

公司代码：603335

公司简称：迪生力

# 广东迪生力汽配股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人赵瑞贞、主管会计工作负责人林子欣及会计机构负责人（会计主管人员）雷彩蓉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本年度暂不实施利润分配也不实施公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（四）可能面对的风险”的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	35
第五节	环境与社会责任.....	53
第六节	重要事项.....	57
第七节	股份变动及股东情况.....	74
第八节	优先股相关情况.....	80
第九节	债券相关情况.....	81
第十节	财务报告.....	82

备查文件目录	载有公司董事长签名的年度报告及其摘要
	载有公司董事长、主管财务负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件正本及公告的原件

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
公司章程	指	现行《广东迪生力汽配股份有限公司章程》
董事会	指	广东迪生力汽配股份有限公司董事会
监事会	指	广东迪生力汽配股份有限公司监事会
保荐人、保荐机构、主承销商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
广东威玛	指	广东威玛新材料股份有限公司
迪生力轮胎	指	Dcenti Tire Inc, 迪生力轮胎有限公司
华鸿集团	指	Wah Hung Group Inc, 华鸿集团有限公司
ECLIPSE 公司	指	Eclipse Aftermarket Group Inc, Eclipse 零件销售集团股份公司
华鸿国际	指	Wah Hung International Machinery Inc, 华鸿国际有限公司
力生国际	指	Lexin International Inc, 力生国际有限公司
泰峰国际	指	Tyfun International Inc, 泰峰国际有限公司
Western Distributors	指	Western Distributors of Atlanta Inc.
泰国公司	指	Wheel Mart(Thailand) Company Limited
加拿大公司	指	WHEEL MART CANADA WHOLESALE INC. 加拿大万通轮毂集团
巴西公司	指	GUANGDONG DCENTI (BRASIL) AUTOPECAS LTDA. 广东迪生力（巴西）汽配有限责任公司
元	指	人民币元
铝合金车轮、轮毂	指	汽车行驶系统中重要零部件之一，以铝合金为主要原材料制造，由轮辋和轮辐组成，英文名称为 Aluminum Alloy Wheel。
轻量化技术	指	为降低油耗，追求速度，在保证安全的前提下，汽车车轮向轻量化的方向发展，促使车轮制造商不断开发轻量化技术。
OEM 市场	指	Original Equipment Manufacture，即整车配套市场，为汽车零部件供应商为整车制造商提供配套零部件的市场。
AM 市场	指	After-Market，即售后服务市场，修理或更换零部件的市场。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	广东迪生力汽配股份有限公司
公司的中文简称	迪生力
公司的外文名称	Guangdong Dcenti Auto-Parts Stock Limited Company
公司的外文名称缩写	Dcenti
公司的法定代表人	赵瑞贞

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱东奇	
联系地址	台山市台城街道办事处兴业路1号	
电话	0750-5588095	
传真	0750-5588083	
电子信箱	dcenti@vip.163.com	

### 三、基本情况简介

公司注册地址	台山市台城街道办事处兴业路1号
公司注册地址的历史变更情况	公司于2023年12月27日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司经营住所变更及修订公司章程的议案》，同意公司经营住所由“台山市台城街道办事处兴业路1号”变更为“台山市大江镇福安西路2号之四”，公司目前已向江门市市场监督管理局提交了关于企业注册地址变更的申请，待注册地址变更手续完成后，公司将及时履行信息披露义务。
公司办公地址	台山市大江镇福安西路2号之四
公司办公地址的邮政编码	529200
公司网址	http://www.dcenti.cn
电子信箱	dcenti@vip.163.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	迪生力	603335	无

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
	签字会计师姓名	陈链武、曾光、周楠
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东北证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座
	签字的保荐代表人姓名	陈杏根、刘俊杰
	持续督导的期间	2017 年 6 月 20 日-2019 年 12 月 31 日

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金尚未使用完毕，保荐机构将持续关注公司募集资金使用情况并履行督导责任。

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	1,687,966,343.72	1,677,424,924.34	0.63	1,304,040,482.57
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,677,095,996.95	1,662,484,874.67	0.88	1,297,119,519.33
归属于上市公司股东的净利润	-148,784,515.12	-38,439,059.69	-287.07	33,335,800.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-149,379,986.08	-24,956,617.91	-498.56	28,671,154.88
经营活动产生的现金流量净额	-64,747,207.32	-110,100,936.79	41.19	-15,796,683.30
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末	2021年末

			增减(%)	
归属于上市公司股东的净资产	401,804,209.55	507,978,712.73	-20.90	607,561,444.09
总资产	1,586,782,123.17	1,644,984,481.12	-3.54	1,340,814,058.17

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	-0.35	-0.09	-288.89	0.08
稀释每股收益(元/股)	-0.35	-0.09	-288.89	0.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.35	-0.06	-483.33	0.07
加权平均净资产收益率(%)	-31.51	-6.72	减少24.79个百分点	5.51
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-31.65	-4.47	减少27.18个百分点	4.76

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要财务数据和财务指标	本期数	上期数	增减变动(%)	变动原因说明
归属于上市公司股东的净利润	-148,784,515.12	-38,439,059.69	-287.07	本报告期，公司营业收入保持稳定，主要发挥公司多年累积的经营基础，本年度造成重大亏损的主要原因有以下方面：1) 公司考虑长远发展经营理念，打造综合经营的经济实体，加强公司的抗压能力与竞争能力，除了加快推进汽轮智造项目升级，同时投入大量资金和人力拓展绿色食品板块及广东威玛三期生产线升级，造成财务费用增加，固定资产折旧增加；2) 公司控股子公司广东威玛生产原材料价格波动较大，年初生产原材料价格较高，产品市场价格波动较大，导致生产成本偏高；3) 公司控
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	-149,379,986.08	-24,956,617.91	-498.56	

的净利润				股子公司华鸿集团海外通货膨胀，导致销售成本增加，毛利减少；4) 公司汽车轮毂生产材料价格上升，本报告期第四季度开始，总部及厂区搬迁，导致折旧与生产成本偏高，毛利减少；5) 公司为了业务板块稳定发展，本期内招聘较多专业人才储备，导致管理费用增加。以上是导致本年度利润重大下滑的主要原因。
基本每股收益 (元/股)	-0.35	-0.09	-288.89	
稀释每股收益 (元/股)	-0.35	-0.09	-288.89	
扣除非经常性 损益后的基本 每股收益(元/ 股)	-0.35	-0.06	-483.33	
经营活动产生 的现金流量净 额	-64,747,207.32	-110,100,936.79	41.19	本报告期，公司根据市场动态变化，精准采购，加强存货库存管理，以消化库存为主，减少经营性资金占用，本期经营性现金流出减少，经营性流量净额增加。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	531,324,901.56	407,541,829.81	452,466,974.33	296,632,638.02
归属于上市公司股东的净利润	-28,947,893.01	-30,855,641.35	-29,934,025.52	-59,046,955.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的	-29,717,818.15	-30,675,399.32	-30,135,527.15	-58,851,241.46

净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-117,205,272.95	75,236,788.93	31,706,957.64	-54,485,680.94

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	825,914.57		1,499,099.20	631,754.55
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	355,768.90		814,904.63	11,202,798.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	52,283.52		-12,973,571.72	-141,251.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,768.08		-3,912,424.46	-9,636,156.29
减：所得税影响额	411,366.52		-413,009.82	-1,617,829.83
少数股东权益影响额（税后）	300,897.59		-676,540.75	-989,671.21
合计	595,470.96		-13,482,441.78	4,664,645.88

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

## 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

## 十二、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

##### （一）报告期内经营数据分析

报告期内，公司营业收入 168,796.63 万元，同比增加 0.63%，2023 年实现归属于母公司所有者的净利润-14,878.45 万元，实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润-14,938.00 万元，出现亏损。主要是以下原因造成：

1、公司经营理念以巩固完善主营业务为前提，加大力度拓展未来潜力较大的行业、生命力够强的板块，打造综合经营经济实体为导向，提高公司综合竞争能力为主导思想，公司 2023 年的经营重点工作，就是全面贯彻落实公司的五年战略规划，除了加快落实汽轮智造项目搬迁和生产设备升级加大产能，同时投入大量资金和人力完成广东威玛第三期生产线建设投入使用，加快推动绿色食品项目的基建工程，加大力度推动家禽屠宰生产业务的拓展，本年度因资金投入较大财务费用同时增加，增加了管理人员和技术人才费用较大，报告期内固定资产投入加大使折旧费用也增加，系导致 2023 年净利润亏损的主要原因之一；

2、公司控股子公司广东威玛年初生产原材料价格较高，而且产品市场价格波动相当大，导致生产成本和费用升幅较大，系造成 2023 年净利润亏损的主要原因之一；

3、公司控股子公司华鸿集团因全球通货膨胀影响，公司的产品的市场相当疲软，公司为了规避风险降低库存，采取大批量促销，导致销售毛利减少，系造成 2023 年净利润减少的原因之一；

4、公司控股子公司迪生力轮胎因通货膨胀影响，产品市场竞争激烈，公司为了规避风险降低库存，采取促销活动，导致销售成本增加，系造成 2023 年净利润减少的原因之一；

5、公司汽车轮毂生产材料价格上升，加上第四季度轮毂生产线搬迁停产，报告期内进行生产设备升级，造成设备折旧分摊及生产成本升高，导致毛利减少，系 2023 年利润减少的原因之一；

6、公司为了各业务板块尽快落成投产，加快业务拓展的速度，本期内招聘较多专业人才储备，导致管理费用增加，造成经营成本增加，系 2023 年利润减少的原因之一。

公司 2024 年度将总结经验教训，加大宏观环境的研究分析，加强经营风险管控，结合公司的经营板块的市场动态，认真研究制定精准的经营方案，以市场为计划，以降低经营成本为手段，以经营收入和利润为导向，全面进行精打细算，坚守审慎稳定的经营指导思想，认真研究分析，精准制定运营成本和经营费用具体实施方案，落实职业经理人岗位责任制，提高管理团队的业务水平和管理能力，发挥好过去几年打下的基础，利用好公司现有的资源和渠道，2024 年的任务必须扭亏为盈：

1、公司主营业务汽轮智造加大产能，全力开发国内外汽车配件市场，增加轮毂和轮胎订单，实现轮毂生产线满负荷生产，务求降低生产成本，提升盈利能力；

2、公司控股子公司广东威玛利用现有的三期生产线加大产能，精准制定采购计划、生产计划、销售计划与市场价格捆绑一体化的营运模式，保障合理的库存，保障合理的毛利，以降低生产和运营成本为前提，必须规避市场波动风险，加快开拓上游供应链，保持生产线满负荷运转，保持一定的营业收入，降低生产设备摊销和管理费用，实现扭亏为盈的最终目的；

3、公司控股子公司绿色食品，加快生产设备建设，年产量 2000 万家禽屠宰生产线争取在 2024 年第四季度全面投产，加大力度开拓市场，利用当地海产业务的有利条件，加快海产产品深加工的业务，同时启动冻肉进出口贸易业务，落实公司本年度的经营计划和任务，增加食品板块的营业收入；

4、落实迪生力新材料新会项目的建设工程，同时加快搭建废旧锂电池回收网络，组建长期稳定的原材料供应基地，保障原材料供应充足，保障生产线满负荷生产，加大废旧锂电池再生利用的营业收入。

2024 年是公司最关键的一年，到目前为止，公司三个经营板块已全面进入投产阶段，前期项目资金已基本投放到位，技术力量储备已基本完成，随着市场逐步稳定，加上公司经营管理团队基本成熟，随着公司过去两年来艰苦打下的基础，相信公司的营业板块会释放应有的能量。公司管理团队认真总结经营经验，发挥好现有的基础，全面落实公司审慎稳健的经营理念和艰苦奋斗的精神，为公司永续经营全力以赴，为公司长期稳定经营筑牢基础

## （二）报告期内重点工作情况：

报告期内，公司贯彻落实董事会制定的经营规划，加快汽轮智造生产基地搬迁完成及实现投产，推动三旧改造项目事项，释放公司的优质资产，优化资金配置，清理部分不良产品库存，完成了设备升级，完成了产业布局，全面搭建产业链完善，保持公司营运资金稳定。报告期内，公司以全面落实巩固和完善主营业务为前提，加大力度落实公司经营业务市场开发，提高公司产品市场占有率，巩固公司的经营业务基础，保障了公司平稳度过最艰巨的一年，全面贯彻落实公司董事会的经营计划，虽然业绩不理想，除了大气候环境所致，公司管理团队也吸取教训，总结经验，提高了经营管理团队的风控意识，增强了经营管理能力，提升长期经营的重要性，为公司长期稳定经营积累了宝贵的经验，为公司长期发展筑牢夯实平台。

### 1、公司汽车零配件板块。

公司主营业务汽车铝轮毂及轮胎产品 80%以上销往海外，本年度因海外通货膨胀，导致市场疲弱，增加了销售成本，造成毛利率下降，虽然营业收入持平，但利润造成影响。加上公司原生产厂区被当地列为三旧改造用地，本年度进行停产搬迁工作，减少了生产产品，降低了营业收入，导致公司营业费用造成大幅度上升，是导致本年度利润下滑的主要原因。到目前为止，汽车轮毂生产基地已全面投产，根据产能的规模，加大新能源汽车轮毂的新产品开发，加大拓展国内市场力度，提高产品质量，加快开发轻量化高质量产品，全面提高生产量及增加营业收入，发挥公司海外多年打下的销售渠道，增加新能源汽车铝合金配件的业务，全面拓展汽车配件的业务，维持汽车轮毂改装市场及轮胎市场的地位，保持公司汽车配件业务板块长期稳定经营。

### 2、公司锂电池新材料再生回收板块。

报告期内广东威玛上半年采购的生产原材料价格较高，生产成本偏高，加上市场价格波动非常大，造成毛利率下降，影响本期利润。

到目前为止，广东威玛第一、第二、第三期（后端）生产线已顺利投入运营，年综合回收处理硫酸钴、硫酸镍、碳酸锂等有价金属量约 16000 吨。广东威玛经过两年多的技术改造及加大内控管理措施，为广东威玛做强做大、走向资本市场打下坚定的信心，为广东威玛未来高速发展打下坚实的基础。

### 3、绿色食品业务。

报告期内公司控股子公司绿色食品公司位于广东农牧业及海产业最大的地区，食品生产基地利用这个地理优势，全面启动食品板块业务，加大力度开发国际贸易的渠道，加快国内食品的开发，为打造健康安全食品基地建立基础。截至目前，绿色食品公司已取得年处理 2000 万只家禽屠宰环评批复，行政楼、1 号宿舍楼已建设完成，1-3 号车间建设已接近尾声，屠宰车间正在报建中，屠宰车间争取在 2024 年第四季度全面投产。绿色食品公司将以通过采购、生产、加工、仓储、销售等方式服务国内、国外终端食品市场，未来打造具有一定规模的、在本地具有一定知名度的绿色食品公司。绿色食品公司将尽快完成打造高端绿色食品的发展部署，为公司第三个经济实体打下坚实的基础。

#### 4、新材料项目。

报告期内公司控股子公司迪生力新材料公司，配合公司控股子公司广东威玛，打造产业链的目标，加快推动项目落地，制定科学合理的项目方案，完成项目的规划要求，拟在广东省江门市新会区古井镇珠西新材料集聚区范围内安排项目用地约 180 亩建设“5 万吨/年废旧锂离子电池电极粉再生利用及 5 万吨/年高镍三元锂电前驱体(NCA/NCM)项目”，该项目是对公司控股子公司广东威玛上下游产业链延伸，为公司子公司广东威玛迅速拓展打下稳定的基础。截至目前，新材料公司已竞得新会区珠西新材料集聚区国有建设用地使用权（约 42.67 亩），前期建设规划和设备规划已基本完成，后续公司将加快新材料公司项目落地，为公司增加经营收益，为公司打造综合经营经济实体打下坚实基础。

#### 5、内控体系建设。

报告期内公司保证依法经营，保证经营安全，保证生产安全，保证产品质量，保持长期经营的核心价值，全面落实公司五化五定的管理纲领，严格按照上市公司有关法律法规要求，遵守公司的管理制度，遵守公司的管理体系规定，坚守原则，坚守信念，坚定信心，保持稳中求进的核心价值，保持艰苦奋斗的精神，落实公司长期稳定发展的部署，完成公司综合经营的规划，落实公司经营业务板块，提高企业治理水平，提升公司的盈利能力，维护股东利益，保障公司长期稳定发展的目标。

过去的 2023 年是公司充满挑战的一年，也是最艰苦的一年，公司在全球经济不景气的情况下，坚定不移地贯彻公司董事会的战略布局，落实以汽车配件为基础，加大投入锂电池新材料再生利用的板块，同时拓建绿色食品板块，为公司实现综合经营打下稳定的基础，为公司长期经营筑下稳健的步伐，通过过去一年的艰辛创业，到目前为止，公司经营实体已基本完成，在未来的一年，我们坚守艰苦创业的精神，全面发挥多年创造的基础，释放公司三旧改造的土地，加强资产和资金优化，尽量让公司的经营板块全面释放能量，全面进入营收状态，增加营业收入，降低经营成本，提高经营收益，为实现公司综合经营目标全力以赴，为打造优质上市公司全力以赴，为打造未来美丽家园全力以赴，为社会多做贡献全力以赴！

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）汽车配件行业

报告期内，公司主营业务为汽车铝合金轮毂及汽车轮胎，公司拥有国际知名品牌，拥有自己长期稳定的销售渠道，拥有研发、生产及销售一体化完善的产业链，经过多年的技术升级和品牌

效应，到目前为止，公司产品质量和款式在国际汽车品牌高端改装市场拥有一定的影响力，公司大部分产品出口销往海外多个地区。

汽车产业行业是经济组成的重要部分之一，也是大众商品，汽车行业生命力强，辐射大，汽车产业链带动相关的汽车配件企业，公司是汽车铝合金轮毂的生产制造商之一，拥有知名的轮胎品牌，随着新能源汽车市场占有率增加，汽车零部件产业会持续保持稳定增长。

随着“双碳”战略目标、碳达峰、碳中和政策的提出，在推动新能源汽车进一步发展的同时，也对汽车轻量化提出了更高的要求。铝合金质量轻、强度高、成形性好、回收率高，是汽车工业的优选材料，有利于降低汽车自重、减少油耗、减少环境污染等，汽车铝轮毂行业未来仍具有较大的发展潜力。

中国汽车工业协会发布最新数据显示，2023年，汽车产销累计完成3016.1万辆和3009.4万辆，同比分别增长11.6%和12%，产销量创历史新高，实现两位数较高增长。其中，乘用车市场延续良好增长态势，为稳住汽车消费基本盘发挥重要作用；商用车市场企稳回升，产销回归400万辆；新能源汽车继续保持快速增长，产销突破900万辆，市场占有率超过30%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量；汽车出口再创新高，全年出口接近500万辆，有效拉动行业整体快速增长。根据中国海关的资料显示，中国汽车铝轮毂2023年累计出口数量为9340.91万件，同比增长6.27%，累计出口金额合计47.51亿美元，同比下降1.49%。

## （二）锂电池回收利用行业

公司控股子公司广东威玛新材料股份有限公司（以下简称“广东威玛”）成立于2020年1月13日，是集新能源电池材料综合回收利用、新型储能材料的研发、生产及销售一体化的综合性企业，属华南地区最大的锂电池综合回收处理和新材料研发与生产基地之一，并拥有相关的自主知识产权。广东威玛主要产品有电池级的硫酸镍、硫酸钴、硫酸锰、碳酸锂等锂电池基础材料，经过多年的市场开发，搭建了成熟稳定的供应链，与宁波力勤、厦门建发、中冶瑞木等供应商保持了长期稳定的合作关系。凭借稳定的质量及稳定的产量，以及优质的服务，诚信经营的原则，赢得了下游前驱体企业的高度认可及广泛好评，与多家行业内头部公司保持着稳定长期的战略合作关系，如宁德时代（湖南邦普）、格林美、芳源环保、帕瓦、广东佳纳、中伟新材、德方纳米等。

截止目前，广东威玛新材料生产基地已全面投产，第一期、第二期、第三期（后端）生产线预计年综合回收处理硫酸镍、硫酸钴、碳酸锂等有价金属量约16000吨，到目前为止，公司控股子公司迪生力新材料公司已竞得新会区珠西新材料集聚区国有建设用地使用权（约42.67亩），前期建设规划和设备规划已基本完成，广东威玛及迪生力新材料未来将打造成为锂电池再生资源回收利用及新材料生产的一体化实体经济企业，是公司发展潜力较大的行业板块。

动力电池回收利用既是新能源产业可持续发展的保障，也是镍钴锂等材料可持续供应的关键，更是应对气候变化、推动绿色双碳目标的战略举措。根据中国汽车工业协会发布最新数据显示，我国新能源汽车近两年来高速发展，连续9年位居全球第一。在政策和市场的双重作用下，2023年，新能源汽车持续快速增长，新能源汽车产销分别完成958.7万辆和949.5万辆，同比分别增长35.8%和37.9%，市场占有率达到31.6%，高于上年同期5.9个百分点。根据中国汽车动力电池产业创新联盟发布的数据显示：产量方面：2023年1-12月，我国动力和其他电池合计累计产量

为 778.1GWh，累计同比增长 42.5%；销量方面：2023 年 1-12 月，我国动力和其他电池合计累计销量为 729.7GWh。其中，动力电池累计销量为 616.3GWh，占比 84.5%，累计同比增长 32.4%；其他电池累计销量为 113.4GWh，占比 15.5%；装车量方面：1-12 月，我国动力电池累计装车量 387.7GWh，累计同比增长 31.6%。其中三元电池累计装车量 126.2GWh，占总装车量 32.6%，累计同比增长 14.3%；磷酸铁锂电池累计装车量 261.0GWh，占总装车量 67.3%，累计同比增长 42.1%。

根据研究机构 EVTank 发布的《中国锂离子电池行业发展白皮书（2023 年）》显示，2022 年，得益于 2022 年汽车动力电池和储能电池出货量大幅增长，中国锂离子电池出货量达到了 660.8GWh，同比增长 97.7%，占全球锂离子电池总体出货量的 69.0%，相比 2021 年的 59.4%，上升了 9.6%。此外，该白皮书还提及，未来十年，锂离子电池仍然是新能源汽车和储能领域的主要电池技术路线，其中，2025 年和 2030 年，全球锂离子电池的出货量将分别达到 2211.8GWh 和 6080GWh，复合增长率将达到 22.8%。

2020 年 11 月，国务院办公厅发布了《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》，要求完善动力电池回收、梯级利用和再资源化的循环利用体系；加强动力电池全生命周期监管；支持动力电池梯次产品在储能、备能、充换电等领域创新应用；加强余能检测、残值评估、重组利用、安全管理等技术研发；2022 年 8 月 1 日，工业和信息化部、国家发展改革委、生态环境部联合印发了《工业领域碳达峰实施方案》，指出要大力发展循环经济，加强再生资源循环利用，推动新能源汽车动力电池回收利用体系建设；《“十四五”循环经济发展规划》明确我国将大力发展循环经济，其中，废旧动力电池循环利用行动为重点行动之一。

随着新能源汽车和储能进入快速发展时代，动力电池的回收再利用推动着我国新能源汽车和储能行业的可持续发展，再生利用符合循环经济的重要元素，通过废旧电池再生利用从而实现“一材多用”将成为必然趋势。从环保角度来看，废旧动力电池若未妥善处置将存在较大的环境风险，硫酸钴、硫酸镍等重金属会危及人类健康及生态系统。同时，相比原生矿产资源，使用再生材料将有效降低碳排放，是实现新能源汽车、动力电池产业双碳目标的重要手段。从资源角度来看，动力电池中含有大量可回收的高价值金属，如硫酸钴、硫酸镍、碳酸锂、硫酸锰等，可在一定程度上增加国内资源的供给。随着全球锂电池行业规模不断扩大，未来退役电池的规模以及电池边角料的量将会快速增长，加上各级产业政策、行业规范陆续出台，锂电池回收产业未来发展空间巨大。随着新能源汽车市场占有率扩大，退役动力电池的量越来越大，锂电池回收行业既能解决环境污染问题，又能实现循环经济的效益，锂电池回收再利用的产业链对公司未来长期稳定发展打下优良的基础。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司主营业务为汽车铝合金轮毂及汽车轮胎、新能源汽车铝合金配件，公司拥有国际知名品牌，拥有自己的销售渠道，拥有自己的研发团队，拥有自己的生产基地（轮胎外协生产），公司立足于汽车高端改装市场，经过公司多年来积累的基础，到目前为止，公司已建立起成熟稳定的技术研发、产品开发、生产工艺及销售渠道，搭建稳定的产供销体系，属于高新技术企业。公司产品质量安全和款式在汽车高端改装市场拥有一定的影响力，公司产品适合于国际汽车品牌高端改装市场标准，深受消费者青睐，公司大部分产品是出口销往海外多个地区。

公司控股子公司广东威玛是华南地区最大的锂电池综合回收处理和新材料研发与生产基地之一，集新能源电池材料综合回收利用、新型储能材料的研发、生产及销售一体化的综合性企业，并拥有相关的自主知识产权。广东威玛主要产品有电池级的硫酸镍、硫酸钴、硫酸锰、碳酸锂等锂电池基础材料，经过多年的市场开发，搭建了成熟稳定的供应链，与宁波力勤、厦门建发等供应商保持了长期稳定的合作关系。凭借稳定的质量及稳定的产量，以及优质的服务，诚信经营的原则，赢得了下游前驱体企业的高度认可及广泛好评，与多家行业内头部上市公司保持着稳定长期的战略合作关系，如宁德时代（湖南邦普）、格林美、帕瓦、广东佳纳、中伟新材等。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1、公司独特的经营模式及海外销售渠道成熟稳定的优势

北美洲是全球汽车铝合金轮毂及轮胎需求量较大的地区。公司在北美洲拥有成熟稳定的销售渠道，特别是改装市场，公司品牌知名度高，产品款式受市场肯定，在北美洲拥有多家直营连锁子公司及仓储中转物流基地，到目前为止，销售网络已覆盖北美洲。报告期内，发挥自有的销售渠道优势，开发高端耐磨的轮胎，增加轮胎的品类和规格，加大轮胎市场占有率，增加营业收入，是国内同行业拥有最完善海外销售渠道的企业之一，成为公司长期稳定发展的优势。

##### 2、技术优势

###### （1）汽车零配件行业

2002 年公司被广东省科学技术厅认定为广东省民营科技企业，2018 年 11 月公司再次被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局等批准认定为高新技术企业。2014 年 2 月公司获得广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局和海关总署广东分局授予“省级企业技术中心”。2015 年 8 月 28 日，公司的“两片式轮毂的研发与制造”荣获台山市科学技术奖。2015 年 10 月 22 日，公司被广东省科学技术厅认定为广东省工程技术研究中心。连续两年获得创新品牌 500 强企业。

公司采用国外先进的汽车车轮生产线，拥有熔炼、铸造、加工、涂装、电镀等多个大型厂房设施及全套先进设备。公司拥有一支经验丰富的研发团队，成立了专门的研发中心，配备了国际标准的试验器材及检测设备，引进了包含材料、模具、有色金属表面处理、分析测试等多个相关专业的高级技术人才。截至报告期末，公司有效知识产权一百余项，美国子公司还拥有近 200 项美国外观专利。公司通过了德国 TÜV、日本 VIA、美国 DOT、巴西 INMETRO 等国际认证，拥有自主研发的核心技术和知识产权，产品工艺先进。

###### （2）锂电池回收利用行业

广东威玛目前已拥有多项发明专利和实用新型专利：包括《一种锂电池回收工艺》、《一种锂电池回收设备》、《一种球形覆钴氢氧化镍生产工艺》、《球型氢氧化镍的生产工艺》、《一种新型的快速溶解反应器》等，广东威玛核心技术、创新能力优势强劲。后续，待在建的研发大楼交付使用后将进一步助力产品研发技术工艺的提升。

### 3、品牌优势

公司拥有国际知名品牌，特别是在北美洲汽车改装市场，20 多年来深受消费者的认可。目前公司拥有的 VELOCITY、DCENTI、GIMA、Red Sport、PHINO、U2、BORGHINI、RDR Tire、Dcenti Tire 等商标，品牌知名度和产品质量及安全性已受市场肯定。

### 4、质量优势

目前公司铝合金车轮的质量已达到国际先进水平。公司铝合金车轮的生产和服务过程已先后通过 ISO/TS16949:2009 等国际质量管理体系认证；同时，公司产品已分别通过日本 VIA 及美国 DOT 等汽车车轮行业最高权威标准认证，并符合美国 SFI 质量标准。目前，公司能生产出符合各种国际质量标准的铝合金车轮产品，公司优质的产品不仅满足了客户需求，而且有效提升了产品的市场竞争力。

### 5、废旧锂电池再生利用经营优势

随着新能源市场快速发展，特别是新能源汽车市场渗透率在全球范围内快速提升，以及锂电池材料市场需求旺盛的背景下，对上游企业带来了新的规模要求。广东威玛第一、第二、第三期（后端）生产线合计年综合回收处理硫酸镍、硫酸钴、碳酸锂等有价金属量约 16000 吨。广东威玛将打造成为锂电池再生资源回收利用及新材料生产的一体化实体经济企业，增强公司综合竞争能力。

### 6、管理优势

公司作为一家中美合资企业，自成立以来高度重视公司内部管理，多年来在实践中结合中西企业管理文化模式，积极吸收借鉴国内外先进的企业管理经验，已建立较完善的内部控制管理制度。公司大力推行“五化五定”的管理体制，即“经营目标计划化、经营管理制度化、经营运行系统化、经营考核数据化、经营操作标准化”，“根据经营目标定员、根据运行系统定岗、根据计划任务定额度、根据操作规范定标准、根据管理制度定责任”。公司努力营造和谐、高效的企业氛围，积极实施精准生产、经营目标：根据营业计划、成本、品质、效率、效果、多重管理措施，促进公司经营管理体系系统化、制度化、标准化、数字化及计划化的完善内控体系。保障公司规范管理稳定有效。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内公司实现营业收入 16.88 亿元，同比增长 0.63%，归属于母公司的净利润为-1.49 亿元，比上年同期下降 287.07%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,687,966,343.72	1,677,424,924.34	0.63
营业成本	1,611,202,547.17	1,449,965,133.30	11.12
销售费用	131,750,781.46	115,830,588.00	13.74

管理费用	70,203,054.29	57,925,691.77	21.20
财务费用	39,017,311.88	19,387,077.00	101.25
研发费用	32,039,813.77	35,719,093.40	-10.30
经营活动产生的现金流量净额	-64,747,207.32	-110,100,936.79	41.19
投资活动产生的现金流量净额	-130,899,978.55	-174,963,335.96	25.18
筹资活动产生的现金流量净额	203,837,687.80	203,288,650.59	0.27

营业收入变动原因说明：本报告期，公司发挥多年累积的经营基础，营业收入保持稳定。

营业成本变动原因说明：本报告期，公司海外市场疲软，通货膨胀严重，为了降低库存，规避风险，采取打折促销措施，影响销售毛利率；公司控股子公司广东威玛上期末原材料单价较高，库存较大，导致营业成本增加。

销售费用变动原因说明：本报告期，公司加大力度开发市场，销售业务量增加，销售费用同比增加。

管理费用变动原因说明：本报告期第四季度开始，总部及厂区搬迁，相关人员及设备费用确认为管理费用。

财务费用变动原因说明：本报告期，本期推进汽轮智造、绿色食品生产线及广东威玛三期生产线升级，投入较多资金支持，造成财务费用增加。

研发费用变动原因说明：本报告期第四季度开始，总部及厂区搬迁，产品研发暂缓，研发费用略有减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期，公司根据市场动态变化，精准采购，加强存货库存管理，以消化库存为主，减少经营性资金占用，本期经营性现金流出减少，经营性流量净额增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金略有下降，投资活动现金流出减少，投资活动产生的现金流量增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期，按照公司董事会战略规划，本期推进汽轮智造、绿色食品生产线及广东威玛三期生产线升级，投入较多资金支持。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内公司实现营业收入 16.88 亿元，同比增长 0.63%；其中主营业务收入 16.77 亿元，较去年同期增长 0.88%，其他收入 0.11 亿元，较去年同期下降 27.24%，具体如下：

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
主营业务	1,677,095,996.95	1,662,484,874.67	0.88%
其他业务	10,870,346.77	14,940,049.67	-27.24%
合计	1,687,966,343.72	1,677,424,924.34	0.63%

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车配件	891,892,153.94	728,375,531.82	18.33	9.95	12.91	减少 2.14 个百分点
新材料	783,970,646.72	874,600,473.12	-11.56	-7.68	10.30	减少 18.18 个百分点
食品	1,233,196.29	861,610.65	30.13	-41.52	-46.22	增加 6.11 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
轮毂	232,406,278.27	168,919,085.17	27.32	-5.86	-1.95	减少 2.90 个百分点
轮胎	650,353,196.36	554,098,890.83	14.80	16.61	17.86	减少 0.90 个百分点
新材料	783,970,646.72	874,600,473.12	-11.56	-7.68	10.30	减少 18.18 个百分点
食品	1,233,196.29	861,610.65	30.13	-41.52	-46.22	增加 6.11 个百分点
配件及其他	9,132,679.31	5,357,555.82	41.34	38.82	98.51	减少 17.64 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	790,042,991.22	880,725,948.13	-11.48	-10.56	9.44	减少 20.37 个百分点
国外	887,053,005.73	723,111,667.46	18.48	13.84	13.89	减少 0.03 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明无。

## (2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
汽车配件	生产成本	168,919,085.17	10.53	172,277,999.28	11.97	-1.95	
汽车配件	外购成本	559,456,446.65	34.88	472,837,984.85	32.84	18.32	
新材料	生产成本	874,600,473.12	54.53	792,951,568.81	55.08	10.30	
食品	外购成本	861,610.65	0.05	1,602,191.57	0.11	-46.22	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
轮毂	直接材料、人工和制造费用	168,919,085.17	10.53	172,277,999.28	11.97	-1.95	
轮胎	外购成本	554,098,890.83	34.55	470,139,163.64	32.66	17.86	
配件	外购成本	5,357,555.82	0.33	2,698,821.21	0.19	98.51	
新材料	直接材料、人工和制造费用	874,600,473.12	54.53	792,951,568.81	55.08	10.30	
食品	外购成本	861,610.65	0.05	1,602,191.57	0.11	-46.22	

成本分析其他情况说明

无。

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用 不适用

**(6). 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

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

**A. 公司主要销售客户情况**

适用 不适用

前五名客户销售额 45,823.99 万元，占年度销售总额 27.15%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

**B. 公司主要供应商情况**

适用 不适用

前五名供应商采购额 68,034.08 万元，占年度采购总额 47.11%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无。

**3. 费用**

适用 不适用

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度(%)	变动原因分析
销售费用	131,750,781.46	115,830,588.00	13.74	本报告期，公司加大力度开发市场，销售业务量增加，销售费用同比增加。

管理费用	70,203,054.29	57,925,691.77	21.20	本报告期第四季度开始,总部及厂区搬迁,相关人员及设备费用确认为管理费用。
财务费用	39,017,311.88	19,387,077.00	101.25	本报告期,本期推进汽轮智造、绿色食品生产线及广东威玛三期生产线升级,投入较多资金支持,造成财务费用增加。
研发费用	32,039,813.77	35,719,093.40	-10.30	本报告期第四季度开始,总部及厂区搬迁,产品研发暂缓,研发费用略有减少。

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	32,039,813.77
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	32,039,813.77
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.90
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

##### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	75
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9.93
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	1
本科	14
专科	18
高中及以下	42
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数

30 岁以下（不含 30 岁）	6
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	30
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	31
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	8
60 岁及以上	0

## (3). 情况说明

适用 不适用

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5. 现金流

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额	增减变动(%)	变动原因说明
经营活动产生的现金流量	-64,747,207.32	-110,100,936.79	41.19	本报告期，公司根据市场动态变化，精准采购，加强存货库存管理，以消化库存为主，减少经营性资金占用，本期经营性现金流出减少，经营性流量净额增加。
投资活动产生的现金流量	-130,899,978.55	-174,963,335.96	25.18	本报告期，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金略有下降，投资活动现金流出减少，投资活动产生的现金流量增加。
筹资活动产生的现金流量	203,837,687.80	203,288,650.59	0.27	本报告期，按照公司董事会战略规划，本期推进汽轮智造、绿色食品生产线及广东威玛三期生产线升级，投入较多资金支持。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	79,191,220.32	4.99	119,910,646.67	7.29	-33.96	本报告期公司加强内控管理，加快应收账款回收处理。
应收款项融资		0.00	189,828.80	0.01	-100.00	本报告期末，公司无相关应收票据余额重分类。
预付款项	45,780,125.72	2.89	68,410,816.37	4.16	-33.08	本报告期，公司控股子公司广东威玛保证生产原材料需求为前提，制定精准采购计划，预付款项同步减少。
其他应收款	3,750,219.52	0.24	2,810,740.92	0.17	33.42	本报告期，公司控股子公司绿色食品预付账款重分类确认为其他应收款。
存货	350,793,101.62	22.11	545,011,364.16	33.12	-35.64	本报告期，公司控股子公司广东威玛为了避免市场波动影响，加强销售与采购精准计划，降低库存数量，同时报告期内材料价格下滑较大所致。因海外环境通货膨胀，公司控股子公司华鸿集团、轮胎公司采取谨慎的采购与存货计划，降低公司资金压力。
一年内到期的非流动资产		0.00	3,645,301.52	0.22	-100.00	本报告期末，公司控股子公司华鸿集团未发生转租业务。
其他流动资产	36,424,252.26	2.30	14,063,900.89	0.85	158.99	本报告期，公司控股子公司汽轮智造、广东威玛、绿色食品基建项目与设备同时投入，本期增值税进项增加所致。
长期应收款	6,000,843.31	0.38	154,549.84	0.01	3,782.79	本报告期，公司控股子公司广东威玛新增加售后回租业务。
固定资产	448,266,511.76	28.25	300,924,786.43	18.29	48.96	本报告期，公司控股子公司汽轮智造、绿色食品生产线及广东威玛三期生产线投入增加，并按进度验收转固所致。
在建工程	67,806,036.61	4.27	95,168,179.49	5.79	-28.75	本报告期，公司控股子公司汽轮智造、绿色食品、广东威玛生产线按进度验收转固所致。
使用权	68,542,311.93	4.32	97,413,427.77	5.92	-29.64	本报告期，公司使用权资产按会计

资产						准则计提折旧所致。
递延所得税资产	97,902,910.60	6.17	35,389,601.22	2.15	176.64	本报告期，公司控股子公司广东威玛期初生产原材料价格相当高，产品价格下滑非常大，造成本期亏损较大。
其他非流动资产	1,364,675.70	0.09	13,342,682.38	0.81	-89.77	本报告期末，公司及控股子公司汽轮智造、广东威玛预付购入的生产设备按进度验收转固所致。
短期借款	534,375,297.10	33.68	429,947,136.89	26.14	24.29	本报告期末，公司控股子公司汽轮智造融资额度增加；公司控股子公司广东威玛已贴现未到期的银行应收票据增加重分类为短期借款所致。
合同负债	6,999,145.84	0.44	3,024,139.77	0.18	131.44	本报告期，公司预收货款增加，确认为合同负债。
应交税费	7,268,687.02	0.46	19,815,706.39	1.20	-63.32	本报告期末，公司控股子公司广东威玛应交增值税减少。
其他应付款	12,613,311.35	0.79	102,578,603.25	6.24	-87.70	本报告期，已完成支付公司控股子公司广东威玛追加股权比例的股权收购款。
一年内到期的非流动负债	117,534,085.23	7.41	32,227,100.78	1.96	264.71	本报告期，公司控股子公司广东威玛新增加售后回租业务；迪生力轮胎公司长期借款重分类至本科目。
其他流动负债	4,890,379.71	0.31	36,834,228.78	2.24	-86.72	本报告期，公司控股子公司广东威玛已背书未到期，不属于 6+9 银行的应收票据减少。
租赁负债	50,303,381.19	3.17	79,179,033.13	4.81	-36.47	本报告期，按租赁合同期限支付租金，租赁负债减少。
长期应付款	24,921,540.00	1.57		0.00	100.00	本报告期，公司控股子公司广东威玛新增加售后回租业务。
递延收益	497,500.00	0.03	777,500.00	0.05	-36.01	本报告期，递延收益按受益期摊销。
资本公积	38,638,703.67	2.44			100.00	本报告期，公司控股子公司汽轮智造、广东威玛扩股融资产生的股本溢价。
其他综合收益	20,198,127.63	1.27	15,729,169.84	0.96	28.41	本报告期汇率波动，外币报表折算差额导致。
专项储备		0.00	497,649.52	0.03	-100.00	本报告期第四季度，总部及厂区搬迁，停止确认专项储备。
未分配利润	-85,177,221.75	-5.37	63,607,293.37	3.87	-233.91	本报告期，公司营业收入保持稳定，主要发挥公司多年累积的经营基础，本年度造成重大亏损的主要原因

					因有以下方面：1) 公司考虑长远发展经营理念，打造综合经营的经济实体，加强公司的抗压能力与竞争能力，除了加快推进汽轮智造项目升级，同时投入大量资金和人力拓展绿色食品板块及广东威玛三期生产线升级，造成财务费用增加，固定资产折旧增加；2) 公司控股子公司广东威玛生产原材料价格波动较大，年初生产原材料价格较高，产品市场价格波动较大，导致生产成本偏高；3) 公司控股子公司华鸿集团海外通货膨胀，导致销售成本增加，毛利减少；4) 公司汽车轮毂生产材料价格上升，本报告期第四季度开始，总部及厂区搬迁，导致折旧与生产成本偏高，毛利减少；5) 公司为了业务板块稳定发展，本期内招聘较多专业人才储备，导致管理费用增加，以上是导致本年度利润重大下滑的主要原因。
--	--	--	--	--	---

其他说明

无。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 170,069,199.55（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 10.72%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	77,254.00	77,254.00	保证金	保函保证金
应收票据	111,213,675.84	111,213,675.84	背书/贴现	背书/贴现
固定资产	73,825,339.00	64,093,090.21	抵押	售后回租

固定资产	395,591,983.12	318,636,802.76	抵押	用于银行贷款抵押
无形资产	174,972,827.95	161,707,559.48	抵押	用于银行贷款抵押
合计	755,681,079.91	655,728,382.29	—	—

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

2023 年，是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年。汽车行业在党中央和国务院领导下，在各级政府主管部门指导下，全行业企业凝心聚力、砥砺前行，创造出令人瞩目的业绩，多项指标创历史新高，推动汽车行业实现了质的有效提升和量的合理增长，成为拉动工业经济增长的重要动力。

中国汽车工业协会发布最新数据显示，2023 年，汽车产销累计完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，产销量创历史新高，实现两位数较高增长。其中，乘用车市场延续良好增长态势，为稳住汽车消费基本盘发挥重要作用；商用车市场企稳回升，产销回归 400 万辆；新能源汽车继续保持快速增长，产销突破 900 万辆，市场占有率超过 30%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量；汽车出口再创新高，全年出口接近 500 万辆，有效拉动行业整体快速增长。

近年来，我国中央及地方相继出台了一系列对汽车行业以及汽车轻量化、节能环保材料相关行业的扶持及鼓励政策。2017 年 4 月，工业和信息化部、国家发展和改革委员会、科学技术部联合印发《汽车产业中长期发展规划》，明确提出“突破整车轻量化”、“引导轻量化、小型化乘用车的研发和消费”、“加大汽车节能环保技术的研发和推广”、“引导、鼓励小排量节能型乘用车消费”等重点任务。铝合金精密压铸件在汽车上应用的发展潜力除了来源于汽车产销量的增长，还会受单辆汽车用铝量上升的刺激而得以挖掘。通过提高汽车用铝比例，实现汽车轻量化，是应对日益突出的燃油供求矛盾和环境污染问题的最现实的选择，稳步上升的全球汽车产销量以及不断提高的汽车用铝量将使得汽车铝合金精密压铸件的市场空间持续增长。

中汽协表示，2024 年，我国经济工作将坚持稳中求进、以进促稳、先立后破。宏观经济会持续回升向好，有助于汽车行业的稳定增长。我们相信，随着国家促消费、稳增长政策的持续推进，促进新能源汽车产业高质量发展系列政策实施，包括延续车辆购置税免征政策、深入推进新能源汽车及基础设施建设下乡等措施的持续发力，将会进一步激发市场活力和消费潜能。预计 2024 年，汽车市场将继续保持稳中向好发展态势，呈现 3%以上的增长。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

对外投资项目	报告期末余额	报告期初余额	增加比例	主要原因
股权投资	21,176,601.26	20,334,142.41	4.14%	本报告期，公司持有加拿大公司、泰国公司等股权投资收益增加。

**1. 重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广东迪生力新材料科技有限公司	国内贸易；再生资源销售；金属废料和碎屑加工处理	否	新设	800.00	100%	是		自有资金						否		

台山迪生力汽轮智造有限公司	制造业	否	增资	0.00	65.62%	是		自有资金						否		
合计	/	/	/	800.00	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

注：截止公告日，公司对控股子公司台山迪生力汽轮智造有限公司的投资金额为 2,008.69 万元。

## 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

## 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	688148	芳源股	2,606,235.02	自有资	0.00	0.00	0.00	2,606,235.02	2,606,235.02	-214,171.68	0.00	交易性

		份		金								金融资 产
股票	603920	世运电 路	5,539,774.62	自有资 金	0.00	0.00	0.00	5,539,774.62	5,539,774.62	200,601.69	0.00	交易性 金融资 产
股票	002728	特一药 业	4,001,795.41	自有资 金	0.00	0.00	0.00	4,001,795.41	4,001,795.41	5,009.68	0.00	交易性 金融资 产
股票	002085	万丰奥 威	1,901,524.85	自有资 金	0.00	0.00	0.00	1,901,524.85	1,901,524.85	41,196.26	0.00	交易性 金融资 产
股票	002725	跃岭股 份	1,318,641.77	自有资 金	0.00	0.00	0.00	1,318,641.77	1,318,641.77	15,239.48	0.00	交易性 金融资 产
合计	/	/	15,367,971.67	/	0.00	0.00	0.00	15,367,971.67	15,367,971.67	47,875.43	0.00	/

#### 证券投资情况的说明

√适用 □不适用

公司于2023年3月14日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于使用自有资金进行证券投资的议案》，同意公司使用不超过3,000万元（含3,000万元）人民币的自有资金进行证券投资，且在该额度内，可由公司及子公司共同循环使用，投资取得的收益可以进行再投资，再投资的金額不包含在本次预计投资额度范围内，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。（详见公告2023-018）

截至2023年12月31日，公司证券账户余额为2,044,856.04元，报告期内投资收益为47,875.43元。

#### 私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币别：人民币

公司名称	主营业务	实收资本	总资产	净资产	净利润
华鸿集团有限公司	贸易	19,487,585.67 美元	440,426,897.19	166,869,455.29	-14,644,561.31
迪生力轮胎有限公司	贸易	4,857,142.86 美元	130,168,859.61	39,025,140.95	-7,202,625.62
广东迪生力绿色食品有限公司	农产品贸易及加工	53,750,000.91	66,847,616.03	47,155,334.54	-3,776,241.73
台山迪生力汽轮智造有限公司	生产和销售轮毂	106,668,300.00	203,733,618.96	107,914,227.77	-6,698,439.46
广东威玛新材料股份有限公司	锂电池材料加工及销售	312,120,000.00	580,955,689.73	224,053,633.81	-139,993,362.60

注：

1、华鸿集团有限公司营业收入 78,165.68 万元，营业利润-1,750.90 万元。

2、广东威玛新材料股份有限公司营业收入 78,454.11 万元，营业利润-18,295.69 万元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2023 年是“十四五”规划实施的第三年，我国制造业及汽车工业发展机遇与竞争和挑战并存。在过去的十年中，制造业和汽车业在研发、设计、制造、特别是新能源汽车多个领域取得重大突破，综合实力大幅提升，产值规模稳居世界前列。随着国家“十四五”战略规划，加大力度节能减排，生态优先、绿色低碳，新能源汽车行业高速发展，汽车产业链发展机遇大于挑战，未来行业竞争格局主要体现在以下几个方面：

(1) 随着国家提出坚持创新、推动发展，全面塑造发展新优势，科技强国的战略规划，新能源汽车的发展推动汽车产业转型升级的动力，国内铝合金车轮生产企业已进入规模整合的阶段，将促使优势企业通过技术升级和自主开发，加速向轻量化和高端市场转变，加大了行业竞争的强度。深化了行业发展趋势。

(2) 中国经济发展进入稳中求进，加快发展现代产业体系，巩固壮大实体经济根基，驱动了投资向创新和节能减排趋势，整体环境成为企业发展硬约束和重要社会责任，企业发展必须放眼更广阔的国际市场。

(3) 受国家政策驱动，国内制造业的转型升级、创新发展迎来重大机遇，新一代信息技术与制造业将深度融合，形成新的生产方式、产业形态、商业模式和经济增长点。国内企业为应对竞争发展压力，产业资本、金融资本融合加速，在全面创新优化的大环境下，我国汽车产业将引来新一轮的产业升级。

#### 2、行业发展趋势

随着国内碳中和、碳达峰的要求，未来新能源汽车市场占有率的增加，汽车铝轮毂竞争的核心是以轻量化、高韧度、高强度为主导。国内开始了新一轮的技术升级和产业整合，向规模和技术转型、成为未来行业投资的特点，国内铝合金车轮总产量和水平领先于全球，占有相当高的市场规模，未来我国汽车铝合金车轮将继续保持增长态势。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

根据国家“十四五”规划，结合环境和行业变化及公司实际情况，公司以长远发展、永续经营为理念，以实体经济为基础，以综合经营为导向，制定长期发展的规划方针，在巩固完善汽车零部件主营业务为前提，全面打造锂电池再生利用的产业链，全力推动绿色食品产业链，发挥公司多年积累的基础，发扬公司艰苦创业的奋斗精神，利用成熟稳健的管理团队，不断地扩充目前拥有的三个经营实体的基础，打造上下游产业链延伸，提升公司的竞争能力，提高公司的抗压能力，增加公司的营业收入，奠定长期发展的夯实基础。

公司主营业务汽车轮毂及轮胎拥有多年的生产技术和经验，拥有成熟的销售渠道，拥有国际知名的品牌，保持在汽车高端改装市场的地位，保持市场份额。发挥好锂电池再生回收的业务板块，扩大上下游的合作和并购，立足做强做大，保持在锂电池再生新材料的行业地位，加大市场的占有率，加强公司的综合竞争实力。同时，利用好公司的地理优势，大力发展绿色食品行业，农牧业、海产业深加工，打造一定规模的预制菜材料供应基地，加大力度开发高质量安全食品，为公司长期发展奠定基础，全面实现公司综合经营的战略目标，全面打造优质上市公司，实现公司利益最大化，充分给予全体股东的合理投资回报，维护投资者的利益。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年,随着高质量发展的机遇,背靠粤港澳大湾区的经济枢纽,公司将持续发挥地域优势,全面开发东南亚市场,拓展公司的业务范围,持续保持谨慎、稳重、可持续发展的核心价值观,发挥现有成熟的销售渠道及国际知名品牌优势,不断开发中高端铝合金车轮及汽车轮胎市场,加快开发新能源汽车铝合金配件业务,注重公司未来发展的定位、通过技术创新、科学管理、经营优化、拓展海内外的销售网络、扩大生产基地等措施,巩固主营业务的稳步增长,加大力度扩充公司控股子公司广东威玛的市场份额,大力发展公司全资子公司绿色食品项目及新材料上下游产业链项目,提高公司的综合竞争能力,增加公司的营业收入,保持可持续发展的趋势,保证完成 2024 年各项任务指标。

为实现公司 2024 年经营计划,将采取以下举措:

1、发挥好公司多年积累的基础,发挥好公司现有的广东威玛锂电池回收利用生产基地,加快开发国内汽车零配件的市场,加快落实食品公司家禽屠宰项目,加快推动国际冷链食品进出口贸易,加快处理工厂原有的三旧改造土地,优化资源配置,完善采购供应链,加大市场开发力度,扩大公司经营收入,力求扭亏为盈。全面优化公司经营管理,加强经营风险及投资风险管控,严格把控运营资金调配,加强经营精准核算,保持稳健、审慎的经营理念,以利润为指导,以结果为导向,全面完成公司 2024 年各项任务和指标;

2、加强内控管理力度,保证依法依规经营,贯彻执行上市公司相关管理规定,落实公司“五化五定”内控管理体制;

3、随着公司经营业务扩大,组建优秀的管理团队,强化绩效考核制度,认真研究制定有效可行的举措,提高职责职能作用。

4、整合公司现有的资源,发掘自有的国际知名品牌的优势,加大力度精准开发新款产品,努力开拓新能源汽车配件市场,巩固主营业务的稳步增长,同时加大力度抢抓新材料板块的市场份额,加快绿色食品项目建设,背靠大湾区的地理优势,全面拓展公司经营业务的市场,加快实现公司的宏伟规划;

逆水行舟,逆境突围,在迷雾中寻找光芒,在业绩增长点寻找突破,确保本年度各项经营计划和任务指标顺利完成,确保公司可持续健康运营,保障公司及投资者利益。不畏惧全球不景气的大环境,不惜一切交出靓丽的业绩!

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、宏观经济波动的风险

公司主营业务为汽车铝合金车轮及轮胎的研发、生产和销售,汽车零配件制造行业与汽车行业的发展紧密相关。公司主营业务主要产品销往海外为主,如果全球贸易摩擦及经济环境恶化,导致汽车市场疲软将会给公司产品市场需求造成一定程度的影响。

应对措施:公司将严格管控资金配置,严格控制公司产品的库存,确保公司运营资金合理分配,降低公司经营成本,加大力度开拓国内市场及其他地区市场,分散单一地区经济影响的风险,

并及时根据市场情况调整营销战略，内抓标准质量管理体系建设，避免因局部市场的不稳定加剧而造成的影响。

## 2、经营风险

公司产品主要原材料为铝锭，铝锭价格的波动对公司的经营业绩产生一定影响。若未来铝锭等原材料价格波动幅度较大或持续上升，将给公司的成本控制带来较大压力，若未来物流运输费用波动，公司毛利率将会受到一定的影响，从而影响公司的盈利水平。

公司子公司广东威玛主要原材料为废旧锂电池正极粉，主要产品为硫酸钴、硫酸镍、碳酸锂、硫酸锰。受国内外宏观经济环境及市场供需变化，原料价格及产品价格可能发生波动，从而影响广东威玛业务经营收益的稳定性与持续性。

应对措施：公司将加强公司产品技术研发、不断提高产品轻量化，完善产品价格机制，避免原材料价格波动而影响公司经营计划和利润。提前做好物流计划，降低物流成本。此外，公司将开源节流，制定合理的采购计划，合理做好原材料安全库存量管理工作，降低运营成本，保持行业竞争能力。

公司子公司广东威玛将持续开展锂电池回收渠道建设，实施多渠道采购方案，建立稳定可靠的原料保障；密切关注原材料的价格变动趋势，根据市场情况变化及产能情况维持合理库存；通过扩张产能、提升工艺水平等全面提升公司自身盈利能力，抵抗市场价格波动风险。

## 3、贸易摩擦风险

公司为出口型企业，因国际贸易摩擦加剧及关税的影响会承受一定程度的风险。

应对措施：公司将加强海外其他市场布局，跟随一带一路沿线地区的市场开发，拓展国内汽车零部件市场，减少特定地区贸易摩擦带来的风险。

## 4、汇率风险

公司的海外销售收入占同期主营业务收入的比例在 50%左右。由于公司汽车铝合金产品大部分销往海外市场，结算货币以美元为主。因此，公司会受汇率波动的影响。

应对措施：公司将积极开拓国内市场，减少汇率波动风险。同时采取精准的库存结构，在保持市场需求的前提下，降低库存数量，通过品牌、技术等创新，提高产品价值，获得更高的利润和竞争优势，加快资金周转，减少相关货币汇率波动对公司的影响。公司财务部门也将充分运用财务金融工具，以减少相关货币汇率波动对公司业绩的影响。

## (五)其他

适用 不适用

## 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和上海证券交易所相关法律法规文件的要求，并结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作与信息披露义务。

公司股东大会、董事会、监事会及经营层之间权责明确，运作规范。公司董事会下设薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会和战略委员会等专门委员会，进一步完善了公司的法人治理结构。

公司主要治理情况如下：

1. 股东与股东大会：公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，遵守表决事项、程序的相关规定，保证公司和全体股东的合法权益。股东大会均经律师现场见证并出具法律意见书，决议合法有效。

2. 控股股东与上市公司控股股东依法行使其权利，承担其义务，切实履行对公司及其他股东的诚信义务，未发生超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上做到了“五独立”。公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

3. 董事和董事会：公司董事会按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定开展工作，会议召集、召开程序规范，董事选举、董事会人数和人员构成符合相关规定，全体董事能够诚信、勤勉的履行职责，认真参与公司重大事项的决策，能够积极参加有关培训。董事会下各个委员会及其召集人主要由独立董事担任，独立董事能够认真、独立的履行职责，对公司重大决策起到了积极作用。

4. 监事和监事会：公司监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求认真履行职责，监事会人数和人员构成符合相关规定，各监事均能本着对股东负责的态度，监督公司重大事项、关联交易、财务状况及公司董事和高级管理人员履职的情况，维护公司及股东的合法权益。

5. 信息披露与透明度公司按照《上市规则》、《信息披露管理制度》及《重大信息内部报告制度》等要求，规范信息披露标准，依法履行信息披露义务，严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，保证所有股东公平获得信息，并继续提高公司信息披露的透明度。同时加强与投资者的交流和沟通，注重维护投资者关系。

6. 内部控制：公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对纳入内控评价范围的公司各种业务和事项均已建立了内部控制，形成了基本适应公司生产经营管理和战略发展需要的内部控制体系。报告期内，公司内部控制体系能够得以有效执行，公司及时披露《内部控制评价报告》和《内部控制审计报告》。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-4-7	www.sse.com.cn	2023-4-8	审议通过 2022 年年度报告、2022 年度利润分配预案等议案，详见公司披露的《迪生力 2022 年年度股东大会决议公告》。
2023 年第一次临时股东大会	2023-12-27	www.sse.com.cn	2023-12-28	审议通过《关于为子公司提供担保额度预计的议案》、《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》、《关于公司经营住所变更及修订公司章程的议案》、《关于修订公司〈独立董事工作制度〉的议案》，详见公司披露的《迪生力 2023 年第一次临时股东大会决议公告》。

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

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
赵瑞贞	董事长、总经理	男	63	2021-5-21	2024-5-20	0	0	0	-	117.21	否
罗洁	副董事长	女	54	2021-5-21	2024-5-20	0	0	0	-	189.58	否
Sindy Yi Min Zhao	董事、副总经理	女	33	2021-5-21	2024-5-20	0	0	0	-	189.58	否
周卫国	董事	男	60	2021-5-21	2024-5-20	0	0	0	-	4.80	否
陈进军	独立董事	男	53	2021-5-21	2024-5-20	0	0	0	-	6.00	否
孙宏彪	独立董事	男	52	2021-5-21	2024-5-20	0	0	0	-	6.00	否
姜立标	独立董事	男	58	2021-5-21	2024-5-20	0	0	0	-	6.00	否
吴秋萍	监事会主席	女	57	2021-5-21	2024-5-20	0	0	0	-	4.80	是
杨海波	监事	男	62	2021-5-21	2024-5-20	0	0	0	-	4.80	否
李华棠	监事	男	40	2021-5-21	2024-5-20	0	0	0	-	15.51	否
李碧婵	副总经理	女	34	2021-5-21	2024-5-20	0	0	0	-	48.69	否
秦婉淇	副总经理	女	32	2021-5-21	2024-5-20	0	0	0	-	52.45	否

张丹	副总经理	女	35	2021-5-21	2024-5-20	0	0	0	-	37.00	否
朱东奇	董事会秘书	女	33	2022-4-8	2024-5-20	0	0	0	-	29.57	否
李光福 (离任)	副总经理 兼财务总监	男	40	2022-8-18	2023-8-28	0	0	0	-	22.21	否
林子欣	财务总监	男	38	2023-8-28	2024-5-20					12.95	否
谭红建	副总经理	男	44	2022-8-18	2024-5-20	0	0	0	-	47.26	否
王国盛	副总经理	男	48	2022-9-26	2024-5-20	0	0	0	-	46.39	否
合计	/	/	/	/	/				/	840.80	/

姓名	主要工作经历
赵瑞贞	1992 年至今任华鸿国际有限公司董事；2008 年至 2014 年 6 月，任台山市国际交通器材配件有限公司董事；2011 年 6 月至今，任中高国际投资有限公司董事；2013 年 8 月至 2014 年 6 月，担任台山市国际交通器材配件有限公司的总经理；2014 年 6 月至 2019 年 1 月 1 日，任广东迪生力汽配股份有限公司副董事长、总经理；2019 年 1 月 2 日至今任广东迪生力汽配股份有限公司董事长、总经理；2017 年 3 月至今，任江门力鸿投资有限公司执行董事、法定代表人。
罗洁	1995 年至 2000 年担任华鸿国际有限公司财务部经理；2000 年至今，任华鸿国际有限公司董事；2008 年至 2011 年任台山市国际交通器材配件有限公司财务总监；2011 年 6 月至今，任中高国际投资有限公司董事；2011 年至 2014 年 6 月，任台山市国际交通器材配件有限公司董事长；2014 年 6 月至 2019 年 1 月 1 日，任广东迪生力汽配股份有限公司董事长；2019 年 1 月 1 日至今，任广东迪生力汽配股份有限公司副董事长；2017 年 3 月至今，任江门力鸿投资有限公司监事；2021 年 1 月至今，任广州迪生力投资有限公司董事长。
Sindy Yi Min Zhao	2010 年至 2012 年，任华鸿国际有限公司总裁助理；2010 年 6 月至今，任力生国际有限公司董事；2013 年至今，任华鸿国际有限公司董事；2014 年 6 月至今，任广东迪生力汽配股份有限公司董事、副总经理。
周卫国	1979 年至 1993 年，任鹤山市医药公司业务经理；1993 年至 1998 年，任鹤山市工贸实业总公司副总经理；1998 年至 2003 年，任鹤山市永兴集团有限公司董事总经理；2003 年至 2014 年，任鹤山市晓业房地产开发有限公司副总经理；目前任鹤山市粤祥投资有限公司监事、鹤山市粤盛投资有限公司执行董事及经理、鹤山市粤盈投资有限公司监事、鹤山市粤骏投资有限公司监事、鹤山市源田实业有限公司经

	理、鹤山市源庆贸易有限公司经理、鹤山市源达贸易有限公司总经理、鹤山市鹤港货运合营有限公司董事、鹤山市口岸建设开发有限公司董事、肇庆业和新能源科技有限公司执行董事及经理。2014年6月至今，任广东迪生力汽配股份有限公司董事。
陈进军	1993年7月至1997年1月，任广东省江门市财贸学校会计教研室助理讲师；1997年2月至1999年5月，任江门市江海区财政局科员；2002年9月至2019年11月，任广东中晟会计师事务所有限公司江门分所负责人，2012年2月至今，任广东中晟会计师事务所有限公司执行董事兼法定代表人、主任会计师；2021年5月21日至今任迪生力独立董事。
孙宏彪	1994年至1996年，任江门市新会区人民检察院书记员；1996年至1998年任会区人民检察院助理检察员；1998年至2005年，任广东天高律师事务所专职律师；2005年至今任广东良匠律师事务所合伙人、专职律师。2021年5月至今，任迪生力独立董事、提名委员会主任委员、审计委员会委员。
姜立标	1987年7月至1994年1月，任齐齐哈尔汽车制造厂汽车工程研究所主任工程师；1994年1月至1997年9月，任威海第二汽车修配厂生产技术科科长；1997年9月至2008年12月，任哈尔滨工业大学(威海)车辆工程系主任、实验中心主任，副教授；2008年12月至2016年8月，任华南理工大学机械与汽车工程学院汽车新技术与产业发展研究中心主任、副教授；2016年9月至今，任华南理工大学广州学院汽车与交通工程学院副院长，教授；2021年5月21日至今任迪生力独立董事。
吴秋萍	2010年9月至2014年6月任台山市国际交通器材配件有限公司财务部经理，2014年6月至2017年9月任广东迪生力汽配股份有限公司财务部经理，2018年5月22日至今任迪生力监事会主席，2017年10月至今任江门市力鸿投资有限公司经理和财务负责人，2019年3月至12月任台山鸿艺精密技术有限公司监事；2018年7月11日至2022年1月任广东迪生力绿色食品有限公司监事。
杨海波	2002年7月至2021年12月任北京科技大学机械工程教授；2019年7月至2022年12月任东莞材料基因高等理工研究院副院长；2022年5月至今任东莞瑞林材料技术开发研究院院长；2023年1月至今任东莞市高新技术行业协会副秘书长；2021年5月21日至今任迪生力监事。
李华棠	2006年12月至2011年2月，任万控集团有限公司信息部主管；2011年2月至2015年7月，任金蝶软件(中国)有限公司江门分公司项目经理；2015年7月至今，任广东迪生力汽配股份有限公司信息部经理；2021年5月至今，任迪生力监事；2022年7月至今，任广东迪生力新材料科技有限公司监事；2022年11月至今，任广州名迪汽配有限公司监事，2023年5月至今，任广东俊逸进出口贸易有限公司董事。
李碧婵	2011年1月至2014年6月，任台山市国际交通器材配件有限公司CEO办公室主任；2014年6月至今，任广东迪生力汽配股份有限公司副总经理兼行政总监；2019年6月至今，任江门市中高投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人；2021年1月至今，任广州迪生力投资有限公司董事；2022年1月至今，任广东迪生力绿色食品有限公司董事；2023年4月至今，任江门市迪生力食品有限公司董事；2023年5月至今，任广东俊逸进出口贸易有限公司董事。
秦婉淇	2014年10月至2015年3月，任博尔信息咨询公司审计助理；2015年3月至2015年11月，任大信会计师事务所(特殊普通合伙)中级

	<p>审计员；2015年11月至2016年4月，任德勤华永会计师事务所审计专员；2016年4月至2017年4月，任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理；2017年4月至2019年4月，任深圳金证智通投资咨询有限公司高级财务分析师；2020年1月至2020年11月，任广东威玛新材料股份有限公司董事；2019年6月至2020年1月，任迪生力财务副总监、总经理特别助理；2020年1月至2020年5月，任迪生力副总经理兼首席风控官；2020年5月至今任迪生力副总经理；2020年11月至今，任江门市力峰股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2021年1月至今，任广州迪生力投资有限公司董事；2022年1月至2022年8月，任广东迪生力绿色食品有限公司董事长、总经理；2023年3月至今，任广东威玛新材料股份有限公司董事长、董事。</p>
张丹	<p>2010年8月至2014年9月任江门市华津金属制品有限公司总经办助理；2015年3月至2016年1月，任广东迪生力汽配股份有限公司CEO办公室助理；2016年1月至2017年9月，任广东迪生力汽配股份有限公司CEO办公室经理；2017年10月至今，任迪生力副总经理兼采购总监；2020年8月至今，任台山迪生力汽轮智造有限公司董事；2020年12月至今，任广东威玛新材料股份有限公司监事；2021年9月至今，任台山迪生力汽轮智造有限公司董事长、经理；2022年7月至今，任广东迪生力新材料科技有限公司经理；2023年5月至今，任广东骏力进出口贸易有限公司董事长、经理。</p>
朱东奇	<p>1991年7月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任广东明珠集团股份有限公司证券事务代表职务；2021年1月加入广东迪生力汽配股份有限公司，2021年2月至2022年4月，任迪生力证券事务代表职务，2022年4月至今，任迪生力董事会秘书职务。</p>
李光福（离任）	<p>1984年10月20日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国人民大学硕士研究生（在读）。中国注册会计师，高级会计师。2008年8月至2019年3月期间，先后在广州新科佳都科技有限公司、广东巴德富科技（集团）有限公司等公司担任会计主管、集团财务经理等职位、2019年3月至2022年2月，在佛山新经济投资发展有限公司（国有企业二级单位）担任总经理助理，并在其所属公司担任执行董事、财务总监、监事等相关职位，2022年2月至2022年7月，在科顺防水科技股份有限公司（300737）担任集团战略发展部战略风控岗位，2022年8月起至今2023年8月，担任广东迪生力汽配股份有限公司副总经理兼财务总监职位。</p>
林子欣	<p>1986年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于香港浸会大学运筹学及商业统计专业。2011年5月至2014年4月，任广州宏海会计师事务所有限公司审计员；2014年11月至2019年4月，任青叶顾问（广州）有限公司审计主任；2019年11月至2020年6月，任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所高级审计员；2020年9月至2021年9月，任广东迪生力汽配股份有限公司财务总监助理兼广州迪生力投资有限公司财务副总监；2022年2月至2023年8月，任佛山电建集团有限公司风控审计部主管；2023年8月至今，任广东迪生力汽配股份有限公司财务总监。</p>
谭红建	<p>1980年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于台山磐石电视大学计算机应用（信息管理方向）专业，并在中山大学就读在职经理MBA高级研修班结业。2008年3月至2019年4月，任广东迪生力汽配股份有限公司副总经理；2019年6月至2022年5月，任江门诸事町食品有限公司总经理；2022年8月起至今，担任广东迪生力汽配股份有限公司副总经理；2022年9月至今，任广东迪生力绿色食品有限公司董事长、董事、经理；2023年3月至今，任广东威玛新材料股份有限公司副董事长；2023年4月至今，任江门市迪生力食品有限公司副董事长；2023年5月至今任江门市骏逸进出口贸易有限公司董事长、董事、经理。</p>

王国盛	1976 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于厦门大学投资经济专业。1998 年 7 月至 2002 年 6 月，任国泰君安证券海口 市金龙路营业部机构部经理；2002 年 6 月至 2009 年 12 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司证券事务代表；2010 年 1 月至 2011 年 11 月，任海南中化联合制药工业股份有限公司上市负责人；2011 年 11 月至 2013 年 3 月，任海南华研生物科技有限公司副总经理兼董事会秘书；2013 年 3 月至 2014 年 12 月，任福建省芝星炭业股份有限公司董事会秘书兼总经理助理；2015 年 1 月至 2020 年 7 月，任广东迪生力汽配股份有限公司副总经理兼董事会秘书。2020 年 7 月至 2022 年 9 月，任广东普拉迪科技股份有限公司副总裁兼董事会秘书。2022 年 9 月起至今，担任广东迪生力汽配股份有限公司副总经理；2023 年 7 月至今，任广东迪生力新材料科技有限公司董事长、董事。
-----	--

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
罗洁	江门力鸿投资有限公司	监事	2017年3月	
赵瑞贞	江门力鸿投资有限公司	执行董事、法定代表人	2017年3月	
Sindy Yi Min Zhao	力生国际有限公司	董事	2010年6月	
吴秋萍	江门力鸿投资有限公司	经理、财务负责人	2017年10月	
李碧婵	江门市中高投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年6月	
在股东单位任职情况的说明	无			

## 2. 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
赵瑞贞	美国华鸿国际有限公司	董事	1992年1月	
赵瑞贞	中高国际投资有限公司	董事	2011年6月	
罗洁	美国华鸿国际有限公司	董事	2000年1月	
罗洁	中高国际投资有限公司	董事	2011年6月	
罗洁	广州迪生力投资有限公司	董事	2021年1月	
周卫国	鹤山市粤祥投资有限公司	监事		
周卫国	鹤山市粤源投资有限公司	监事		2023年11月
周卫国	鹤山市粤盛投资有限公司	执行董事、经理		
周卫国	鹤山市粤盈投资有限公司	监事		
周卫国	鹤山市粤骏投资有限公司	监事		
周卫国	鹤山市源田实业有限公司	经理		
周卫国	鹤山市源庆贸易有限公司	经理		
周卫国	鹤山市源达贸易有限公司	总经理		
周卫国	鹤山市东捷投资有限公司	监事		2023年11月
周卫国	鹤山市鹤港货运合营有限	董事		

	公司			
周卫国	鹤山市中欧加油站有限公司	监事		2023 年 4 月
周卫国	鹤山市口岸建设开发有限公司	董事		
周卫国	肇庆业和新能源科技有限公司	执行董事、经理		
李碧婵	广州迪生力投资有限公司	董事	2021 年 1 月	
李碧婵	广东迪生力绿色食品有限公司	董事	2022 年 1 月	
李碧婵	江门市迪生力食品有限公司	董事	2023 年 4 月	
李碧婵	广东骏逸进出口贸易有限公司	董事	2023 年 5 月	
张丹	广东骏力进出口贸易有限公司	董事长、经理	2023 年 5 月	
张丹	台山迪生力汽轮智造有限公司	董事长、董事、经理	2020 年 8 月	
张丹	广东威玛新材料股份有限公司	董事	2020 年 12 月	
张丹	广东迪生力新材料科技有限公司	经理	2022 年 7 月	
秦婉淇	广东威玛新材料股份有限公司	董事长、董事	2023 年 3 月	
秦婉淇	江门市力峰股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2020 年 11 月	
秦婉淇	广州迪生力投资有限公司	董事	2021 年 12 月	
陈进军	广东中晟会计师事务所有限公司	执行董事兼法定代表人、主任会计师	2012 年 2 月	
孙宏彪	广东良匠律师事务所	主任、合伙人、专职律师	2005 年	
谭红建	广东迪生力绿色食品有限公司	董事长，董事，经理	2022 年 9 月	
谭红建	广东威玛新材料股份有限公司	副董事长	2023 年 3 月	
谭红建	江门市骏逸进出口贸易有限公司	董事长、董事、经理	2023 年 5 月	
谭红建	江门市迪生力食品有限公司	董事长、董事、经理	2023 年 4 月	

朱东奇	广东威玛新材料股份有限公司	董事	2022 年 7 月	2023 年 3 月
李华棠	广东威玛新材料股份有限公司	监事	2022 年 7 月	2023 年 3 月
李华棠	广东迪生力新材料科技有限公司	监事	2022 年 7 月	
李华棠	广东俊逸进出口贸易有限公司	董事	2023 年 5 月	
李华棠	广东迪生力绿色食品有限公司	董事	2023 年 11 月	2023 年 12 月
李华棠	江门市迪生力食品有限公司	董事	2023 年 6 月	
李华棠	广州名迪汽配有限公司	监事	2022 年 11 月	
王国盛	广东迪生力新材料科技有限公司	董事长、董事	2023 年 7 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会下设薪酬与考核委员会，按绩效评价标准和程序，对董事及高级管理人员进行绩效评价；根据岗位绩效评价结果及《薪酬福利管理办法》提出董事及高级管理人员的报酬数额，薪酬与考核委员会表决通过后，报公司董事会。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	按上述原则执行，具体支付金额见本节（一）“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据《薪酬福利管理办法》，主要依据公司经营状况、岗位职责及业绩完成情况来确定，独立董事的津贴标准参照本地区同行业上市公司的整体水平。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按上述原则执行，具体支付金额见本节（一）“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	840.80 万元

### (四) 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	变动情形	变动原因
李光福	副总经理兼财务总监	离任	个人原因离职
林子欣	财务总监	聘任	聘任

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第十九次会议	2023-1-11	审议通过了《关于控股子公司广东威玛增资的议案》。
第三届董事会第二十次会议	2023-3-14	审议通过了如下议案：1、《关于 2022 年度总经理工作报告的议案》；2、《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》；3、《关于 2022 年度财务决算报告及 2023 年度财务预算报告的议案》；4、《关于 2022 年度利润分配预案的议案》；5、《关于 2022 年年度报告全文及其摘要的议案》；6、《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年日常关联交易预计的议案》；7、《关于计提资产减值准备的议案》；8、《关于会计政策变更的议案》；9、《公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；10、《关于 2023 年度申请综合授信额度的议案》；11、《关于确认公司董事、监事、高级管理人员 2022 年度薪酬及 2023 年度董事、监事薪酬方案的议案》；12、《关于续聘会计师事务所的议案》；13、《2022 年度独立董事述职报告》；14、《2022 年度董事会审计委员会履职报告》；15、《关于 2022 年度内部控制评价报告的议案》；16、《关于使用自有资金进行证券投资的议案》；17、《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》。
第三届董事会第二十一次会议	2023-4-7	审议通过了《关于对外投资设立全资孙公司的议案》。
第三届董事会第二十二次会议	2023-4-20	审议通过了《关于子公司调整股权架构及变更基本信息的议案》。
第三届董事会第二十三次会议	2023-4-27	审议通过了如下议案：1、《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》2、《关于转让子公司广东迪生力绿色食品有限公司股权暨关联交易的议案》
第三届董事会第二十四次会议	2023-6-12	审议通过了《关于台山迪生力汽轮智造有限公司增资的议案》。
第三届董事会第二十五次会议	2023-8-28	审议通过了如下议案：1、《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》；2、《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；3、《关于变更财务总监的议

		案》。
第三届董事会第二十六次会议	2023-10-27	审议通过了《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》。
第三届董事会第二十七次会议	2023-11-29	审议通过了如下议案：1、《关于公司经营住所变更暨修订公司章程的议案》；2、《关于为子公司提供担保额度预计的议案》；3、《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
第三届董事会第二十八次会议	2023-12-6	审议通过了如下议案：1、《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》；2、《关于子公司广东迪生力绿色食品有限公司增资的议案》；3、《关于修订〈公司章程〉的议案》；4、《关于修订公司部分制度的议案》；5、《关于调整第三届董事会审计委员会成员的议案》；6、《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
赵瑞贞	否	10	10	0	0	0	否	2
罗洁	否	10	10	5	0	0	否	2
Sindy Yi Min Zhao	否	10	10	10	0	0	否	2
周卫国	否	10	10	7	0	0	否	2
陈进军	是	10	10	8	0	0	否	2
孙宏彪	是	10	10	8	0	0	否	2
姜立标	是	10	10	10	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	10

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	陈进军（主任委员）、罗洁、孙宏彪
提名委员会	孙宏彪（主任委员）、赵瑞贞、姜立标
薪酬与考核委员会	姜立标（主任委员）、陈进军、赵瑞贞
战略委员会	赵瑞贞（主任委员）、姜立标、周卫国

备注：2023 年 12 月 11 日第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于调整第三届董事会审计委员会成员的议案》，第三届审计委员会成员由陈进军（主任委员）、赵瑞贞、孙宏彪变更为陈进军（主任委员）、罗洁、孙宏彪。

**(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-3-14	审议通过了如下议案：1、《关于续聘会计师事务所的议案》；2、《2022 年度董事会审计委员会履职报告的议案》；3、《2022 年年度报告全文及其摘要的议案》；4、《关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年日常关联交易预计的议案》；5、《公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；6、《关于计提资产减值准备的议案》；7、《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并同意将议案提交董事会审议。	无
2023-4-27	审议通过了如下议案：1、《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》；2、《关于转让子公司广东迪生力绿色食品有限公司股权暨关联交易的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并同意将议案提交董事会审议。	无
2023-8-18	审议通过了如下议案：1、《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章	无

	的议案》；2、《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。	程》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并同意将议案提交董事会审议。	
2023-10-27	审议通过了《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并同意将议案提交董事会审议。	无

**(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023-3-14	审议通过了《关于 2022 年公司董事及高级管理人员履职职责情况的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过《关于 2022 年公司董事及高级管理人员履行职责情况的议案》，并同意将议案提交董事会审议。	无
2023-8-28	关于公司聘任高级管理人员的核查意见	同意聘任林子欣先生为公司财务总监。	无

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023-3-14	审议通过了如下议案：1、《关于确认公司董事、监事、高级管理人员 2022 年度薪酬及 2023 年度董事、监事薪酬方案的议案》；2、《2021 年非独立董事及高级管理人员履行职责情况及年度绩效考核情况说明》。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并同意将议案提交董事会审议。	无

**(五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023-3-14	审议通过了《关于公司未来发展与规划的议案》。	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过《关于公司未来发展与规划的议案》，并同意将议案提交董事会审议。	无

**(六) 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	271
主要子公司在职员工的数量	484
在职员工的数量合计	755
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	33
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	370
销售人员	131
技术人员	88
财务人员	35
行政人员	84
供应人员	47
合计	755
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
研究生	9
本科	82
大专	107
其他	557
合计	755

**(二) 薪酬政策**

√适用 □不适用

公司制定了《薪酬福利管理办法》，根据公司组织机构的设置和不同岗位、不同职务的工作职责设定相应薪酬。公司的薪酬体系分为计时工资和计件工资两种方式。计件工资是按照生产作

业的劳动定额，结合实际作业量确定收入的工作制度。适用按劳动定额和作业量确定收入的操作岗位人员，主要为生产车间员工。计时工资主要适用除计件工资人员之外的公司员工，按照实际工作时间确定收入，包括管理人员以及部门执行人员等。工资包括基本工资、津贴和绩效等。除基本工资外，公司根据员工的工作职责制定绩效考核方案，包括利润、安全、环保等各项指标。

公司根据绩效考核结果发放年度实际绩效工资。公司制定了完善的福利津贴制度，为员工发放工龄津贴，缴纳五险一金，同时提供员工住房福利。

### (三) 培训计划

适用 不适用

针对现有人员，公司定期、不定期组织专业培训，提高员工的技术水平、生产安全和业务水平；针对处于不同阶段、不同岗位的员工，公司开展不定期的员工培训和经营管理、技术技能等人才的专项培训和培养，有效满足了公司发展对较高素质员工和关键人才的需求。在培训每位员工自我学习、自我管理的良好意识的同时，公司鼓励团队协作，形成和谐共进的合作氛围，努力工作，快乐生活。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### (四) 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

注：报告期实现的归属于母公司股东的净利润为-14,878.45万元，未达到现金分红标准。结合2023年度公司及所在行业情况，经董事会决议，公司2023年度拟不进行现金分红，不进行股票股利分配，也不进行资本公积转增股本。

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 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

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司已建立高级管理人员的绩效评价体系。按照《上市公司治理准则》的要求，董事会下设薪酬与考核专业委员会建立激励约束机制，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。由薪酬委根据公司年度财务报告的各项考核指标和年度经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，以此作为奖惩依据。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。公

司第三届董事会第二十次会议审议通过了公司《2022 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，进一步加强对子公司的管理，建立了有效的控制机制，对公司的组织、资源、资产、投资和公司的运作进行风险控制，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

容诚会计师事务所（特殊合伙）出具公司 2023 年内部控制审计报告，具体内容详见 2024 年 4 月 9 日上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》及《中国证券监督管理委员会关于开展上市公司治理专项行动的公告》，公司对照上市公司治理专项自查清单，认真梳理查找存在的问题，总结公司治理经验，完成了专项自查工作。本次自查结果及整改情况如下：

#### （一）存在的问题

- 1、存在董事会到期未及时换届的情况，公司已披露延期换届公告。
- 2、存在独立董事连续任职时间超过六年的情形，公司已披露延期换届公告。

公司第一届董事会及监事会于 2017 年 6 月 19 日任期届满，鉴于新一届董事会董事候选人及监事会监事候选人的提名工作因时间冲突尚未完成，公司董事会、监事会的换届选举工作延期进行（公司已披露延期换届公告），公司董事会各专门委员会和高级管理人员的任期亦相应顺延。

#### （二）整改情况

公司已于 2018 年 5 月 22 日召开股东大会，完成第二届董事会、监事会的换届选举工作；公司已于 2021 年 5 月 21 日召开股东大会，完成第三届董事会、监事会的换届选举工作。

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	1179.44

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

（1）广东迪生力汽配股份有限公司 2023 年废水排放量 7716 立方米，CODcr 平均排放浓度 12.8mg/L，累计排放量 0.275 吨，氨氮平均排放浓度 1.08mg/L，累计排放量 0.01 吨，符合《广东省水污染物排放限值》（DB44/26-2001）中第二时段一级标准要求 CODcr90mg/L、氨氮 10mg/L 的排放要求；公司其他废气及厂界噪声，均委托第三方社会检测机构按企业环境自行监测方案要求进行监测，全部实现达标排放。

2023 年产生危险废物 90.6355 吨，危险废物均委托第三方有环保资质单位处置，共计处置危险废物 104.545 吨。

（2）2023 年，广东威玛新材料股份有限公司生产废水实现零排放，生产废水经处理后全部回用不外排；公司其他废气及厂界噪声，均委托第三方社会检测机构按企业自行监测方案要求进行监测，全部实现达标排放。

2023 年产生危险废物 338.8035 吨，危险废物委托第三方有环保资质单位处置，共计处置危险废物 638.419 吨（含 2022 年库存量）。

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

（1）公司目前主要污染防治设备包括两套废水处理设施及其他各生产装置按照环评批复文件要求配套建设的污染治理设施。2023 年所有污染治理设施稳定运行，实现环保治理设施安全环保零事故。

（2）广东威玛主要污染防治设备包括三套 MVR 蒸发结晶设施及一套废水处理设施、三套废气处理设施（包括硫酸雾废气处理设施、非甲烷总烃废气处理设施、破碎废气处理设施）及其他各生产装置按照环评批复文件要求配套建设的污染防治设施。2023 年所有污染治理设施稳定运行，实现环保治理设施安全环保零事故。

##### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

（1）根据环保相关要求，企业事业单位突发环境事件应急预案备案满三年需重新备案，公司于 2020 年 4 月 8 日取得广东迪生力汽配股份有限公司（一厂）企业事业单位突发环境事件应急预

案备案，备案编号为：440781-2020-0033-M，另于 2020 年 7 月重新取得江门工业和信息化局核发的清洁生产企业证书，证书编号为：032 号，有效期至 2025 年 7 月。

(2) 根据环保相关要求，广东威玛于 2022 年 4 月 12 日取得广东威玛新材料股份有限公司突发环境事件应急预案备案表，备案编号为：440224-2022-005-M。于 2022 年 11 月通过了韶关市生态环境局清洁生产审核评估验收。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

2023 年公司严格按照环保工作要求落实到位，未发生突发环境事件。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司严格按照环保要求制定了企业环境自行监测方案并委托第三方社会监测机构按企业环境自行监测方案要求对厂区内污染物排放情况进行监测。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司坚守绿色工厂、无烟工厂的经营理念，为进一步加强危险废物管理，保护生态环境，保障人体健康，公司一直以来专门设立生安环保管控部，专职专人专责，全面负责公司生产安全及

环境保护的具体管理工作，依法依规执行有关的管理规定，根据清洁生产的理念制定了《危险废物管理制度》《生产环保管控部内控管理制度》等一系列环保制度，公司设计并建成“三废”处理装置，确保生产过程中产生的污染物排放符合国家和地方相关排放标准，集中处理危险废弃物，及时交由具备经营许可证的专业机构安全处理。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	<p>1、铸造车间实行热能交换，将生产过程中的水资源进行回收再利用，经过冷却塔冷却，再输送到车间，实现了对水资源的充分利用；</p> <p>2、生产车间照明灯具全面替换成节能灯具，节约能源、降低碳排放；</p> <p>3、公司提倡无纸化办公，纸质文件采用双面打印，单面废纸可作为二次纸张重新利用，追求纸张的最大利用率；</p> <p>4、公司定期进行节能检查，针对空调的合理使用、无用照明的及时关闭、水资源的浪费等行为进行考核。</p> <p>5、积极践行“绿水青山就是金山银山”理念，努力实现生态保护、绿色生产、安全生产。</p>

具体说明

适用 不适用

广东威玛为减少其碳排放所采取的措施及效果如下：

- 1、水处理车间实现余热利用，将 MVR 蒸发结晶设施处理（加热蒸发）生产废水产生的蒸汽通过换热设备，对蒸发前液进行预热，减少加热能耗；同时通过换热使蒸汽冷凝成水，产生的冷凝水作为清洁用水回生产车间使用，以达到水资源循环利用、减少新鲜用水（自来水）使用量和生产废水零排放的目标；
- 2、生产车间使用的高能耗机电设备加装变频器，根据实际生产负荷，通过变频器调节输出功率，有效降低能耗，节约成本。
- 3、生产车间照明灯具全部替换成节能灯具，厂区道路照明使用太阳能路灯，有效节约电能，降低碳排放；
- 4、公司提倡无纸化办公，纸质文件采用双面打印，单面废纸可作为二次纸张重新利用，追求纸张的最大利用率；
- 5、公司制定了行政管理制度，定期进行节能检查，针对厂区内空调无序使用、无效照明、水资源浪费及个人高能耗用品使用等行为进行考核。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	1	
其中：资金（万元）	1	对台山市新宁杂志社进行慈善捐赠
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）	-	

具体说明

□适用 √不适用

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	江门力鸿投资有限公司、力生国际有限公司	(1) 本企业承诺本企业及与本企业有关联关系的其他经济实体, 将不在中国境内外, 直接或间接从事或参与任何在商业上对迪生力所从事的业务构成竞争关系的业务; 将不直接或间接开展对迪生力有竞争或可能构成竞争的业务、活动或取得与迪生力存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权。(2) 本企业在作为迪生力控股股东的期间, 本承诺为有效之承诺。(3) 本企业愿意承担由于违反上述承诺给迪生力造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”	2017年6月20日	是	本企业在作为迪生力控股股东的期间, 本承诺为有效之承诺。	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	实际控制人赵瑞贞、罗洁、Sindy Yi Min Zhao	(1) 本人及其本人关系密切的家庭成员, 将不在中国境内外, 直接或间接从事或参与任何在商业上对迪生力所从事业务构成竞争关系的业务; 将不直接或间接开展对迪生力有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与迪生力存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权; 或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员	2017年6月20日	是	在本人作为迪生力实际控制人期间, 本承诺为有效之承诺。	是	不适用	不适用

			或核心技术人员。(2)在本人作为迪生力实际控制人期间,本承诺为有效之承诺。(3)本人愿意承担由于违反上述承诺给迪生力造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。						
解决关联交易	实际控制人赵瑞贞、罗洁、Sindy Yi Min Zhao	(1)自本承诺函出具日始,本人将采取合法及有效的措施,促使本人及本人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织(今后若有)尽量减少与规范同迪生力之间的关联交易。(2)对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,本人将采取合法及有效的措施,促使本人及本人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织(今后若有)遵循市场公正、公平、公开的原则,依法签订协议,履行合法程序,按照有关法律、法规和上市规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害迪生力及其他股东的合法权益。(3)本人确认本承诺函旨在保障迪生力及迪生力全体股东之合法权益而作出。(4)本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。(5)本人愿意承担由于违反上述承诺给迪生力造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2017年6月20日	是	-	是	不适用	不适用	

(二) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	85
境内会计师事务所审计年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈链武、曾光、周楠
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	15
保荐人	东北证券股份有限公司	0

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 14 日召开第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年日常关联交易预计的议案》，具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：2023-011）。报告期内，公司与关联方实际发生的日常关联交易情况详见公司财务报表附注十二、关联方及关联交易章节内容。

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于转让子公司广东迪生力绿色食品有限公司股权暨关联交易的议案》，同意转让广东迪生力绿色食品有限公司（以下简称“食品公司”）4%股权共人民币 200 万出资额给公司员工持股平台江门市力峰股权投资合伙企业（有限合伙），转让价格为人民币 208 万元。本次交易完成后，公司将持有食品公司 96%股权，不会导致公司合并报表范围发生变更，不会导致公司本期财务状况和经营业绩产生重大变化。（详见公告 2023-028）

食品公司已于 2023 年 11 月 2 日完成上述股权转让的工商变更登记，本次交易已完成。

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
华鸿国际有限公司	其他关联人				10,476,907.68	-4,810,747.68	5,666,160.00
合计					10,476,907.68	-4,810,747.68	5,666,160.00
关联债权债务形成原因	短期贷款用于临时资金周转						
关联债权债务对公司的影响	按银行同期贷款利率执行，对上市公司无重大影响。						

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

□适用 √不适用

**(六)其他**

√适用 □不适用

广东迪生力汽配股份有限公司以赵瑞贞个人担保，取得广发银行股份有限公司台山环北大道支行 30,000,000.00 元银行借款；

广东迪生力汽配股份有限公司以自身土地使用权抵押及赵瑞贞个人担保，取得中国工商银行股份有限公司台山支行 100,000.00 元银行借款；

华鸿集团有限公司以罗洁个人担保，及华鸿集团有限公司全部资产抵押取得 BANK IRVINE 4,000,000.00 美元银行借款。

华鸿集团有限公司以华鸿国际有限公司的 100 万美元定期存款质押，取得 CathayBank 1,000,000.00 美元银行借款。

由 JRL,LLC、Zhao&LuoLLC、RuiZhenZhao 担保，JRL,LLC.名下 810 号仓库及 13875 号仓库抵押，DCENTI TIRE,INC.取得 CathayBank 借款 4,530,000.00 美金。

由 WAH HUNG GROUP,INC、RuiZhenZhao 担保，WHEEL MART TEXAS,INC.以自身房产抵押，取得 CathayBank 借款 3,795,737.64 美金。

广东迪生力汽配股份有限公司以自身房屋建筑物抵押及其持有的广东威玛新材料股份有限公司的股权质押、赵瑞贞个人担保，取得中信银行江门分行 45,000,000.00 元借款。

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	384,500,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	306,378,069.61
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	306,378,069.61
担保总额占公司净资产的比例（%）	76.25
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司于2023年11月29日召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于为子公司提供担保额度预计的议案》，并于2023年12月27日召开2023年第一次临时股东大会审议通过了上述议案，公司同意对合并报表范围内子公司融资、授信、履约等业务提供担保，预计额度不超过人民币65,000万元（或等值外币）。

	截至报告期末，公司为广东威玛新材料股份有限公司提供的担保余额为21,139.31万元，为广东迪生力绿色食品有限公司提供的担保余额为1,783.50万元，为汽轮智造公司提供的担保余额为7,715.00万元，为广东迪生力新材料科技有限公司提供的担保余额为0.00万元，合计担保余额为30,637.81万元，占公司最近一期经审计净资产的76.25%，无逾期担保情况。除上述所披露外，公司没有为股东、实际控制人以及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。
--	--

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

## 2. 委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

### 其他情况

适用 不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

### 其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

公司于 2021 年 7 月 23 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于全资子公司签订〈建设工程施工合同〉的议案》，同意公司全资子公司台山迪生力汽轮智造有限公司（以下简称“汽轮智造公司”）与云南帅相源建设工程集团有限公司签订《建设工程施工合同》，合同金额为 75,700,000 元人民币。合同签订情况如下：

合同订立双方名称	发包人：台山迪生力汽轮智造有限公司 承包人：云南帅相源建设工程集团有限公司
签订日期	2021年7月23日
签约合同价	本工程含税总造价为：75,700,000元人民币
定价原则	公司按照基建工程相关的规定及招标要求，经过投标结论，经过公司管理团队对市场的比较及研究分析最终定价

截至本报告期末，汽轮智造工程项目处于最终验收阶段。

#### 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

##### (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4) / (1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2017年6月15日	22,929.08	0.00	20,013.77	20,842.12	17,598.77	15,191.90	86.32%	2,486.63	14.13%	3,243.35

##### (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
研发中心建设技术改造项目	研发	否	首次公开发行股票	2017年6月15日	否	842.12	366.52	-	248.59	67.82	2023年11月30日	否	是	-	-	-	否	
全球营销网络建设项目	运营管理	否	首次公开发行股票	2017年6月15日	否	9,000.00	9,000.00	-	8,342.07	92.69	2021年12月31日	是	是	-	-	-	否	
年产100万件旋压(低压)铝合金轮毂技术改造项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2017年6月15日	否	11,000.00	8,232.25	2,486.63	6,601.24	80.19	2023年11月30日	否	是	-	-	-	否	

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

变更前项目名称	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
研发中心建设技术改造项目	842.12	366.52	研发中心建设技术改造项目	2023年12月27日,经2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》,“研发中心建设技术改造项目”项目结项并调整为永久补充流动资金643.22万元。	643.22	2023年12月27日,经2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》
年产100万件旋压(低压)铝合金轮毂技术改造项目	11,000.00	8,232.25	年产100万件旋压(低压)铝合金轮毂技术改造项目	因全球经济环境不明朗,通货膨胀居高不下,市场对汽车铝轮毂高端改装市场需求增长缓慢,公司秉承稳健发展的经营理念,在能够满足生产需要的前提下,计划进一步优化项目投资架构,缩减项目费用配比。项目投资总额拟由原计划11,000.00万元调整为8,700.00万元,把剩余募集资金2,300万元用于永久补充流动资金。经过对铝合金轮毂生产线设备和技术的调研,应用于铝合金轮毂生产线的设备的技术和质量水平日趋成熟,拟对原计划有关设备以同类型性价比更高设备替代。本次拟调整的具体内容主要包括:1、以同类型性价比更高设备代替原计划使用的设备,切实提高资金使用效率。2、随着目前生产工艺升级,生产设备技术改良,生产效率大幅提升,结合目前市场情况,在满足当前生产需求的前提下,调减设备数量。	3,813.69	2022年12月15日经2022年第三次临时股东大会决议/2023年12月27日,经2023年第一次临时股东大会

				<p>该方案于 2022 年 12 月 15 日经 2022 年第三次临时股东大会决议通过。</p> <p>2023 年 12 月 27 日,经 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》,“年产 100 万件旋压(低压)铝合金轮毂技术改造项目”项目结项并调整为永久补充流动资金 1,513.69 万元。</p>		
--	--	--	--	--	--	--

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

**十五、 其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 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

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	23,502
------------------	--------

年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	23,128
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	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(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
江门力鸿投资有 限公司	0	119,343,500	27.87	0	无	0	境内非国有 法人
LEXIN INTERNATIONAL INC	0	78,669,500	18.37	0	无	0	境外法人
TYFUN INTERNATIONAL INC	0	22,477,000	5.25	0	无	0	境外法人
汤峰	1,515,300	10,095,300	2.36	0	无	0	境内自然人
鹤山市粤骏投资 有限公司	0	5,097,624	1.19	0	无	0	境内非国有 法人
江门市中高投资 合伙企业(有限 合伙)	-819,900	5,050,765	1.18	0	无	0	境内非国有 法人
邓长有	2,014,300	4,950,600	1.16	0	无	0	境内自然人
江门市鸿研投资 合伙企业(有限 合伙)	-584,800	3,792,493	0.89	0	无	0	境内非国有 法人
邓振武	438,500	3,150,100	0.74	0	无	0	境内自然人
戴欣平	0	2,517,500	0.59	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江门力鸿投资有限公司	119,343,500	人民币普 通股	119,343,500				
LEXIN INTERNATIONAL INC	78,669,500	人民币普 通股	78,669,500				

TYFUN INTERNATIONAL INC	22,477,000	人民币普通股	22,477,000
汤峰	10,095,300	人民币普通股	10,095,300
鹤山市粤骏投资有限公司	5,097,624	人民币普通股	5,097,624
江门市中高投资合伙企业(有限合伙)	5,050,765	人民币普通股	5,050,765
邓长有	4,950,600	人民币普通股	4,950,600
江门市鸿研投资合伙企业(有限合伙)	3,792,493	人民币普通股	3,792,493
邓振武	3,150,100	人民币普通股	3,150,100
戴欣平	2,517,500	人民币普通股	2,517,500
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1. 江门力鸿投资有限公司、LEXIN INTERNATIONAL INC 是实际控制人赵瑞贞、罗洁、Sindy Yi Min Zhao 控制的企业，实际控制人不直接持有公司股权，赵瑞贞持有江门力鸿投资有限公司 70% 的股权，罗洁持有江门力鸿投资有限公司 12% 的股权、持有 TYFUN INTERNATIONAL INC 16.4813% 的股权，Sindy Yi Min Zhao 持有 LEXIN INTERNATIONAL INC 100% 的股权、持有 TYFUN INTERNATIONAL INC 14% 的股权、持有江门力鸿投资有限公司 18% 的股权。实际控制人通过间接持股方式合计持有公司 47.84% 的股权。</p> <p>2. 江门市鸿研投资合伙企业（有限合伙）、江门市中高投资合伙企业（有限合伙）为迪生力高管参股的企业。</p> <p>3. 鹤山市粤骏投资有限公司为迪生力董事周卫国参股的企业。</p> <p>4. 公司除了实际控制人属于一致行动人以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用 不适用

名称	江门力鸿投资有限公司
单位负责人或法定代表人	赵瑞贞
成立日期	2017 年 3 月 7 日
主要经营业务	实业投资，项目投资，进出口贸易（如经营范围包括限制类或投资限制类项目，须经审批方可经营）
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
其他情况说明	无
名称	力生国际有限公司（LEXIN INTERNATIONAL INC）
单位负责人或法定代表人	Guoping Luo
成立日期	2010 年 6 月 16 日
主要经营业务	设计服务
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
其他情况说明	无

##### 2 自然人

适用 不适用

##### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

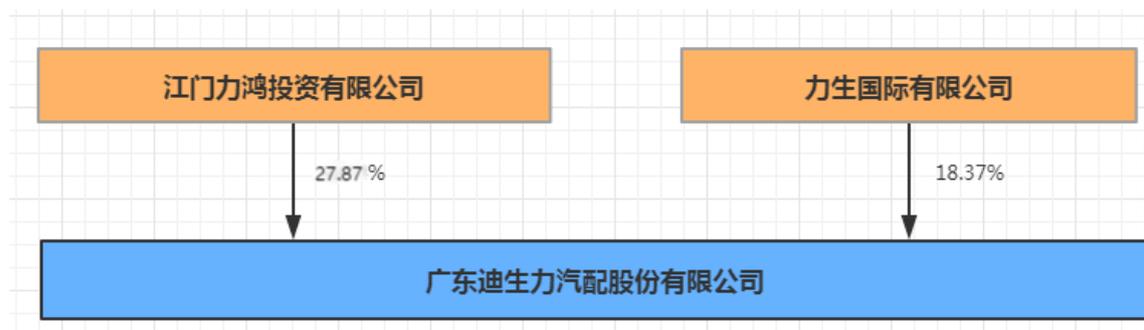
适用 不适用

##### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

□适用 √不适用

## 2 自然人

√适用 □不适用

姓名	赵瑞贞
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	罗洁
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	副董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	SindyYi Min Zhao
国籍	美国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事、副总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

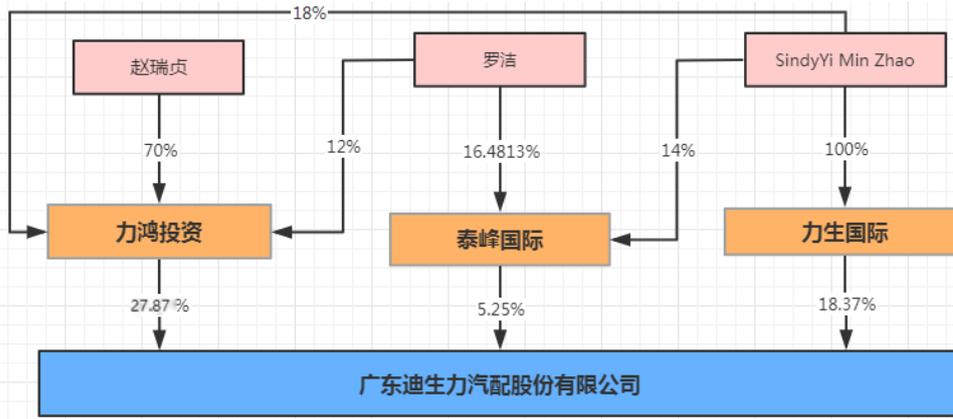
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 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

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

容诚审字[2024]518Z0224 号

广东迪生力汽配股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了广东迪生力汽配股份有限公司（以下简称迪生力公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迪生力公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于迪生力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）营业收入

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及五、37。

2023 年度迪生力公司实现营业收入主要来源于美国改装市场的汽车轮毂、轮胎销售收入和新能源电池回收利用业务。2023 年度，公司的营业收入为 168,796.63 万元。由于公司营业收入为关键业绩指标之一，且交易量大、交易频率高，存在收入确认的固有风险，我们将营业收入认定作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对营业收入实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评估公司自销售订单审批至营业收入入账的销售流程中内部控制的设计，测试相关关键内部控制执行的有效性。

(2) 通过审阅销售合同并与迪生力公司管理层（以下简称管理层）进行访谈，对营业收入确认有关控制权转移时点等进行分析，进而评估迪生力公司营业收入确认政策的合理性。

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、销售发票、签收单及检查其销售回款情况以确认销售收入的真实性。

(4) 选取样本执行函证程序或进行现场访谈等方式确认应收账款余额和销售收入金额。

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发货并签收的单证，以评估销售收入是否均依据有效销售单据确认。

## (二) 存货减值

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及五、7。

2023 年 12 月 31 日，迪生力公司合并财务报表存货账面价值为 35,079.31 万元，占合并财务报表资产总额的 22.10%，已计提减值准备 3,417.64 万元。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，确定估计售价，并按照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存货的可

变现净值。由于存货金额重大，减值测试过程较为复杂，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断和估计，因此我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对存货跌价实施的相关程序主要包括：

(1) 了解公司计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制是否有效并得到执行。

(2) 对存货盘点执行监盘程序，检查存货的数量及状况等，关注是否存在呆滞、减值迹象的存货。

(3) 获取公司存货跌价准备计算表、复核存货跌价准备计算的准确性，并核实预计销售价格、预计完工成本、相关税费等关键参数的选取是否合理、金额是否准确。

(4) 检查了审计报告财务报表附注中有关存货跌价准备的披露。

## 四、其他信息

迪生力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括迪生力公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估迪生力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算迪生力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迪生力公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对迪生力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致迪生力公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈链武（项目合伙人）

中国注册会计师： 曾光

中国·北京

中国注册会计师： 周楠

2024 年 04 月 07 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：广东迪生力汽配股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	103,539,943.89	95,283,567.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	111,213,675.84	98,719,182.01
应收账款	七、5	79,191,220.32	119,910,646.67
应收款项融资	七、7		189,828.80
预付款项	七、8	45,780,125.72	68,410,816.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	3,750,219.52	2,810,740.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	350,793,101.62	545,011,364.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12		3,645,301.52
其他流动资产	七、13	36,424,252.26	14,063,900.89
流动资产合计		730,692,539.17	948,045,348.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款	七、16	6,000,843.31	154,549.84
长期股权投资	七、17	21,176,601.26	20,334,142.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	448,266,511.76	300,924,786.43
在建工程	七、22	67,806,036.61	95,168,179.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、26	68,542,311.93	97,413,427.77
无形资产	七、27	117,056,690.63	105,716,299.33
开发支出			
商誉	七、28	6,765,455.21	7,423,484.28
长期待摊费用	七、29	21,207,546.99	21,071,979.32
递延所得税资产	七、30	97,902,910.60	35,389,601.22
其他非流动资产	七、31	1,364,675.70	13,342,682.38
非流动资产合计		856,089,584.00	696,939,132.47
资产总计		1,586,782,123.17	1,644,984,481.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、33	534,375,297.10	429,947,136.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、37	139,326,917.35	149,179,511.96
预收款项			
合同负债	七、39	6,999,145.84	3,024,139.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、40	7,351,143.77	7,496,985.42
应交税费	七、41	7,268,687.02	19,815,706.39

其他应付款	七、42	12,613,311.35	102,578,603.25
其中：应付利息			
应付股利	七、42	2,027,635.36	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、44	117,534,085.23	32,227,100.78
其他流动负债	七、45	4,890,379.71	36,834,228.78
流动负债合计		830,358,967.37	781,103,413.24
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、46	116,188,945.02	131,085,885.31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、48	50,303,381.19	79,179,033.13
长期应付款	七、49	24,921,540.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、52	497,500.00	777,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		191,911,366.21	211,042,418.44
负债合计		1,022,270,333.58	992,145,831.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、54	428,144,600.00	428,144,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、56	38,638,703.67	
减：库存股			
其他综合收益	七、58	20,198,127.63	15,729,169.84
专项储备	七、59		497,649.52

盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、61	-85,177,221.75	63,607,293.37
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		401,804,209.55	507,978,712.73
少数股东权益		162,707,580.04	144,859,936.71
所有者权益(或股东权益) 合计		564,511,789.59	652,838,649.44
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,586,782,123.17	1,644,984,481.12

公司负责人：赵瑞贞

主管会计工作负责人：林子欣

会计机构负责人：雷彩容

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：广东迪生力汽配股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,609,320.36	66,322,660.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	24,796,467.75	71,187,936.12
应收款项融资			
预付款项		11,254,664.09	343,875.91
其他应收款	十九、2	118,851.35	20,173,959.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货		24,598,967.59	34,324,359.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,800,500.67	3,713,772.88

流动资产合计		102,178,771.81	196,066,565.05
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	592,750,186.98	585,661,433.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		96,079,742.91	61,046,335.27
在建工程		19,264,981.15	12,679,454.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,205,532.14	21,819,376.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,002,699.41	6,028,634.25
递延所得税资产		10,194,025.88	3,616,389.87
其他非流动资产		-	8,931,062.11
非流动资产合计		743,497,168.46	699,782,686.78
资产总计		845,675,940.27	895,849,251.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款		205,324,477.06	193,720,839.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,951,456.02	10,476,091.74
预收款项			
合同负债		4,439,793.09	782,802.17
应付职工薪酬		1,388,111.27	1,758,968.28
应交税费		639,157.84	274,517.37
其他应付款		21,448,806.87	115,095,485.10
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,064,625.00	
其他流动负债			8,596.39
流动负债合计		267,256,427.15	322,117,300.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		35,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		497,500.00	777,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,497,500.00	777,500.00
负债合计		302,753,927.15	322,894,800.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		428,144,600.00	428,144,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,757,003.59	19,757,003.59
减：库存股			
其他综合收益		897,960.89	661,256.59
专项储备			402,932.20
盈余公积		19,160,157.01	19,160,157.01
未分配利润		74,962,291.63	104,828,501.51
所有者权益（或股东权益）合计		542,922,013.12	572,954,450.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		845,675,940.27	895,849,251.83

公司负责人：赵瑞贞

主管会计工作负责人：林子欣

会计机构负责人：雷彩容

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,687,966,343.72	1,677,424,924.34
其中：营业收入	七、62	1,687,966,343.72	1,677,424,924.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,888,923,900.18	1,683,107,033.65
其中：营业成本	七、62	1,611,202,547.17	1,449,965,133.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、63	4,710,391.61	4,279,450.18
销售费用	七、64	131,750,781.46	115,830,588.00
管理费用	七、65	70,203,054.29	57,925,691.77
研发费用	七、66	32,039,813.77	35,719,093.40
财务费用	七、67	39,017,311.88	19,387,077.00
其中：利息费用		36,788,900.17	20,000,868.14
利息收入		1,550,324.98	2,243,658.02
加：其他收益	七、68	355,768.90	814,904.63
投资收益（损失以“－”号填列）	七、69	-4,014,500.99	-14,475,618.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-89,532.99	35,222.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-8,577,682.54	-49,432.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	-38,307,028.77	-17,417,300.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、74	1,237,842.79	1,499,099.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-250,263,157.07	-35,310,457.66
加：营业外收入	七、75	706,222.16	267,936.44
减：营业外支出	七、76	1,044,382.30	4,180,360.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-250,601,317.21	-39,222,882.12
减：所得税费用	七、77	-55,533,093.89	-5,119,544.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-195,068,223.32	-34,103,337.91
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-195,068,223.32	-34,103,337.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-148,784,515.12	-38,439,059.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-46,283,708.20	4,335,721.78
六、其他综合收益的税后净额		4,468,957.79	20,539,089.46
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,468,957.79	20,539,089.46
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值			

变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,468,957.79	20,539,089.46
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		236,704.30	-150,593.95
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		4,232,253.49	20,689,683.41
(7) 其他			
(二) 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		-190,599,265.53	-13,564,248.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-144,315,557.33	-17,899,970.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-46,283,708.20	4,335,721.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.35	-0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.35	-0.09

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

公司负责人：赵瑞贞

主管会计工作负责人：林子欣

会计机构负责人：雷彩容

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	77,297,300.10	161,548,745.83
减：营业成本	十九、4	73,012,768.78	136,688,141.27
税金及附加		1,560,106.93	1,674,812.40
销售费用		527,172.71	601,095.36

管理费用		21,726,915.57	16,523,896.93
研发费用		5,565,989.12	9,140,197.38
财务费用		7,282,622.10	1,191,309.31
其中：利息费用		10,163,763.14	2,840,852.79
利息收入		989,395.71	1,228,761.72
加：其他收益		345,222.74	567,019.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	332,150.33	-1,048,065.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		332,050.92	81,177.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-915,546.80	-1,155,017.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,236,147.21	-1,413,998.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-720,414.10	79,428.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,573,010.15	-7,241,339.43
加：营业外收入		619,474.59	180,533.42
减：营业外支出		490,310.32	673,034.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,443,845.88	-7,733,840.86
减：所得税费用		-6,577,636.01	-1,285,210.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,866,209.88	-6,448,629.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,866,209.88	-6,448,629.92
（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		236,704.30	-150,593.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		236,704.30	-150,593.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		236,704.30	-150,593.95
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-29,629,505.58	-6,599,223.87
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：赵瑞贞

主管会计工作负责人：林子欣

会计机构负责人：雷彩容

## 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,619,805,509.00	1,625,956,277.20
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,218,480.78	18,513,762.35
收到其他与经营活动有关的现金	七、79	2,916,254.26	5,066,845.71
经营活动现金流入小计		1,634,940,244.04	1,649,536,885.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,483,585,264.84	1,543,366,643.45
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		142,383,268.59	141,795,868.23
支付的各项税费		14,002,211.32	28,656,203.17
支付其他与经营活动有关的现金	七、79	59,716,706.61	45,819,107.20
经营活动现金流出小计		1,699,687,451.36	1,759,637,822.05
经营活动产生的现金流量净额		-64,747,207.32	-110,100,936.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,445,683.34	410,572.67
取得投资收益收到的现金		52,283.52	
处置固定资产、无形资产和其		4,892,701.58	1,035,539.66

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、79	3,849,609.62	4,207,531.84
投资活动现金流入小计		26,240,278.06	5,653,644.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,324,573.27	169,937,572.86
投资支付的现金		15,815,683.34	
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	七、79		10,679,407.27
投资活动现金流出小计		157,140,256.61	180,616,980.13
投资活动产生的现金流量净额		-130,899,978.55	-174,963,335.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		94,732,191.20	9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		94,732,191.20	9,000,000.00
取得借款收到的现金		591,448,780.00	436,280,703.23
收到其他与筹资活动有关的现金	七、79	196,931,225.89	51,321,523.72
筹资活动现金流入小计		883,112,197.09	496,602,226.95
偿还债务支付的现金		494,549,320.62	172,630,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,202,884.29	36,866,034.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,686,904.24	7,082,528.86
支付其他与筹资活动有关的现金	七、79	149,522,304.38	83,816,891.97
筹资活动现金流出小计		679,274,509.29	293,313,576.36
筹资活动产生的现金流量净额		203,837,687.80	203,288,650.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		866,234.62	1,244,923.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,056,736.55	-80,530,698.74

加：期初现金及现金等价物余额		94,405,953.34	174,936,652.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>103,462,689.89</b>	<b>94,405,953.34</b>

公司负责人：赵瑞贞

主管会计工作负责人：林子欣

会计机构负责人：雷彩容

### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,467,997.76	135,570,261.61
收到的税费返还		8,858,358.13	18,513,762.35
收到其他与经营活动有关的现金		1,109,726.48	2,612,746.66
经营活动现金流入小计		150,436,082.37	156,696,770.62
购买商品、接受劳务支付的现金		89,275,339.20	141,702,607.56
支付给职工及为职工支付的现金		23,081,344.11	28,449,417.09
支付的各项税费		1,767,685.94	2,580,599.90
支付其他与经营活动有关的现金		9,929,458.83	14,884,702.39
经营活动现金流出小计		124,053,828.08	187,617,326.94
经营活动产生的现金流量净额		26,382,254.29	-30,920,556.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,080,000.00	-
取得投资收益收到的现金		99.41	13,542,277.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,218,451.00	229,456.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		4,298,552.41	13,771,734.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,291,249.47	20,384,338.30
投资支付的现金		92,760,000.00	64,262,520.01
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		-	10,679,407.27
投资活动现金流出小计		118,051,249.47	95,326,265.58
投资活动产生的现金流量净额		-113,752,697.06	-81,554,531.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		285,700,000.00	193,720,839.88
收到其他与筹资活动有关的现金		43,750,000.00	-
筹资活动现金流入小计		329,450,000.00	193,720,839.88
偿还债务支付的现金		229,100,000.00	136,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,105,100.96	16,534,612.75
支付其他与筹资活动有关的现金		31,260,000.00	-
筹资活动现金流出小计		270,465,100.96	152,534,612.75
筹资活动产生的现金流量净额		58,984,899.04	41,186,227.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		672,203.24	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,713,340.49	-71,288,860.62
加：期初现金及现金等价物余额		66,322,660.85	137,611,521.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,609,320.36	66,322,660.85

公司负责人：赵瑞贞

主管会计工作负责人：林子欣

会计机构负责人：雷彩容

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	428,144,600.00					15,729,169.84	497,649.52			63,607,293.37		507,978,712.73	144,859,936.71	652,838,649.44	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	428,144,600.00					15,729,169.84	497,649.52			63,607,293.37		507,978,712.73	144,859,936.71	652,838,649.44	
三、本期增减变动金				38,638,703.67		4,468,957.79	-497,649.52			-148,784,515.12		-106,174,503.18	17,847,643.33	-88,326,859.85	

额（减少以“－”号填列）																			
（一）综合收益总额						4,468,957.79									-148,784,515.12	-144,315,557.33	-46,283,708.20	-190,599,265.53	
（二）所有者投入和减少资本																	68,098,291.93	68,098,291.93	
1.所有者投入的普通股																	67,471,571.73	67,471,571.73	
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																	626,720.20	626,720.20	
（三）利润分配																		-7,706,768.11	-7,706,768.11
1.提取盈余公																			

积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配														-7,706,768.11	-7,706,768.11
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															

2023 年年度报告

5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备								-497,649.52					-497,649.52	-41,468.62	-539,118.14
1.本期提取								4,427,895.25					4,427,895.25	1,698,254.46	6,126,149.71
2.本期使用								4,925,544.77					4,925,544.77	1,739,723.08	6,665,267.85
(六)其他					38,638,703.67								38,638,703.67	3,781,296.33	42,420,000.00
四、本期期末余额	428,144,600.00				38,638,703.67	20,198,127.63	0.00			-85,177,221.75			401,804,209.55	162,707,580.04	564,511,789.59

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上	428,144,600.00				19,032,772.19		-4,809,919.62		19,160,157.01		146,033,834.51		607,561,444.09	204,237,947.72	811,799,391.81	

2023 年年度报告

年年末 余额															
加：会 计政策 变更															
前 期差错 更正															
其 他															
二、本 年期初 余额	428,144,600.00			19,032,772.19		-4,809,919.62		19,160,157.01		146,033,834.51		607,561,444.09	204,237,947.72	811,799,391.81	
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）				-19,032,772.19		20,539,089.46	497,649.52	-19,160,157.01		-82,426,541.14		-99,582,731.36	-59,378,011.01	-158,960,742.37	
（一） 综合收 益总额						20,539,089.46				-38,439,059.69		-17,899,970.23	4,335,721.78	-13,564,248.45	
（二） 所有者 投入和 减少资 本													-56,672,672.55	-56,672,672.55	
1. 所有 者投入 的普通 股													14,441,958.07	14,441,958.07	

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													-71,114,630.62	-71,114,630.62	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转															

2023 年年度报告

增资本 (或股本)															
2. 盈余 公积转 增资本 (或股本)															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项储 备							497,649.52					497,649.52	41,468.62	539,118.14	
1. 本期 提取							3,370,088.51					3,370,088.51	756,596.77	4,126,685.28	
2. 本期 使用							2,872,438.99					2,872,438.99	715,128.15	3,587,567.14	
(六) 其他					-19,032,772.19				-19,160,157.01		-33,712,003.88		-71,904,933.08		-71,904,933.08

2023 年年度报告

四、本 期期末 余额	428,144,600.00				0.00		15,729,169.84	497,649.52	0.00		63,607,293.37		507,978,712.73	144,859,936.71	652,838,649.44
------------------	----------------	--	--	--	------	--	---------------	------------	------	--	---------------	--	----------------	----------------	----------------

公司负责人：赵瑞贞

主管会计工作负责人：林子欣

会计机构负责人：雷彩容

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或 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、上年年末余额	428,144,600.00				19,757,003.59		661,256.59	402,932.20	19,160,157.01	104,828,501.51	572,954,450.90
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	428,144,600.00				19,757,003.59		661,256.59	402,932.20	19,160,157.01	104,828,501.51	572,954,450.90
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）							236,704.30	-402,932.20	-	-29,866,209.88	-30,032,437.78
（一）综合收益总额							236,704.30			-29,866,209.88	-29,629,505.58
（二）所有者投入和减少资 本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

2023 年年度报告

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-402,932.20			-402,932.20
1. 本期提取								726,294.50			726,294.50
2. 本期使用								1,129,226.70			1,129,226.70
(六) 其他											
四、本期期末余额	428,144,600.00				19,757,003.59		897,960.89		19,160,157.01	74,962,291.63	542,922,013.12

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	428,144,600.00				19,757,003.59		811,850.54		19,160,157.01	123,018,037.35	590,891,648.49
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	428,144,600.00				19,757,003.59		811,850.54		19,160,157.01	123,018,037.35	590,891,648.49
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）							-150,593.95	402,932.20		-18,189,535.84	-17,937,197.59
（一）综合收益总额							-150,593.95			-6,448,629.92	-6,599,223.87
（二）所有者投入和减少资 本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入 资本											
3. 股份支付计入所有者权益 的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-10,275,477.57	-10,275,477.57
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分 配										-10,275,477.57	-10,275,477.57
3. 其他											

2023 年年度报告

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								402,932.20			402,932.20
1. 本期提取								2,181,084.96			2,181,084.96
2. 本期使用								1,778,152.76			1,778,152.76
(六) 其他										-1,465,428.35	-1,465,428.35
四、本期期末余额	428,144,600.00				19,757,003.59		661,256.59	402,932.20	19,160,157.01	104,828,501.51	572,954,450.90

公司负责人：赵瑞贞

主管会计工作负责人：林子欣

会计机构负责人：雷彩容

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

广东迪生力汽配股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”，曾用名“台山市国际交通器材配件有限公司”）于2001年10月25日经台山市对外经济贸易局台经贸[2001]117号文批准成立。2001年10月25日广东省人民政府颁发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，2001年10月26日经江门市工商行政管理局批准，由台湾广海企业股份有限公司投资成立。现注册地址及总部位于广东省台山市台城街道办事处兴业路1号。

公司成立时注册资本为500万美元。公司的第一期出资2,685,475.82美元于2002年3月31日业经台山市公正会计师事务所有限公司公正验字[2002]32号验资报告验证。

2002年6月21日，经台山市对外贸易经济合作局台经贸[2002]50号文批准，同意台湾广海企业股份有限公司将其持有公司的股权全部转让给贝利兹伊森理察国际有限公司，并同时增加注册资本到1000万美元。公司的第二期出资3,478,995.00美元于2003年3月17日业经台山市公正会计师事务所有限公司公正外验字[2003]36号验资报告验证。

2008年3月27日，经台山市对外贸易经济合作局台外经贸[2008]031号文批准，贝利兹伊森理察国际有限公司将其持有公司的全部股权分别转让给王进东33.33%和WAH HUNG INT’L MACHINERYINC.（中文名称“华鸿国际有限公司”）66.67%。公司第三期出资1,450,620.00美元于2008年4月10日业经台山市公正会计师事务所有限公司公正验字[2008]24号验资报告验证；公司的第四期出资999,952.68美元于2008年6月16日业经台山市公正会计师事务所有限公司公正外验字[2008]42号验资报告验证。

2008年9月9日，经台山市对外贸易经济合作局台外经贸[2008]070号文批准，公司增加注册资本300万美元，本次增资后公司注册资本变更为1300万美元，公司的股权结构没有发生变化。公司第五期出资1,419,862.00美元于2008年10月30日业经台山市公正会计师事务所有限公司公正外验字[2008]82号验资报告验证；公司第六期出资500,000.00美元于2009年4月15日业经台山市公正会计师事务所有限公司公正外验字[2009]24号验资报告验证；公司第七期出资460,000.00美元于2009年12月8日业经台山市公正会计师事务所有限公司公正外验字[2009]87号验资报告验证；公司第八期出资999,980.00美元于2010年6月13日业经台山市公正会计师事务所有限公司公正外验字[2010]65号验资报告验证。

2010年8月3日，经台山市对外贸易经济合作局台外经贸[2010]132号文批准，王进东将其持有公司33.33%的股权转让给广海国际有限公司，同时增加注册资本500万美元并引入新股东力生国际有限公司。至此公司的注册资本变更为1800万美元，股权结构变更为：广海国际有限公司25%，华鸿国际有限公司55%，力生国际有限公司20%。公司第九期出资1,323,957.00美元于2010年8月23日业经台山市公正会计师事务所有限公司公正外验字[2010]89号验资报告验证。

2011年5月23日，经台山市对外贸易经济合作局台外经贸[2011]054号文批准，广海国际有限公司将其持有公司25%的股权转让给力生国际有限公司。本次股权转让完成后，公司股权结构变更为：华鸿国际有限公司55%，力生国际有限公司45%。

公司第十期出资3,219,261.00美元，于2011年7月29日业经台山市公正会计师事务所有限公司公正外验字[2011]24号验资报告验证；公司的第十一期出资1,461,896.50美元于2011年8

月 25 日业经台山市公正会计师事务所有限公司公正外验字[2011]32 号验资报告验证。至此，公司的注册资本 1800 万美元已经全部到位。公司的股权结构为：华鸿国际有限公司 55%，力生国际有限公司 45%。

2013 年 4 月 12 日，根据公司股东决议和经批准修改后的章程规定，经台山市对外贸易经济合作局以台外经贸[2013]036 号文件批准同意力生国际有限公司将其持有公司 10% 的股权转让给 Tyfun International, Inc.（中文名称“泰峰国际有限公司”），公司将原注册资本币由美元变更为人民币，注册资本由 1800 万美元折算为 132,279,115.00 元人民币，同时公司申请新增中方股东及增加注册资本人民币 56,691,050.00 元，增加注册资本由新增中方股东江门市中高投资合伙企业（有限合伙）、珠海经济特区凯达集团有限公司、江门市鸿研投资合伙企业（有限合伙）、深圳鹏晟投资合伙企业（有限合伙）、深圳成晟创业投资合伙企业（有限合伙）、汕头市日冠阳帆股权投资合伙企业（有限合伙）和鹤山市粤骏投资有限公司以货币缴付出资，变更后的注册资本为人民币 188,970,165.00 元，上述实缴注册资本业经台山市公正会计师事务所有限公司公正外验字[2013]16 号验资报告验证。

截止 2013 年 4 月 28 日，各股东出资金额和出资比例如下：

股东名称	出资金额（人民币）	出资比例（%）
华鸿国际有限公司	72,753,513.00	38.5000
力生国际有限公司	46,297,690.00	24.5000
泰峰国际有限公司	13,227,912.00	7.0000
江门市中高投资合伙企业（有限合伙）	5,165,000.00	2.7332
珠海经济特区凯达集团有限公司	9,450,000.00	5.0008
江门市鸿研投资合伙企业（有限合伙）	11,276,050.00	5.9671
深圳鹏晟投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	4.2335
深圳成晟创业投资合伙企业（有限合伙）	3,800,000.00	2.0109
汕头市日冠阳帆股权投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	7.9378
鹤山市粤骏投资有限公司	4,000,000.00	2.1167
合计	188,970,165.00	100.0000

2014 年 6 月 17 日广东省商务厅（粤商务资字[2014]222 号）（广东省商务厅关于合资企业台山市国际交通器材配件有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复）同意公司转制为外商投资股份有限公司并更名为：广东迪生力汽配股份有限公司。

2014 年 6 月 19 日，根据广东迪生力汽配股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议，由全体发起人以 2013 年 12 月 31 日经审计后的有限公司净资产，按 2013 年 12 月 31 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，注册资本由人民币 188,970,165.00 元变更为 190,000,000.00 元人民币，增加部分 1,029,835.00 元人民币以经审计的净资产增资。

至此公司股本情况如下：

投资者名称	出资金额（人民币）	持股比例（%）
-------	-----------	---------

华鸿国际有限公司	73,150,000.00	38.5000
力生国际有限公司	46,550,000.00	24.5000
汕头市日冠阳帆股权投资合伙企业（有限合伙）	15,081,820.00	7.9378
泰峰国际有限公司	13,300,000.00	7.0000
江门市鸿翊投资合伙企业（有限合伙）	11,337,490.00	5.9671
珠海经济特区凯达集团有限公司	9,501,520.00	5.0008
深圳鹏晟投资合伙企业（有限合伙）	8,043,650.00	4.2335
江门市中高投资合伙企业（有限合伙）	5,193,080.00	2.7332
鹤山市粤骏投资有限公司	4,021,730.00	2.1167
深圳成晟创业投资合伙企业（有限合伙）	3,820,710.00	2.0109
合计	190,000,000.00	100.0000

2017年5月26日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2017]793号文《关于核准广东迪生力汽配股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）63,340,000股。2017年6月20日，根据上海证券交易所上证公告（股票）（2017）114号《关于广东迪生力汽配股份有限公司人民币普通股股票上市交易的公告》，本公司股票在上海证券交易所主板挂牌上市。公司注册资本增至人民币25,334.00万元，营业执照统一社会信用代码为：914407007330904536。

2018年6月，根据2017年年度股东大会决议及修改后的公司章程，公司以资本公积转增股本的方式向全体股东每10股转增3股，共计转增76,002,000股。资本公积转增股本后，公司总股本数由原来的253,340,000股变增至329,342,000股并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成变更登记备案。2018年7月4日，江门市工商行政管理局核准公司注册资本变更登记：注册资本由25,334.00万元人民币增加到32,934.20万元人民币（文件编号：江核变通外字【2018】第1800252600号）。

2019年4月2号，根据2018年年度股东大会决议及修改后的公司章程，公司以资本公积转增股本的方式向全体股东每10股转增3股，共计转增98,802,600股。资本公积转增股本后，公司总股本数由原来的329,342,000股变增至428,144,600股。变更注册资本后在江门市商务局备案，备案编号：粤江（台山）外资备201900050并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成变更登记备案。2019年5月24日，江门市市场监督管理局核准公司注册资本变更登记：注册资本由32,934.20万元人民币增加到42,814.46万元人民币（文件编号：江核变通外字【2019】第1900157008号）。

公司主要的经营活动为：生产和销售各种机动车辆轮毂，轮胎销售，新能源锂电池回收业务，绿色食品业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年4月7日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

√适用  不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用  不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用  不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用  不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔金额超过 200 万元人民币
重要的在建工程	预算金额超过 300 万元人民币

重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过 10%
重要的合营、联营企业	联营/合营企业当年权益法核算投资收益金额占本集团合并利润总额的比重超过 5%或年末投资账面价值占本集团合并资产总额的比重超过 1%时
账龄超过一年的重要预付款项/应付账款/合同负债/其他应付款项	单笔金额超过 200 万元人民币

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

### (6) 特殊交易的会计处理

#### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

##### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

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收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

## B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次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，先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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **9. 现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10. 外币业务和外币报表折算**

√适用 □不适用

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收境外主体客户

应收账款组合 2 应收境内主体客户

应收账款组合 3 应收合并范围内单位相互往来组合

对划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期区间与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款组合 3，应收合并范围内单位相互往来组合不计提坏账。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收境外主体单位

其他应收款组合 4 应收境内主体单位

其他应收款组合 5 应收境外少数股东欠款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其他应收款组合 5 应收境外少数股东欠款不计提坏账，除有证据表明无法收回外。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

#### 12. 应收票据

适用 不适用

#### 13. 应收账款

适用 不适用

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 16. 存货

适用 不适用

##### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

##### (1) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

##### (2) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

##### (3) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

#### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

#### 19. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### **(2) 初始投资成本确定**

#### **①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

不适用。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	0-10.00	4.50-5.00
机器设备	年限平均法	5-10 年	0-10.00	9.00-20.00
运输设备	年限平均法	5 年	0-10.00	18.00-20.00
电子设备	年限平均法	3-10 年	0-10.00	9.00-33.33

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率，对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
-----	---------

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人和使用人员验收
其他设备	其他设备经过资产管理人和使用人员的验收

### 23. 借款费用

√适用 □不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 24. 生物资产

适用 不适用

#### 25. 油气资产

适用 不适用

#### 26. 无形资产

##### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

##### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### 2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买

该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### 1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### 2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、模具等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

项 目	摊销年限
装修费	3-5 年

项 目	摊销年限
模具	2 年

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

适用 不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或

服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要产品为汽车轮毂和汽车轮胎，且主要针对美国改装市场。汽车轮毂为由公司自行生产并对外销售，汽车轮胎为对外采购后通过公司销售平台对外销售。公司产品不涉及到售后安装等影响确定收入时点的后续服务。非出口销售业务与海外公司当地销售业务，公司于产品发送给

客户并在客户签收取得产品控制权时确定收入；出口销售业务，公司于产品向海关报关并在产品海运越过船舷后确定收入。子公司威玛主要产品为碳酸锂、硫酸镍、硫酸钴等，公司在客户签收取得产品控制权时确认收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

**35. 合同成本**

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### (3) 政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### **(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### (3) 会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用直线法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (4) 租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,区分以下情形进行会计处理:

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;
- 其他租赁变更,相应调整使用权资产的账面价值。

##### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (5) 售后租回

本公司按照附注规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①本公司作为卖方(承租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ②本公司作为买方(出租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照原租赁的折现率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 安全生产费用

本公司根据企业安全生产费用提取和使用管理办法规定，按冶金企业提取安全生产费用。具体方法如下：

冶金企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

- (1) 上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 3% 提取；
- (2) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5% 提取；
- (3) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；

(4) 上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2% 提取；

(5) 上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.1% 提取；

(6) 上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

公司以营业收入为依据计提安全生产费用，按照独立法人企业口径确认营业收入。企业内部收入应合并抵消，不作为计提基数。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
<p>执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”</p> <p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。</p>		0.00
<p>本公司按照《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（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额增加 0.00 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额增加 0.00 元，归属于少数股东的非经常性损益净额增加 0.00 元。</p>		0.00
<p>执行《企业会计准则解释第 17 号》中“关于售后租回交易的会计处理”</p> <p>2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），其中“关于售后租回交易的会计处理”允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行解释 17 号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定，对 2021 年 1 月 1 日后至首次执行日开展的售后租回交易，且售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照解释 17 号的规定进行追溯调整。执行解释 17 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生</p>		0.00

重大影响。		
-------	--	--

其他说明

无。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税、出口免税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%、25%、16.5%
联邦所得税	按应纳税所得额计缴	21%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
联邦所得税	按应纳税所得额的 21% 计缴
州所得税【注 1】	按应纳税所得额适用的当地州的税率计缴
企业所得税 IRPJ【注 2】	按应纳税所得额的 15% 计缴

注1：美国子公司适用州所得税率如下：

子公司名称	注册地	州所得税率

DCENTI TIRE, INC.	California, USA	8.84%
WAH HUNG GROUPLNC, INC (中文名称“华鸿集团有限公司”)	California, USA	8.84%
WHEEL MART SACRAMENTO, INC	California, USA	8.84%
ECLIPSE AFTERMARKET GROUP , INC.	Ohio, USA	0.00%
WHEEL MART FLORIDA, INC.	Florida, USA	5.50%
WHEEL MART DENVER, INC.	Colorado, USA	4.63%
WHEEL MART SEATTLE, INC.	Seattle, Washington, USA	0.00%
DIRECT WHEEL, INC	California, USA	8.84%
WHEEL MART HOUSTON, INC.	Huston, USA	0.00%
WHEEL MART NY, INC.	NEW JERSEY, USA	释1
WHEEL MART TEXAS, INC.	Dallas, Texas, USA	0.00%
WHEEL MART TENNESSEE, INC	Tennessee, USA	6.50%
WHEEL MART GROUP, INC.	California, USA	8.84%
TiresFi Inc	California, USA	8.84%

释 1：计税基础大于 10 万美元，适用税率 9%；5 万美元到 10 万美元之间适用 7.5%；5 万美元以下适用 6.5%。

注 2：GUANG DONG DCENTI (BRASIL) AUTO PECAS LTDA 的企业所得税（Imposto de Renda de Pessoa Jurídica）的税率为应纳税所得额的 15%，年应纳税所得额超过 24 万雷亚尔的部分需要另外缴纳 10%的附加税。

## 2. 税收优惠

适用 不适用

2021 年 12 月 20 日公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202144000357，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2021 年度至 2023 年度公司适用 15%的企业所得税税率。

根据财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告【财政部税务总局公告 2022 年第 13 号】，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，广东骏逸 2023 年度按小型微利企业所得税优惠政策征收企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	135,728.59	130,542.99
银行存款	101,282,097.86	90,821,281.61
其他货币资金	2,122,117.44	4,331,742.71
存放财务公司存款		
合计	103,539,943.89	95,283,567.31
其中：存放在境外的 款项总额	9,943,294.31	11,883,047.91

(1) 其他货币资金中 7.40 元为支付宝企业账户余额，2,044,856.04 元为证券账户余额，77,254.00 元为保函保证金。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 9,943,294.31 元，系境外子公司存款。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	111,213,675.84	98,719,182.01
商业承兑票据		
合计	111,213,675.84	98,719,182.01

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		111,213,675.84
商业承兑票据		
合计		111,213,675.84

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	111,213,675.84	100.00	0.00	0.00	111,213,675.84	98,719,182.01	100.00	0.00	0.00	98,719,182.01
其中：										
银行承兑汇票	111,213,675.84	100.00	0.00	0.00	111,213,675.84	98,719,182.01	100.00	0.00	0.00	98,719,182.01
合计	111,213,675.84	/	0.00	/	111,213,675.84	98,719,182.01	/	0.00	/	98,719,182.01

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	111,213,675.84	0.00	0.00
合计	111,213,675.84	0.00	0.00

按组合计提坏账准备的说明

适用  不适用

于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，银行承兑汇票未计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

其他说明：

无。

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用  不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	80,733,749.40	116,429,707.55
7-12 个月	4,936,435.70	2,778,215.36
1 年以内小计	85,670,185.10	119,207,922.91
1 至 2 年	1,871,542.38	5,049,189.99
2 至 3 年	763,509.46	1,663,995.68
3 年以上	156,740.29	3,506,451.84
合计	88,461,977.23	129,427,560.42

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,218,503.27	3.64	1,931,101.96	60.00	1,287,401.31	1,148,552.10	0.89	1,148,552.10	100.00	0.00

按组合计提坏账准备	85,243,473.96	96.36	7,339,654.95	8.61	77,903,819.01	128,279,008.32	99.11	8,368,361.65	6.52	119,910,646.67
其中：										
境外主体客户	60,362,733.30	68.24	7,087,058.05	11.74	53,275,675.25	55,855,235.99	43.16	7,926,613.54	14.19	47,928,622.45
境内主体客户	24,880,740.66	28.12	252,596.90	1.02	24,628,143.76	72,423,772.33	55.95	441,748.11	0.61	71,982,024.22
合计	88,461,977.23	/	9,270,756.91	/	79,191,220.32	129,427,560.42	/	9,516,913.75	/	119,910,646.67

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	3,218,503.27	1,931,101.96	60.00	
合计	3,218,503.27	1,931,101.96	60.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江门市森海机电有限公司	3,218,503.27	1,931,101.96	60.00	预计无法全额收回

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：境内主体客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
境外主体客户	60,362,733.30	7,087,058.05	11.74
境内主体客户	24,880,740.66	252,596.90	1.02
合计	85,243,473.96	7,339,654.95	10.48

按组合计提坏账准备的说明：

适用  不适用

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，按应收境外主体客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非逾期	30,095,566.51	3,009.56	0.01	34,081,094.59	3,408.11	0.01
逾期 1 至 3 个月	21,882,592.35	3,938,866.62	18.00	11,929,028.93	2,147,225.25	18.00
逾期 3 至 6 个月	3,654,701.96	730,940.36	20.00	2,440,580.48	488,116.08	20.00
逾期 6 至 9 个月	1,478,811.02	443,643.30	30.00	1,049,765.94	314,929.79	30.00
逾期 9 至 12 个月	1,671,944.95	902,845.49	54.00	591,014.08	319,147.57	54.00
逾期 1-2 年	1,134,442.72	680,665.63	60.00	1,934,297.51	1,160,578.51	60.00
逾期 2-3 年	287,933.50	230,346.80	80.00	1,681,230.97	1,344,984.74	80.00
逾期 3 年以上	156,740.29	156,740.29	100.00	2,148,223.49	2,148,223.49	100.00
合计	60,362,733.30	7,087,058.05	11.74	55,855,235.99	7,926,613.54	14.19

②于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，按应收境内主体客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非逾期	23,415,546.87	0.00	0.00	50,860,474.66	0.00	0.00
逾期 1 至 3 个月	0.00	0.00	0.00	18,350,805.16	0.00	0.00
逾期 3 至 6 个月	0.00	0.00	0.00	174,684.70	0.00	0.00
逾期 6 至 9 个月	0.00	0.00	0.00	6.96	0.00	0.00

逾期 9 至 12 个月	1,000,000.00	20,000.00	2.00	0.00	0.00	0.00
逾期 1-2 年	0.00	0.00	0.00	2,884,503.04	288,450.30	10.00
逾期 2-3 年	465,193.79	232,596.90	50.00	0.00	0.00	0.00
逾期 3 年以上	0.00	0.00	0.00	153,297.81	153,297.81	100.00
合计	24,880,740.66	252,596.90	1.02	72,423,772.33	441,748.11	0.61

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,148,552.10	1,931,101.96	0.00	1,148,552.10	0.00	1,931,101.96
按组合计提坏账准备	8,368,361.65	3,751,478.46	0.00	4,915,056.27	134,871.11	7,339,654.95
合计	9,516,913.75	5,682,580.42	0.00	6,063,608.37	134,871.11	9,270,756.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,063,608.37

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	12,409,967.70		12,409,967.70	14.03	0.00
单位二	5,262,043.42		5,262,043.42	5.95	0.00
单位三	3,534,953.30		3,534,953.30	4.00	0.00
单位四	4,698,454.67		4,698,454.67	5.31	469.85
单位五	3,218,503.27		3,218,503.27	3.64	1,931,101.96
合计	29,123,922.36		29,123,922.36	32.93	1,931,571.81

其他说明

无。

其他说明：

适用 不适用

期末应收账款较期初减少 33.96%，主要本报告期公司加强内控管理，加快应收账款回收处理。

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	189,828.80
应收账款	0.00	0.00
合计	0.00	189,828.80

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

□适用 √不适用

**(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款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	153,148,638.59	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	153,148,638.59	0.00

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

**8、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	45,112,931.22	98.54	68,410,816.37	100.00
1 至 2 年	667,194.50	1.46	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	45,780,125.72	100.00	68,410,816.37	100.00

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：  
无。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	18,093,832.11	39.52
单位二	11,088,850.00	24.22
单位三	5,994,191.17	13.09
单位四	1,938,015.36	4.23
单位五	1,050,000.00	2.29
合计	38,164,888.64	83.35

其他说明

无。

其他说明

√适用 □不适用

期末预付款项较期初减少 33.08%，主要系本报告期公司控股子公司广东威玛保证生产原材料需求为前提，制定精准采购计划，预付款项同步减少。

## 9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,750,219.52	2,810,740.92
合计	3,750,219.52	2,810,740.92

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		

其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,488,420.26	1,876,266.70
1 年以内小计	1,488,420.26	1,876,266.70
1 至 2 年	3,708,927.06	654,686.73
2 至 3 年	618,024.54	713,509.42
3 年以上	1,890,891.03	1,180,487.82
合计	7,706,262.89	4,424,950.67

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
逾期预付货款	3,524,246.36	0.00
保证金/押金	3,146,335.29	3,337,780.69
代缴社保	317,809.33	339,826.20
股权转让款	26.47	26.47
其他	717,845.44	747,317.31
合计	7,706,262.89	4,424,950.67

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		1,614,209.75		1,614,209.75
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-0.21	0.21	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	100.17	199,094.13	2,695,907.82	2,895,102.12
本期转回				
本期转销				

本期核销			581,360.21	581,360.21
其他变动		28,091.71		28,091.71
2023年12月31日余额	100.17	1,841,395.38	2,114,547.82	3,956,043.37

其他变动项目为外币报表折算差额。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,203,677.98	100.17	2,203,577.81
第二阶段	1,978,338.55	1,841,395.38	136,943.17
第三阶段	3,524,246.36	2,114,547.82	1,409,698.54
合计	7,706,262.89	3,956,043.37	3,750,219.52

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	2,203,677.98	0.00	100.17	2,203,577.81	
其中：境外主体客户	1,001,743.87	0.01	100.17	1,001,643.70	
境内主体客户	1,201,934.11	0.00	0.00	1,201,934.11	
合计	2,203,677.98	0.00	100.17	2,203,577.81	

2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	1,978,338.55	93.08	1,841,395.38	136,943.17	
其中：境外主体客户	1,977,338.55	93.07	1,840,395.38	136,943.17	
境内主体客户	1,000.00	100.00	1,000.00	0.00	
合计	1,978,338.55	93.08	1,841,395.38	136,943.17	

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,524,246.36	60.00	2,114,547.82	1,409,698.54	
按组合计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	

合计	3,524,246.36	60.00	2,114,547.82	1,409,698.54	
----	--------------	-------	--------------	--------------	--

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	外币报表折算差额	
其他应收款 坏账准备	1,614,209.75	2,895,102.12	0.00	581,360.21		28,091.71	3,956,043.37
合计	1,614,209.75	2,895,102.12	0.00	581,360.21		28,091.71	3,956,043.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无。

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	581,360.21

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
单位一	2,955,283.11	38.35	逾期预付货款	1-2年	1,773,169.87
单位二	568,963.25	7.38	逾期预付货款	1-2年	341,377.95
单位三	526,623.96	6.83	保证金/押金	2-3年, 3 年以上	433,980.33
单位四	524,000.00	6.80	保证金/押金	3年以上	0.00
单位五	343,813.52	4.46	保证金/押金	3年以上	343,813.52
合计	4,918,683.84	63.83	/	/	2,892,341.67

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末其他应收款较期初增加 33.42%，主要系本报告期，公司控股子公司绿色食品预付账款出现逾期，重分类确认为其他应收款。

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	27,002,108.39	1,237,155.61	25,764,952.78	49,322,996.97	1,348,636.66	47,974,360.31
在产品	55,668,189.77	16,038,940.29	39,629,249.48	105,071,810.42	4,373,717.02	100,698,093.40
库存商品	302,262,181.62	16,900,266.86	285,361,914.76	413,428,486.97	17,165,945.24	396,262,541.73
发出商品	36,984.60	0.00	36,984.60	76,368.72	0.00	76,368.72
合计	384,969,464.38	34,176,362.76	350,793,101.62	567,899,663.08	22,888,298.92	545,011,364.16

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,348,636.66	753,738.93	0.00	865,219.98	0.00	1,237,155.61
在产品	4,373,717.02	16,038,940.29	0.00	4,373,717.02	0.00	16,038,940.29
库存商品	17,165,945.24	20,274,161.35	165,034.27	20,704,874.00	0.00	16,900,266.86
合计	22,888,298.92	37,066,840.57	165,034.27	25,943,811.00	0.00	34,176,362.76

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

无。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□适用 √不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末存货较期初减少 35.64%，主要系本报告期公司控股子公司广东威玛为了避免市场波动影响，加强销售与采购精准计划，降低库存数量，同时报告期内材料价格下滑较大所致。因海外环境通货膨胀，公司控股子公司华鸿集团、DCENTI TIRE, INC 采取谨慎的采购与存货计划，降低公司资金压力。

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	0.00	3,645,301.52
合计	0.00	3,645,301.52

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的非流动资产的其他说明**

期末一年内到期的非流动资产较期初减少 100.00%，主要系本报告期末公司控股子公司华鸿集团未发生转租业务。

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
未抵扣的增值税	32,206,716.53	7,358,657.44
预缴所得税	4,217,535.73	6,705,243.45
合计	36,424,252.26	14,063,900.89

**其他说明**

期末其他流动资产较期初增加 158.99%，主要系本报告期公司控股子公司汽轮智造、广东威玛、绿色食品基建项目与设备同时投入，增值税进项增加所致。

## 14、 债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、 其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用。

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	折
----	------	------	---

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	现率区间
应收租赁款				3,799,851.36	0.00	3,799,851.36	
应收其他款项	6,000,843.31	0.00	6,000,843.31				
其中：未实现 融资收益	-602,790.90	0.00	-602,790.90	-68,983.95	0.00	-68,983.95	
减：一年内到期的 长期应收款	0.00	0.00	0.00	3,645,301.52	0.00	3,645,301.52	
合计	6,000,843.31	0.00	6,000,843.31	154,549.84	0.00	154,549.84	/

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

期末长期应收款较期初增加 3782.79%，主要系本报告期公司控股子公司广东威玛新增加售后回租业务形成的应收保证金。

#### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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											
小计											
二、联营企业											
Wheel Mart (Thailand)	7,531,788.21	0.00	0.00	241,208.20	190,041.64		0.00	0.00	0.00	7,963,038.05	0.00

Company Limited											
WESTERN DIST. OF ATLANTA	12,802,337.12	0.00	0.00	52,223.36			0.00	0.00	217,316.42	13,071,876.90	0.00
WHEELMART CANADA WHOLESALE INC	17.08	0.00	0.00	10,840.72	46,662.66		0.00	0.00	0	57,520.46	0.00
广州名迪汽配有限公司		450,000.00	0.00	-365,834.15			0.00	0.00	0	84,165.85	0.00
小计	20,334,142.41	450,000.00	0.00	-61,561.87	236,704.30		0.00	0.00	217,316.42	21,176,601.26	0.00
合计	20,334,142.41	450,000.00	0.00	-61,561.87	236,704.30		0.00	0.00	217,316.42	21,176,601.26	0.00

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用  不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用  不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用  不适用

其他说明

(1) Wheel Mart (Thailand) Company Limited、WHEEL MART CANADA WHOLE SALE INC 其他综合收益调整为外币报表折算差额。

(2) WESTERNDIST. OFATLANTA 其他调整为外币报表折算差额。

(3) 权益法下确认的投资损益包括，①按照应享有或应分担的被投资单位实现的净利润或发生净亏损的份额，调整长期股权投资的账面价值，并确认为当期损益；②对于顺流交易中产生的损益，

按照持股比例计算确定归属于公司的部分不予确认，同时调整投资公司对联营企业长期股权投资的账面价值。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	0	0	0	0
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0	0	0	0

二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0	0	0	0
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	0	0	0	0
2. 期初账面价值	0	0	0	0

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	448,266,511.76	300,924,786.43

固定资产清理		
合计	448,266,511.76	300,924,786.43

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	159,061,909.94	297,983,265.86	24,571,484.75	33,192,444.32	514,809,104.87
2.本期增加金额	107,068,850.04	75,196,699.68	4,842,011.77	4,907,762.07	192,015,323.56
(1) 购置	0.00	31,919,669.90	4,494,742.32	4,785,228.06	41,199,640.28
(2) 在建工程转入	105,200,636.34	42,980,495.53	0.00	0.00	148,181,131.87
(3) 外币报表折算差额	1,868,213.70	296,534.25	347,269.45	122,534.01	2,634,551.41
3.本期减少金额	0.00	29,700,379.82	1,904,522.50	13,736.15	31,618,638.47
(1) 处置或报废	0.00	29,700,379.82	1,904,522.50	13,736.15	31,618,638.47
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	266,130,759.98	343,479,585.72	27,508,974.02	38,086,470.24	675,205,789.96
二、累计折旧					
1.期初余额	30,830,396.06	149,532,878.86	18,711,760.48	10,745,237.00	209,820,272.40
2.本期增加金额	6,834,684.93	27,130,943.43	3,192,244.98	3,008,162.59	40,166,035.93
(1) 计提	6,658,127.96	26,901,937.52	2,921,999.90	2,911,372.50	39,393,437.88
(2) 外币报表折算差额	176,556.97	229,005.91	270,245.08	96,790.09	772,598.05
3.本期减少金额	0.00	25,241,175.54	1,855,882.91	5,538.46	27,102,596.91
(1) 处置或报废	0.00	25,241,175.54	1,855,882.91	5,538.46	27,102,596.91
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	37,665,080.99	151,422,646.75	20,048,122.55	13,747,861.13	222,883,711.42

三、减值准备					
1.期初余额	1,450,999.27	2,103,764.33	9,417.37	499,865.07	4,064,046.04
2.本期增加 金额	0.00	570,453.26	0.00	0.00	570,453.26
(1) 计提	0.00	570,453.26	0.00	0.00	570,453.26
(2) 其他 转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少 金额	0.00	578,932.52	0.00	0.00	578,932.52
(1) 处置 或报废	0.00	578,932.52	0.00	0.00	578,932.52
(2) 其他 减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,450,999.27	2,095,285.07	9,417.37	499,865.07	4,055,566.78
四、账面价值					
1.期末账面 价值	227,014,679.72	189,961,653.90	7,451,434.10	23,838,744.04	448,266,511.76
2.期初账面 价值	126,780,514.61	146,346,622.67	5,850,306.90	21,947,342.25	300,924,786.43

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期配套工程	494,512.95	为二厂的马路围墙，无房产证
二厂新机加车间、一厂涂装打磨车间	3,533,687.31	由于政府“三旧”改造，公司不得自行建造新厂房，申报为临时建筑，无房产证
汽轮智造行政楼、厂房及附属建筑物	79,184,045.32	办证流程尚未完成
广东绿色食品行政楼及厂房	9,503,965.60	办证流程尚未完成
威玛研发楼、厂房及仓库等	11,871,164.24	办证流程尚未完成
巴西厂房	6,929,053.59	办证流程尚未完成
合计	111,516,429.01	

--	--	--

**(5). 固定资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末固定资产较期初增加 48.96%，主要系本报告期公司控股子公司汽轮智造、绿色食品生产线及广东威玛三期生产线投入增加，并按进度验收转固所致。

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、 在建工程****项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	67,806,036.61	95,168,179.49
工程物资	0.00	0.00
合计	67,806,036.61	95,168,179.49

其他说明：

适用 不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
东成路 3 号工程	8,457,900.00		8,457,900.00	8,457,900.00		8,457,900.00
行政楼装修工程	5,747,375.38		5,747,375.38			

聚龙工业园 建设工程	12,407,112.32		12,407,112.32	7,829,377.11		7,829,377.11
室外配套工 程	8,469,319.43		8,469,319.43	2,726,332.31		2,726,332.31
汽车配件生 产基地建筑 工程	3,150,603.59		3,150,603.59	70,399,253.05		70,399,253.05
铝合金轮毂 热处理生产 线	10,178,663.84		10,178,663.84	3,592,920.36		3,592,920.36
其他	5,456,316.22		5,456,316.22	2,162,396.66		2,162,396.66
待安装设备	13,938,745.83		13,938,745.83			
合计	67,806,036.61		67,806,036.61	95,168,179.49		95,168,179.49

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
东成路3号工程		8,457,900.00				8,457,900.00						
铝合金轮毂热处理生产线	53,304,519.73	3,592,920.36	49,711,599.36	43,125,855.88		10,178,663.84	100.00	80.90				募集
汽车配件生产基地建筑工程	83,477,982.77	70,399,253.05	10,646,151.58	77,894,801.04		3,150,603.59	97.09	97.09				自筹
室外配套工程	10,338,525.19	2,726,332.31	5,742,987.12			8,469,319.43	81.92	81.92				自筹
聚龙工业园建设工程	68,545,567.19	7,829,377.11	14,081,700.81	9,503,965.60		12,407,112.32	31.97	31.97				自筹
待安装设备	14,515,737.00		14,515,737.00	576,991.17		13,938,745.83	100.00	3.97				自筹
行政楼装修工程	8,135,687.05		5,802,421.25	55,045.87		5,747,375.38	71.32	71.32				自筹
威玛研发楼及车间建设工程	14,330,992.84	47,169.81	14,283,823.03	14,330,992.84	0.00	0.00	100.00	100.00				自筹
合计	252,649,011.77	93,052,952.64	114,784,420.15	145,487,652.40	0.00	62,349,720.39	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

24、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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

25、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无。

## 26、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	133,834,694.71	133,834,694.71
2. 本期增加金额	2,056,090.18	2,056,090.18
(1) 租赁	2,056,090.18	2,056,090.18
3. 本期减少金额	10,189,546.56	10,189,546.56
(1) 处置	10,189,546.56	10,189,546.56
4. 外币报表折算差额	2,211,173.85	2,211,173.85
4. 期末余额	127,912,412.18	127,912,412.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	36,421,266.94	36,421,266.94
2. 本期增加金额	25,927,468.22	25,927,468.22
(1) 计提	25,927,468.22	25,927,468.22
3. 本期减少金额	3,676,618.76	3,676,618.76
(1) 处置	3,676,618.76	3,676,618.76
4. 外币报表折算差额	697,983.85	697,983.85
4. 期末余额	59,370,100.25	59,370,100.25
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	68,542,311.93	68,542,311.93
2. 期初账面价值	97,413,427.77	97,413,427.77

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## 27、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	117,808,562.05	98,982.51		4,173,449.71	122,080,994.27
2. 本期增加金额	13,476,963.62	0.00		453,218.38	13,930,182.00
(1) 购置	13,310,484.00	0.00		414,489.89	13,724,973.89
(2) 外币报表折算差额	166,479.62	0.00		38,728.49	205,208.11
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	131,285,525.67	98,982.51		4,626,668.09	136,011,176.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,950,652.38	9,738.18		3,404,304.38	16,364,694.94
2. 本期增加金额	2,326,599.24	9,898.20		253,293.26	2,589,790.70
(1) 计提	2,326,599.24	9,898.20		220,563.56	2,557,061.00
(2) 外币报表折算差额	0.00	0.00		32,729.70	32,729.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,277,251.62	19,636.38		3,657,597.64	18,954,485.64
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	116,008,274.05	79,346.13		969,070.45	117,056,690.63
2. 期初账面价值	104,857,909.67	89,244.33		769,145.33	105,716,299.33

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是 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并形成的	其他（注）	处置	其他（注）	
DCENTITIRE,INC	3,571,759.05	0.00	0.00	0.00	0.00	3,571,759.05
WHEELMARTFIORIDA,INC.	74,309.36	0.00	1,260.08	0.00	0.00	75,569.44
WHEELMARTSACRAMENTO,INC	594,089.64	0.00	10,074.09	0.00	0.00	604,163.73
ECLIPSEAFTERMARKETGROUPINC	96,229.18	0.00	1,631.78	0.00	0.00	97,860.96
WHEELMARTGROUP,INC.	36,680.74	0.00	622.00	0.00	0.00	37,302.74
广东威玛新材料股份有限公司	3,161,406.41	0.00	0.00	0.00	0.00	3,161,406.41
合计	7,534,474.38	0.00	13,587.95	0.00	0.00	7,548,062.33

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
		计提	其他	处置	其他	
WHEELMARTFLORIDA, INC.	74,309.36	0.00	1,260.08	0.00	0.00	75,569.44
WHEELMARTGROUP, INC.	36,680.74	0.00	622.00	0.00	0.00	37,302.74
DCENTI TIRE, INC	0.00	571,873.98				571,873.98
ECLIPSE AFTERMARKET GROUP INC.	0.00	97,860.96				97,860.96
合计	110,990.10	669,734.94	1,882.08	0.00	0.00	782,607.12

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
DCENTI TIRE, INC	流动资产、非流动资产、流动负债	DCENTITIRE 分部	是
WHEEL MART SACRAMENTO, INC	流动资产、非流动资产、流动负债	华鸿及门店分部	是
ECLIPSEAFTER MARKET GROUP INC	流动资产、非流动资产、流动负债	华鸿及门店分部	是
WHEEL MART FLORIDA, INC.	流动资产、非流动资产、流动负债	华鸿及门店分部	是
WHEEL MART GROUP, INC.	流动资产、非流动资产、流动负债	华鸿及门店分部	是
广东威玛新材料股份有限公司	流动资产、非流动资产、流动负债	威玛分部	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

公司商誉所在的资产组组合为 DCENTITIRE, INC、WHEELMARTSACRAMENTO, INC、ECLIPSEAFTERMARKETGROUPINC.、WHEELMARTFLORIDA, INC.、WHEELMARTGROUP, INC.、广东威玛新材料股份有限公司六家公司的经营性资产组合，包括该六家公司各自的流动资产、非流动资产、流动负债。

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
广东威玛新材料股份有限公司	494,281,938.61	573,696,515.87	0.00	5	收入增长率8%-65.71%、利润率3.93%-5.89%、折现率12.68%	①收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率0.00%、利润率5.89%、折现率12.68%	稳定期收入增长率为0.00%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
DCENTI TIRE, INC	70,358,911.79	69,787,037.81	571,873.98	5	收入增长率8.12%-22.53%、利润率3.47%-5.13%、折现率11.32%	①收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率0.00%、利润率4.81%、折现率11.32%	稳定期收入增长率为0.00%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
WHEEL MART SACRAMENTO, INC	58,969,600.55	145,316,902.38	0.00	5	收入增长率-6.11%-11.00%、利润率2.09%-4.10%、折现率11.32%	①收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率0.00%、利润率4.10%、折现率11.32%	稳定期收入增长率为0.00%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
ECLIPSE AFTER MARKET GROUP INC.	28,180,055.17	25,056,341.29	97,860.96	5	收入增长率8%-29.71%、利润率2.90%-3.47%、折现率11.32%	①收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率0.00%、利润率3.38%、折现率11.32%	稳定期收入增长率为0.00%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	651,790,506.12	813,856,797.35	669,734.94	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

基于对商誉减值测试目的，公司聘请的国众联资产评估土地房地产估价有限公司对 DCENTI TIRE, INC、广东威玛新材料股份有限公司相关资产组进行了评估，并出具了国众联评报字（2024）第 3-0078 号《广东迪生力汽配股份有限公司拟对合并 Dcenti Tire Inc. 形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》、国众联评报字（2024）第 3-0079 号《广东迪生力汽配股份有限公司拟对合并广东威玛新材料股份有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉相关资产组可收回金额》，根据商誉测试结果对商誉计提减值准备。

#### 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
模具	2,495,585.29	1,433,602.26	2,370,994.41	0.00	1,558,193.14
装修款等	18,576,394.03	11,174,233.44	10,108,567.16	-7,293.54	19,649,353.85
合计	21,071,979.32	12,607,835.70	12,479,561.57	-7,293.54	21,207,546.99

其他说明：

无。

#### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
信用减值准备	13,226,800.28	3,246,950.27	11,131,123.51	2,725,625.16

资产减值准备	38,231,929.55	9,027,600.58	26,952,344.96	6,353,582.05
长期待摊费用	1,246,237.24	186,935.59	1,592,200.77	238,830.12
内部交易未实现利润	19,929,979.76	4,702,427.35	38,674,109.75	9,074,659.27
可抵扣亏损	342,067,094.91	78,661,800.77	87,975,470.60	15,099,355.06
无形资产累计摊销	227,303.34	34,095.50	361,561.49	54,234.22
递延收益	497,500.00	74,625.00	777,500.00	116,625.00
租赁负债	75,913,739.07	19,452,433.61	104,118,225.66	26,951,111.80
合计	491,340,584.15	115,386,868.67	271,582,536.74	60,614,022.68

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	68,251,960.50	17,483,958.07	97,413,427.77	25,224,421.46
合计	68,251,960.50	17,483,958.07	97,413,427.77	25,224,421.46

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	17,483,958.07	97,902,910.60	25,224,421.46	35,389,601.22
递延所得税负债	17,483,958.07		25,224,421.46	

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	41,755,033.87	7,198,023.63
合计	41,755,033.87	7,198,023.63

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,398,536.89	1,398,536.89	
2027 年	1,362,775.38	1,363,363.88	
2028 年	34,706,139.32		
无到期期限	4,287,582.28	4,436,122.86	
合计	41,755,033.87	7,198,023.63	/

其他说明：

√适用 □不适用

期末递延所得税资产较期初增加 176.64%，主要系公司本期亏损增加所致。

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备工程款	1,364,675.70		1,364,675.70	13,342,682.38		13,342,682.38
合计	1,364,675.70		1,364,675.70	13,342,682.38		13,342,682.38

其他说明：

本报告期末，公司及控股子公司汽轮智造、广东威玛预付购入的生产设备按进度验收转固所致。

## 32、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末	期初
----	----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	77,254.00	77,254.00	其他	保函保证金	877,613.97	877,613.97	其他	保函保证金
应收票据	111,213,675.84	111,213,675.84	其他	背书/贴现	98,719,182.01	98,719,182.01	其他	背书/贴现
存货								
固定资产	469,417,322.12	382,729,892.97	抵押	银行贷款/售后回租	171,079,443.54	129,903,315.28	抵押	用于银行贷款抵押
无形资产	174,972,827.95	161,707,559.48	抵押	用于银行贷款抵押	116,639,644.17	103,719,746.57	抵押	用于银行贷款抵押
合计	755,681,079.91	655,728,382.29	/	/	387,315,883.69	333,219,857.83	/	/

其他说明：

无。

### 33、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	370,078,052.23	169,603,197.37
保证借款	30,035,750.00	139,681,445.69
信用借款	27,933,402.78	58,750,829.62
未终止确认应收票据	106,328,092.09	61,911,664.21
合计	534,375,297.10	429,947,136.89

短期借款分类的说明：

广东迪生力汽配股份有限公司以自身房屋建筑物、土地使用权抵押取得广东台山农村商业银行股份有限公司 155,000,000.00 元银行借款；

广东迪生力汽配股份有限公司以赵瑞贞个人担保，取得广发银行股份有限公司台山环北大道支行 30,000,000.00 元银行借款；

广东迪生力汽配股份有限公司以自身土地使用权抵押及赵瑞贞个人担保，取得中国工商银行股份有限公司台山支行 100,000.00 元银行借款；

广东威玛新材料股份有限公司以广东迪生力汽配股份有限公司担保及其土地使用权抵押，取得中国工商银行股份有限公司仁化支行 48,000,000.00 元银行借款；

广东威玛新材料股份有限公司以自身房屋建筑物、土地使用权抵押，由广东迪生力汽配股份有限公司担保取得中国银行股份有限公司韶关仁化支行 100,000,000.00 元银行借款。

台山迪生力汽轮智造有限公司以自身土地使用权抵押，由广东迪生力汽配股份有限公司担保，取得中国农业银行股份有限公司 29,700,000.00 元借款。

广东迪生力绿色食品有限公司以自身土地使用权抵押，由广东迪生力汽配股份有限公司担保，取得广东台山农村商业银行股份有限公司 1,280,000.00 元借款。

华鸿集团有限公司以罗洁个人担保，及华鸿集团有限公司全部资产抵押取得 BANK IRVINE 4,000,000.00 美元银行借款。

华鸿集团有限公司以华鸿国际有限公司的 100 万美元定期存款质押，取得 CathayBank 1,000,000.00 美元银行借款。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 34、交易性金融负债

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**35、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**36、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**37、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
物资款、加工费、运费及其他	85,841,946.20	127,388,119.03
设备工程款	53,484,971.15	21,791,392.93
合计	139,326,917.35	149,179,511.96

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**39、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	6,999,145.84	3,024,139.77
合计	6,999,145.84	3,024,139.77

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末合同负债较期初增加 131.44%，主要系本报告期公司预收货款增加所致。

**40、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	外币报表折算差额	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,496,985.42	136,933,901.61	104,385.80	137,184,129.06	7,351,143.77
二、离职后福利-设定提存计划		4,306,737.10	0.00	4,306,737.10	0.00
三、辞退福利		0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,496,985.42	141,240,638.71	104,385.80	141,490,866.16	7,351,143.77

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	外币报表折算差额	本期减少	期末余额
----	------	------	----------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	6,604,899.16	117,822,955.19	88,560.25	118,612,253.80	5,904,160.80
二、职工福利费		9,936,322.33	0.00	9,929,293.77	7,028.56
三、社会保险费	815,628.62	7,071,260.89	15,825.55	6,548,034.51	1,354,680.55
其中：医疗保险费及生育保险费		1,995,270.38	0.00	1,995,270.38	0.00
工伤保险费		204,668.37	0.00	204,668.37	0.00
社会保险费-国外	815,628.62	4,871,322.14	15,825.55	4,348,095.76	1,354,680.55
四、住房公积金	27,520.00	570,303.99	0.00	572,023.99	25,800.00
五、工会经费和职工教育经费	48,937.64	572,269.87	0.00	561,733.65	59,473.86
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他		960,789.34	0.00	960,789.34	0.00
合计	7,496,985.42	136,933,901.61	104,385.80	137,184,129.06	7,351,143.77

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	0.00	4,204,786.44	4,204,786.44	0.00
2、失业保险费	0.00	101,950.66	101,950.66	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	4,306,737.10	4,306,737.10	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 41、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
联邦所得税、州所得税	5,486,455.97	4,529,510.07
关税	958,003.59	3,020,966.22
增值税	575,170.66	11,715,028.98

个人所得税	93,116.64	105,163.30
城市维护建设税	2,185.30	116,391.00
教育费附加	937.58	49,881.86
地方教育费附加	625.05	33,254.59
其他	152,192.23	245,510.37
合计	7,268,687.02	19,815,706.39

其他说明：

期末应交税费较期初减少 63.32%，主要系本报告期末公司控股子公司广东威玛应交增值税减少。

## 42、其他应付款

### (1). 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,027,635.36	
其他应付款	10,585,675.99	102,578,603.25
合计	12,613,311.35	102,578,603.25

其他说明：

适用  不适用

期末其他应付款较期初减少 87.70%，主要系本报告期已完成支付公司控股子公司广东威玛追加股权比例的股权收购款。

### (2). 应付利息

分类列示

适用  不适用

逾期的重要应付利息：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
应付少数股东股利	2,027,635.36	
其中：WHEEL MART SACRAMENTO, INC. 少数股东	1,274,886.00	
ECLIPSE AFTERMARKET GROUP INC. 少数股东	681,922.36	
WHEEL MART HOUSTON, INC 少数股东	70,827.00	
合计	2,027,635.36	

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：  
无。

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提水电、加工费等	7,283.87	3,875,853.68
往来款	5,696,237.19	10,913,463.63
保证金押金	2,023,018.32	1,556,768.74
其他	2,859,136.61	2,072,517.20
股权转让款		84,160,000.00
合计	10,585,675.99	102,578,603.25

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他应付款较期初减少87.70%，主要系本报告期已完成支付公司控股子公司广东威玛追加股权比例的股权收购款。

**43、持有待售负债**

□适用 √不适用

**44、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	56,783,043.68	3,440,344.17
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	34,845,953.43	
1年内到期的租赁负债	25,905,088.12	28,786,756.61
合计	117,534,085.23	32,227,100.78

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债较期初增加 264.71%，主要系本报告期公司控股子公司广东威玛新增加售后回租业务；DCENTI TIRE, INC 长期借款重分类至本科目。

**45、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的应收票据	4,885,583.75	36,807,517.80
待转销项税	4,795.96	26,710.98
合计	4,890,379.71	36,834,228.78

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他流动负债较期初减少 86.72%，主要系本报告期公司控股子公司广东威玛已背书未到期不能到终止确认的应收票据减少。

**46、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	68,806,510.26	10,242,767.24
保证借款		
信用借款		
保证抵押借款	104,165,478.44	124,283,462.24
减：一年内到期的长期借款	-56,783,043.68	-3,440,344.17
合计	116,188,945.02	131,085,885.31

长期借款分类的说明：

无。

其他说明：

√适用 □不适用

①ECLIPSEAFTER MARKET GROUP INC.以自身房产抵押，取得 PNCBANK 借款 657,742.00 美金。

②由 JRL,LLC、Zhao&LuoLLC、RuiZhenZhao 担保，JRL,LLC.名下 810 号仓库及 13875 号仓库抵押，DCENTI TIRE,INC.取得 CathayBank 借款 4,530,000.00 美金。

③由 WAH HUNG GROUP,INC、RuiZhenZhao 担保，WHEEL MART TEXAS,INC.以自身房产抵押，取得 CathayBank 借款 3,795,737.64 美金。

④台山迪生力汽轮智造有限公司以自身土地使用权抵押，由广东迪生力汽配股份有限公司担保，取得中国农业银行股份有限公司 47,450,000.00 元借款。

⑤广东迪生力绿色食品有限公司以自身土地使用权抵押，由广东迪生力汽配股份有限公司担保，取得广东台山农村商业银行股份有限公司 16,555,000.00 元借款。

⑥广东迪生力汽配股份有限公司以自身房屋建筑物抵押及其持有的广东威玛新材料股份有限公司的股权质押、赵瑞贞个人担保，取得中信银行江门分行 45,000,000.00 元借款。

**47、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

## (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

## (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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 48、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	81,342,677.12	116,660,251.38
减：未确认融资费用	-5,134,207.81	-8,694,461.64
减：一年内到期的租赁负债	-25,905,088.12	-28,786,756.61
合计	50,303,381.19	79,179,033.13

其他说明：

期末其他流动负债较期初减少 36.47%，主要系按租赁合同期限支付租金导致租赁负债减少。

**49、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	59,767,493.43	
减：一年内到期的长期应付款项	-34,845,953.43	
专项应付款		
合计	24,921,540.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	63,393,069.60	
减：未确认融资费用	-3,625,576.17	
小计	59,767,493.43	
减：一年内到期的长期应付款	-34,845,953.43	
合计	24,921,540.00	

其他说明：

期末长期应付款期初增加，主要系本报告期公司控股子公司广东威玛新增加售后回租业务。。

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**50、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**51、预计负债**

□适用 √不适用

**52、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	777,500.00	0.00	280,000.00	497,500.00	
合计	777,500.00	0.00	280,000.00	497,500.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目

补助项目	2022年 12月31日	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	其他 变动	2023年 12月31日	与资产相 关/与收 益相关
轮圈弯曲力矩久试 验机 B1500B	90,000.00			30,000.00		60,000.00	与资产相 关
高性能铝合金汽车 轮毂智能化生产系 统技术改造项目	687,500.00			250,000.00		437,500.00	与资产相 关
合计	777,500.00			280,000.00		497,500.00	

**53、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**54、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	428,144,600.00						428,144,600.00

其他说明：

无。

**55、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**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**56、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）				
其他资本公积		38,638,703.67		38,638,703.67
合计		38,638,703.67		38,638,703.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期少数股东对广东威玛新材料股份有限公司增资、少数股东对广东迪生力绿色食品有限公司增资，少数股东对台山迪生力汽轮智造有限公司增资，导致公司持股比例发生变化，子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积。

本期公司转让了广东迪生力绿色食品有限公司部分股权，在合并财务报表中收购价款与收购长期股权投资相对应享有子公司净资产持续计量的差额计入资本公积。母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积。

**57、库存股**

□适用 √不适用

## 58、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					税后 归属于 少数股 东	期末 余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前 期计 入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减：前 期计 入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减： 所得 税 费 用	税后归 属于 母公 司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	15,729,169.84					4,468,957.79		20,198,127.63
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	661,256.59					236,704.30		897,960.89
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	15,067,913.25					4,232,253.49		19,300,166.74
其他综合收益合计	15,729,169.84					4,468,957.79		20,198,127.63

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：  
无。

### 59、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		归属于母公司	归属于少数股东	归属于母公司	归属于少数股东	
安全生产费	497,649.52	4,427,895.25	1,698,254.46	4,925,544.77	1,739,723.08	0.00
合计	497,649.52	4,427,895.25	1,698,254.46	4,925,544.77	1,739,723.08	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备较期初减少 100%，主要系本报告期第四季度，总部及厂区搬迁，按相关政策停止确认专项储备。

### 60、盈余公积

适用 不适用

### 61、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	63,607,293.37	146,033,834.51
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	63,607,293.37	146,033,834.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-148,784,515.12	-38,439,059.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,275,477.57
转作股本的普通股股利		
收购少数股权冲减		33,712,003.88
期末未分配利润	-85,177,221.75	63,607,293.37

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 62、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,677,095,996.95	1,603,837,615.59	1,662,484,874.67	1,439,669,744.51
其他业务	10,870,346.77	7,364,931.58	14,940,049.67	10,295,388.79
合计	1,687,966,343.72	1,611,202,547.17	1,677,424,924.34	1,449,965,133.30

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	168,796.63		167,742.49	
营业收入扣除项目合计金额	1,087.03		1,494.00	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.64%	/	0.89%	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	997.29		1,480.69	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	89.74		13.31	
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的				

收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	1,087.03		1,494.00	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	167,709.60		166,248.49	

## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	公司分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
轮毂	232,406,278.27	168,919,085.17	232,406,278.27	168,919,085.17
轮胎	650,353,196.36	554,098,890.83	650,353,196.36	554,098,890.83
新材料	783,970,646.72	874,600,473.12	783,970,646.72	874,600,473.12
食品	1,233,196.29	861,610.65	1,233,196.29	861,610.65
配件及其他	9,132,679.31	5,357,555.82	9,132,679.31	5,357,555.82
按经营地区分类				
国内	790,042,991.22	880,725,948.13	790,042,991.22	880,725,948.13
国外	887,053,005.73	723,111,667.46	887,053,005.73	723,111,667.46
按行业分类				
汽车配件	891,892,153.94	728,375,531.82	891,892,153.94	728,375,531.82
新材料	783,970,646.72	874,600,473.12	783,970,646.72	874,600,473.12
食品	1,233,196.29	861,610.65	1,233,196.29	861,610.65
合计	1,677,095,996.95	1,603,837,615.59	1,677,095,996.95	1,603,837,615.59

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## 63、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	92,468.95	111,283.74
教育费附加	39,646.35	47,708.66
地方教育费附加	26,430.89	31,805.77
房产税	1,114,213.43	1,081,056.58
土地使用税	1,088,566.28	1,021,389.82
其他	2,349,065.71	1,986,205.61
合计	4,710,391.61	4,279,450.18

其他说明：

无。

**64、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	76,939,402.41	69,481,899.63
折旧及摊销费	25,936,574.92	25,480,863.84
资产保险费	5,763,080.56	4,213,546.07
劳务支出	3,319,924.79	1,561,191.46
办公费	2,804,100.63	2,295,886.42
水电费	2,719,657.62	2,601,666.86
修理费	2,604,355.12	2,186,945.30
差旅费	2,604,228.72	1,956,708.44
广告及展览费	1,275,568.96	575,628.92
租赁费	1,037,836.14	818,844.48
业务招待费	753,632.81	787,299.13
其他费用	5,992,418.78	3,870,107.45
合计	131,750,781.46	115,830,588.00

其他说明：

无。

**65、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	36,295,384.60	31,588,325.90
折旧及摊销费	15,078,746.42	11,592,458.43
审计、咨询及其他中介费用	4,633,038.09	3,878,650.66
业务招待费	2,436,350.47	3,734,774.99
办公费	2,577,170.89	1,633,788.15
财产及其他保险费	2,409,619.69	1,924,088.40
水电费	981,051.24	372,853.83
汽车费用	450,627.03	382,856.80
其他费用	5,341,065.86	2,817,894.61
合计	70,203,054.29	57,925,691.77

其他说明：

本期管理费用较上期增加 21.20%，主要系本报告期第四季度开始，总部及厂区搬迁，相关人员及设备折旧费用确认为管理费用。

**66、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料	22,054,779.23	21,580,252.50
人工支出	7,069,130.57	8,770,780.19
折旧及摊销费	1,753,329.23	3,347,910.46
其他费用	1,162,574.74	2,020,150.25
合计	32,039,813.77	35,719,093.40

其他说明：

无。

**67、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,788,900.17	20,000,868.14
利息收入	-1,550,324.98	-2,243,658.02
汇兑损益	-1,930,897.45	-2,818,706.31
银行手续费	5,709,634.14	4,448,573.19
合计	39,017,311.88	19,387,077.00

其他说明：

本期财务费用较上期增加 101.25%，主要系本期推进汽轮智造、绿色食品工业园建设及广东威玛三期生产线升级，投入较多资金造成财务费用增加。

## 68、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	326,000.00	788,393.76
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	29,768.90	26,510.87
合计	355,768.90	814,904.63

其他说明：

无。

## 69、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-89,532.99	35,222.94
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,704,737.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
远期结售汇盈亏		-10,679,407.27
理财产品及股票投资收益	52,283.52	410,572.67
票据贴息	-3,977,251.52	-1,537,269.63
合计	-4,014,500.99	-14,475,618.41

其他说明：

无。

#### 70、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 71、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 72、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-5,682,580.42	-627,517.17
其他应收款坏账损失	-2,895,102.12	578,084.32
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-8,577,682.54	-49,432.85

其他说明：

无。

### 73、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-37,066,840.57	-16,648,978.31
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-570,453.26	-768,322.61
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-669,734.94	
十二、其他		
合计	-38,307,028.77	-17,417,300.92

其他说明：

无。

### 74、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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、使用权资产及无形资产的处置利得或损失	1,237,842.79	1,499,099.20
其中：固定资产处置利得	877,647.23	654,313.10
其中：使用权资产处置利得	360,195.56	844,786.10
合计	1,237,842.79	1,499,099.20

其他说明：

无。

## 75、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的款项		180,000.00	
其他	706,222.16	87,936.44	706,222.16
合计	706,222.16	267,936.44	706,222.16

其他说明：

适用 不适用

## 76、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	411,928.22	3,370,544.83	411,928.22
其中：固定资产处置损失	411,928.22	3,370,544.83	411,928.22
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
罚没支出	1,971.04	261.67	1,971.04
对外捐赠	60,798.64	526,519.75	60,798.64
其他	569,684.40	283,034.65	569,684.40
合计	1,044,382.30	4,180,360.90	1,044,382.30

其他说明：

无。

## 77、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,647,164.01	7,529,837.20
递延所得税费用	-62,180,257.90	-12,649,381.41
合计	-55,533,093.89	-5,119,544.21

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-250,601,317.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-37,590,197.59
子公司适用不同税率的影响	-20,527,970.40
调整以前期间所得税的影响	-123,144.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223,755.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-62,409.05
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	8,676,534.82
研发费用加计扣除	-6,129,663.30
所得税费用	-55,533,093.89

其他说明：

□适用 √不适用

## 78、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

**79、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,550,324.98	2,243,658.02
政府补助	46,000.00	534,904.63
往来款及其他	1,319,929.28	2,288,283.06
合计	2,916,254.26	5,066,845.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的经营性支出	4,821,267.11	4,448,573.19
管理费用、研发费用、销售费用中支付的现金	52,026,397.29	37,382,873.65
往来款及其他	2,869,042.21	3,987,660.36
合计	59,716,706.61	45,819,107.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
转租收取现金	3,849,609.62	4,207,531.84
合计	3,849,609.62	4,207,531.84

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇亏损		10,679,407.27
合计		10,679,407.27

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
未终止确认的贴现票据	118,375,425.89	41,185,573.72
关联方借款	7,055,800.00	10,135,950.00
融资租赁款	71,500,000.00	
合计	196,931,225.89	51,321,523.72

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收购少数股东股权支付现金	84,160,000.00	57,862,520.01
偿还租赁负债本金及利息	32,365,056.37	25,954,371.96
支付融资租赁款	19,628,708.01	
偿还关联方借款	11,994,860.00	
融资服务费	1,373,680.00	
合计	149,522,304.38	83,816,891.97

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	429,947,136.89	639,274,205.89	20,091,733.63	480,149,133.82	74,788,645.49	534,375,297.10
长期借款	131,085,885.31	70,550,000.00	11,678,365.25	43,916,166.85	53,209,138.69	116,188,945.02
长期应付款		71,500,000.00	7,896,201.44	19,628,708.01	34,845,953.43	24,921,540.00
租赁负债	79,179,033.13		10,619,196.32	32,365,056.37	7,129,791.89	50,303,381.19
一年内到期的非流动负债	32,227,100.78		88,938,823.61		3,631,839.16	117,534,085.23
合计	672,439,156.11	781,324,205.89	139,224,320.25	576,059,065.05	173,605,368.66	843,323,248.54

#### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
铝锭贸易业务	公司铝锭贸易业务为周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出，在现金流量表中以净额列示	铝锭贸易业务为周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	无

#### (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

### 80、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-195,068,223.32	-34,103,337.91
加: 资产减值准备	38,307,028.77	17,417,300.92
信用减值损失	8,577,682.54	49,432.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,393,437.88	35,339,829.18
使用权资产摊销	25,927,468.22	25,054,705.40
无形资产摊销	2,557,061.00	2,251,610.43
长期待摊费用摊销	12,479,561.57	7,632,114.07
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)	-1,237,842.79	-1,499,099.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	411,928.22	3,370,544.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	35,426,081.01	20,000,868.13
投资损失(收益以“-”号填列)	37,249.47	14,475,618.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-62,180,257.90	-8,469,879.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	156,986,387.69	-154,321,530.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-64,993,954.14	-138,115,068.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-61,370,815.54	100,815,954.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-64,747,207.32	-110,100,936.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	103,462,689.89	94,405,953.34
减: 现金的期初余额	94,405,953.34	174,936,652.08

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,056,736.55	-80,530,698.74

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	103,462,689.89	94,405,953.34
其中：库存现金	135,728.59	130,542.99
可随时用于支付的银行存款	101,282,097.86	90,821,281.61
可随时用于支付的其他货币资金	2,044,863.44	3,454,128.74
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	103,462,689.89	94,405,953.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
保函保证金	77,254.00	877,613.97	保证金使用受限

合计	77,254.00	877,613.97	/
----	-----------	------------	---

其他说明：

适用 不适用

## 81、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：

适用 不适用

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	1,553,545.30	7.0827	11,003,295.29
巴西雷亚尔	6,849.66	1.4655	10,038.18
应收账款			
其中：美元	8,622,352.17	7.0827	61,069,533.71
巴西雷亚尔	264,817.88	1.4655	388,090.60
其他应收款			
其中：美元	420,613.95	7.0827	2,979,082.42
应付账款			
其中：美元	10,170,694.75	7.0827	72,035,979.71
巴西雷亚尔	197,314.36	1.4655	289,164.19
其他应付账款			
其中：美元	1,289,293.67	7.0827	9,131,680.28
巴西雷亚尔	362,150.69	1.4655	530,731.84
短期借款			
其中：美元	5,033,232.87	7.0827	35,648,878.45
长期借款			
其中：美元	4,326,739.10	7.0827	30,644,995.02
租赁负债			
其中：美元	6,966,185.30	7.0827	49,339,400.63

一年内到期的非流动负债			
其中：美元	8,269,894.17	7.0827	58,573,179.44

其他说明：

无。

(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

子公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据	资产负债科目折算汇率	利润表折算汇率
DCENTITIRE, INC. 及其子公司	USA	美元	当地币种	12 月底期末汇率	全年平均汇率
华鸿集团有限公司及其子公司	USA	美元	当地币种	12 月底期末汇率	全年平均汇率
GUANGDONGDCENTI (BRASIL) AUTO PEASLTDA	巴西圣保罗州圣保罗市	巴西雷亚尔	当地币种	12 月底期末汇率	全年平均汇率

### 83、 租赁

(1) 作为承租人

适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

1,625,970.94 元

售后租回交易及判断依据

适用  不适用

与租赁相关的现金流出总额 33,684,272.25(单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明

无。

**84、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**(1). 按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料	22,054,779.23	21,580,252.50
人工支出	7,069,130.57	8,770,780.19
折旧及摊销费	1,753,329.23	3,347,910.46
其他费用	1,162,574.74	2,020,150.25
合计	32,039,813.77	35,719,093.40
其中：费用化研发支出	32,039,813.77	35,719,093.40
资本化研发支出		

其他说明：

无。

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无。

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

### (1) 新设子公司

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
YIDUOGROUPINC.	California, USA	California, USA	食品贸易	60.00	设立
迪生力（香港）新材料有限公司	中国香港	中国香港	国内贸易；再生资源销售；金属废料和碎屑加工处理	46.00	设立
江门迪生力绿色食品有限公司	广东台山市	广东台山市	家禽屠宰；家禽饲养	100.00	设立
MAN KONG NG	Dallas, Texas, USA	Dallas, Texas, USA	新材料贸易	80.00	设立

### (2) 清算子公司

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
WHEELMARTTENNESSEE, INC	Tennessee, USA	Tennessee, USA	轮毂、轮胎销售	100.00	设立

## 6、其他

适用 不适用

## 十、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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	

DCENTITIRE, INC.	California, USA	3,094.61	California, USA	轮胎销售	70.00		购买
华鸿集团有限公司	California, USA	12,757.91	California, USA	轮毂批发销售	100.00		购买
广东迪生力绿色食品有限公司	广东台山市	5,375.00	广东台山市	食品加工销售及贸易	89.30		成立
台山迪生力汽轮智造有限公司	广东台山市	10,666.83	广东台山市	轮毂生产销售	65.62		成立
GUANGDONGDCENTI (BRASIL) AUTOPEC ASLTDA	巴西圣保罗州圣保罗市	1,623.86	巴西圣保罗州圣保罗市	轮毂轮胎生产销售	62.00		成立
广东威玛新材料股份有限公司	广东韶关市	31,212.00	广东韶关市	新能源锂电池材料加工及销售	66.85		购买
广州迪生力投资有限公司	广东广州市	1,200.00	广东广州市	投资活动	100.00		成立
广东迪生力新材料科技有限公司	广东江门市	1,000.00	广东江门市	国内贸易；再生资源销售；金属废料和碎屑加工处理	100.00		新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

企业集团的构成（二级子公司）

公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	

WHEELMARTSACRAMENTO, INC.	California, USA	轮毂、轮胎销售	51.00		购买
ECLIPSEAFTERMARKETGROUP INC.	Ohio, USA	轮毂、轮胎销售	75.94		购买
WHEELMARTFLORIDA, INC.	Florida, USA	轮毂、轮胎销售	75.94		购买
WHEELMARTDENVERINC.	Colorado, USA	轮毂、轮胎销售	51.00		成立、购买
WHEELMARTSEATTLE, INC.	Seattle, Washington	轮毂、轮胎销售	82.00		购买
DIRECTWHEEL, INC.	California, USA	轮毂、轮胎销售	100.00		成立
WHEELMARTHOUSTON, INC	Houston, USA	轮毂、轮胎销售	90.00		购买
WHEELMARTNY, INC.	NEWJERSEY, USA	轮毂、轮胎销售	94.00		成立
WHEELMARTTEXAS, INC.	Dallas, Texas, USA	轮毂、轮胎销售	90.00		成立、收购
WHEELMARTTENNESSEE, INC	Tennessee, USA	轮毂、轮胎销售	100.00		成立
WHEELMARTGROUP, INC.	California, USA	轮毂批发	100.00		购买
YIDUOGROUPINC.	California, USA	食品贸易	60.00		成立
TiresFiInc	California, USA	轮胎销售	100.00		成立
广东骏力进出口贸易有限公司	广东台山市	进出口贸易	100.00		成立
广东骏逸进出口贸易有限公司	广东台山市	进出口贸易	100.00		成立
江门迪生力绿色食品有限公司	广东台山市	家禽屠宰；家禽饲养	100.00		成立
迪生力（香港）新材料有限公司	中国香港	再生资源销售；国际贸易	46.00		成立

公司二级子公司分别是 Wah Hung Group Inc.、DCENTI TIRE, INC.、台山迪生力汽轮智造有限公司、广东迪生力绿色食品有限公司、广东迪生力新材料科技有限公司的子公司。

## 企业集团的构成（三级子公司）

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	
MAN KONG NG	Dallas, Texas, USA	Dallas, Texas, USA	新材料贸易	80.00		设立

公司三级子公司迪生力（香港）新材料有限公司的子公司。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	币别	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
DCENTITIRE, INC.	美元	30.00	-306,242.76		1,652,977.30
WHEELMARTSACRAMENTO, INC.	美元	49.00	949,391.86	980,000.00	4,047,658.10
广东威玛新材料股份有限公司	人民币	33.15	-45,875,321.69		74,275,373.22
台山迪生力汽轮智造有限公司	人民币	34.38	-1,583,225.68		37,096,600.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	币别	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
DCENTITIRE, INC.	美元	15,701,449.61	2,676,973.82	18,378,423.43	11,791,681.86	1,076,817.25	12,868,499.11	19,008,849.07	4,036,871.68	23,045,720.75	8,247,306.85	8,267,680.37	16,514,987.22
WHEELMARTSACRAMEN	美元	16,332,801.54	3,213,219.63	19,546,021.17	9,934,306.23	1,351,188.19	11,285,494.42	14,268,921.39	3,227,358.82	17,496,280.21	7,264,956.95	1,908,330.94	9,173,287.89

TO, INC.													
广东威玛新材料股份有限公司	人民币	293,381,743.20	287,573,946.53	580,955,689.73	331,298,421.21	25,603,634.71	356,902,055.92	432,133,044.87	216,016,735.88	648,149,780.75	337,647,722.18	858,876.22	338,506,598.40
台山迪生力汽轮智造有限公司	人民币	42,699,920.44	161,033,698.52	203,733,618.96	55,959,391.19	39,860,000.00	95,819,391.19	16,107,672.12	106,226,422.24	122,334,094.36	13,279,106.66	41,380,000.00	54,659,106.66

子公司名称	币别	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
DCENTI TIRE, INC.	美元	24,483,906.95	-1,020,809.21	-1,020,809.21	2,330,254.13	21,820,689.88	29,056.10	29,056.10	17,092.53
WHEEL MART SACRAMENTO, INC.	美元	70,297,210.34	1,937,534.42	1,937,534.42	2,949,232.18	55,576,674.53	1,563,128.43	1,563,128.43	4,242,095.38
广东威玛新材料股份有限公司	人民币	784,541,090.53	-139,993,362.60	-139,993,362.60	-135,812,586.86	849,971,042.85	-3,766,555.26	-3,766,555.26	-85,013,718.19
台山迪生力汽轮智造有限公司	人民币	396,492.10	-6,698,439.46	-6,698,439.46	-5,976,705.96	0.00	-1,125,905.43	-1,125,905.43	17,174.820.14

其他说明：

无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

序号	子公司名称	原持股比例 (%)	现持股比例 (%)	持股比例变化原因	未影响合并范围的原因
1	广东威玛新材料股份有限公司	69.55	66.85	少数股东增资	公司仍然控制
2	广东迪生力绿色食品有限公司	100.00	89.30	股权转让及少数股东增资	公司仍然控制
3	台山迪生力汽轮智造有限公司	100.00	65.62	少数股东增资	公司仍然控制

本期少数股东对广东威玛新材料股份有限公司增资、公司转让了部分广东迪生力绿色食品有限公司股权，少数股东对广东迪生力绿色食品有限公司增资，少数股东对台山迪生力汽轮智造有限公司增资，导致公司持股比例发生变化，对本期的合并报表范围无影响。

## (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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	广东迪生力绿色食品有限公司
购买成本/处置对价	2,080,000.00
--现金	2,080,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2,080,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,772,032.35
差额	307,967.65
其中: 调整资本公积	307,967.65
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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	
联营企业						
WheelMart (Thailand) Company Limited	泰国	泰国	轮毂批发销售等	40.00		权益法核算
WESTERNDIST. OF ATLANTA	美国	美国	轮毂批发销售等	25.00		权益法核算
WHEELMART CANADA WHOLESALE, INC.	加拿大	加拿大	轮毂批发销售等	20.00		权益法核算
广州名迪汽车用品有限公司	广东省	广东省	汽车配件批发销售等	45.00		权益法核算

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：

无。

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：

无。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00

下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	0.00	0.00
联营企业：		
WheelMart (Thailand) Company Limited		
投资账面价值合计	7,963,038.05	7,412,163.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	241,208.20	165,961.32
—其他综合收益	190,041.64	-150,593.95
—综合收益总额	431,249.84	15,367.37
联营企业：WESTERNDIST. OF ATLANTA		
投资账面价值合计	13,071,876.90	14,385,984.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	52,223.36	-184,849.13
——其他综合收益		
——综合收益总额	52,223.36	-184,849.13
联营企业：WHEELMART CANADA WHOLESALE, INC.		
投资账面价值合计	57,520.46	
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	10,840.72	
——其他综合收益	46,662.66	
——综合收益总额	57,503.38	0.00
联营企业：广州名迪汽车用品有限公司		
投资账面价值合计	84,166.85	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-365,834.15	
——其他综合收益		
——综合收益总额	-365,834.15	0.00

其他说明

无。

## (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

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	777,500.00			280,000.00		497,500.00	与资产

							相关
合计	777,500.00			280,000.00		497,500.00	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	326,000.00	788,393.76
合计	326,000.00	788,393.76

其他说明：

无。

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、

违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。截至 2023 年 12 月 31 日,本公司金融负债到期期限如下:

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	534,375,297.10			
应付账款	139,326,917.35			
应付职工薪酬	7,351,143.77			
应交税费	7,268,687.02			
其他应付款	12,613,311.35			
一年内到期的非流动负债	117,534,085.23			
其他流动负债	4,890,379.71			
流动负债合计	823,359,821.53			

租赁负债		26,120,818.12	12,865,177.80	11,317,385.27
长期借款		26,333,560.81	39,722,086.66	50,133,297.56
长期应付款		24,921,540.00		
合计	823,359,821.53	77,375,918.93	52,587,264.46	61,450,682.83

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	429,947,136.89			
应付账款	149,179,511.96			
应付职工薪酬	7,496,985.42			
应交税费	19,815,706.39			
其他应付款	102,578,603.25			
一年内到期的非流动负债	32,227,100.78			
其他流动负债	36,834,228.78			
流动负债合计	778,079,273.47			
租赁负债		26,947,913.57	28,374,567.50	23,856,552.06
长期借款		61,789,720.00	41,764,765.31	27,531,400.00
合计	1,556,158,546.94	88,737,633.57	70,139,332.81	51,387,952.06

## 3) 市场风险

## (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司境外销售用美元结算以及下属海外子公司开展业务均用外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。其中 GUANGDONGCENTI (BRASIL) AUTOPECASLTDA 注册地在巴西，日常业务活动用巴西雷亚尔结算；其余下属海外子公司注册地均在美国，日常业务活动用美元结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

①截止 2023 年 12 月 31 日，本公司外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注五、82 外币货币性项目。

## ②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值（或贬值）10%，那么本公司当年的净利润将减少（或增加）21.65 万元。

## （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 100.58 万元。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### （3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 十三、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

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

#### 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

适用 不适用

第二层次：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。

#### 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

适用 不适用

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
江门力鸿投资有限公司	江门	投资公司	100 万元人民币	27.87	27.87
LEXININTERNATIONALINC	美国洛杉矶	设计服务	40 万美元	18.37	18.37

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为赵瑞贞、罗洁、SindyYiMinZhao，其中罗洁系赵瑞贞配偶的妹妹，赵瑞贞与 SindyYiMinZhao 系父女关系。实际控制人不直接持有公司股权，赵瑞贞持有江门力鸿投资有限公司 70.00%的股权，罗洁持有江门力鸿投资有限公司 12.00%的股权，SindyYiMinZhao 持有力生国际有限公司 100.00%的股权、持有江门力鸿投资有限公司 18.00%的股权。实际控制人通过间接持股方式合计持有公司 47.84%的股权。

本企业最终控制方是赵瑞贞、罗洁、SindyYiMinZhao

其他说明：

无。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益

**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

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
泰峰国际有限公司	本公司之股东
汕头市日冠阳帆股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之股东
江门市鸿研投资合伙企业（有限合伙）	本公司之股东
珠海经济特区凯达集团有限公司	本公司之股东
华鸿国际有限公司	实际控制人赵瑞贞、罗洁控制的企业
JRLLLC	实际控制人赵瑞贞、罗洁控制的企业
Zhao&LuoLLC	实际控制人赵瑞贞、罗洁控制的企业
迪生力投资有限公司	实际控制人罗洁具有重大影响的企业
江门市力峰股权投资合伙企业（有限合伙）	副总经理秦婉淇担任法定代表人的企业
韶关中弘金属实业有限公司	持股上市公司具有重要影响的控股子公司 10%以上股份
韶关中达锌业有限公司	曾持股上市公司具有重要影响的控股子公司 10%以上股份
佛山市南海安驰铝合金车轮有限公司	持股上市公司具有重要影响的控股子公司 10%以上股份

其他说明

无。

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
韶关中弘金属实业有限公司	采购存货、设备				25,459,946.92
佛山市南海安驰铝合金车轮有限公司	采购存货	919,808.80			
合计		919,808.80			25,459,946.92

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
WheelMart (Thailand) Company Limited	出售商品	291,504.70	1,328,190.43
WESTERNDIST. OF ATLANTA	出售商品提供服务	2,866,703.52	5,897,965.85
迪生力投资有限公司	出售商品	17,781.00	
佛山市南海安驰铝合金车轮有限公司	出售商品	22,233.63	
广州名迪汽配有限公司	出售商品	52,134.53	
合计		3,250,357.38	7,226,156.28

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
Zhao&Luo LLC	房屋建筑物	588,134.80				823,388.72	919,597.24	118,770.85	368,318.83		4,454,476.70
JRL LLC	房屋建筑物	588,134.80				10,920,360.44	9,927,013.47	1,075,572.18	1,984,543.69		12,720,492.92

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
JRLLLC	850 万美元		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
赵瑞贞	850 万美元		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
赵瑞贞	3,000 万元		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
罗洁	400 万美元		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
华鸿国际有限公司	100 万美元		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
赵瑞贞	5,000 万元		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
赵瑞贞	6,000 万元		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
赵瑞贞	400 万美元		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元 币种：美元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华鸿国际有限公司	100.00	2022/5/10	2023/1/10	已偿还
华鸿国际有限公司	50.00	2022/4/8	2023/1/8	已偿还
华鸿国际有限公司	100.00	2023/8/2	2023/12/31	已偿还 20 万美

				金, 剩余已展期至 2024年4月30日
合计	250.00			

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	840.80	741.57

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	WESTERNDIST. OFATLAN TA	657,593.28	65.76	94,490.12	86,200.85
应收账款	WheelMart (Thailand) Company Limited			320,204.45	
应收账款	WheelMartCanadaWhol esale, Inc			1,153,562.43	1,151,558.30
合计		657,593.28	65.76	1,568,257.00	1,237,759.15
其他 应收款	韶关中弘金属实业有 限公司			15,034.02	
合计				15,034.02	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	JRLLLC	472,301.63	360,206.26
合计		472,301.63	360,206.26
其他应付款	江门市力峰股权投资合伙企业（有限合伙）		2,080,000.00
其他应付款	韶关中达锌业有限公司		76,880,000.00
其他应付款	华鸿国际有限公司	5,666,160.00	10,476,907.68
合计		5,666,160.00	89,436,907.68

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、 本期股份支付费用**

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、重要债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 22 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为广东迪生力汽配股份有限公司及其国内子公司分部（以下简称“国内分部”）、DCENTI TIRE, INC. 分部（以下简称“DCENTI TIRE 分部”）、GUANGDONG DCENTI (BRASIL) AUTO PECAS LTDA 分部（以下简称“BRASIL 分部”）、华鸿集团及其所有美国子公司（华鸿及门店分部）、广东威玛新材料股份有限公司（以下简称“威玛分部”）。这些报告分部是以公司的业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为轮毂的生产与出口销售及新能源电池产品的生产与销售等、美国地区单一轮胎采购与销售等、美国地区单一轮毂采购与销售以及以轮毂为主轮胎为辅的采购与销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	国内分别 (除威玛)	威玛分部	华鸿及门店分部	DCENTITIRE 分部	BRASIL 分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	69,841,968.85	783,970,646.72	780,352,527.70	172,753,550.66	178,471.28	130,001,168.26	1,677,095,996.95
主营业务成本	66,443,887.94	874,600,473.12	651,672,489.10	156,007,346.27	145,800.90	145,032,381.74	1,603,837,615.59
资产总额	1,132,693,640.28	580,955,689.73	440,426,897.20	130,168,859.61	11,856,174.06	709,319,137.71	1,586,782,123.17
负债总额	418,840,371.88	356,902,055.92	273,557,441.90	91,143,718.66	2,165,724.92	120,338,979.70	1,022,270,333.58

## (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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	25,599,761.48	71,187,723.00

1 年以内小计	25,599,761.48	71,187,723.00
1 至 2 年		236.80
2 至 3 年		
3 年以上		1,301,849.91
合计	25,599,761.48	72,489,809.71

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,338,822.89	5.23	803,293.73	60.00	535,529.16	1,148,552.10	1.58	1,148,552.10	100.00	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	1,338,822.89	5.23	803,293.73	60.00	535,529.16	1,148,552.10	1.58	1,148,552.10	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	24,260,938.59	94.77	0.00	0.00	24,260,938.59	71,341,257.61	98.42	153,321.49	0.00	71,187,936.12
其中：										
境内主体客户	1,068,072.00	4.17	0.00	0.00	1,068,072.00	1,390,210.22	1.92	153,321.49	11.03	1,236,888.73
按合并范围内单位相互往来组合	23,192,866.59	90.60	0.00	0.00	23,192,866.59	69,951,047.39	96.50	0.00	0.00	69,951,047.39
合计	25,599,761.48	/	803,293.73	/	24,796,467.75	72,489,809.71	/	1,301,873.59	/	71,187,936.12

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提坏账准备	1,338,822.89	803,293.73	60.00	
合计	1,338,822.89	803,293.73	60.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江门市森海机电有限公司	1,338,822.89	803,293.73	60.00	预计无法全额收回

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非逾期	1,068,072.00					
逾期 1 至 3 个月				1,061,983.95		
逾期 3 至 6 个月				174,684.70		
逾期 6 至 9 个月				6.96		
逾期 9 至 12 个月						
逾期 1-2 年				236.80	23.68	10.00
逾期 2-3 年						
逾期 3 年以上				153,297.81	153,297.81	100.00

合计	1,068,072.00	0.00	0.00	1,390,210.22	153,321.49	11.03
----	--------------	------	------	--------------	------------	-------

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,148,552.10	803,293.73		1,148,552.10		803,293.73
按组合计提坏账准备	153,321.49	112,253.07		265,574.56		0.00
合计	1,301,873.59	915,546.80		1,414,126.66		803,293.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无。

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,414,126.66

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	18,162,746.41		18,162,746.41	70.95	0.00
单位二	2,788,071.28		2,788,071.28	10.89	0.00
单位三	1,741,376.70		1,741,376.70	6.80	0.00
单位四	1,338,822.89		1,338,822.89	5.23	803,293.73
单位五	372,323.37		372,323.37	1.45	0.00
合计	24,403,340.65		24,403,340.65	95.32	803,293.73

其他说明

无。

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	118,851.35	20,173,959.35
合计	118,851.35	20,173,959.35

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	116,552.88	20,101,622.68
1 年以内小计	116,552.88	20,101,622.68
1 至 2 年	1,026.47	71,116.67
2 至 3 年	500.00	1,220.00
3 年以上	1,772.00	1,000.00
3 至 4 年		

4 至 5 年		
5 年以上		
合计	119,851.35	20,174,959.35

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	1,500.00	20,003,200.00
股权转让款	26.47	26.47
代缴社保	111,552.88	134,512.88
保证金/押金	1,772.00	2,220.00
其他	5,000.00	35,000.00
合计	119,851.35	20,174,959.35

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		1,000.00		1,000.00
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		1,000.00		1,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,000.00					1,000.00
合计	1,000.00					1,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无。

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	111,552.88	93.08	代缴社保	1年以内	

单位二	5,000.00	4.17	其他	1年以内	
单位三	1,500.00	1.25	合并范围内关联方-迪生力	1-2年、2-3年	
单位四	1,000.00	0.83	保证金/押金	3年以上	1,000.00
单位五	772.00	0.64	保证金/押金	3年以上	
合计	119,824.88	99.97	/	/	1,000.00

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	584,729,645.55	0.00	584,729,645.55	579,201,237.17	1,071,591.62	578,129,645.55
对联营、合营企业投资	9,092,133.05	1,071,591.62	8,020,541.43	7,531,788.21		7,531,788.21
合计	593,821,778.60	1,071,591.62	592,750,186.98	586,733,025.38	1,071,591.62	585,661,433.76

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
DCENTITIRE, INC.	24,389,167.00			24,389,167.00		
华鸿集团有限公司	123,585,104.90			123,585,104.90		
广东迪生力绿色食品有限公司	50,480,000.00		2,000,000.00	48,480,000.00		
GUANGDONGDCENTI (BRASIL) AUTOP ECASLTDA	10,464,879.00			10,464,879.00		
台山迪生力汽轮智造有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
广州迪生力投资有限公司	11,400,000.00	600,000.00		12,000,000.00		
广东威玛新材料股份有限公司	285,810,494.65			285,810,494.65		
广东迪生力新材料科技有限公司	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00		
WHEELMART CANADA WHOLESALE INC	1,071,591.62		1,071,591.62			
合计	579,201,237.17	8,600,000.00	3,071,591.62	584,729,645.55		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
Wheel Mart (Thailand) Company Limited	7,531,788.21			241,208.20	190,041.64					7,963,038.05
WHEELMART CANADA WHOLESALER INC				10,840.72	46,662.66				1,071,591.62	1,129,095.00
小计	7,531,788.21	0.00	0.00	252,048.92	236,704.30				1,071,591.62	9,092,133.05
合计	7,531,788.21	0.00	0.00	252,048.92	236,704.30				1,071,591.62	9,092,133.05

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,165,720.89	63,715,707.53	148,455,082.51	126,671,332.78
其他业务	11,131,579.21	9,297,061.25	13,093,663.32	10,016,808.49
合计	77,297,300.10	73,012,768.78	161,548,745.83	136,688,141.27

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	国内分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业分类				
汽车配件	66,165,720.89	63,715,707.53	66,165,720.89	63,715,707.53
商品类型				
轮毂	66,165,720.89	63,715,707.53	66,165,720.89	63,715,707.53
按经营地区分类				
国内	4,958,107.05	5,407,395.03	4,958,107.05	5,407,395.03
国外	61,207,613.84	58,308,312.50	61,207,613.84	58,308,312.50
合计	66,165,720.89	63,715,707.53	66,165,720.89	63,715,707.53

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	332,050.92	81,177.21
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-3,992,112.92
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的		

股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
远期结售汇盈亏	0.00	-10,679,407.27
理财产品及股票投资收益	99.41	
子公司分红		13,542,277.68
合计	332,150.33	-1,048,065.30

其他说明：  
无。

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	825,914.57	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	355,768.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	52,283.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资		

成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,768.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	411,366.52	
少数股东权益影响额（税后）	300,897.59	
合计	595,470.96	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-31.51	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.65	-0.35	-0.35

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：赵瑞贞

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 7 日

修订信息

适用 不适用