

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 2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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）雷彩容声明：保证半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无。

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半年度报告内容的真实性、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“五、其他披露的事项”中“（一）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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38

备查文件目录	载有公司董事长签名的半年度报告及其摘要
	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

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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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
迪生力新材料	指	广东迪生力新材料科技有限公司
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	叶晶雯
联系地址	台山市大江镇福安西路2号之四	台山市大江镇福安西路2号之四
电话	0750-5588095	0750-5588095
传真	0750-5588083	0750-5588083
电子信箱	dcenti@vip.163.com	dcenti@vip.163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	台山市大江镇福安西路2号之四1栋行政楼
公司注册地址的历史变更情况	公司于2024年4月19日在江门市市场监督管理局完成地址变更备案,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号之四1栋行政楼(一址多照)”。
公司办公地址	台山市大江镇福安西路2号之四1栋行政楼
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
报告期内变更情况查询索引	详见公司于2024年4月23日披露的《关于完成工商变更登记及公司章程备案并换发营业执照的公告》(公告2024-023)。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、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、其他有关资料

√适用 □不适用

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 2024 年 6 月 30 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、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	579,485,522.49	938,866,731.37	-38.28
归属于上市公司股东的净利润	-27,497,744.95	-59,803,534.36	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-28,490,316.08	-60,393,217.47	不适用
经营活动产生的现金流量净额	23,375,435.86	-41,968,484.02	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	385,515,523.81	401,804,209.55	-4.05
总资产	1,551,436,006.51	1,586,782,123.17	-2.23

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.06	-0.14	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.06	-0.14	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.07	-0.14	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-7.09	-12.03	增加4.94个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-7.35	-12.15	增加4.8个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、本报告期营业收入 57,948.55 万元，较上年同期减少 38.28%，主要原因是：

(1) 公司控股子公司广东威玛新材料产品单价大幅下滑；

(2) 公司主营业务汽车铝轮毂及轮胎大部分出口销往海外市场，本报告期内因国际经济通货膨胀严重、市场萎缩，全球大环境不理想，公司为了规避风险，降低库存，采取优惠价格促销活动，加上运输渠道受阻，运输成本上升，导致汽车零部件板块营业收入下降。

2、本报告期与上年同期对比亏损收窄，亏损的主要原因是：

(1)公司控股子公司广东威玛主营业务新材料市场波动幅度较大，公司采取谨慎的经营手段，以合理的毛利为基准进行采购与销售捆绑，导致不能满负荷量产，固定资产折旧和固定费用仍然存在。

(2)报告期内，由于全球通货膨胀市场萎缩，导致汽车配件板块营业收入下滑，影响本期利润。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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	金额	附注（如适用）
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	219,341.39	
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	4,036,407.28	
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	57,100.60	
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	-1,451,064.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	837,154.79	
少数股东权益影响额（税后）	1,032,058.84	
合计	992,571.13	

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、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（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，2024 年上半年，国内销量同比微增，终端库存高于正常水平；汽车出口保持快速增长，对拉动市场整体增长贡献显著；新能源汽车产销继续保持较快增长，市场占有率稳步提升。2024 年上半年，汽车产销分别完成 1389.1 万辆和 1404.7 万辆，同比分别增长 4.9%和 6.1%。其中新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%。2024 年上半年，汽车出口 279.3 万辆，同比增长 30.5%。根据中国海关的资料显示，中国汽车铝轮毂 2024 年 1-6 月累计出口数量为 4666.68 万件，同比增长 0.02%，累计出口金额合计 23.40 亿美元，同比下降 3.43%。

（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。

截至目前，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，2024 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1% 和 32%。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：2024 年 1-6 月，我国动力和其他电池累计产量为 430.0GWh，累计同比增长 36.9%；销量方面：2024 年 1-6 月，我国动力和其他电池累计销量为 402.6GWh，累计同比增长 40.3%。

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。2024 年 3 月，国务院正式发布《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，将拉动报废汽车、白色家电、动力电池、大型设备的集中报废，形成万亿级的城市矿山开采市场。截至当前，中国各省市陆续发布了《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，中国新一轮以旧换新活动在中华大地落地生根，将成为拉动中国经济复苏与增长的发动机。2024 年 3 月，商务部等部门联合发布《推动消费品以旧换新行动方案》，明确了消费品以旧换新的重点任务之一是开展汽车以旧换新，要求突出汽车领域标准牵引，完善报废车回收拆解体系，推动汽车流通消费创新发展等。国家发展改革委副主任赵辰昕日前表示，汽车换代更新的需求是在万亿以上级别的，再加上回收循环利用，这个市场空间是非常巨大的。

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。

二、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，公司产品知名度高，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，公司优质的产品质量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。

三、经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内经营数据分析

报告期内，公司营业收入57,948.55万元，同比减少38.28%，2024年1-6月实现归属于母公司所有者的净利润-2,749.77万元，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-2,849.03万元，出现亏损。

1、本报告期营业收入下滑的主要原因是：

- (1) 公司控股子公司广东威玛新材料产品单价大幅下滑；
- (2) 公司主营业务汽车铝轮毂及轮胎大部分出口销往海外市场，本报告期内因国际经济通货膨胀严重、市场萎缩，全球大环境不理想，公司为了规避风险，降低库存，采取优惠价格促销活动，加上运输渠道受阻，运输成本上升，导致汽车零部件板块营业收入下降。

2、本报告期亏损的主要原因是：

(1)公司控股子公司广东威玛主营业务新材料市场波动幅度较大,公司采取谨慎的经营手段,以合理的毛利为基准进行采购与销售捆绑,导致不能满负荷量产,固定资产折旧和固定费用仍然存在。

(2)报告期内,由于全球通货膨胀导致市场萎缩,导致汽车配件板块营业收入下滑,影响本期利润。

公司 2024 年下半年将针对上半年的经营实况,进行研究分析,制定下半年经营预算及经营方案,具体方案如下:

1、随着全球经济贸易环境持续恶化,预计下半年市场将持续萎缩,公司汽车配件板块将采取快进快出的经营措施,根据市场情况缩短产品周转期,加大力度开发新款产品,在市场竞争激烈的情况下仍然保持一定的销售份额,维持下半年的营业收入。

2、在锂电池新材料市场原材料价格持续波动的情况下,采取以销定产、以销采购、以合理的毛利为经营措施的方案,在规避风险的前提下尽量提高生产量,增加营业收入,降低亏损风险。

3、加大力度、加快速度推动公司“三旧改造”项目,争取下半年将项目落地,增加公司的现金收入,保证运营资金健康,降低财务成本,扭转亏损局面。

4、目前全球大环境仍然不明朗,公司采取清理部分不盈利的门店及资产的措施,降低固定费用和管理费用,打好明年的基础,为以后长期稳定发展做好充分的准备。

5、加强公司三个实体板块的上下游开发,特别是食品板块,争取下半年完成生产线建设,明年投产,为公司增加食品板块的收益。

最后,非常感谢投资者的理解和支持!感谢全体员工不畏惧大环境,团结一致,与公司共渡难关,发挥公司多年的积累,对公司长远发展充满信心!

(二)报告期内重点工作情况:

1、公司汽车零配件板块。

报告期内,公司按照年度经营预算和方案全面贯彻落实,虽然没有实现年度经营任务和指标,但公司根据大环境影响情况,快速反应,降低汽车配件板块库存,以优惠价格出售,维持汽车配件板块销售渠道稳定,完成了汽轮智造生产基地搬迁并实现投产。

2、公司锂电池新材料再生回收板块。

报告期内,广东威玛根据市场波动情况,制定规避风险的措施,采取以销定产、以销采购、以市场价格作为生产计划的经营方案,降低经营风险。

3、绿色食品板块。

报告期内绿色食品公司持续推动厂房建设进度,对接生产线设备订购,争取尽快投产。

4、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,在逆境的环境下,加强员工的团结,增强员工的困境意识,全面优化成本管控,降低公司压力,全体员工保持艰苦奋斗的精神,保持对公司长远发展的信心,保障公司长期稳定发展的目标。

2024 年上半年公司重点工作主要是推进三旧改造项目进程,加快新材料基地项目规划报建,优化管理体系,落实管理体系建设,提高经营管理的水平,规避公司风险,为公司平稳度过难关尽最大的努力,为以后三个实体经营板块释放能量,打下夯实的基础。

报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	579,485,522.49	938,866,731.37	-38.28
营业成本	476,842,014.83	907,305,254.30	-47.44
销售费用	67,234,714.76	68,562,743.75	-1.94
管理费用	35,568,973.23	33,314,838.24	6.77
财务费用	17,494,924.30	17,627,630.83	-0.75
研发费用	11,809,783.11	17,720,036.40	-33.35
其他收益	4,036,407.28	165,368.90	2,340.85
投资收益	-186,173.03	-2,901,047.18	93.58
公允价值变动收益	-304,726.00	-128,601.30	136.95
资产处置收益	219,341.39	1,736,680.26	-87.37
营业外收入	1,522.59	45,640.90	-96.66
营业外支出	1,452,587.10	670,727.88	116.57
所得税费用	-3,709,542.70	-28,877,489.46	87.15
经营活动产生的现金流量净额	23,375,435.86	-41,968,484.02	-
投资活动产生的现金流量净额	-69,659,157.77	-138,167,990.02	-
筹资活动产生的现金流量净额	-18,225,977.50	235,762,734.02	-107.73

营业收入变动原因说明：本报告期，营业收入同比下降，主要原因如下：（1）公司控股子公司广东威玛新材料产品单价大幅下滑；（2）公司主营业务汽车铝轮毂及轮胎大部分出口销往海外市场，本报告期内因国际经济通货膨胀严重、市场萎缩，全球大环境不理想，公司为了规避风险，降低库存，采取优惠价格促销活动，加上运输渠道受阻，运输成本上升，导致汽车零部件板块营业收入下降。

营业成本变动原因说明：本报告期，营业成本同比下降较快，主要是由于公司控股子公司广东威玛年第一季度生产原材料价格较高，市场波动较大，导致上年同期生产成本偏高。

研发费用变动原因说明：本报告期，公司及公司控股子公司广东威玛研发费用减少。

其他收益变动原因说明：本报告期，公司控股子公司广东威玛收到政府补贴。

投资收益变动原因说明：本报告期，对属于6+9银行的应收票据已贴现未到期的利息部分计入投资收益科目。

公允价值变动收益变动原因说明：本报告期，公司持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益。

资产处置收益变动原因说明：上年同期，公司控股子公司迪生力轮胎转让部分模具，本报告期无相关事项。

营业外收入变动原因说明：上年同期，公司控股子公司华鸿集团产生保险赔偿款，本报告期无相关事项。

营业外支出变动原因说明：本报告期，公司机器设备及存货等资产报废清理。

所得税费用变动原因说明：本报告期，由于亏损减少，所得税费用同比减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期，公司控股子公司广东威玛根据市场动态，制定精准的销售与采购计划，控制生产成本，购买商品、接受劳务支付的现金流出减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年同期，主要是公司增持广东威玛股份比例部分款项，本报告期无相关事项，投资活动现金流出减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期，公司及控股子公司广东威玛融资流入减少，公司及控股子公司汽轮智造、广东威玛偿还贷款增加，筹资活动产生的现金流量减少。

2 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

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	39,027,304.83	2.52	103,539,943.89	6.53	-62.31	本报告期，公司及控股子公司广东威玛偿还贷款及利息。
应收票据	38,683,987.74	2.49	111,213,675.84	7.01	-65.22	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。
应收账款	165,657,050.96	10.68	79,191,220.32	4.99	109.19	本报告期，公司控股子公司广东威玛 6 月份销售增加，期末应收账款增加。
应收款项融资	1,004,979.76	0.06	-	-	100.00	本报告期末，公司持有的 6+9 银行应收票据重分类。
其他应收款	11,756,358.82	0.76	3,750,219.52	0.24	213.48	本报告期末，公司控股子公司轮胎公司退税及公司控股子公司广东威玛政府补贴增加。
在建工程	34,770,959.83	2.24	67,806,036.61	4.27	-48.72	本报告期，公司及公司控股子公司汽轮智造工程完工结转固定资产所致。
其他非流动资产	2,060,922.64	0.13	1,364,675.70	0.09	51.02	本报告期末，公司控股子公司广东威玛预付的设备款调整至其他非流动资产。
应付账款	218,460,025.93	14.08	139,326,917.35	8.78	56.80	本报告期，公司控股子公司广东威玛 6 月份采购增加，期末应付账款增加。
合同负债	4,774,642.12	0.31	6,999,145.84	0.44	-31.78	本报告期，公司预收货款减少。
应交税费	2,309,462.11	0.15	7,268,687.02	0.46	-68.23	本报告期，公司控股子公司华鸿集团缴纳上年度所得税。

其他应付款	5,602,989.91	0.36	12,613,311.35	0.79	-55.58	本报告期，应付华鸿国际余额减少。
长期应付款	9,482,722.74	0.61	24,921,540.00	1.57	-61.95	本报告期，公司控股子公司广东威玛售后回租业务款项按进度每期偿还。

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 162,073,769.97（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 10.45%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明
无。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	38,683,987.74	38,683,987.74	背书/贴现	背书/贴现
固定资产	383,810,707.02	288,889,550.10	抵押	售后回租/用于银行贷款抵押
无形资产	144,564,510.95	128,054,714.06	抵押	用于银行贷款抵押
合计	567,059,205.71	455,628,251.90	—	—

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 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	21,567,530.39	21,176,601.26	1.85%	本报告期，公司持有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

(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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	0.00	-304,726.00	0.00	0.00	4,987,841.12	3,230,765.12	0.00	1,452,350.00
合计	0.00	-304,726.00	0.00	0.00	4,987,841.12	3,230,765.12	0.00	1,452,350.00

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	002725	跃岭股份	837,000.00	自有资金	0.00	0.00	0.00	837,000.00	837,000.00	24,452.16	0.00	交易性金融资产
股票	002863	今飞凯达	430,418.00	自有资金	0.00	0.00	0.00	430,418.00	430,418.00	1,587.53	0.00	交易性金融资产
股票	002085	万丰	1,042,300.00	自有	0.00	0.00	0.00	1,042,300.00	1,042,300.00	14,028.39	0.00	交易性金

		奥威		资金								融资产
股票	002728	特一 药业	2,678,123.12	自有 资金	0.00	-304,726.00	0.00	2,678,123.12	921,047.12	16,119.59	1,452,350.00	交易性金 融资产
合计	/	/	4,987,841.12	/		-304,726.00	0.00	4,987,841.12	3,230,765.12	56,187.67	1,452,350.00	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

公司于2024年4月7日召开第三届董事会第三十一次会议、2024年4月29日召开2023年年度股东大会，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3,000万元人民币（含证券投资的收益进行再投资的相关金额）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，使用期限自股东大会通过之日起12个月内有效。（详见公告2024-018、2024-025）

截至2024年6月30日，公司证券账户余额为44,880.64元，报告期内投资收益为56,187.67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

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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	383,188,949.08	156,899,292.58	-8,889,621.35
迪生力轮胎有限公司	贸易	4,857,142.86 美 元	92,020,261.07	41,110,096.83	1,836,954.17
广东迪生力绿色食品有限公司	农产品贸易及加工	62,500,000.00	82,022,440.57	58,591,504.31	-2,050,203.03
台山迪生力汽轮智造有限公司	生产和销售轮毂	135,845,700.00	284,258,816.33	140,626,297.68	-5,559,398.14
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	569,501,478.89	225,264,679.17	1,211,045.36

注：

1、华鸿集团有限公司主营业务收入 34,668.57 万元，主营业务利润 5,760.03 万元。

公司控股子公司华鸿集团主营业务汽车铝轮毂及轮胎销售于海外市场，本报告期内因国际经济通货膨胀严重、市场萎缩，全球大环境不理想，加上运输渠道受阻，运输成本上升，导致汽车零部件板块营业收入下降。

2、台山迪生力汽轮智造有限公司主营业务收入 2,031.23 万元，主营业务利润 1.71 万元。

公司控股子公司汽轮智造主营业务为轮毂生产销售，因原厂区三旧改造，于去年第四季度开始搬迁至新厂区，本报告期开始投产，对比上年同期收入增加。

3、广东威玛新材料股份有限公司主营业务收入 16,554.13 万元，主营业务利润 1,638.87 万元。

本报告期，公司控股子公司广东威玛根据市场动态，制定精准的销售与采购计划，控制生产成本，产品毛利上升。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 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，汽车零部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。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、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
2023 年年度股东大会	2024-4-29	www.sse.com.cn	2024-4-30	审议通过了《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》等 12 个议

				案，详见公司披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（2024-025）。
2024 年第一次临时股东大会	2024-5-21	www.sse.com.cn	2024-5-22	审议通过了《关于选举董事的议案》《关于选举独立董事的议案》《关于选举监事的议案》，详见公司披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（2024-032）。

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本	

四、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) 相关股权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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(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) 2024 年 3 月 29 日, 江门市生态环境局公布了《2024 年江门市环境监管重点单位名录》, 广东迪生力汽配股份有限公司被列为环境监督重点单位, 名录类别为环境风险管控。公司因原厂区三旧改造, 于去年第四季度开始搬迁至新厂区, 2024 年上半年仍进行部分安装、调试、验收工作。

(2) 2024 年 2 月 18 日, 韶关市生态环境局公布了《2024 年韶关市环境监管重点单位名录》, 广东威玛新材料股份有限公司被列为环境监督重点单位, 名录类别为土壤污染重点监管单位、环境风险重点管控单位、排污许可重点管理单位。2024 年上半年, 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; 其他废气及厂界噪声, 均委托第三方社会监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; 共产生危险废物 144.397 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 132.21 吨 (含 2023 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。

(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。2024 年上半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, 有效期至 2025 年 4 月。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, 有效期至 2027 年 11 月。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

2024 年上半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

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、公司为减少其碳排放所采取的措施及效果如下：

(1) 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；

(2) 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。

(3) 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。

2、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) 公司成立系统的节约用水管理机构，对公司用水实行分级管理，有效优化用水节水管理，实现水资源的综合利用和全面管控。于 2024 年 7 月通过了韶关市水务局、韶关市发展与改革局等部门组织的“仁化县县域节水型社会达标建设节水型企业”评审。

(3) 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。

(4) 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；

(5) 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；

(6) 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、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

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	2017年6月20日	是	在本人为迪生力实际控制人期间,本承诺为有	是	不适用	不适用

			<p>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。</p> <p>（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。</p>			效之承诺。			
	解决关联交易	实际控制人赵瑞贞、罗洁、Sindy Yi Min Zhao	<p>（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。</p> <p>（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</p>	2017年6月20日	是	-	是	不适用	不适用

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

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、半年报审计情况适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、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**九、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、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

公司第三届董事会第三十一次会议、2023 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易执行情况及 2024 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：2024-011）。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十四、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) 资产收购或股权收购、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**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

(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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
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
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																486,500,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）																323,722,125.77
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																323,722,125.77
担保总额占公司净资产的比例（%）																80.57
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）。									

	<p>截至本报告期末，公司为广东威玛新材料股份有限公司提供的担保余额为 18,235.64 万元，为广东迪生力绿色食品有限公司提供的担保余额为 1,926.57 万元，为汽轮智造公司提供的担保余额为 12,210.00 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 32,372.21 万元，占公司最近一期经审计净资产的 80.57%，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。</p>
--	--

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、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：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(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	20,013.77	20,013.77	0.00	16,745.94	0.00	83.67	-	1,554.04	8	
合计	/	22,929.08	20,013.77	20,013.77	0.00	16,745.94	0.00	83.67	-	1,554.04	8	

(二) 募投项目明细

适用 不适用

1、募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(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
首次公开发行股票	研发中心建设技术改造项目	研发	是	否	366.52		248.59	67.82	2023年11月30日	是	是			否		643.22
首次公开发行股票	全球营销网络建设项目	运营管理	是	否	9,000		8,342.07	92.69	2021年12月31日	是	是			否		-
首次公	年产100万件	生产建	是	否	8,232.25	1,554.04	8,155.28	99.07	2023年11月30日	是	是			否		1,513.69

开发行股票	旋压(低压)铝合金轮毂技术改造项目	设															
首次公开发行股票	补充流动资金	其他	是	否	2,415.00		2,415.00	100	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	否		
合计	/	/	/	/	20,013.77	1,554.04	16,745.94	/	/	/	/	/	/	/	/		2,156.91

2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	备注
补流	其他	0.00	0.00	-	
合计	/	0.00	0.00	/	/

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(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、其他

适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,021
截至报告期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	5,268,500	15,363,800	3.59	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）	0	5,050,765	1.18	0	无	0	境内非国有 法人
邓长有	-215,300	4,735,300	1.11	0	无	0	境内自然人
江门市鸿研投资 合伙企业（有限 合伙）	-238,200	3,554,293	0.83	0	无	0	境内非国有 法人
邓振武	347,204	3,497,304	0.82	0	无	0	境内自然人
江苏万新光电科 技有限公司	816,200	3,272,700	0.76	0	无	0	境内非国有 法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	15,363,800	人民币普通股	15,363,800				
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	4,735,300	人民币普通股	4,735,300				
江门市鸿研投资合伙企业（有限 合伙）	3,554,293	人民币普通股	3,554,293				
邓振武	3,497,304	人民币普通股	3,497,304				
江苏万新光电科技有限公司	3,272,700	人民币普通股	3,272,700				
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. 汤峰为江苏万新光电科技有限公司实际控制人。</p> <p>5. 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

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
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十名股东
适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况
适用 不适用

其它情况说明
适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明
适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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、公司债券（含企业债券）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

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	39,027,304.83	103,539,943.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,452,350.00	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	38,683,987.74	111,213,675.84
应收账款	七、5	165,657,050.96	79,191,220.32
应收款项融资	七、7	1,004,979.76	
预付款项	七、8	52,720,232.67	45,780,125.72
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	11,756,358.82	3,750,219.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	345,686,567.09	350,793,101.62
其中：数据资源			
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	七、13	29,248,653.00	36,424,252.26
流动资产合计		685,237,484.87	730,692,539.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	6,214,909.79	6,000,843.31
长期股权投资	七、17	21,567,530.39	21,176,601.26
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	469,386,356.02	448,266,511.76
在建工程	七、22	34,770,959.83	67,806,036.61
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	56,603,598.43	68,542,311.93
无形资产	七、26	141,970,955.49	117,056,690.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	6,769,826.32	6,765,455.21
长期待摊费用	七、28	24,236,480.63	21,207,546.99
递延所得税资产	七、29	102,616,982.10	97,902,910.60
其他非流动资产	七、30	2,060,922.64	1,364,675.70
非流动资产合计		866,198,521.64	856,089,584.00
资产总计		1,551,436,006.51	1,586,782,123.17
流动负债：			
短期借款	七、32	455,732,378.35	534,375,297.10
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、36	218,460,025.93	139,326,917.35
预收款项			
合同负债	七、38	4,774,642.12	6,999,145.84
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、39	8,147,445.03	7,351,143.77
应交税费	七、40	2,309,462.11	7,268,687.02
其他应付款	七、41	5,602,989.91	12,613,311.35
其中：应付利息			
应付股利	七、41		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、43	113,634,245.52	117,534,085.23
其他流动负债	七、44	6,064,543.57	4,890,379.71
流动负债合计		814,725,732.54	830,358,967.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	127,262,245.35	116,188,945.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	37,790,290.88	50,303,381.19
长期应付款	七、48	9,482,722.74	24,921,540.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	357,500.00	497,500.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		174,892,758.97	191,911,366.21
负债合计		989,618,491.51	1,022,270,333.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	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、55	49,231,099.88	38,638,703.67
减：库存股			
其他综合收益	七、57	20,814,790.63	20,198,127.63
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-112,674,966.70	-85,177,221.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		385,515,523.81	401,804,209.55
少数股东权益		176,301,991.19	162,707,580.04
所有者权益（或股东权益）合计		561,817,515.00	564,511,789.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,551,436,006.51	1,586,782,123.17

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

2024年6月30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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,255,225.90	38,609,320.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	7,930,466.67	24,796,467.75
应收款项融资			
预付款项		169,915.31	11,254,664.09
其他应收款	十九、2	36,254.07	118,851.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,847,959.48	24,598,967.59
其中：数据资源			
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		3,274,748.49	2,800,500.67
流动资产合计		23,514,569.92	102,178,771.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	635,807,807.04	592,750,186.98
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		89,551,683.82	96,079,742.91
在建工程		8,920,842.06	19,264,981.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,401,696.67	
无形资产		20,894,466.46	21,205,532.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,220,391.97	4,002,699.41
递延所得税资产		9,914,405.69	10,194,025.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		767,711,293.71	743,497,168.46
资产总计		791,225,863.63	845,675,940.27
流动负债：			
短期借款		185,343,290.00	205,324,477.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,242,352.22	23,951,456.02
预收款项			
合同负债		841,687.92	4,439,793.09
应付职工薪酬		460,272.98	1,388,111.27
应交税费		689,113.78	639,157.84
其他应付款		7,272,754.42	21,448,806.87
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		10,045,917.09	10,064,625.00
其他流动负债			
流动负债合计		214,895,388.41	267,256,427.15
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	35,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,369,540.83	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		357,500.00	497,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,727,040.83	35,497,500.00
负债合计		246,622,429.24	302,753,927.15
所有者权益（或股东权益）：			
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	897,960.89
专项储备			
盈余公积		19,160,157.01	19,160,157.01
未分配利润		76,643,712.90	74,962,291.63
所有者权益（或股东权益）合计		544,603,434.39	542,922,013.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		791,225,863.63	845,675,940.27

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		579,485,522.49	938,866,731.37
其中：营业收入	七、61	579,485,522.49	938,866,731.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		610,725,967.15	1,046,208,016.13
其中：营业成本	七、61	476,842,014.83	907,305,254.30
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、62	1,775,556.93	1,677,512.61
销售费用	七、63	67,234,714.76	68,562,743.75
管理费用	七、64	35,568,973.23	33,314,838.24

研发费用	七、65	11,809,783.11	17,720,036.40
财务费用	七、66	17,494,924.30	17,627,630.83
其中：利息费用		16,390,436.47	17,401,508.01
利息收入		409,551.01	796,453.52
加：其他收益	七、67	4,036,407.28	165,368.90
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-186,173.03	-2,901,047.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		308,866.82	286,129.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、69	-304,726.00	-128,601.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	1,293,191.98	1,158,955.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-6,155,763.10	-5,316,203.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、72	219,341.39	1,736,680.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,338,166.14	-112,626,131.66
加：营业外收入	七、73	1,522.59	45,640.90
减：营业外支出	七、74	1,452,587.10	670,727.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,789,230.65	-113,251,218.64
减：所得税费用	七、75	-4,784,415.72	-28,877,489.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,004,814.93	-84,373,729.18
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,004,814.93	-84,373,729.18
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）		-27,497,744.95	-59,803,534.36
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,507,069.98	-24,570,194.82
六、其他综合收益的税后净额		616,663.00	8,868,096.60
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		616,663.00	8,868,096.60
（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		616,663.00	8,868,096.60
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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		616,663.00	8,868,096.60
(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		-28,388,151.93	-75,505,632.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,881,081.95	-50,935,437.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,507,069.98	-24,570,194.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.06	-0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.06	-0.14

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	15,231,407.91	42,100,884.44
减：营业成本	十九、4	14,889,762.06	38,328,201.66
税金及附加		1,074,790.63	859,718.91
销售费用		219,415.85	268,600.42
管理费用		14,586,251.27	8,477,892.77
研发费用		400,389.02	3,038,272.47
财务费用		4,156,012.36	2,517,459.48
其中：利息费用		4,853,249.82	2,840,852.79
利息收入		125,532.92	1,228,761.72
加：其他收益		146,839.87	155,822.74
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	155,850.45	167,157.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		155,806.06	167,100.61
以摊余成本计量的金融			

资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		25,507.16	-48,800.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-195,340.99	-2,259,544.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,905,304.04	113,282.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,942,947.25	-13,261,343.14
加：营业外收入		1,195.57	0.03
减：营业外支出		983,101.37	177,465.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,961,041.45	-13,438,808.47
减：所得税费用		279,620.18	-2,212,339.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,681,421.27	-11,226,469.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,681,421.27	-11,226,469.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		1,681,421.27	-11,226,469.37
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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		797,482,310.27	926,743,068.83
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		2,624,094.99	4,193,388.50
收到其他与经营活动有关的现金	七、77	2,565,328.24	2,119,051.22
经营活动现金流入小计		802,671,733.50	933,055,508.55
购买商品、接受劳务支付的现金		661,885,019.17	852,741,981.37
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		69,747,325.87	72,313,542.74
支付的各项税费		8,177,846.76	16,789,167.97
支付其他与经营活动有关的现金	七、77	39,486,105.84	33,179,300.49
经营活动现金流出小计		779,296,297.64	975,023,992.57
经营活动产生的现金流量净额		23,375,435.86	-41,968,484.02
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		3,287,821.33	2,081,847.04
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		965,750.52	3,101,571.13
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、77		2,411,283.44
投资活动现金流入小计		4,253,571.85	7,594,701.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,924,888.50	59,025,651.33
投资支付的现金		4,987,841.12	86,737,040.30
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,912,729.62	145,762,691.63
投资活动产生的现金流量净额		-69,659,157.77	-138,167,990.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,486,372.80	64,697,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,486,372.80	64,697,500.00
取得借款收到的现金		297,067,132.77	363,053,414.06
收到其他与筹资活动有关的现金	七、77		40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		325,553,505.57	467,750,914.06
偿还债务支付的现金		299,883,463.82	195,011,045.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,994,740.75	16,179,571.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,019,934.42	1,365,982.80
支付其他与筹资活动有关的现金	七、77	27,901,278.50	20,797,562.49
筹资活动现金流出小计		343,779,483.07	231,988,180.04
筹资活动产生的现金流量净额		-18,225,977.50	235,762,734.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74,314.35	505,900.46
五、现金及现金等价物净增加额		-64,435,385.06	56,132,160.44
加：期初现金及现金等价物余额		103,462,689.89	94,405,953.34
六、期末现金及现金等价物余额		39,027,304.83	150,538,113.78

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,138,378.31	68,554,241.92
收到的税费返还		1,032,052.01	4,193,388.50
收到其他与经营活动有关的现金		133,568.36	28,204,126.59
经营活动现金流入小计		50,303,998.68	100,951,757.01
购买商品、接受劳务支付的现金		16,939,802.40	51,378,997.81
支付给职工及为职工支付的现金		6,218,243.97	11,543,638.52
支付的各项税费		3,523,495.12	424,858.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,019,970.39	2,450,397.61
经营活动现金流出小计		27,701,511.88	65,797,892.62
经营活动产生的现金流量净额		22,602,486.80	35,153,864.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,080,002.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,229.72	194,571.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		104,229.72	2,274,573.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,655,802.73	9,199,928.19
投资支付的现金		4,200,000.00	92,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,855,802.73	101,959,928.19
投资活动产生的现金流量净额		-12,751,573.01	-99,685,354.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,700,000.00	156,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		88,700,000.00	156,700,000.00
偿还债务支付的现金		92,800,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支		4,766,195.73	5,043,084.45

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		37,340,000.00	9,910,000.00
筹资活动现金流出小计		134,906,195.73	89,953,084.45
筹资活动产生的现金流量净额		-46,206,195.73	66,746,915.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,187.48	71,950.62
五、现金及现金等价物净增加额		-36,354,094.46	2,287,375.93
加：期初现金及现金等价物余额		38,609,320.36	66,322,660.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,255,225.90	68,610,036.78

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年期末余额	428,144,600.00				38,638,703.67		20,198,127.63				-85,177,221.75		401,804,209.55	162,707,580.04	564,511,789.59
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				38,638,703.67		20,198,127.63				-85,177,221.75		401,804,209.55	162,707,580.04	564,511,789.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,592,396.21		616,663.00				-27,497,744.95		-16,288,685.74	13,594,411.15	-2,694,274.59
（一）							616,663.00				-27,497,744.95		-26,881,081.95	-1,507,069.98	-28,388,151.93

4. 其他															
(四) 所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)															
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期 提取										1,146,755.26		1,146,755.26	526,118.94	1,672,874.20	
2. 本期										1,146,755.26		1,146,755.26	526,118.94	1,672,874.20	

使用																
(六) 其他					10,592,396.21								10,592,396.21	-6,750,552.76	3,841,843.45	
四、本期期末余额	428,144,600.00				49,231,099.88		20,814,790.63						-112,674,966.70	385,515,523.81	176,301,991.19	561,817,515.00

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	428,144,600.00	0	0	0	0	0	15,729,169.84	497,649.52	0	0	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	0	0	0	0	0	15,729,169.84	497,649.52	0	0	63,607,293.37		507,978,712.73	144,859,936.71	652,838,649.44
三、本期增减变动金额(减少以					28,636,268.67		8,868,096.60	78,832.84			-59,803,534.36		-22,220,336.25	2,247,247.70	-19,973,088.55

“一” 号填 列)																	
(一) 综合收 益总额						8,868,096.60								-59,803,534.36	-50,935,437.76	-24,570,194.82	-75,505,632.58
(二) 所有者 投入和 减少资 本					28,636,268.67										28,636,268.67	56,861,162.61	85,497,431.28
1.所有 者投入 的普通 股					28,636,268.67										28,636,268.67	55,933,860.00	84,570,128.67
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																927,302.61	927,302.61
(三) 利润分 配																	
1.提取 盈余公 积																	
2.提取 一般风 险准备																	
3.对所																-1,365,982.80	-1,365,982.80

有者 (或股 东)的 分配																					
4.其他																					
(四) 所有者 权益内 部结转																					
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)																					
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)																					
3.盈余 公积弥 补亏损																					
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益																					
5.其他 综合收 益结转 留存收 益																					
6.其他																					
(五) 专项储								78,832.84											78,832.84	0	78,832.84

备														
1. 本期提取						2,204,814.55					2,204,814.55	603,917.89	2,808,732.44	
2. 本期使用						2,125,981.71					2,125,981.71	603,917.89	2,729,899.60	
(六) 其他												-28,677,737.29	-28,677,737.29	
四、本期末余额	428,144,600.00			28,636,268.67		24,597,266.44	576,482.36			3,803,759.01		485,758,376.480	147,107,184.41	632,865,560.89

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	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
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		897,960.89		19,160,157.01	74,962,291.63	542,922,013.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										1,681,421.27	1,681,421.27

(一) 综合收益总额											1,681,421.27	1,681,421.27
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	428,144,600.00				19,757,003.59		897,960.89		19,160,157.01	76,643,712.90	544,603,434.39

项目	2023 年半年度										
	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
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)								173,550.16		-11,226,469.37	-11,052,919.21
(一) 综合收益总额										-11,226,469.37	-11,226,469.37
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计											

入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备								173,550.16			173,550.16
1. 本期提取								978,871.86			978,871.86
2. 本期使用								805,321.70			805,321.70
(六)其他											
四、本期期末余额	428,144,600.00				19,757,003.59		661,256.59	576,482.36	19,160,157.01	93,602,032.14	561,901,531.69

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大江镇福安西路2号之四。

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 MACHINERY INC.（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改制为外商投资股份有限公司的批复) 同意公司改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
江门市鸿研投资合伙企业 (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 日，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。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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) 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。

控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（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。

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。

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

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。

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
无。

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
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员和使用人员验收
其他设备	其他设备经过资产管理人员和使用人员的验收

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
模具	2-3 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：

- 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；
- 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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 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	5%、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 GROUP, INC.	California, USA	8.84%
TiresFi Inc	California, USA	8.84%
Cycle-X	Dallas, Texas, USA	0.00%

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2024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	199,814.07	135,728.59
银行存款	38,782,602.72	101,282,097.86
其他货币资金	44,888.04	2,122,117.44
存放财务公司存款		
合计	39,027,304.83	103,539,943.89
其中：存放在境外的 款项总额	14,635,748.26	9,943,294.31

其他说明

(1) 其他货币资金中7.40元为支付宝企业账户余额，44,880.64元为证券账户余额。

(2) 截止2024年6月30日，本公司存放于境外的货币资金为人民币14,635,748.26元，系境外子公司存款。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,452,350.00		/
其中：			
股票投资	1,452,350.00		/
远期外汇合约			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	1,452,350.00		/

其他说明：

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	38,683,987.74	111,213,675.84
商业承兑票据		
合计	38,683,987.74	111,213,675.84

(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		38,683,987.74
商业承兑票据		
合计		38,683,987.74

(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	38,683,987.74	100.00			38,683,987.74	111,213,675.84	100.00			111,213,675.84
其中：										
银行承兑汇票	38,683,987.74	100.00			38,683,987.74	111,213,675.84	100.00			111,213,675.84
合计	38,683,987.74	/		/	38,683,987.74	111,213,675.84	/		/	111,213,675.84

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	38,683,987.74	0.00	0.00
合计	38,683,987.74	0.00	0.00

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

于 2024 年 6 月 30 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	161,308,681.74	80,733,749.40
7-12 个月	7,836,757.05	4,936,435.70
1 年以内小计	169,145,438.79	85,670,185.10
1 至 2 年	3,631,530.27	1,871,542.38
2 至 3 年	940,629.67	763,509.46
3 年以上	255,050.92	156,740.29
合计	173,972,649.65	88,461,977.23

(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	3,163,503.27	1.82	1,898,101.96	60.00	1,265,401.31	3,218,503.27	3.64	1,931,101.96	60.00	1,287,401.31
按组合计提坏账准备	170,809,146.38	98.18	6,417,496.73	3.76	164,391,649.65	85,243,473.96	96.36	7,339,654.95	8.61	77,903,819.01
其中：										

境外主体客户	59,197,169.89	34.03	6,075,628.89	10.26	53,121,541.00	60,362,733.30	68.24	7,087,058.05	11.74	53,275,675.25
境内主体客户	111,611,976.49	64.15	341,867.84	0.31	111,270,108.65	24,880,740.66	28.12	252,596.90	1.02	24,628,143.76
合计	173,972,649.65	/	8,315,598.69	/	165,657,050.96	88,461,977.23	/	9,270,756.91	/	79,191,220.32

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	3,163,503.27	1,898,101.96	60.00	预计无法全额收回
合计	3,163,503.27	1,898,101.96	60.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

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(%)
应收境外主体客户	59,197,169.89	6,075,628.89	10.26
应收境内主体客户	111,611,976.49	341,867.84	0.31
合计	170,809,146.38	6,417,496.73	3.76

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2024年6月30日、2023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	2024年6月30日			2023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	35,727,309.09	3,567.53	0.01	30,095,566.51	3,009.56	0.01
逾期 1 至 3 个月	13,892,736.98	2,500,692.63	18.00	21,882,592.35	3,938,866.62	18.00
逾期 3 至 6 个月	4,587,711.16	917,542.22	20.00	3,654,701.96	730,940.36	20.00
逾期 6 至 9 个月	1,558,766.57	467,629.97	30.00	1,478,811.02	443,643.30	30.00
逾期 9 至 12 个月	721,486.30	389,602.63	54.00	1,671,944.95	902,845.49	54.00
逾期 1-2 年	2,016,558.70	1,191,502.87	60.00	1,134,442.72	680,665.63	60.00
逾期 2-3 年	437,550.17	350,040.12	80.00	287,933.50	230,346.80	80.00
逾期 3 年以上	255,050.93	255,050.93	100.00	156,740.29	156,740.29	100.00
合计	59,197,169.89	6,075,628.90	10.26	60,362,733.30	7,087,058.05	11.74

②于 2024 年 6 月 30 日、2023 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	2024 年 6 月 30 日			2023 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	74,666,167.69			23,415,546.87		
逾期 1 至 3 个月	35,067,222.39					
逾期 3 至 6 个月	20,970.00					
逾期 6 至 9 个月						
逾期 9 至 12 个月	374,641.62	7,492.84	2.00	1,000,000.00	20,000.00	2.00
逾期 1-2 年	1,017,781.00	101,778.10	10.00			
逾期 2-3 年	465,193.79	232,596.90	50.00	465,193.79	232,596.90	50.00
逾期 3 年以上						
合计	111,611,976.49	341,867.84	0.31	24,880,740.66	252,596.90	1.02

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	1,931,101.96	0.00		33,000.00		1,898,101.96
按组合计提坏账	7,339,654.95	617,622.76		1,561,990.60	22,209.62	6,417,496.73

账准备						
合计	9,270,756.91	617,622.76		1,594,990.60	22,209.62	8,315,598.69

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	1,594,990.60

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

(1). 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	90,674,951.73		90,674,951.73	52.12	
单位二	7,204,457.72		7,204,457.72	4.14	
单位三	5,499,002.21		5,499,002.21	3.16	
单位四	3,480,874.00		3,480,874.00	2.00	
单位五	3,163,503.27		3,163,503.27	1.82	1,898,101.96
合计	110,022,788.93		110,022,788.93	63.24	1,898,101.96

其他说明

无。

其他说明：

适用 不适用

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

无。

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

银行承兑汇票	1,004,979.76	0.00
合计	1,004,979.76	0.00

(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	95,766,303.45	
合计	95,766,303.45	

(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

无。

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	48,756,076.60	92.48	45,112,931.22	98.54
1 至 2 年	3,888,553.87	7.38	667,194.50	1.46
2 至 3 年	75,602.20	0.14		
3 年以上				
合计	52,720,232.67	100.00	45,780,125.72	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	12,275,416.32	23.28
单位二	9,392,050.28	17.81
单位三	5,965,539.06	11.32
单位四	5,891,500.00	11.18
单位五	5,430,000.00	10.30
合计	38,954,505.66	73.89

其他说明

适用 不适用

无。

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		

应收股利		
其他应收款	11,756,358.82	3,750,219.52
合计	11,756,358.82	3,750,219.52

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

(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

(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	10,021,869.59	1,488,420.26
1年以内小计	10,021,869.59	1,488,420.26
1至2年	3,741,376.62	3,708,927.06
2至3年	570,630.00	618,024.54
3年以上	1,073,299.58	1,890,891.03
合计	15,407,175.79	7,706,262.89

(1). 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	3,524,246.36
保证金/押金	2,429,882.58	3,146,335.29
代缴社保	269,827.30	317,809.33
股权转让款	26.47	26.47
其他	9,183,193.08	717,845.44
合计	15,407,175.79	7,706,262.89

(2). 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)	
2024年1月1日余额	100.17	1,841,395.38	2,114,547.82	3,956,043.37
2024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	566.83	8,894.11		9,460.94
本期转回				
本期转销				
本期核销		325,285.01		325,285.01
其他变动		10,597.67		10,597.67
2024年6月30日余额	667.00	1,535,602.15	2,114,547.82	3,650,816.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

截至2024年6月30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	10,210,032.89	667.00	10,209,365.89
第二阶段	1,672,896.54	1,535,602.16	137,294.38
第三阶段	3,524,246.36	2,114,547.82	1,409,698.54
合计	15,407,175.79	3,650,816.97	11,756,358.82

2024年6月30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					
按组合计提坏账准备	10,210,032.89	0.01	667.00	10,209,365.89	
其中：境外主体客户	6,672,667.03	0.01	667.00	6,672,000.03	
境内主体客户	3,537,365.86			3,537,365.86	
合计	10,210,032.89	0.01	667.00	10,209,365.89	

2024年6月30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					
按组合计提坏账准备	1,672,896.54	91.79	1,535,602.16	137,294.38	
其中：境外主体客户	1,671,896.54	91.79	1,534,602.16	137,294.38	
境内主体客户	1,000.00	100.00	1,000.00	0.00	
合计	1,672,896.54	91.79	1,535,602.16	137,294.38	

2024年6月30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					
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

(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	
其他应收款 坏账准备	3,956,043.37	9,460.94		325,285.01	10,597.67	3,650,816.97
合计	3,956,043.37	9,460.94		325,285.01	10,597.67	3,650,816.97

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。

(4). 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

(5). 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	19.18	逾期预付货款	1至2年	1,773,169.87
单位二	2,880,000.00	18.69	政府补助	1-6个月	0.00
单位三	568,963.25	3.69	逾期预付货款	1至2年	341,377.95
单位四	466,102.34	3.03	保证金/押金	2-3年	372,881.87
单位五	345,954.26	2.25	保证金/押金	3年以上	345,954.26
合计	7,216,302.96	46.84	/	/	2,833,383.95

(6). 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

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	16,484,694.43	515,194.90	15,969,499.53	27,002,108.39	1,237,155.61	25,764,952.78
在产品	62,962,246.25	710,678.19	62,251,568.06	55,668,189.77	16,038,940.29	39,629,249.48
库存商品	281,626,696.70	16,957,252.65	264,669,444.05	302,262,181.62	16,900,266.86	285,361,914.76
发出商品	2,796,055.45		2,796,055.45	36,984.60		36,984.60
合计	363,869,692.83	18,183,125.74	345,686,567.09	384,969,464.38	34,176,362.76	350,793,101.62

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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	1,237,155.61			721,960.71		515,194.90
在产品	16,038,940.29	1,962,795.74		17,291,057.84		710,678.19
库存商品	16,900,266.86	14,350,943.35	56,172.46	14,350,130.02		16,957,252.65
发出商品						
合计	34,176,362.76	16,313,739.09	56,172.46	32,363,148.57	0.00	18,183,125.74

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

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

(4). 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

(5). 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

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

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
无。

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	25,637,389.52	32,206,716.53
预缴所得税	3,611,263.48	4,217,535.73
合计	29,248,653.00	36,424,252.26

其他说明：

无。

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：

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

(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			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	6,214,909.79		6,214,909.79	6,000,843.31		6,000,843.31	
其中：未实现融资收益	-378,621.98		-378,621.98	-602,790.90		-602,790.90	
其他应收款项							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
减：一年内到期的长期应收款							
合计	6,214,909.79		6,214,909.79	6,000,843.31		6,000,843.31	/

(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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(3) 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。

(4) 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

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
Wheel Mart (Thailand) Company Limited	7,963,038.05			201,620.22						8,164,658.27
WESTERNDIST. OF ATLANTA	13,071,876.90			319,288.92						13,391,165.82
WHEEL MART CANADA WHOLESALE INC	57,520.46			-45,814.16						11,706.30
广州名迪汽配有限公司	84,165.85			-84,165.85						0.00
小计	21,176,601.26			390,929.13						21,567,530.39
合计	21,176,601.26			390,929.13						21,567,530.39

(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

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

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	0	0	0	0
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	469,386,356.02	448,266,511.76
固定资产清理		
合计	469,386,356.02	448,266,511.76

其他说明：

无。

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	266,130,759.98	343,479,585.72	27,508,974.02	38,086,470.24	675,205,789.96
2. 本期增加金额	289,870.37	84,312,057.76	3,359,774.79	24,866,671.39	112,828,374.31
(1) 购置	1,247,870.89	39,025,346.60	3,219,075.59	298,911.30	43,791,204.38
(2) 在建工程转入	-22,820.13	45,190,507.59		24,519,661.87	69,687,349.33
(3) 外币报表折算差额	-935,180.39	96,203.57	140,699.20	48,098.22	-650,179.40
3. 本期减少金额		82,660,535.88	3,123,717.92	286,765.86	86,071,019.66
(1) 处置或报废		19,666,547.70	3,123,717.92	286,765.86	23,077,031.48
(2) 其他减少		62,993,988.18			62,993,988.18
4. 期末余额	266,420,630.35	345,131,107.60	27,745,030.89	62,666,375.77	701,963,144.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,665,080.99	151,422,646.75	20,048,122.55	13,747,861.13	222,883,711.42
2. 本期增加金额	4,801,009.75	70,793,750.16	1,599,639.78	1,771,501.02	78,965,900.71
(1) 计提	4,951,214.80	70,715,914.63	1,499,872.79	1,731,288.94	78,898,291.16
(2) 外币报表折算差额	-150,205.05	77,835.53	99,766.99	40,212.08	67,609.55
3. 本期减少金额		70,075,723.06	2,757,378.30	210,525.57	73,043,626.93
(1) 处置或报废		16,613,644.38	2,757,378.30	210,525.57	19,581,548.25
(2) 其他减少		53,462,078.68			53,462,078.68
4. 期末余额	42,466,090.74	152,140,673.85	18,890,384.03	15,308,836.58	228,805,985.20
三、减值准备					
1. 期初余额	1,450,999.27	2,095,285.07	9,417.37	499,865.07	4,055,566.78
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额		274,525.14		10,238.25	284,763.39
(1) 处置或报废		274,525.14		10,238.25	284,763.39
(2) 其他减少					

4. 期末余额	1,450,999.27	1,820,759.93	9,417.37	489,626.82	3,770,803.39
四、账面价值					
1. 期末账面价值	222,503,540.34	191,169,673.82	8,845,229.49	46,867,912.37	469,386,356.02
2. 期初账面价值	227,014,679.72	189,961,653.90	7,451,434.10	23,838,744.04	448,266,511.76

(2). 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
巴西厂房	6,929,053.59	办证流程尚未完成
合计	99,645,264.77	

(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

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	34,770,959.83	67,806,036.61
工程物资	0.00	0.00
合计	34,770,959.83	67,806,036.61

其他说明：

无。

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
待安装设备	3,425,581.14		3,425,581.14	13,938,745.83		13,938,745.83
行政楼装修工程	641,900.16		641,900.16	5,747,375.38		5,747,375.38
聚龙工业园建设工程	14,740,181.35		14,740,181.35	12,407,112.32		12,407,112.32
室外配套工程	791,525.39		791,525.39	8,469,319.43		8,469,319.43
汽车配件生产基地建筑工程	2,438,322.64		2,438,322.64	3,150,603.59		3,150,603.59
铝合金轮毂热处理生产线				10,178,663.84		10,178,663.84
其他	4,275,549.15		4,275,549.15	5,456,316.22		5,456,316.22
合计	34,770,959.83		34,770,959.83	67,806,036.61		67,806,036.61

(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						
待安装设备		13,938,745.83	3,265,080.16	13,778,244.85		3,425,581.14						自筹
行政楼装修工程	8,135,687.05	5,747,375.38	2,025,282.00	7,130,757.22		641,900.16	95.54	95.54%				自筹

聚龙工业园建设工程	68,545,567.19	12,407,112.32	5,094,411.97	2,761,342.94		14,740,181.35	25.53	25.53%					自筹
室外配套工程	10,338,525.19	8,469,319.43	1,772,022.46	9,449,816.50		791,525.39	99.06	99.06%					自筹
汽车配件生产基地建筑工程	83,477,982.77	3,150,603.59	24,530.27	736,811.22		2,438,322.64	97.12	97.12%					自筹
铝合金轮毂热处理生产线	10,178,663.84	10,178,663.84		10,178,663.84			100.00	100.00%					募集
合计	180,676,426.04	62,349,720.39	12,181,326.86	44,035,636.57		30,495,410.68	/	/				/	/

(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

工程物资

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用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

24、 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。

25、 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、建筑物及附属工程	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	127,912,412.18	127,912,412.18
2. 本期增加金额	27,028.56	27,028.56
(1) 租赁	27,028.56	27,028.56
3. 本期减少金额	26,979.69	26,979.69
(1) 处置	26,979.69	26,979.69
4. 外币报表折算差额	784,396.45	784,396.45
4. 期末余额	128,696,857.50	128,696,857.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	59,370,100.25	59,370,100.25
2. 本期增加金额	12,350,656.59	12,350,656.59
(1) 计提	12,350,656.59	12,350,656.59
3. 本期减少金额	26,979.69	26,979.69
(1) 处置	26,979.69	26,979.69
4. 外币报表折算差额	399,481.92	399,481.92

4. 期末余额	72,093,259.07	72,093,259.07
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	56,603,598.43	56,603,598.43
2. 期初账面价值	68,542,311.93	68,542,311.93

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

26、 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	131,285,525.69	98,982.51		4,628,043.95	136,012,552.15
2. 本期增加金额	26,432,225.55			16,480.68	26,448,706.23
(1) 购置	26,370,060.00			1,492.81	26,371,552.81
(2) 外币报表折算差额	62,165.55			14,987.87	77,153.42
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	157,717,751.24	98,982.51		4,644,524.63	162,461,258.38
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,277,251.62	19,636.38		3,658,973.52	18,955,861.52
2. 本期增加金额	1,405,652.44	4,949.10		123,839.83	1,534,441.37
(1) 计提	1,405,652.44	4,949.10		110,461.26	1,521,062.80
(2) 外币报表折算差额				13,378.57	13,378.57
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,682,904.06	24,585.48		3,782,813.35	20,490,302.89
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	141,034,847.18	74,397.03		861,711.28	141,970,955.49
2. 期初账面价值	116,008,274.07	79,346.13		969,070.43	117,056,690.63

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 0%。

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 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

27、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2)汇率变动影响	处置	其他	
DCENTITIRE,INC	3,571,759.05					3,571,759.05
WHEELMARTFIORIDA,INC.	75,569.44					75,569.44
WHEELMARTSACRAMENTO,INC	604,163.73		3,761.79			607,925.52
ECLIPSEAFTERMARKETGROUPINC	97,860.96		609.33			98,470.29
WHEELMARTGROUP,INC.	37,302.74					37,302.74
广东威玛新材料股份有限公司	3,161,406.41					3,161,406.41
合计	7,548,062.33		4,371.11			7,552,433.44

(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		处置		
WHEEL MART FLORIDA, INC.	75,569.44					75,569.44
WHEEL MART GROUP, INC.	37,302.74					37,302.74
DCENTI TIRE, INC	571,873.98					571,873.98
ECLIPSE AFTERMARKET GROUP INC.	97,860.96					97,860.96
广东威玛新材料股份有限公司						
合计	782,607.12					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

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

28、 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	1,558,193.14	13,662,528.32	1,668,298.09	8,836,143.29	4,716,280.08
装修款等	19,649,353.85	6,181,311.52	6,314,638.03	-4,173.21	19,520,200.55
合计	21,207,546.99	19,843,839.84	7,982,936.12	8,831,970.08	24,236,480.63

其他说明：

无。

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

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	11,800,524.68	2,874,093.51	13,226,800.28	3,246,950.27
资产减值准备	23,911,082.79	5,436,447.63	38,231,929.55	9,027,600.58
长期待摊费用	0.00	0.00	1,246,237.24	186,935.59
无形资产累计摊销	212,254.48	31,838.17	227,303.34	34,095.50
未弥补亏损	394,431,052.48	91,734,444.67	342,067,094.91	78,661,800.77
内部未实现利润	2,670,236.21	630,035.35	19,929,979.76	4,702,427.35
递延收益	357,500.00	53,625.00	497,500.00	74,625.00
租赁负债	63,651,406.17	15,950,340.58	75,913,739.07	19,452,433.61
合计	497,034,056.81	116,710,824.91	491,340,584.15	115,386,868.67

(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	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	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	56,375,371.22	14,093,842.81	68,251,960.50	17,483,958.07
合计	56,375,371.22	14,093,842.81	68,251,960.50	17,483,958.07

(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	14,093,842.81	102,616,982.10	17,483,958.07	97,902,910.60
递延所得税负债	14,093,842.81	0.00	17,483,958.07	0.00

(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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	41,755,033.87	41,755,033.87
合计	41,755,033.87	41,755,033.87

(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	1,362,775.38	
2028年	34,706,139.32	34,706,139.32	
无到期期限	4,287,582.28	4,287,582.28	
合计	41,755,033.87	41,755,033.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

30. 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						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备工程款	2,060,922.64		2,060,922.64	1,364,675.70		1,364,675.70
合计	2,060,922.64		2,060,922.64	1,364,675.70		1,364,675.70

其他说明：

无。

31、 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
应收票据	38,683,987.74	38,683,987.74	其他	背书/贴现	111,213,675.84	111,213,675.84	其他	背书/贴现
固定资产	383,810,707.02	288,889,550.10	抵押	银行贷款/售后回租	469,417,322.12	382,729,892.97	抵押	银行贷款/售后回租
无形资产	144,564,510.95	128,054,714.06	抵押	用于银行贷款抵押	174,972,827.95	161,707,559.48	抵押	用于银行贷款抵押
合计	567,059,205.71	455,628,251.90	/	/	755,681,079.91	655,728,382.29	/	/

其他说明：

无。

32、 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
抵押借款	330,726,781.91	370,078,052.23
保证借款	21,380,400.00	30,035,750.00
信用借款	71,000,000.00	27,933,402.78
未终止确认应收票据	32,625,196.44	106,328,092.09
合计	455,732,378.35	534,375,297.10

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 135,000,000.00 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 80,000,000.00 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，取得广东台山农村商业银行股份有限公司 70,000,000.00 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 1,176,525.25 元借款。

华鸿集团有限公司以罗洁个人担保，取得Bank Irvine 借款 3,000,000.00 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

其他说明：

适用 不适用

33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、 衍生金融负债

适用 不适用

35、 应付票据

适用 不适用

36、 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、加工费及其他	189,448,742.39	85,841,946.20
设备工程款	29,011,283.54	53,484,971.15
合计	218,460,025.93	139,326,917.35

(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

37、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

38、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
货款	4,774,642.12	6,999,145.84
合计	4,774,642.12	6,999,145.84

(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

无。

39、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	7,351,143.77	68,770,703.98	-93,357.71	67,881,045.01	8,147,445.03
二、离职后福利- 设定提存计划		2,226,737.52		2,226,737.52	
三、辞退福利					
四、一年内到期的 其他福利					
合计	7,351,143.77	70,997,441.50	-93,357.71	70,107,782.53	8,147,445.03

(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	5,904,160.80	58,508,361.28	-101,194.99	57,424,506.79	6,886,820.30
二、职工福利费	7,028.56	4,196,952.67		4,184,542.81	19,438.42
三、社会保险费	1,354,680.55	5,517,069.94	7,837.28	5,734,622.38	1,144,965.39
其中：医疗保险费及生育保险费		914,537.01		914,537.01	
工伤保险费		78,450.34		78,450.34	
社会保险费-国外	1,354,680.55	4,524,082.59	7,837.28	4,741,635.03	1,144,965.39
四、住房公积金	25,800.00	266,302.00		241,448.00	50,654.00
五、工会经费和职工教育经费	59,473.86	264,966.09		278,873.03	45,566.92
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他		17,052.00		17,052.00	
合计	7,351,143.77	68,770,703.98	-93,357.71	67,881,045.01	8,147,445.03

(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		2,166,574.32	2,166,574.32	
2、失业保险费		60,163.20	60,163.20	
3、企业年金缴费				
合计		2,226,737.52	2,226,737.52	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 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
增值税	107,213.18	575,170.66
个人所得税	73,289.82	93,116.64
城市维护建设税	413.54	2,185.30
教育费附加	248.12	937.58
地方教育费附加	165.41	625.05
联邦所得税、州所得税	73,747.96	5,486,455.97
关税	1,017,265.89	958,003.59
房产税	318,614.46	0.00

土地使用税	572,410.68	0.00
其他	146,093.05	152,192.23
合计	2,309,462.11	7,268,687.02

其他说明：

无。

41、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	5,602,989.91	10,585,675.99
合计	5,602,989.91	12,613,311.35

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(1). 应付股利

√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。

其他应付款

(1). 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
预提费用	799,859.69	7,283.87
保证金押金	1,300,752.55	2,023,018.32
往来款	1,306,289.07	5,696,237.19
股权转让款		
其他	2,196,088.60	2,859,136.61
合计	5,602,989.91	10,585,675.99

(2). 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

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 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	53,821,568.33	56,783,043.68
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	33,033,069.75	34,845,953.43
1 年内到期的租赁负债	26,779,607.44	25,905,088.12
合计	113,634,245.52	117,534,085.23

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债主要系本报告期公司控股子公司广东威玛售后回租业务、DCENTI TIRE, INC 长期借款重分类至本科目。

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的应收票据	6,058,791.30	4,885,583.75
待转销项税	5,752.27	4,795.96
合计	6,064,543.57	4,890,379.71

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

45、 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
抵押借款	12,606,531.80	68,806,510.26
保证抵押借款	168,395,063.43	104,165,478.44
减：一年内到期的长期借款	53,739,349.88	56,783,043.68

合计	127,262,245.35	116,188,945.02
----	----------------	----------------

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 PNC BANK 借款 569,194.00 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 4,400,000.00 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 3,767,179.93 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, 取得广东台山农村商业银行股份有限公司 47,100,000.00 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 18,089,205.51 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 40,000,000.00 元借款。

⑦广东迪生力新材料科技有限公司以自身土地使用权抵押, 取得广东江门农村商业银行股份有限公司 8,550,000.00 元借款。

46、 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

47、 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	69,842,487.16	81,342,677.12
减：未确认融资费用	-5,272,588.84	-5,134,207.81
减：一年内到期的租赁负债	-26,779,607.44	-25,905,088.12
合计	37,790,290.88	50,303,381.19

其他说明：

期末其他流动负债较期初减少主要系按租赁合同期限支付租金导致租赁负债减少。

48、 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	9,482,722.74	24,921,540.00
专项应付款		
合计	9,482,722.74	24,921,540.00

其他说明：

无。

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	44,356,395.51	63,393,069.60
减：未确认融资费用	-1,840,603.02	-3,625,576.17
小计	42,515,792.49	59,767,493.43
减：一年内到期的长期应付款	-33,033,069.75	-34,845,953.43
合计	9,482,722.74	24,921,540.00

其他说明：

无。

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 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	497,500.00		140,000.00	357,500.00	项目获得政府补助
合计	497,500.00		140,000.00	357,500.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
轮圈弯曲力矩久试验机B1500B	60,000.00		15,000.00			45,000.00	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	437,500.00		125,000.00			312,500.00	与资产相关
合计	497,500.00		140,000.00			357,500.00	/

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 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

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□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

55、 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	10,592,396.21		49,231,099.88
合计	38,638,703.67	10,592,396.21		49,231,099.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期，少数股东对广东迪生力新材料科技有限公司增资，母公司按照新的持股比例享有的自购买日持续计算的净资产账面价值的份额与增资前的差额，调整资本公积。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 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	20,198,127.63					616,663.00		20,814,790.63
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	897,960.89							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	19,300,166.74					616,663.00		19,916,829.74
其他综合收益合计	20,198,127.63					616,663.00		20,814,790.63

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。

58、 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
安全生产费	0.00	1,146,755.26	1,146,755.26	0.00
合计	0.00	1,146,755.26	1,146,755.26	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

59、 盈余公积

□适用 √不适用

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-85,177,221.75	63,607,293.37

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	-85,177,221.75	63,607,293.37
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-27,497,744.95	-148,784,515.12
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		
转作股本的普通股股利		
收购少数股权冲减(注2)		
期末未分配利润	-112,674,966.70	-85,177,221.75

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。

61、 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	571,078,841.22	471,919,914.80	927,102,908.58	897,545,812.19
其他业务	8,406,681.27	4,922,100.03	11,763,822.79	9,759,442.11
合计	579,485,522.49	476,842,014.83	938,866,731.37	907,305,254.30

(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	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	93,134,635.00	66,682,497.85	93,134,635.00	66,682,497.85
轮胎	304,790,677.02	249,087,419.99	304,790,677.02	249,087,419.99
新材料	165,738,254.63	149,152,603.01	165,738,254.63	149,152,603.01
食品	3,369,645.19	3,158,297.58	3,369,645.19	3,158,297.58
配件及其他	4,045,629.38	3,839,096.37	4,045,629.38	3,839,096.37
按经营地区分类				
国内	167,766,516.71	151,696,772.78	167,766,516.71	151,696,772.78
国外	403,312,324.51	320,223,142.02	403,312,324.51	320,223,142.02
按行业分类				
汽车配件	401,970,941.40	319,609,014.21	401,970,941.40	319,609,014.21
新材料	165,738,254.63	149,152,603.01	165,738,254.63	149,152,603.01
食品	3,369,645.19	3,158,297.58	3,369,645.19	3,158,297.58

合计	571,078,841.22	471,919,914.80	571,078,841.22	471,919,914.80
----	----------------	----------------	----------------	----------------

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。

62、 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	232,826.67	87,640.12
教育费附加	99,859.28	37,560.26
地方教育费附加	66,572.87	25,040.17
房产税	318,614.46	318,614.46
土地使用税	572,410.68	568,001.01
印花税	232,973.49	379,479.25
车船税	6,972.82	5,380.80
环境保护税	1,379.58	4,849.78
其他	243,947.08	250,946.76
合计	1,775,556.93	1,677,512.61

其他说明：

无。

63、 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	37,937,494.77	37,524,106.06
运输费及汽车费	79,656.46	384,717.59
广告及展览费	943,249.36	1,649,390.46
折旧及摊销费	12,918,159.50	13,108,679.61
业务招待费	374,563.54	310,163.58
差旅费	750,571.60	924,214.11
办公费	1,410,602.95	1,607,788.23
资产保险费	3,721,613.73	3,117,193.52
修理费	2,653,988.09	3,409,958.61

水电费	857,996.30	1,695,496.74
劳务支出	1,899,505.96	1,849,762.40
报关费	0.00	44,777.75
其他费用	3,687,312.50	2,936,495.09
合计	67,234,714.76	68,562,743.75

其他说明：

无。

64、 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	16,705,400.58	16,422,713.39
折旧及摊销费	10,015,564.43	7,178,284.60
其他费用	1,433,217.12	1,913,403.55
审计、咨询及其他中介费用	2,560,449.37	3,428,924.87
办公费	711,386.46	709,136.33
业务招待费	1,153,867.44	1,195,241.02
租赁费	1,876,187.89	0.00
财产及其他保险费	454,132.23	1,797,463.80
水电费	463,937.56	432,767.59
汽车费用	194,830.15	236,903.09
合计	35,568,973.23	33,314,838.24

其他说明：

无。

65、 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	9,251,584.44	12,086,521.15
人工支出	1,678,154.97	3,798,957.62
折旧及摊销费	579,622.38	1,231,507.20
其他费用	300,421.32	603,050.43
合计	11,809,783.11	17,720,036.40

其他说明：

无。

66、 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	16,390,436.47	17,401,508.01
减：利息收入	409,551.01	796,453.52
利息净支出	15,980,885.46	16,605,054.49
汇兑损益	-810,625.14	-2,056,674.93
银行手续费	2,324,663.98	3,079,251.27
合计	17,494,924.30	17,627,630.83

其他说明：

无。

67、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
一、计入其他收益的政府补助		
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	140,000.00	140,000.00
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	3,895,725.70	24,399.25
其他	681.58	969.65
合计	4,036,407.28	165,368.90

其他说明：

无。

68、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	308,866.82	286,129.36
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	-	
处置子公司		
理财产品及股票投资收益	57,100.60	1,902.10
票据贴息	-552,140.45	-3,189,078.64
合计	-186,173.03	-2,901,047.18

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

1、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-304,726.00	-128,601.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
股票投资	-304,726.00	-128,601.30
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其中：远期结售汇浮动盈亏		
合计	-304,726.00	-128,601.30

其他说明：

无。

70、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	977,367.91	1,207,247.54
其他应收款坏账损失	315,824.07	-48,291.74
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	1,293,191.98	1,158,955.8

其他说明：

无。

71、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	-6,155,763.10	-5,316,203.39
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		
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		
十二、其他		
合计	-6,155,763.10	-5,316,203.39

其他说明：

无。

72、 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
固定资产处置收益	219,341.39	1,736,680.26
无形资产处置收益		
合计	219,341.39	1,736,680.26

其他说明：

适用 不适用

73、 营业外收入

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			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
保险赔偿款		37,614.50	
其他	1,522.59	8,026.40	1,522.59
合计	1,522.59	45,640.90	1,522.59

其他说明：

适用 不适用

74、 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	1,210,090.15	365,462.52	1,210,090.15
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	241,600.00	37,800.00	241,600.00
罚没支出	193.18	47.24	193.18
其他	703.77	267,418.12	703.77
合计	1,452,587.10	670,727.88	1,452,587.10

其他说明：

无。

75、 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	-547,951.54	3,158,564.67
递延所得税费用	-4,236,464.18	-32,036,054.13
合计	-4,784,415.72	-28,877,489.46

(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	-33,789,230.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,068,384.60
子公司适用不同税率的影响	3,787,653.26
调整以前期间所得税的影响	-1,718,126.53
非应税收入的影响	967,670.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,380.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-2,852,348.52
其他	-97,260.69
所得税费用	-4,784,415.72

其他说明：

□适用 √不适用

76、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

77、 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	196,063.30	796,453.52
政府补助	1,016,407.28	25,370.04
营业外收入中的其他收入	1,522.59	45,640.90
其他应收款和其他应付款中收到的现金	1,351,335.07	1,251,586.76
合计	2,565,328.24	2,119,051.22

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	1,513,325.73	602,021.70
管理费用、销售费用中支付的现金	26,519,205.90	28,501,808.60
营业外支出中的经营性支出	238,491.18	305,265.36
其他应收款和其他应付款中支付的现金	11,215,083.03	3,770,204.83
合计	39,486,105.84	33,179,300.49

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	0.00	2,411,283.44
合计	0.00	2,411,283.44

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

(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
融资租赁收到的资金	0.00	40,000,000.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	40,000,000.00

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
收购少数股东支付现金	0.00	0.00
偿还租赁负债本金及利息	8,852,768.79	20,797,562.49
支付融资租赁费	19,048,509.71	0.00
其他往来	0.00	0.00
合计	27,901,278.50	20,797,562.49

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

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(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

78、 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-29,004,814.93	-84,373,729.18
加：资产减值准备	4,862,571.12	4,157,247.59
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	25,456,798.36	20,049,283.17

性生物资产折旧		
使用权资产摊销	12,270,456.99	13,430,631.73
无形资产摊销	1,514,976.51	1,200,599.27
长期待摊费用摊销	8,044,763.97	4,758,194.24
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）	-219,341.39	-1,736,680.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,169,339.81	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	304,726.00	128,601.30
财务费用（收益以“-”号填列）	15,782,171.71	17,354,878.33
投资损失（收益以“-”号填列）	186,173.03	2,901,047.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,714,071.50	-32,779,276.74
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）	-19,363,795.87	120,377,648.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-132,932,814.76	-42,492,330.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	140,018,296.81	-64,944,598.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,375,435.86	-41,968,484.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,027,304.83	150,538,113.78
减：现金的期初余额	103,462,689.89	94,405,953.34
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	-64,435,385.06	56,132,160.44

(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	39,027,304.83	103,462,689.89
其中：库存现金	199,814.07	135,728.59
可随时用于支付的银行存款	38,782,602.72	101,282,097.86
可随时用于支付的其他货币资	44,888.04	2,044,863.44

金		
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	39,027,304.83	103,462,689.89
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	保证金使用受限
合计		77,254.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

79、 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

80、 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	2,035,511.41	7.1268	14,506,682.72
巴西雷亚尔	8,758.20	1.3224	11,581.84
港币	4,685.00	0.9127	4,276.00
应收账款			
其中：美元	12,879,580.99	7.1268	91,790,197.80
巴西雷亚尔	146,099.39	1.3224	193,201.83
港币			
其他应收款			
其中：美元	955,064.87	7.1268	6,806,556.32

巴西雷亚尔			
港币	3,000.00	0.9127	2,738.10
应付账款			
其中：美元	16,288,348.28	7.1268	116,083,800.52
巴西雷亚尔	473,175.46	1.3224	625,727.23
港币			
其他应付款			
其中：美元	164,853.16	7.1268	1,174,875.50
巴西雷亚尔	362,150.69	1.3224	478,908.07
港币	30,000.00	0.9127	27,381.00
长期借款			
其中：美元	4,336,373.93	7.1268	30,904,469.72
短期借款			
其中：美元	4,000,000.00	7.1268	28,507,200.00
租赁负债			
其中：美元	5,199,536.99	7.1268	37,056,060.22
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	8,086,833.62	7.1268	57,633,245.84

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
GUANGDONGCENTI (BRASIL) AUTO PECASLTDA	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
迪生力（香港）新材料有限公司	中国香港	港币	当地币种	12月底期末汇率	全年平均汇率

81、 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

1,967,983.72 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 10,820,752.51 (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。

82、 数据资源

适用 不适用

83、 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
原材料	9,251,584.44	12,086,521.15
人工支出	1,678,154.97	3,798,957.62
折旧及摊销费	579,622.38	1,231,507.20
其他费用	300,421.32	603,050.43
合计	11,809,783.11	17,720,036.40
其中：费用化研发支出	11,809,783.11	17,720,036.40

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

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	
DCENTI TIRE, 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	100.00		购买
广东迪生力绿色食品有限公司	广东台山市	6,250.00	广东台山市	食品加工销售及贸易	76.80		新设成立
台山迪生力汽轮智造有限公司	广东台山市	13,584.57	广东台山市	轮毂生产销售	73.01		新设成立
GUANG DONG DCENTI (BRASIL) AUTO PECAS LTDA	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		新设成立
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	锂电池综合回收利用	66.85		购买
广州迪生力投资有限公司	广州市南沙区	1,220.00	广州市南沙区	投资活动	100.00		新设成立
广东迪生力新材料科技有限公司	广东江门市新会区	2,900.00	广东江门市新会区	国内贸易;再生资源销售;金属废料和碎屑加工处理	85.00		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
江门市迪生力食品有限公司	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	
CYCLE-X CORPORATION	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
DCENTI TIRE,INC.	美元	30.00	77,536.97		1,730,514.26
WHEEL MART SACRAMENTO,INC	美元	49.00	243,002.21		3,996,660.31
台山迪生力汽轮智造有限公司	人民币	26.99	-1,500,626.66		37,958,708.09
广东威玛新材料股份有限公司	人民币	33.15	401,470.15		74,676,843.37

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
DCENTI TIRE,INC.	美元	10,958,247.44	1,953,614.98	12,911,862.42	6,520,577.18	622,904.36	7,143,481.54	15,701,449.61	2,676,973.82	18,378,423.43	11,791,681.86	1,076,817.25	12,868,499.11
WHEEL MART SACRAMENTO,INC	美元	15,968,766.08	2,977,118.63	18,945,884.71	9,804,229.28	985,205.82	10,789,435.10	16,332,801.54	3,213,219.63	19,546,021.17	9,934,306.23	1,351,188.19	11,285,494.42
台山迪生力汽轮智造有限公司	人民币	81,345,201.07	202,913,615.26	284,258,816.33	96,532,518.65	47,100,000.00	143,632,518.65	42,699,920.44	161,033,698.52	203,733,618.96	55,959,391.19	39,860,000.00	95,819,391.19
广东威玛新材料股份有限公司	人民币	293,380,018.30	276,121,460.59	569,501,478.89	334,183,888.19	10,052,911.53	344,236,799.72	293,381,743.20	287,573,946.53	580,955,689.73	331,298,421.21	25,603,634.71	356,902,055.92

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
DCENTIRE,INC	美元	11,376,367.55	258,456.56	258,456.56		10,207,463.94	-884,054.27	-884,054.27	
WHEELMART SACRAMENTO,INC	美元	33,802,111.39	495,922.87	495,922.87		35,118,189.49	1,494,361.43	1,494,361.43	
台山迪生力汽轮智造有限公司	人民币	26,441,814.86	-5,559,398.14	-5,559,398.14		732,158.46	-1,834,655.91	-1,834,655.91	
广东威玛新材料股份有限公司	人民币	165,593,144.05	1,211,045.36	1,211,045.36		465,805,786.04	-82,617,829.78	-82,617,829.78	

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	广东迪生力新材料科技有限公司	100.00	85.00	少数股东增资	公司仍然控制

本期少数股东对广东迪生力新材料科技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

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

单位：元 币种：人民币

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	
Wheel Mart (Thailand) Company Limited	泰国	泰国	轮毂批发销售等	40.00		权益法核算
WESTERN DIST. OF ATLANTA	美国	美国	轮毂批发销售等	25.00		权益法核算
WHEEL MART CANADA WHOLESALE, INC.	加拿大	加拿大	轮毂销售	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
Wheel Mart (Thailand) Company Limited	泰国	泰国	轮毂批发销售等	40.00		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

(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

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	4,036,407.28	165,368.90
合计	4,036,407.28	165,368.90

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 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	455,732,378.35			
应付账款	218,460,025.93			
应付职工薪酬	8,147,445.03			
应交税费	2,309,462.11			
其他应付款	5,602,989.91			
一年内到期的非流动负债	113,634,245.52			
其他流动负债	6,064,543.57			
流动负债合计	809,951,090.42			
租赁负债		21,244,164.95	12,366,594.19	4,179,531.74
长期借款		43,193,037.56	57,539,596.66	26,529,611.14
长期应付款		9,482,722.74		
合计	809,951,090.42	73,919,925.25	69,906,190.85	30,709,142.88

(续上表)

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

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；迪生力（香港）新材料有限公司注册地在中国香港，日常业务活动用港币结算；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 2024 年 6 月 30 日，本公司外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注七、80 外币货币性项目。

②敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 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）84.72 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 2024 年 6 月 30 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 117.37 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、预期能够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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,452,350.00			1,452,350.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,452,350.00			1,452,350.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,452,350.00			1,452,350.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,452,350.00			1,452,350.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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	27.87	27.87
LEXIN INTERNATIONAL INC	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

本公司最终控制方：本公司实际控制人为赵瑞贞、罗洁、Sindy Yi Min Zhao，其中罗洁系赵瑞贞配偶的妹妹，赵瑞贞与 Sindy Yi Min Zhao 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，Sindy Yi Min Zhao 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、Sindy Yi Min Zhao

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**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
江门市鸿翊投资合伙企业（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
JRL LLC	实际控制人赵瑞贞、罗洁控制的企业
Zhao&Luo LLC	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
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
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

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

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
Wheel Mart (Thailand) Company Limited	出售商品	278,261.82	291,504.70
合计		278,261.82	291,504.70

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：美元

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	113,884.74				113,884.74					
JRL LLC	房屋建筑物	128,162.46				343,431.00	305,043.42	12,316.98	33,069.11		
JRL LLC	停车场						19,800.00		494.84		
合计		242,047.20				457,315.74	324,843.42	12,316.98	33,563.95		

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
赵瑞贞	5000 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	3000 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	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	400 万美元		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
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
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

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**(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	388.37	468.03

(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	WESTERN DIST. OF ATLANTA			657,593.28	65.76
应收账款	Wheel Mart (Thailand) Company Limited	278,261.82			
合计		278,261.82		657,593.28	65.76

(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	0.00	472,301.63
合计		0.00	472,301.63
其他应付款	华鸿国际有限公司	0.00	5,666,160.00
合计		0.00	5,666,160.00

(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	国内分部 (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	34,685,559.10	165,541,290.95	346,685,653.51	80,856,394.72	86,241.70	56,776,298.76	571,078,841.22
主营业务 成本	34,971,354.47	149,152,603.01	289,085,318.50	65,265,096.96	70,506.09	66,624,964.23	471,919,914.80
资产总 额	1,200,655,026.37	569,501,478.89	383,188,949.08	92,020,261.07	10,484,397.59	704,414,106.49	1,551,436,006.51
负债总 额	423,365,566.71	344,236,799.72	226,289,656.50	50,910,164.24	2,238,699.09	57,422,394.75	989,618,491.51

(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	8,708,253.24	25,599,761.48
1 年以内小计	8,708,253.24	25,599,761.48
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	8,708,253.24	25,599,761.48

(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	1,283,822.89	14.74	770,293.73	60.00	513,529.16	1,338,822.89	5.23	803,293.73	60.00	535,529.16
其中：										
按单项计提坏账准备	1,283,822.89	14.74	770,293.73	60.00	513,529.16	1,338,822.89	5.23	803,293.73	60.00	535,529.16
按组合计提坏账准备	7,424,430.35	85.26	7,492.84	0.10	7,416,937.51	24,260,938.59	94.77			24,260,938.59
其中：										
境内主体客户	498,327.23	5.72	7,492.84	1.50	490,834.39	1,068,072.00	4.17			1,068,072.00
按合并范围内单位相互往来组合	6,926,103.12	79.53			6,926,103.12	23,192,866.59	90.60			23,192,866.59
合计	8,708,253.24	/	777,786.57	/	7,930,466.67	25,599,761.48	/	803,293.73	/	24,796,467.75

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
单项计提坏账准备	1,283,822.89	770,293.73	60.00	预计无法全额收回
合计	1,283,822.89	770,293.73	60.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

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 (%)
按组合计提坏账准备	7,424,430.35	7,492.84	0.10
合计	7,424,430.35	7,492.84	0.10

按组合计提坏账准备的说明：

□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

无。

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	803,293.73			33,000.00		770,293.73
按组合计提坏账准备		7,492.84				7,492.84
合计	803,293.73	7,492.84		33,000.00		777,786.57

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

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	4,563,208.94		4,563,208.94	52.40	
单位二	2,010,038.54		2,010,038.54	23.08	
单位三	1,283,822.89		1,283,822.89	14.74	70,293.73
单位四	374,641.62		374,641.62	4.30	7,492.84
单位五	352,855.64		352,855.64	4.05	
合计	8,584,567.63		8,584,567.63	98.58	77,786.57

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	36,254.07	118,851.35
合计	36,254.07	118,851.35

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

(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

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 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。

(12). 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	36,227.60	116,552.88
1 年以内小计	36,227.60	116,552.88
1 至 2 年	26.47	1,026.47
2 至 3 年		500.00
3 年以上	1,000.00	1,772.00
合计	37,254.07	119,851.35

(2). 按款项性质分类

√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	1,500.00
股权转让款	26.47	26.47
代缴社保	28,955.60	111,552.88
保证金/押金	1,772.00	1,772.00
其他	5,000.00	5,000.00
合计	37,254.07	119,851.35

(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)	
2024年1月1日余额		1,000.00		1,000.00
2024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				
2024年6月30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	28,955.60	77.72	社保费	6个月以内	
单位二	5,000.00	13.42	其他	7到12个月	
单位三	1,500.00	4.03	往来款	1至2年	
单位四	1,000.00	2.68	保证金/押金	3年以上	1,000.00
单位五	772.00	2.07	保证金/押金	7到12个月	
合计	37,227.60	99.93	/	/	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	627,631,459.55	0.00	627,631,459.55	584,729,645.55	0.00	584,729,645.55
对联营、合营 企业投资	9,247,939.11	1,071,591.62	8,176,347.49	9,092,133.05	1,071,591.62	8,020,541.43

合计	636,879,398.66	1,071,591.62	635,807,807.04	593,821,778.60	1,071,591.62	592,750,186.98
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(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
DCENTI TIRE, 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	48,480,000.00			48,480,000.00		
GUANG DONG DCENTI (BRASIL) AUTO PECAS LTDA	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	38,701,814.00		108,701,814.00		
广州迪生力投资有限公司	12,000,000.00	200,000.00		12,200,000.00		
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	10,000,000.00	4,000,000.00		14,000,000.00		
合计	584,729,645.55	42,901,814.00		627,631,459.55		

(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	7,963,038.05			201,620.22						8,164,658.27
WHEELMART CANADA WHOLESALE INC	1,129,095.00			-45,814.16						1,083,280.84
小计	9,092,133.05			155,806.06						9,247,939.11

合计	9,092,133.05			155,806.06					9,247,939.11	1,071,591.62
----	--------------	--	--	------------	--	--	--	--	--------------	--------------

(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：

 适用 不适用

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	12,891,316.31	13,627,047.94	31,847,422.98	29,352,117.50
其他业务	2,340,091.60	1,262,714.12	10,253,461.46	8,976,084.16
合计	15,231,407.91	14,889,762.06	42,100,884.44	38,328,201.66

(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	公司分部		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	12,891,316.31	13,627,047.94	12,891,316.31	13,627,047.94
商品类型				
轮毂	12,891,316.31	13,627,047.94	12,891,316.31	13,627,047.94
按经营地区分类				
国外	11,995,064.58	1,237,390.57	11,995,064.58	1,237,390.57
国内	896,251.73	12,389,657.37	896,251.73	12,389,657.37
合计	12,891,316.31	13,627,047.94	12,891,316.31	13,627,047.94

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	155,806.06	167,100.61
处置长期股权投资产生的投资收益		2.00
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		
理财产品及股票投资收益	44.39	55.06
合计	155,850.45	167,157.67

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

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	-7.09	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.35	-0.07	-0.07

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 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用