 4			3,120,442 .02	
小计	3,125,866 .82			119,628.3 4			125,053.1 4			3,120,442 .02	
合计	3,125,866 .82			119,628.3 4			125,053.1 4			3,120,442 .02	

### (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	317,585,009.54	248,598,576.00	269,862,933.68	209,560,738.62
其他业务	8,163,978.59	2,551,480.38	5,237,869.11	9,433.97
合计	325,748,988.13	251,150,056.38	275,100,802.79	209,570,172.59

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	119,628.34	129,454.23
理财产品投资收益	158,564.38	170,000.00
合计	278,192.72	299,454.23

## 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	-336,719.33	
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）	9,160,064.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	158,564.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-374,760.52	
减：所得税影响额	82,893.33	
合计	8,524,256.19	--

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	1.91%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09%	0.0047	0.0047

## 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

## 第十二节 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、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、载有公司董事长张弢先生签名的公司2017年年度报告文本；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。