

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 2020 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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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秦婉淇及会计机构负责人（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、经董事会审议的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、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，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中关于其他披露事项中可能面对的风险部分内容。

十、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	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	183

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、2020 年上半年	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 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
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
Gima Wheel	指	Gima Wheel Inc.
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 CENTI (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。
ISO/TS16949:2009	指	是由国际汽车行动组(IATF)编制，并得到国际标准化组织质量管理和质量保证委员会支持发布的世界汽车业的综合性质量体系

		标准。
VIA 认证	指	由日本车辆检查协会对汽车零部件制造商的弯曲疲劳试验、滚动疲劳试验和冲击试验三大试验设备进行认证。通过该认证，产品可以进入日本市场，或者用于在其他国家和地区的日本汽车上。
TÜV 认证	指	德国 TÜV Rheinland 集团为欧洲最早建立的、最大的，从事检验、实验、质量保证和认证的国际性检验认证机构之一，该质量安全体系认证是进入德国和欧洲其他市场的必要前提。
DOT 认证	指	即联邦机动车辆安全标准 (FMVSS)，始于 1968 年，由美国交通部的全国公路交通安全管理局 (NHTSA) 负责制定/修订标准并予实施。

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	赵瑞贞（代行）	黄新娟
联系地址	台山市西湖外商投资示范区	台山市西湖外商投资示范区
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	台山市西湖外商投资示范区
公司注册地址的邮政编码	529200
公司办公地址	台山市西湖外商投资示范区

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	不适用

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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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

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	454,072,358.93	441,030,486.84	2.96
归属于上市公司股东的净利润	43,569,362.25	10,147,580.00	329.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,386,945.10	10,771,671.14	61.41
经营活动产生的现金流量净额	73,941,911.11	76,965,910.23	-3.93
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	600,112,387.62	564,293,165.29	6.35
总资产	787,060,522.92	850,411,649.78	-7.45

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年
--------	------	------	---------

	(1-6月)		同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.10	0.02	400
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.02	400
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.02	100
加权平均净资产收益率(%)	7.43	1.80	增加5.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.03	1.91	增加1.12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

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)
非流动资产处置损益	25,716,811.90	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,355,110.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-854,817.91	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	840,341.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-118,350.60	
所得税影响额	-4,756,678.12	
合计	26,182,417.15	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主营业务为汽车铝合金车轮的研发、设计、制造和销售，公司专注于汽车铝合金车轮及汽车轮胎高端产品的开发和技术，经过多年的技术创新及产品推广，拥有自有国际知名品牌、构建成熟稳定的自营销售网络、一直重视产品研发设计及巩固制造生产基地，目前为止已建立成熟稳定体系，拥有国际先进设备和高新工艺技术，是国内少数具备生产 26 寸至 30 寸汽车铝合金车轮制造企业之一，产品安全、质量过硬、款式多元化是公司核心价值。公司产品主要面对汽车精品改装市场，公司产品已成为全球高端消费客户的青睐，深受消费者的肯定。报告期内，主营业务及经营模式发挥作用，同时，加大力度开发其他地区市场。

公司是汽车配件制造企业，随着人们的生活水平提高，汽车成为日常生活的必需交通工具，但是达到一人一车的时代还有一段距离，汽车行业生命力很强。汽车配件

行业周期性基本与汽车行业周期性同步，但波动幅度要小于汽车行业。我国近年铝合金车轮的出口逐年快速增长，占铝合金车轮总产量的比例逐步增加，成为促进我国铝合金车轮发展的重要因素。相对于发展中国家来说，发达国家较高的制造成本使得车轮生产企业并不具备较强的竞争优势，市场竞争主要在发展中国家的车轮生产企业之间展开并且竞争较为激烈。汽车保有量的增加促进了汽车精品改装市场的消费，同时消费者对汽车及零部件的保养和维护意识的不断增强、以及消费者个性化追求的不断高涨，精品改装市场日渐发展壮大。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

资产负债表项目	期末数	期初数	增减变动	变动原因说明
应收账款	69,790,247.72	54,367,960.69	28.37%	由于全球新型冠状病毒疫情影响，公司为稳定终端销售市场，合理给予客户信用期。
预付款项	6,098,978.03	3,067,701.24	98.81%	公司在稳定主营业务的前提下，增加轮胎订货数量及预付购置广州办公场所部分款项。
存货	236,073,215.75	298,417,806.40	-20.89%	公司加强内控管理，根据市场动态需要采取有效合理的方法调整产品结构，同时降低库存比例，加速产品流通，加快存货周转速度，加速现金回流。
其他流动资产	3,232,790.81	1,477,485.54	118.80%	公司实现盈利，申报预缴2020年第一季度企业所得税
短期借款	42,888,188.22	92,700,000.00	-53.73%	由于公司经营基础稳健，现金流规划合理，在保持正常运营的情况下，加大力度控管资产负债率，合理提前偿还未到期的贷款，降低利息成本
应付账款	47,144,031.99	67,217,110.06	-29.86%	公司加大力度完善营运体系，合理规划原材料安全库存，减少应付账款
其他应付款	6,791,137.82	3,525,516.77	92.63%	为了提高客服质量，满足市场的需求，公司终端销售渠道增加部分运输工具，预提房屋租金及其他费用同比增加
一年内到期的非流动负债	18,406,700.00	45,758,416.68	-59.77%	由于公司经营基础稳健，现金流规划合理，在保持正常运营的情况

				下,合理提前偿还未到期的贷款
--	--	--	--	----------------

其中：境外资产 214,627,062.91（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 27.27%。

三、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销售渠道优势

美洲是全世界铝合金车轮需求最旺盛的地区之一。2019 年中国铝合金车轮全年累计出口金额 40.36 亿美元，同比减少 14.8%，其中出口北美洲总金额位居全球第一，占总出口金额的半数以上。公司在北美洲汽车铝合金轮毂市场耕耘 20 多年的基础，在美洲已设立 15 家销售子公司，14 个仓储基地，销售范围覆盖全美洲。公司是国内唯一拥有海外完善的销售渠道的铝合金车轮生产企业，公司在精品改装市场拥有较强的自主性和定价权，本年度利用自有的销售渠道，大力开发汽车精品改装市场的专用轮胎，逐步发挥公司销售渠道的能量，竞争优势显著。占有较高的市场份额，公司产品质量及品牌在全球拥有较高的知名度，公司的核心价值是拥有自己完善的产业链，从自有品牌、研发、生产、自有销售网络，特别在海外拥有自己的销售子公司，不会受市场干扰，这就是公司稳定发展的优势。

2、技术优势

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 月公司重新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 月公司被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。

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。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。公司目前已获得授权的发明专利 7 项，实用新型专利 10 项，外观专利 118 项，美国子公司还拥有 171 项美国外观专利。公司通过了德国 TÜV、日本 VIA、美国 DOT 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。

3、品牌优势

公司在北美洲精品改装市场耕耘 20 多年，在美洲已设立 15 家销售子公司，14 个仓储基地，销售范围覆盖北美洲。通过多年的市场培育和品牌宣传，公司拥有的 VELOCITY、DCENTI、GIMA、Red Sport、PHINO、U2、BORGHINI、RDR Tire、Dcenti Tire 等商标在北美洲精品改装市场建立了良好的品牌形象和知名度。

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，报告期内公司的公司优质的产品不仅满足了客户需求，而且有效提升了产品的市场竞争力。

5、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”。努力营造和谐、高效的企业氛围，积极实施精益生产、目标（成本、品质、效率）管理、顾客链管理等先进的管理方法和现代科学管理技术，促进公司经营管理体系系统化、制度化、科学及规范化。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年公司运营平稳，公司营业收入 45407 万元，同比增加 2.96%，主要是由于全球新型冠状病毒疫情影响，公司为稳定终端销售市场，合理给予客户信用期。归属于上市公司股东的净利润 4357 万元，同比增加 329%，由于子公司华鸿集团销售渠道稳定发挥作用，加强内控管理，降低销售成本，提高净利率，增加营业利润；同时母公司转让全资子公司台山鸿艺精密技术有限公司的股权产生投资收益，本期归母公司净利润较去年同期有大幅增长。

报告期内重点工作情况：

1、发挥北美洲原有稳定的销售网络，采取有利的销售策略抢攻市场，调整升级管理模式，降低库存及成本，保持北美市场占有率。

2、响应一带一路号召，以市场为导向，加大力度开拓东南亚及其他地区的市场，同时加速设立国内市场营销网络，提高综合营收能力。

3、坚持研发创新，以客户为中心，开发新款式、攻关新工艺，促进产品升级，提升产品竞争力，进一步扩大销售份额。

4、作为国家级高新技术企业，公司一直以来高度重视研发投入和自身研发综合实力的提升，始终坚持自主研发与产学研合作相结合的模式，与国内外权威科研机构、知名高校、企业等建立起良好稳定的合作关系，为进一步夯实研发实力。

5、公司计划在巩固完善原有的经营业务和经营模式的前提下，努力寻找优质行业和项目，扩大综合经营范围，增加公司经营收益，推动公司升级，保证公司长期稳定的发展需求。

6、公司严格按照上市公司有关法律法规要求，制定公司战略，部署开展各项工作。认真学习贯彻监管部门的监管文件，领会监管精神，坚持合规运作，信息披露及时、真实、准确、完整，维护股东利益，积极履行社会责任，企业综合治理水平不断提升。

二、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	454,072,358.93	441,030,486.84	2.96
营业成本	333,287,741.13	327,426,888.12	1.79
销售费用	62,258,531.11	64,491,682.10	-3.46
管理费用	17,231,462.50	19,040,299.38	-9.50
财务费用	708,620.95	3,752,111.83	-81.11
研发费用	2,900,315.73	4,277,400.97	-32.19
其他收益	5,355,110.00	167,751.69	3,092.28
投资收益	25,302,626.17	1,343,476.05	1,783.37
公允价值变动收益	-89,249.21	-1,565,249.98	94.30
经营活动产生的现金流量净额	73,941,911.11	76,965,910.23	-3.93
投资活动产生的现金流量净额	28,434,111.30	-14,258,454.74	299.42
筹资活动产生的现金流量净额	-94,909,659.67	50,777,282.18	-286.91

营业收入变动原因说明:公司拥有自主国际知名品牌和长期稳定的自有销售渠道,在全球新型冠状病毒疫情的影响下,公司充分发挥海内外自有的销售渠道作用,采取针对性策略增加改装市场专用轮胎产品,稳定公司现有市场业务量。

营业成本变动原因说明:销售收入基本持平,营业成本相应比例基本持平

销售费用变动原因说明:公司加强内控管理,降低不必要费用,同时加大力度降低库存,本期销售费用有所下降

管理费用变动原因说明:公司严格控制管理成本,管理费用相应减少

财务费用变动原因说明:因为本期汇率波动较大,2020年产生汇兑收益及利息收入比去年同期增加

研发费用变动原因说明:多年累积下来的技术力量,公司提高了产品精准开发及市场精准定位,本期内合理调整产品结构性的计划,控制成本

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司为巩固自有的销售渠道,稳定终端市场客户,相应合理给予客户信用期

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司为了合理调整经营业务布局,母公司转让全资子公司台山鸿艺精密技术有限公司的股权

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:由于公司经营基础稳健,现金流规划合理,在保持正常运营的情况下,加大力度控管资产负债率,合理提前偿还未到期的贷款,降低利息成本

投资收益变动原因说明:公司为了合理调整经营业务布局,母公司转让全资子公司台山鸿艺精密技术有限公司的股权

其他收益变动原因说明:母公司收到广东省社会保险基金管理局的政府补助 521 万元

公允价值变动收益变动原因说明:本期汇率处于较高点,远期售汇业务合同未交割部分确认公允价值变动损益较小

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

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

公司为了合理调整经营业务布局,母公司转让全资子公司台山鸿艺精密技术有限公司百分百股权。

(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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	69,790,247.72	8.87	54,367,960.69	6.39	28.37	由于全球新型冠状病毒疫情影响，公司为稳定终端销售市场，合理给予客户信用期
预付款项	6,098,978.03	0.77	3,067,701.24	0.36	98.81	公司在稳定主营业务的前提下，增加轮胎订货数量及预付购置广州办公场所部分款项
存货	236,073,215.75	29.99	298,417,806.40	35.09	-20.89	公司加强内控管理，根据市场动态需要采取有效合理的方法调整产品结构，同时降低库存比例，加速产品流通，加快存货周转速度，加速现金回流
其他流动资产	3,232,790.81	0.41	1,477,485.54	0.17	118.80	公司实现盈利，申报预缴2020年第一季度企业所得税
短期借款	42,888,188.22	5.45	92,700,000.00	10.90	-53.73	由于公司经营基础稳健，现金流规划合理，在保持正常运营的情况下，加大力度控管资产负债率，合理提前偿还未到期的贷款，降低利息成本
应付账款	47,144,031.99	5.99	67,217,110.06	7.90	-29.86	公司加大力度完善营运体系，合理规划原材料安

						全库存，减少应付账款
其他应付款	6,791,137.82	0.86	3,525,516.77	0.41	92.63	为了提高客服质量，满足市场的需求，公司终端销售渠道增加部分运输工具，预提房屋租金及其他费用同比增加
一年内到期的非流动负债	18,406,700.00	2.34	45,758,416.68	5.38	-59.77	由于公司经营基础稳健，现金流规划合理，在保持正常运营的情况下，合理提前偿还未到期的贷款

其他说明
无。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 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

报告期内，公司以首发募集资金和自有资金对全资子公司华鸿集团有限公司增资出资，实缴增资额为 110 万美元。

报告期内，公司以自有资金对子公司广东威玛新材料科技有限公司出资，实缴资本 3000 万元。

(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

交易性金融资产

项目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	1,296,000.00
其中：股票投资	0.00	1,296,000.00
合计	0.00	1,296,000.00

(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

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	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	297,866,759.95	155,180,105.89	16,484,807.37
迪生力轮胎有限公司	贸易	4,857,142.86 美元	69,621,660.67	44,613,098.32	-847,703.94
加拿大公司	贸易	2,500,000.00 加元	10,196,082.09	6,772,222.45	-565,134.48
泰国公司	贸易	6,780 万泰铢	38,893,694.72	22,002,682.15	496,636.00
广东迪生力绿色食品有限公司	农产品加工	5000 万元人民币	48,984,655.12	48,728,947.94	-525,371.81
巴西公司	贸易	6,238,041.71 巴币	8,301,543.01	8,061,636.25	-92,604.81

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

本报告期内由于子公司华鸿集团销售渠道稳定发挥作用，加强内控管理，降低销售成本，提高净利率，增加营业利润；同时母公司转让全资子公司台山鸿艺精密技术有限公司的股权产生投资收益，本期归母公司净利润较去年同期有大幅增长，预计公司2020年下一报告期累计净利润与去年同期相比保持一定幅度的上涨。

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济波动的风险

公司主营业务为汽车铝合金车轮及轮胎的研发、生产和销售。汽车零配件制造业与汽车行业的发展紧密相关，与宏观经济的发展存在较强的相关性。公司主要产品铝合金车轮销往全球20多个国家和地区，其中北美洲市场销售占比约为80%，公司将积极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，但是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。

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，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。

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。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90%以上。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

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项

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
2020年第一次临时股东大会	2020年2月28日	www.sse.com.cn	2020年2月29日
2019年年度股东大会	2020年4月3日	www.sse.com.cn	2020年4月7日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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
---------	---

三、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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	罗洁、赵瑞贞、Sindy Yi Min Zhao、江门力鸿投资有限公司、力生国际有限公司、泰峰国际有限公司	自迪生力首次公开发行(A股)股票并在主板上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理首次公开发行前本公司直接或间接持有的迪生力的股份,也不由迪生力回购该部分股份。公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后6个月期末收盘价低于发行价,持有公司股票的锁定期自动延长6个月。	2017年6月20日至2020年6月20日	是	是	不适用	不适用

	其他	公司、实际控制人/控股股东及董事和高级管理人	公司在其 A 股股票正式挂牌上市之日后三年内公司股价连续 20 个交易日的收盘价(如果当年因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的,须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理,)均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产 本公司将依据法律法规、公司章程规定及本承诺内容启动股价稳定措施。	2017 年 6 月 20 日至 2020 年 6 月 20 日	是	是	不适用	不适用
	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 日开始	是	是	不适用	不适用

	解决同业竞争	实际控制人赵瑞贞、罗洁、Sindy Yi Min Zhao	(1) 本人及其本人关系密切的家庭成员, 将不在中国境内外, 直接或间接从事或参与任何在商业上对迪生力所从事业务构成竞争关系的业务; 将不直接或间接开展对迪生力有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与迪生力存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权; 或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。(2) 在本人为迪生力实际控制人期间, 本承诺为有效之承诺。(3) 本人愿意承担由于违反上述承诺给迪生力造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2017年6月20日开始	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	实际控制人赵瑞贞、罗洁、Sindy Yi Min Zhao	(1) 自本承诺函出具日始, 本人将采取合法及有效的措施, 促使本人及本人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织(今后若有)尽量减少与规范同迪生力之间的关联交易。(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联	2017年6月20日开始	是	是	不适用	不适用

			<p>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。</p> <p>（4）本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。（5）本人愿意承担由于违反上述承诺给迪生力造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p>					
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								
其他承诺								

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、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

七、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在失信情况，不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大到期债务未清偿等不良诚信状况

九、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

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

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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 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 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 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重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

公司 2020 年上半年废水排放量 4645 立方米，COD_{Cr} 平均排放浓度 20.15mg/L，累计排放量 0.0936 吨，氨氮平均排放浓度 1.27mg/L，累计排放量 0.0059 吨，符合《广东省水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 中第二时段一级标准要求 COD_{Cr}90mg/L、氨氮 10mg/L 的排放要求；公司其他废气及厂界噪声，均委托第三方社会监测机构按自行监测方案要求进行监测，全部实现达标排放。

公司 2020 年上半年产生危险废物 10.49 吨，危险废物按环保要求委托第三方有环保资质单位处置，2020 年上半年处置危险废物 2.06 吨。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

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。2020 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

根据环保相关要求，企业事业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）企业事业突发环境事件应急预案备案，备案编号为：440-781-2020-0033-M。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司按照《环保法》、《突发环境事件应急预案管理办法》和《国家突发环境事故应急预案》

的相关要求，根据生产工艺、产污环节及环境风险，编制了突发环境事件应急预案，并在环境保护局进行了备案。

公司定期进行培训和演练，确保突发环境事件时，能够快速、有效应对。报告期内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每季度对厂区内污染物排放情况进行监测。

6. 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的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 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

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股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

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	22,477	52.50				-22,477	-22,477	0	
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	12,362.35	28.87				-12,362.35	-12,362.35	0	
其中：境内非国有法人持股	12,362.35	28.87				-12,362.35	-12,362.35	0	
境内自然人持股									
4、外资持股	10,114.65	23.63				-10,114.65	-10,114.65	0	
其中：境外法人持股	10,114.65	23.63				-10,114.65	-10,114.65	0	
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	20,337.46	47.50				22,477	22,477	42,814.46	100
1、人民币普通股	20,337.46	47.50				22,477	22,477	42,814.46	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	42,814.46	100						42,814.46	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

限售股份 22,477 万股于 2020 年 6 月 22 日上市流通。

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

单位：万股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江门力鸿投资有限公司	12,362.35	12,362.35		0	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2020/06/22
LEXIN INTERNATIONAL INC	7,866.95	7,866.95		0	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2020/06/22
TYFUN INTERNATIONAL INC	2,247.70	2,247.70		0	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2020/06/22
合计	22,477.00	22,477.00		0	/	/

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,887
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
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		129,060,191	30.14		无		境内非国有 法人
LEXIN INTERNATIONAL INC		78,669,500	18.37		无		境外法人
TYFUN INTERNATIONAL INC		22,477,000	5.25		无		境外法人
江门市鸿翊投资 合伙企业(有限合 伙)		12,729,093	2.97		无		境内非国有 法人
江门市中高投资 合伙企业(有限合 伙)		7,329,065	1.71		无		境内非国有 法人
鹤山市粤骏投资 有限公司		6,796,724	1.59		无		境内非国有 法人
珠海经济特区凯 达集团有限公司		3,540,357	0.83		无		境内非国有 法人
红河州建水县康 晟企业管理中心 (有限合伙)		2,570,617	0.60		无		境内非国有 法人
逢金桂		2,221,362	0.52		无		境内自然人
杨龙臣		1,874,306	0.44		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江门力鸿投资有限公司	129,060,191	人民币普 通股	129,060,191				
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				
江门市鸿翊投资合 伙企业(有限合伙)	12,729,093	人民币普 通股	12,729,093				
江门市中高投资合 伙企业(有限合伙)	7,329,065	人民币普 通股	7,329,065				
鹤山市粤骏投资有 限公司	6,796,724	人民币普 通股	6,796,724				
珠海经济特区凯 达集团有限公 司	3,540,357	人民币普 通股	3,540,357				

红河州建水县康晟企业管理中心（有限合伙）	2,570,617	人民币普通股	2,570,617
逢金桂	2,221,362	人民币普通股	2,221,362
杨龙臣	1,874,306	人民币普通股	1,874,306
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、TYFUN 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 50.12%的股权。</p> <p>2. 江门市鸿翊投资合伙企业（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. 珠海经济特区凯达集团有限公司为迪生力监事陈敏参股的企业。</p> <p>4. 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>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		

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、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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

□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

姓名	担任的职务	变动情形
秦婉淇	副总经理兼首席风控官	聘任
李细勇	副总经理兼财务总监	离任
秦婉淇	副总经理兼首席风控官	离任
秦婉淇	副总经理兼财务总监	聘任
王国盛	副总经理兼董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

(1) 公司于 2020 年 1 月 13 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理兼首席风控官的议案》，同意公司聘任秦婉淇女士为公司副总经理兼首席风控官。

(2) 公司原副总经理兼财务总监李细勇先生于 2020 年 5 月 8 日离职。

(3) 公司于 2020 年 5 月 8 日召开了第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理兼财务总监的议案》，同意聘任秦婉淇女士为公司副总经理兼财务总监，同时免去首席风控官职务。

(4) 公司原副总经理兼董事会秘书王国盛先生于 2020 年 7 月 10 日离职。

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		237,289,466.41	229,579,355.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	1,296,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		69,790,247.72	54,367,960.69
应收款项融资			
预付款项		6,098,978.03	3,067,701.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		13,732,627.62	16,451,571.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		236,073,215.75	298,417,806.40
合同资产			
持有待售资产		-	7,466,420.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,232,790.81	1,477,485.54
流动资产合计		566,217,326.34	612,124,300.86
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			
长期股权投资		18,809,478.21	18,445,191.99
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		85,081,327.35	91,150,599.68
在建工程		16,731,030.09	19,525,547.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		59,945,092.00	60,926,688.31
开发支出			
商誉		4,273,466.56	4,263,227.65
长期待摊费用		7,726,334.23	9,041,159.44
递延所得税资产		28,276,468.14	34,934,934.24
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		220,843,196.58	238,287,348.92
资产总计		787,060,522.92	850,411,649.78
流动负债：			
短期借款		42,888,188.22	92,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		601,300.00	499,250.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,144,031.99	67,217,110.06
预收款项		10,872,059.47	15,887,194.28
合同负债			
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		3,750,880.61	4,845,391.21
应交税费		10,656,434.16	8,559,522.81
其他应付款		6,919,773.81	3,949,269.82
其中：应付利息		128,635.99	423,753.05
应付股利			
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		18,406,700.00	45,758,416.68
其他流动负债			
流动负债合计		141,239,368.26	239,416,154.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		1,477,500.00	1,617,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,477,500.00	1,617,500.00
负债合计		142,716,868.26	241,033,654.86
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		18,450,835.09	18,450,835.09
减：库存股			
其他综合收益		16,479,508.91	15,666,596.84
专项储备			
盈余公积		15,946,139.79	15,946,139.79
一般风险准备			
未分配利润		121,091,303.83	86,084,993.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		600,112,387.62	564,293,165.29
少数股东权益		44,231,267.04	45,084,829.63
所有者权益（或股东权益）合计		644,343,654.66	609,377,994.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		787,060,522.92	850,411,649.78

法定代表人：赵瑞贞 主管会计工作负责人：秦婉淇 会计机构负责人：雷彩容

母公司资产负债表

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		200,800,852.63	209,852,096.03
交易性金融资产		-	1,296,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		64,093,864.08	127,876,172.09
应收款项融资			
预付款项		2,098,404.38	115,415.55
其他应收款		11,073,311.99	161,598.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货		39,728,145.54	42,377,316.71
合同资产			

持有待售资产		-	7,466,420.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,232,790.81	1,477,485.54
流动资产合计		321,027,369.43	390,622,504.26
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		251,046,680.09	213,063,215.69
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		62,899,854.08	68,644,379.06
在建工程		8,855,805.13	9,096,188.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,458,490.88	23,847,999.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,835,286.57	8,125,490.81
递延所得税资产		1,441,413.78	2,945,457.81
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		354,537,530.53	325,722,731.12
资产总计		675,564,899.96	716,345,235.38
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	92,700,000.00
交易性金融负债		601,300.00	499,250.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,847,378.14	12,142,792.90
预收款项		10,587,467.03	14,491,956.77
合同负债			
应付职工薪酬		2,000,195.93	2,269,802.28
应交税费		671,755.65	90,187.67
其他应付款		6,963,634.39	6,579,890.46
其中：应付利息		45,619.44	126,667.88
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		74,671,731.14	128,773,880.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,477,500.00	1,617,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,477,500.00	1,617,500.00
负债合计		76,149,231.14	130,391,380.08
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		1,041,116.25	1,041,116.25
专项储备			
盈余公积		15,946,139.79	15,946,139.79
未分配利润		134,526,809.19	121,064,995.67
所有者权益（或股东权益）合计		599,415,668.82	585,953,855.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		675,564,899.96	716,345,235.38

法定代表人：赵瑞贞 主管会计工作负责人：秦婉淇 会计机构负责人：雷彩容

合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		454,072,358.93	441,030,486.84
其中：营业收入		454,072,358.93	441,030,486.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		417,461,926.03	420,452,666.79
其中：营业成本		333,287,741.13	327,426,888.12
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		1,075,254.61	1,464,284.39

销售费用		62,258,531.11	64,491,682.10
管理费用		17,231,462.50	19,040,299.38
研发费用		2,900,315.73	4,277,400.97
财务费用		708,620.95	3,752,111.83
其中：利息费用		2,976,568.44	3,343,150.26
利息收入		2,669,048.24	1,200,187.40
加：其他收益		5,355,110.00	167,751.69
投资收益（损失以“-”号填列）		25,302,626.17	1,343,476.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		198,654.40	693,946.93
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）		-89,249.21	-1,565,249.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,081,486.15	-1,402,174.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-566,881.39	-889,080.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-152,728.57	-21,796.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,377,823.75	18,210,746.20
加：营业外收入		860,984.18	55,233.50
减：营业外支出		32,654.11	9,492.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,206,153.82	18,256,487.30
减：所得税费用		15,080,404.88	4,849,906.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,125,748.94	13,406,580.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,125,748.94	13,406,580.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,569,362.25	10,147,580.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,556,386.69	3,259,000.68
六、其他综合收益的税后净额		812,912.07	835,089.50
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		812,912.07	835,089.50
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		812,912.07	835,089.50
(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		812,912.07	835,089.50
(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		48,938,661.01	14,241,670.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,382,274.32	10,982,669.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,556,386.69	3,259,000.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.02

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。

法定代表人：赵瑞贞 主管会计工作负责人：秦婉淇 会计机构负责人：雷彩容

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		48,293,841.66	92,127,667.20
减：营业成本		43,214,971.95	75,618,169.84
税金及附加		969,248.62	1,310,329.21
销售费用		991,508.25	1,501,638.26
管理费用		6,545,457.95	8,347,282.49
研发费用		2,900,315.73	4,277,400.97
财务费用		-2,273,137.90	910,666.34
其中：利息费用		1,527,994.46	1,918,903.55
利息收入		2,164,666.73	1,166,653.12
加：其他收益		5,355,110.00	167,751.69
投资收益（损失以“－”号填		25,302,626.17	884,755.68

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		198,654.40	235,226.56
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）		-89,249.21	-1,565,250.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-85,534.81	-56,980.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-617,861.50	-540,735.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-265,969.01	936.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,544,598.70	-947,342.57
加：营业外收入		0.14	3,000.00
减：营业外支出		12,011.95	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,532,586.89	-944,342.57
减：所得税费用		3,507,881.37	-451,714.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,024,705.52	-492,627.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,024,705.52	-492,627.83
（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		22,024,705.52	-492,627.83
（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		22,024,705.52	-492,627.83
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：赵瑞贞 主管会计工作负责人：秦婉淇 会计机构负责人：雷彩容

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		423,681,766.06	434,851,899.02
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		2,796,341.92	11,142,287.93
收到其他与经营活动有关的现金		22,408,377.22	3,188,588.38
经营活动现金流入小计		448,886,485.20	449,182,775.33
购买商品、接受劳务支付的现金		282,102,682.18	272,514,579.83
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		48,714,411.19	59,315,557.67
支付的各项税费		4,507,237.01	5,556,067.16
支付其他与经营活动有关的现金		39,620,243.71	34,830,660.44
经营活动现金流出小计		374,944,574.09	372,216,865.10
经营活动产生的现金流量净额		73,941,911.11	76,965,910.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,522,665.66	43,480.66
取得投资收益收到的现金		-	649,529.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256,794.81	50,172.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,869,540.47	
收到其他与投资活动有关的现金		9,472,240.00	
投资活动现金流入小计		41,121,240.94	743,181.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,387,693.28	14,963,041.60
投资支付的现金		9,299,436.36	38,595.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,687,129.64	15,001,636.60
投资活动产生的现金流量净额		28,434,111.30	-14,258,454.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,742.80	1,726,492.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,742.80	1,726,492.80
取得借款收到的现金		25,000,000.00	111,071,300.00
收到其他与筹资活动有关			

的现金			
筹资活动现金流入小计		25,020,742.80	112,797,792.80
偿还债务支付的现金		105,578,041.77	52,123,929.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,352,360.70	9,896,581.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,754,134.08	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		119,930,402.47	62,020,510.62
筹资活动产生的现金流量净额		-94,909,659.67	50,777,282.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		243,748.57	-64,695.33
五、现金及现金等价物净增加额		7,710,111.31	113,420,042.34
加：期初现金及现金等价物余额		229,579,355.10	119,092,484.92
六、期末现金及现金等价物余额		237,289,466.41	232,512,527.26

法定代表人：赵瑞贞 主管会计工作负责人：秦婉淇 会计机构负责人：雷彩容

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		101,518,479.99	142,909,497.12
收到的税费返还		2,796,341.92	11,140,537.93
收到其他与经营活动有关的现金		6,968,062.96	236,149.43
经营活动现金流入小计		111,282,884.87	154,286,184.48
购买商品、接受劳务支付的现金		29,404,492.43	73,984,267.42
支付给职工及为职工支付的现金		10,385,898.97	18,317,149.11
支付的各项税费		4,469,262.68	2,695,015.79
支付其他与经营活动有关的现金		7,013,753.81	2,679,966.65
经营活动现金流出小计		51,273,407.89	97,676,398.97
经营活动产生的现金流量净额		60,009,476.98	56,609,785.51

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,522,665.66	43,480.66
取得投资收益收到的现金		-	649,529.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,624.45	50,172.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,869,540.47	-
收到其他与投资活动有关的现金		9,472,240.00	-
投资活动现金流入小计		41,037,070.58	743,181.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,894,878.53	5,478,923.65
投资支付的现金		45,354,954.36	5,403,880.00
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		47,249,832.89	10,882,803.65
投资活动产生的现金流量净额		-6,212,762.31	-10,139,621.79
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		25,000,000.00	80,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	80,600,000.00
偿还债务支付的现金		77,700,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,171,934.90	8,419,895.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		87,871,934.90	18,419,895.06
筹资活动产生的现金流量净额		-62,871,934.90	62,180,104.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,976.83	3,490.08
五、现金及现金等价物净增加额		-9,051,243.40	108,653,758.74
加：期初现金及现金等价物余额		209,852,096.03	105,133,193.03
六、期末现金及现金等价物余额		200,800,852.63	213,786,951.77

法定代表人：赵瑞贞 主管会计工作负责人：秦婉淇 会计机构负责人：雷彩容

合并所有者权益变动表
2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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				18,450,835.09		15,666,596.84		15,946,139.79		86,084,993.57		564,293,165.29	45,084,829.63	609,377,994.92
加: 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	428,144,600.00	-	-	-	18,450,835.09	-	15,666,596.84	-	15,946,139.79	-	86,084,993.57		564,293,165.29	45,084,829.63	609,377,994.92
三、 本期							812,912.07				35,006,310.26		35,819,222.33	-853,562.59	34,965,659.74

增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “ - ” 号 填 列)															
(一) 综 合 收 益 总 额						812,912.07				43,569,362.25	44,382,274.32	4,556,386.69	48,938,661.01		
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本													-965,903.20	-965,903.20	
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股													20,742.80	20,742.80	
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														-986,646.00	-986,646.00
(三) 利润分配														-8,562,892.00	-8,562,892.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-8,562,892.00	-8,562,892.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他											-159.99		-159.99	-1,689,912.00	-1,690,071.99
四、本期末余额	428,144,600.00	-	-	-	18,450,835.09	-	16,479,508.91	-	15,946,139.79	-	121,091,303.83		600,112,387.62	44,231,267.04	644,343,654.66

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	329,342,000.00				117,253,435.09		12,123,918.10		15,826,561.58		84,277,829.07		558,823,743.84	41,592,379.47	600,416,123.31	
加：会计政策变更																

期差错更正															
一、控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	329,342,000.00				117,253,435.09		12,123,918.10		15,826,561.58		84,277,829.07		558,823,743.84	41,592,379.47	600,416,123.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	98,802,600.00				-98,802,600.00		835,089.50				3,559,457.19		4,394,546.69	4,934,050.40	9,328,597.09
（一）综合收益总额							835,089.50				10,147,580.00		10,982,669.50	3,259,000.68	14,241,670.18
（二）所有者投入和减														1,675,049.72	1,675,049.72

备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,586,840.00		-6,586,840.00		-6,586,840.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	98,802,600.00				-98,802,600.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	98,802,600.00				-98,802,600.00										
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											-1,282.81	-1,282.81			-1,282.81
四、本期末余额	428,144,600.00	-	-	-	18,450,835.09	-	12,959,007.60	-	15,826,561.58	-	87,837,286.26	563,218,290.53	46,526,429.87	609,744,720.40	

法定代表人：赵瑞贞 主管会计工作负责人：秦婉淇 会计机构负责人：雷彩容

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 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		1,041,116.25		15,946,139.79	121,064,995.67	585,953,855.30
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	-	1,041,116.25	-	15,946,139.79	121,064,995.67	585,953,855.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										13,461,813.52	13,461,813.52
（一）综合收益总额										22,024,705.52	22,024,705.52
（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										-8,562,892.00	-8,562,892.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分										-8,562,892.00	-8,562,892.00

配										92.00	2.00
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	-	1,041,116.25	-	15,946,139.79	134,526,809.19	599,415,668.82

项目	2019 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	329,342,000.00				118,559,603.59		216,342.23		15,826,561.58	126,527,240.50	590,471,747.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	329,342,000.00				118,559,603.59		216,342.23		15,826,561.58	126,527,240.50	590,471,747.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	98,802,600.00	-	-	-	-98,802,600.00	-	-	-	-	-7,079,467.83	-7,079,467.83
(一) 综合收益总额										-492,627	-492,627

										.83	83
(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										-6,586,840.00	-6,586,840.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-6,586,840.00	-6,586,840.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	98,802,600.00				-98,802,600.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	98,802,600.00				-98,802,600.00						
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	-	216,342.23	-	15,826,561.58	119,447,772.67	583,392,280.07

法定代表人：赵瑞贞 主管会计工作负责人：秦婉淇 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西湖外商投资示范区。

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

2018 年 5 月 22 日公司召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司以 2017 年 12 月 31 日的公司股本总数 253,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 76,002,000 股。本次转增完成后公司总股本增加至 329,342,000 股。

2019 年 4 月 2 日公司召开的 2018 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，公司以 2018 年 12 月 31 日的公司股本总数 329,342,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 98,802,600 股。本次转增完成后公司总股本增加至 428,144,600 股。

营业执照统一社会信用代码为：914407007330904536。

本公司经营范围为：生产和销售各种机动车辆铝合金轮毂、车用灯具、保险杠、减震器等配件（不包括发动机），铝型材、异型材，各种五金制品的电镀，汽车、摩托车用精铸、精锻毛坯制造，轮胎销售（不含限制类，涉及行业许可管理的，按国家有关规定办理）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司最终控制方为赵瑞贞、罗洁、Sindy Yi Min Zhao。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 27 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司本会计期间纳入合并范围的子公司共 20 户。

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。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

无。

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

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√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。

(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。

(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。

6. 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。

(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。

(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. 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。

8. 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。

9. 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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日当月月初的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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、应收账款及应收融资款，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

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

对于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

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。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资

产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融负债与权益工具的区分

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）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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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未终止确认

金融资产的一部分)之间,按照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. 终止确认部分的账面价值;

B. 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)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,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的,确认的相关负债不得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。

(5) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的现时义务仍存在的,不终止确认该金融负债,也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）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。

（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收款项，确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

A. 信用风险特征组合的确定依据

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
境内主体账龄组合	国家经济环境、信用环境等以及账龄的长短
境外主体账龄组合	国家经济环境、信用环境等以及账龄的长短
合并范围内单位相互往来	不计提坏账
应收补贴退税款	不计提坏账

境外少数股东欠款组合	不计提坏账，除有证据表明无法收回外
------------	-------------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按照预期信用损失计提坏账准备

a. 境内主体账龄组合中，按照预期信用损失计提坏账准备的组合计提方法

逾期	应收账款逾期损失率（%）	其他应收款逾期损失率（%）
逾期 9 个月以内（含，下同）	0.00	0.00
逾期 9-12 个月	2.00	2.00
逾期 1-2 年	10.00	10.00
逾期 2-3 年	50.00	50.00
逾期 3 年以上	100.00	100.00

b. 境外主体账龄组合中，按照预期信用损失计提坏账准备的组合计提方法

逾期	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
非逾期	0.01	0.01
逾期 3 个月以内（含，下同）	18.00	18.00
逾期 3-6 月	20.00	20.00
逾期 6-9 月	30.00	30.00
逾期 9-12 个月	54.00	54.00
逾期 1-2 年	60.00	60.00
逾期 2-3 年	80.00	80.00
逾期 3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，

确认减值损失，计提坏账准备，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

无。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

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、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

(3) 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。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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库存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。

(5) 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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减

值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 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可供出售金融资产的，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公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

22. 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

23. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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	5 年	0-10.00	18.00-20.00

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 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。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

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). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(1) 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。

(2) 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。

30. 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、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。

31. 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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的

高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A. 服务成本;

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司确定收入的具体方法：公司主要产品为汽车轮毂和汽车轮胎，且主要针对美国改装市场。汽车轮毂为由公司自行生产并对外销售，汽车轮胎为对外采购后通过公司销售平台对外销售。公司产品不涉及到售后安装等影响确定收入时点的后续服务。非出口销售业务与海外公司当地销售业务，公司于产品发售给客户并在客户的签收时确定收入；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。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 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。

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。

③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。

41. 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：可供出售金融资产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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>本次会计政策变更前，公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“原收入准则”），以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。公司收入在同时满足下列条件时予以确认：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。</p> <p>本次会计政策变更后，公司执行新收入准则。新收入准则修订内容主要包括：将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。</p>	<p>2020 年 8 月 27 日召开的第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十二次会议</p>	<p>根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。</p>

其他说明：

除上述会计政策变更外，其他未变更部分，公司仍然按照财政部前期颁布的。

《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定执行。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

45. 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	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%
消费税	按实际缴纳的流转税计缴	-
营业税	按实际缴纳的流转税计缴	-
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	按实际缴纳的流转税计缴	15%、25%
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%
美国联邦所得税	按应纳税所得额计缴	21%
美国州所得税【注 1】	按应纳税所得额适用的当地州的税率计缴	当地州的税率

加拿大联邦所得税	按应纳税所得额的 38% 计缴	38%
加拿大州所得税【注 2】	按应纳税所得额适用的当地省的税率计缴	当地省的税率
巴西企业所得税 IRPJ【注 3】	按应纳税所得额的 15% 计缴	15%

本公司为增值税一般纳税人，销售收入在 2018 年 5 月 1 日之前执行 17% 的增值税税率，根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日期间销售收入执行 16% 的增值税率。根据财政部税务总局海关总署 2019 年 3 月 2 日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署[2019]39 号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为，自 2019 年 4 月 1 日起，（1）原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。（2）原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

注 1：美国子公司适用州所得税率如下：

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

WHEEL MART TENNESSEE, INC	Tennessee, USA	6.50%
GIMA WHEEL, INC.	California, USA	8.84%
WHEEL MART GROUP, INC.	California, USA	8.84%

注2：加拿大子公司适用州所得税率如下

子公司名称	注册地	省税率
WHEEL MART CANADA WHOLESALE INC	British Columbia	11.00%

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3：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。

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

2. 税收优惠

适用 不适用

2018年11月28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GR201844005749，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司适用15%的企业所得税税率。

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	83,327.36	83,794.37
银行存款	231,630,762.21	226,442,107.21
其他货币资金	5,575,376.84	3,053,453.52
合计	237,289,466.41	229,579,355.10
其中：存放在境外的款项总额	26,708,015.42	10,165,488.81

其他说明：

(1)其他货币资金中 7.4 元系支付宝企业账户余额；5,575,369.44 元系证券账户余额。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2)截止 2020 年 6 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 26,708,015.42 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 10,165,488.81 元），为境外子公司存款。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(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

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
非逾期	64,419,611.16
逾期 1 至 3 个月	3,333,405.42
逾期 3 至 6 个月	1,666,341.50
逾期 6 至 9 个月	654,357.56
逾期 9 至 12 个月	573,767.27
1 年以内小计	70,647,482.91
1 至 2 年	1,208,720.07
2 至 3 年	525,115.15
3 年以上	5,445,054.48
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	77,826,372.61

(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						2,713,952.13	4.42	2,713,952.13	100.00	0.00
其中：										

应收境外主体客户						2,713,952 .13	4.4 2	2,713,952 .13	100. 00	0.00
按组合计提坏账准备	77,826,37 2.61	100.0 0%	8,036,124 .89	10.3 3%	69,790,24 7.72	58,666,09 1.31	95. 58	4,298,130 .62	7.33	54,367,96 0.69
其中：										
应收境外主体客户	76,491,92 9.05	98.29 %	7,880,297 .94	10.3 0%	68,611,63 1.11	56,572,38 0.29	92. 17	4,227,838 .48	7.47	52,344,54 1.81
应收境内主体客户	1,334,443 .56	1.71%	155,826.9 5	11.6 8%	1,178,616 .61	2,093,711 .02	3.4 1	70,292.14	3.36	2,023,418 .88
合计	77,826,37 2.61	100.0 0%	8,036,124 .89	10.3 3%	69,790,24 7.72	61,380,04 3.44	/	7,012,082 .75	/	54,367,96 0.69

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：应收境外主体客户

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 (%)
非逾期	64,419,611.16	6,324.01	0.01
逾期 1 至 3 个月	3,333,405.42	600,012.72	18.00
逾期 3 至 6 个月	1,666,341.50	333,268.30	20.00
逾期 6 至 9 个月	654,357.56	196,307.27	30.00
逾期 9 至 12 个月	573,767.27	309,834.33	54.00
逾期 1-2 年	1,208,720.07	725,231.66	60.00
逾期 2-3 年	525,115.14	420,092.12	80.00
逾期 3 年以上	5,445,054.48	5,445,054.48	100.00
合计	77,826,372.61	8,036,124.89	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	
坏账准备	7,012,082.75	4,081,486.15		3,162,858.45	105,414.44	8,036,124.89
合计	7,012,082.75	4,081,486.15		3,162,858.45	105,414.44	8,036,124.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(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	3,162,858.45

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情况

适用 不适用

客户名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
WESTERN DIST. OF ATLANTA	1,811,636.97	2.33%	181.16
Best Wheel And Tire	1,373,555.25	1.76%	137.36
WEBSTER TIRES & WHEELS	1,172,924.27	1.51%	117.29
NU WAVE LLC	1,156,944.63	1.49%	115.69
WHOLESALE TIRE AND WHEEL DISTRIBUTORS LLC	955,922.58	1.23%	95.59
合计	6,470,983.70	8.31%	647.10

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、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	6,052,228.03	99.23	2,866,259.47	93.43
1 至 2 年		0.00	201,441.77	6.57
2 至 3 年	46,750.00	0.77		

3 年以上		0.00		
合计	6,098,978.03	100.00	3,067,701.24	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：
预付款项期末余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项。

(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	比例 (%)
广州市银峰房地产开发有限公司	1,738,000.00	28.50
CNA insurance	838,301.29	13.74
Traveler insurance	604,815.84	9.92
Insurance-General Liability&Excess Liability	367,014.16	6.02
IPFS CORPORATION OF CALIFORNIA	319,228.81	5.23
合计	3,867,360.12	63.41

其他说明

□适用 √不适用

8、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	13,732,627.62	16,451,571.63
合计	13,732,627.62	16,451,571.63

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). 坏账准备计提情况

□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). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
非逾期	13,590,560.41
逾期 1 至 3 个月	20.17
逾期 3 至 6 个月	265.48
逾期 6 至 9 个月	
逾期 9 至 12 个月	
1 年以内小计	13,590,846.06
1 至 2 年	
2 至 3 年	708,950.00
3 年以上	1,764,649.91
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	16,064,445.97

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

退税款	1,646,440.59	14,636,362.34
代缴社保	129,794.46	158,252.08
保证金/押金	2,284,735.41	2,504,733.33
股权款	10,500,000.00	
其他	1,503,475.51	1,575,729.11
合计	16,064,445.97	18,875,076.86

(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)	
2020年1月1日余额	1,522.77	2,421,982.46		2,423,505.23
2020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	308.44	26,942.38		27,250.82
本期转回				
本期转销				
本期核销		118,937.70		118,937.70
其他变动				
2020年6月30日余额	1,831.21	2,329,987.14		2,331,818.35

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	

坏账准备	2,423,505.23			118,937.70	27,250.82	2,331,818.35
合计	2,423,505.23			118,937.70	27,250.82	2,331,818.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
台山市佳利投资有限公司	股权转让款	10,500,000.00	一年以内	65.36%	
CBP REFUND	退税款	1,326,063.69	一年以内	8.25%	132.61
Jianguan Che	少数股东股权转让款	566,360.00	一年以内	3.53%	
佛山市锦诺恒模具科技有限公司	模具款	442,294.71	一年以内	2.75%	
PROLOGIS TARGETED U. S. LOGISTICS FUND	保证金	343,658.19	三年以上	2.14%	343,658.19
合计	/	13,178,376.59	/	82.03%	343,790.80

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、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	35,078,736.87	27,412.83	35,051,324.04	5,321,573.71	75,007.30	5,246,566.41
在产品	18,291,232.55	-	18,291,232.55	11,614,655.40		11,614,655.40
库存商品	187,940,198.02	10,198,679.92	177,741,518.10	290,507,742.21	9,440,314.32	281,067,427.89
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						

发出商品	4,989,141.06	-	4,989,141.06	489,156.70		489,156.70
合计	246,299,308.50	10,226,092.75	236,073,215.75	307,933,128.02	9,515,321.62	298,417,806.40

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	75,007.30	-35,051.04	0.00	12,543.43	0.00	27,412.83
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	9,440,314.32	652,912.54	0.00	50,980.11	-156,433.17	10,198,679.92
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

商品						
合计	9,515,321.62	617,861.50	0.00	63,523.54	-156,433.17	10,226,092.75

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

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

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	960,392.86	1,028,869.05

多缴纳的所得税	2,272,397.95	448,616.49
合计	3,232,790.81	1,477,485.54

其他说明：

无。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

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

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

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

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

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
Wheel Mart (Thailand) Company Limited (注1)	7,751,076.24			198,654.40						7,949,730.64	
WESTERN DIST. OF ATLANTA (注2)	10,694,115.75								165,631.82	10,859,747.57	
小计	18,445,191.99	-	-	198,654.40					165,631.82	18,809,478.21	
合计	18,445,191.99	-	-	198,654.40					165,631.82	18,809,478.21	

其他说明

注1：WESTERN DIST. OF ATLANTA 本期增减变动其他属于汇率变动影响。

注 2：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). 非交易性权益工具投资的情况

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	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(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	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提				
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 期初账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□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	85,081,327.35	91,150,599.68
固定资产清理		
合计	85,081,327.35	91,150,599.68

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	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	51,404,081.91	153,536,623.07	23,864,496.16	11,077,815.62	239,883,016.76
2. 本期增加金额	100,120.51	1,253,337.11	1,647,321.69	214,074.20	3,214,853.51
(1) 购置	-	1,012,109.62	1,360,120.92	134,289.09	2,506,519.63
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

(4)外币 报表折算差额	100,120.51	241,227.49	287,200.77	79,785.11	708,333.88
3. 本期减少 金额	-	5,067,429.81	1,051,565.12	-	6,118,994.93
(1)处置 或报废	-	5,067,429.81	1,051,565.12	-	6,118,994.93
4. 期末余额	51,504,202.42	149,722,530.37	24,460,252.73	11,291,889.82	236,978,875.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,134,794.57	104,175,972.39	15,457,166.59	8,638,769.15	145,406,702.70
2. 本期增加 金额	1,093,985.67	5,461,196.53	1,635,019.45	283,743.47	8,473,945.12
(1)计提	1,084,246.97	5,342,382.82	1,436,495.37	222,613.22	8,085,738.38
(2)外币 报表折算差额	9,738.70	118,813.71	198,524.08	61,130.25	388,206.74
3. 本期减少 金额		4,593,901.52	710,539.41		5,304,440.93
(1)处置 或报废		4,593,901.52	710,539.41		5,304,440.93
4. 期末余额	18,228,780.24	105,043,267.40	16,381,646.63	8,922,512.62	148,576,206.89
三、减值准备					
1. 期初余额	1,450,999.27	1,363,452.65	9,417.37	501,845.09	3,325,714.38
2. 本期增加 金额					
(1)计提					
3. 本期减少 金额		4,373.28			4,373.28
(1)处置 或报废		4,373.28			4,373.28
4. 期末余额	1,450,999.27	1,359,079.37	9,417.37	501,845.09	3,321,341.10
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	31,824,422.91	43,320,183.60	8,069,188.73	1,867,532.11	85,081,327.35
2. 期初账面 价值	32,818,288.07	47,997,198.03	8,397,912.20	1,937,201.38	91,150,599.68

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 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	1,486,400.00	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	4,866,695.42	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
电动观光车	72,649.57	仅供公司内部使用,无车辆行驶证

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	16,731,030.09	19,525,547.61
工程物资		
合计	16,731,030.09	19,525,547.61

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
巴西厂房工程	7,860,728.96		7,860,728.96	10,429,359.28		10,429,359.28
其他	412,401.13		412,401.13	638,288.33		638,288.33
合计	16,731,030.09	-	16,731,030.09	19,525,547.61	-	19,525,547.61

(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	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						自筹
巴西厂房工程	10,429,359.28	-	-	2,568,630.32	7,860,728.96						自筹
合计	18,887,259.28			2,568,630.32	16,318,628.96	/	/			/	/

注：巴西厂房工程减少金额为外币报表折算差异。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

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

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

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	67,510,850.30			3,745,734.17	71,256,584.47
2. 本期增加金额	62,847.61			3,487.00	66,334.61
(1) 购置	-			-	-
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	62,847.61			3,487.00	66,334.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	67,573,697.91			3,749,221.17	71,322,919.08
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,402,846.60			2,927,049.56	10,329,896.16
2. 本期增加金额	674,476.39			373,454.53	1,047,930.92
(1) 计提	654,102.24			365,129.37	1,019,231.61
(2) 外币报表折算差额	20,374.15			8,325.16	28,699.31
3. 本期减少					

少金额					
(1)处 置					
4. 期末余 额	8,077,322.99			3,300,504.09	11,377,827.08
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	59,496,374.92			448,717.08	59,945,092.00
2. 期初账 面价值	60,108,003.70			818,684.61	60,926,688.31

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). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余 额
		企业合并 形成的	其他(注) 汇率变动 影响	处置	其他	
DCENTI TIRE, INC	3,571,75 9.05		8,578.22			3,580,3 37.27
WHEEL MART FLORIDA, INC.	74,433.1 2					74,433. 12
WHEEL MART SACRAMENTO, INC	595,079. 14		1,429.19			596,508 .33
Eclipse Aftermarket Group Inc	96,389.4 6		231.50			96,620. 96
Wheel Mart Group Inc.	36,741.8 3					36,741. 83
合计	4,374,40 2.60		10,238.9 1			4,384,6 41.51

注：本期增减变动其他属于汇率变动影响。

(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.	74,433.12					74,433.12
WHEEL MART GROUP , INC.	36,741.83					36,741.83
合计	111,174.95					111,174.95

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

公司商誉所在的资产组组合为 DCENTI TIRE, INC、WHEEL MART SACRAMENTO, INC、ECLIPSE AFTERMARKET GROUP INC.、WHEEL MART FLORIDA, INC.、WHEEL MART GROUP ,

INC. 五家公司的经营性资产组合，包括该五家公司各自的流动资产、非流动资产、流动负债。

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

适用 不适用

根据管理层批准的五年期财务预算，采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估，对超过预测期的现金流量均按照零增长率为基础计算。减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。本次商誉减值测试采用反映相关资产组和资产组组合的特定风险的加权平均资本率为折现率。根据上述评估，本年度本公司发现 WHEEL MART FLORIDA, INC.、WHEEL MART GROUP, INC. 的资产组商誉的可收回金额低于其账面价值，故计提 WHEEL MART FLORIDA, INC.、WHEEL MART GROUP, INC. 的商誉减值损失。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	2,877,767.67	774,380.51	2,115,479.27		1,536,668.91
装修款等	6,163,391.77	1,234,296.81	1,208,023.26		6,189,665.32
合计	9,041,159.44	2,008,677.32	3,323,502.53		7,726,334.23

其他说明：

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,474,682.12	4,105,398.02	12,952,210.95	3,560,071.31
内部交易未实现利润	26,245,225.06	6,556,425.50	48,280,245.03	11,849,331.14

可抵扣亏损	42,368,696.80	13,414,882.09	53,215,981.34	13,911,025.49
信用减值准备	10,367,940.89	2,731,156.84	8,182,602.04	2,191,349.35
长期待摊费用	2,560,128.10	384,019.21	3,344,998.93	501,749.84
无形资产累计摊销	524,990.49	78,748.57	499,283.47	74,892.52
递延收益	2,078,800.00	311,820.00	1,617,500.00	242,625.00
反倾销税	2,480,088.03	694,017.91	9,305,055.71	2,603,889.59
合计	104,100,551.49	28,276,468.14	137,397,877.47	34,934,934.24

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(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

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(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

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

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
质押借款		43,500,000.00
抵押借款	20,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	30,200,000.00

信用借款	2,888,188.22	10,000,000.00
合计	42,888,188.22	92,700,000.00

短期借款分类的说明：

无。

(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

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
交易性金融负债	499,250.00	102,050.00		601,300.00
其中：				
远期结售汇	499,250.00	102,050.00		601,300.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	499,250.00	102,050.00		601,300.00

其他说明：

无。

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	43,448,731.07	53,592,044.29

设备工程款	3,695,300.92	13,625,065.77
合计	47,144,031.99	67,217,110.06

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,399,819.47	1,981,234.28
预收转让子公司股权款	9,472,240.00	13,905,960.00
合计	10,872,059.47	15,887,194.28

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

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

(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

其他说明:

适用 不适用

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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,845,391.21	47,422,391.79	48,516,902.39	3,750,880.61
二、离职后福利-设定		197,508.80	197,508.80	

提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,845,391.21	47,619,900.59	48,714,411.19	3,750,880.61

(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	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,077,923.93	41,335,681.60	42,365,035.73	3,048,569.80
二、职工福利费	2,062.40	2,445,277.44	2,448,493.41	-1,153.57
三、社会保险费	719,188.88	3,387,692.75	3,443,705.25	663,176.38
其中：医疗保险费		276,082.40	276,082.40	
工伤保险费		4,626.82	4,626.82	
生育保险费		42,408.95	42,408.95	
社会保险-国外	719,188.88	3,064,574.58	3,120,587.08	663,176.38
四、住房公积金	35,646.00	190,320.00	196,248.00	29,718.00
五、工会经费和职工教育经费	10,570.00	63,420.00	63,420.00	10,570.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,845,391.21	47,422,391.79	48,516,902.39	3,750,880.61

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	197,508.80	197,508.80	0.00
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计	0.00	197,508.80	197,508.80	0.00

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		56,139.65
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	12,031.73	19,197.87
城市维护建设税	51,498.31	31,057.04
应交关税	4,220,880.45	884,407.34
联邦所得税、州所得税	5,695,407.23	3,376,250.87
教育费附加	22,070.70	13,310.16
地方教育费附加	14,713.80	8,873.44
房产税	235,487.34	
土地使用税	393,370.74	
印花税	10,094.59	
反倾销税		4,159,291.78
其他	879.27	10,994.66
合计	10,656,434.16	8,559,522.81

其他说明：

无。

41、 其他应付款

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
应付利息	128,635.99	423,753.05
应付股利		
其他应付款	6,791,137.82	3,525,516.77
合计	6,919,773.81	3,949,269.82

其他说明：

无。

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	297,085.17
企业债券利息		
短期借款应付利息	128,635.99	126,667.88
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
一年以内的非流动负债应付利息		
合计	128,635.99	423,753.05

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

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
预提水电、加工费运费等	5,040,024.65	2,278,701.93
保证金押金	1,473,142.17	1,042,129.11
其他	277,971.00	204,685.73
合计	6,791,137.82	3,525,516.77

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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	18,406,700.00	45,758,416.68
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	18,406,700.00	45,758,416.68

其他说明：

注：由 JRL LLC、Zhao&Luo LLC、Rui Zhen Zhao 个人担保，JRL, LLC. 名下 798 号、810 号仓库及 Zhao&Luo LLC 名下 800 号仓库抵押担保，DCENTI TIRE, INC. 取得 Cathay Bank 借款 4,500,000.00 美金。

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□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

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

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	1,617,500.00		140,000.00	1,477,500.00	项目获得政府补助
合计	1,617,500.00		140,000.00	1,477,500.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	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	180,000.00			15,000.00		165,000.00	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	1,437,500.00			125,000.00		1,312,500.00	与资产 相关
合计	1,617,500.00			140,000.00		1,477,500.00	/

其他说明：

适用 不适用

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）	18,373,727.38			18,373,727.38
其他资本公积	77,107.71			77,107.71
合计	18,450,835.09			18,450,835.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

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、	15,666,596.84					812,912.07		16,479,508.91

将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,041,116.25							1,041,116.25
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	14,625,480.59					812,912.07		15,438,392.66
其他综合收益合计	15,666,596.84					812,912.07		16,479,508.91

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

59、盈余公积

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
法定盈余公积	15,946,139.79			15,946,139.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	15,946,139.79			15,946,139.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

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	86,084,993.57	84,277,829.07

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	86,084,993.57	84,277,829.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,569,362.25	9,081,376.83
减：提取法定盈余公积		119,578.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,562,892.00	6,586,840.00
转作股本的普通股股利		
收购少数股权冲减（注2）		87,216.37
其他	159.99	480,577.75
期末未分配利润	121,091,303.83	86,084,993.57

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 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	443,068,592.49	324,466,770.58	428,620,674.16	316,793,090.08
其他业务	11,003,766.44	8,820,970.55	12,409,812.68	10,633,798.04
合计	454,072,358.93	333,287,741.13	441,030,486.84	327,426,888.12

(2). 合同产生的收入的情况

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

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	214,157.18	347,243.14
教育费附加	91,781.65	148,818.48
资源税	1,907.70	6,812.50
房产税	235,487.34	275,371.68
土地使用税	393,370.74	517,684.16
车船使用税	5,737.92	10,260.00
印花税	33,650.00	39,240.20
地方教育费附加	61,187.75	99,212.31
金融交易税	37,974.33	19,641.92
合计	1,075,254.61	1,464,284.39

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	33,154,567.68	34,533,782.98
租赁费	13,834,188.72	15,785,760.75
运输费及汽车费	2,821,484.99	3,557,585.90
广告及展览费	232,942.51	393,660.96
折旧费及摊销	1,623,439.93	1,646,374.75
业务招待费	69,749.57	261,066.49
差旅费	1,054,641.91	986,027.33
办公费	1,027,857.20	1,093,263.86
资产保险费	3,790,852.68	1,556,014.48
修理费	1,400,179.05	1,122,264.95
水电费	1,040,273.48	727,212.26
劳务支出	0.00	490,765.32
报关费	498,769.65	171,959.38
其他费用	1,709,583.74	2,165,942.69

合计	62,258,531.11	64,491,682.10
----	---------------	---------------

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	7,461,967.42	9,356,206.65
折旧及摊销费	2,654,522.97	2,379,465.45
其他费用	381,272.63	679,834.43
审计、咨询及其他中介费用	2,609,161.89	2,804,603.99
办公费	715,998.72	491,400.96
业务招待及差旅费	914,293.70	1,139,065.35
租赁费	1,280,528.31	1,171,789.07
财产及其他保险费	987,060.55	565,645.27
水电费	216,737.35	246,024.51
汽车费用	9,918.96	206,263.70
合计	17,231,462.50	19,040,299.38

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
直接投入	446,728.59	462,041.09
人员人工	1,891,385.64	3,025,375.46
无形资产摊销	87,159.36	87,159.36
待摊折旧	443,732.83	579,864.65
其他费用	31,309.31	122,960.41
合计	2,900,315.73	4,277,400.97

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	2,976,568.44	3,343,150.26
利息收入	-2,669,048.24	-1,200,187.40
汇兑损益	-1,518,488.54	174,625.33
银行手续费	1,919,589.29	1,434,523.64
合计	708,620.95	3,752,111.83

其他说明：

公司财务费用本期较上期大幅减少，主要原因是本期汇兑收益及利息收入较去年同期增加所致。

67、其他收益

√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
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	167,751.69
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	5,215,110.00	
合计	5,355,110.00	167,751.69

其他说明：

公司其他收益本期较上期增加，主要原因是公司本年收到计入当期损益的政府补助增加所致。

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	198,654.40	693,946.93
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	-86,877.47	

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		
远期外汇交割	-678,691.23	649,529.12
处置子公司	25,869,540.47	
合计	25,302,626.17	1,343,476.05

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
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	-89,249.21	-1,565,249.98
合计	-89,249.21	-1,565,249.98

其他说明：

无。

71、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
其他应收款坏账损失		-70,987.73
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		
合同资产减值损失		

应收账款坏账损失	-4,081,486.15	-1,331,186.80
合计	-4,081,486.15	-1,402,174.53

其他说明：

损失以“-”号填列。

72、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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-566,881.39	-889,080.89
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	-566,881.39	-889,080.89

其他说明：

损失以“-”号填列。

73、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	-152,728.57	-21,796.19
无形资产处置收益	-	
合计	-152,728.57	-21,796.19

其他说明：

□适用 √不适用

74、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	271,426.98		271,426.98
其他	589,557.20	55,233.50	589,557.20
合计	860,984.18	55,233.50	860,984.18

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、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			
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	12,000.00		12,000.00
其他	20,654.11	9,492.40	20,654.11
合计	32,654.11	9,492.40	32,654.11

其他说明：

无。

76、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	7,726,821.54	3,686,353.67
递延所得税费用	7,353,583.34	1,163,552.95
合计	15,080,404.88	4,849,906.62

(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	63,206,153.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,480,901.82
子公司适用不同税率的影响	2,606,337.32
调整以前期间所得税的影响	2,993,165.74
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
所得税费用	15,080,404.88

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 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	2,669,048.24	1,200,187.40

政府补助	5,215,110.00	27,751.69
营业外收入中的其他收入	860,984.18	55,233.50
其他应收款和其他应付款中收到的现金	13,663,234.80	1,905,415.79
合计	22,408,377.22	3,188,588.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：
无。

(2). 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	747,112.96	1,486,302.21
管理费用、销售费用中支付的现金	35,996,916.51	31,947,405.81
营业外支出中的经营性支出	13,096.96	5,826.72
其他应收款和其他应付款中支付的现金	2,863,117.28	1,391,125.70
合计	39,620,243.71	34,830,660.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无。

(3). 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
预收转让子公司股权款	9,472,240.00	
远期外汇交割		
购买理财产品支付的现金		
合计	9,472,240.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、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	48,125,748.94	13,406,580.68
加：资产减值准备	566,881.39	1,343,476.05
信用减值损失	4,081,486.15	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,169,504.19	9,436,193.67
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,047,930.92	1,070,804.65
长期待摊费用摊销	1,314,825.21	4,591,561.33
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）	152,728.57	21,796.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	89,249.21	1,565,249.98
财务费用（收益以“-”号填列）	2,976,568.44	3,343,150.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,302,626.17	-1,343,476.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,353,583.35	985,886.77
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）	61,633,819.52	63,044,220.62

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,184,280.34	-223,751.45
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-25,083,508.27	-20,275,782.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,941,911.11	76,965,910.23
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	237,289,466.41	232,512,527.26
减: 现金的期初余额	229,579,355.10	119,092,484.92
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	7,710,111.31	113,420,042.34

(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	237,289,466.41	229,579,355.10
其中: 库存现金	83,327.36	83,794.37
可随时用于支付的银行存款	231,630,762.21	226,442,107.21
可随时用于支付的其他货币资金	5,575,376.84	3,053,453.52
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	237,289,466.41	229,579,355.10
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		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	26,491,487.41	用于银行借款担保
无形资产	24,484,504.11	用于银行借款担保
合计	50,975,991.52	/

其他说明：

无。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	6,951,500.29	7.0795	49,213,146.30
加拿大元	113,751.75	5.1843	589,723.20
港币			

巴西雷亚尔	6,047.89	1.3098	7,921.53
应收账款	-	-	
其中：美元	15,803,076.60	7.0795	111,877,880.79
加拿大元	206,559.69	5.1843	1,070,867.40
港币			
巴西雷亚尔	18,150.10	1.3098	23,773.00
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	
其中：美元	913,874.97	7.0795	6,469,777.85
加拿大元	42,118.31	5.1843	218,353.95
巴西雷亚尔			
应付账款			
其中：美元	18,127,756.44	7.0795	128,335,451.72
加拿大元	563,519.79	5.1843	2,921,455.65
巴西雷亚尔	181,970.80	1.3098	238,345.35
其他应付款	-	-	
其中：美元	875,453.69	7.0795	6,197,774.40
加拿大元	70,406.43	5.1843	365,008.06
巴西雷亚尔	1,192.10	1.3098	1,561.41
一年以内到期非流动负债			
其中：美元	2,600,000.00	7.0795	18,406,700.00
加拿大元			
巴西雷亚尔			
短期借款			
其中：美元	407,965.00	7.0795	2,888,188.22
加拿大元			
巴西雷亚尔			

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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
设备投资补贴	2,800,000.00	递延收益	140,000.00
企业信息采集补助费	600.00	其他收益	600.00
失业保险费返还	5,214,510.00	其他收益	5,214,510.00
合计	8,015,110.00	-	5,355,110.00

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无。

85、其他

□适用 √不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

一揽子交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
台山鸿艺精密技术有限公司	2020-2-27	35,000.00	100.00	股份转让	25,869,540.47	2020-2-27	《企业会计准则第20号-企业合并》	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

非一揽子交易

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

（一）本期新设子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
广东威玛新材料科技有限公司	广东韶关市	广东韶关市	锂电池材料加工及销售	55	新设成立

（二）本期减少子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
台山鸿艺精密技术有限公司	广东台山市	广东台山市	五金制品的金属表面处理、电镀	100	新设成立

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
DCENTITIRE, INC.	California, USA	California, USA	轮胎销售	70		购买
华鸿集团有限公司	California, USA	California, USA	轮毂批发	10 0		购买
WHEELMARTCANADAWHOLESALE, INC.	加拿大	加拿大	轮毂销售	51		设立
广东迪生力绿色食品有限公司	广东台山市	广东台山市	食品加工销售及贸易	10 0		新设成立
GUANGDONGCENTI (BRASIL) AUTOPEC ASLTDA	巴西圣保罗州圣保罗市	巴西圣保罗州圣保罗市	轮毂轮胎生产销售	62		新设成立
广东威玛新材料科技有限公司	广东韶关市	广东韶关市	锂电池材料	55		新设成立

			加工及销售			
台山市骏力商业投资有限公司	广东台山市	广东台山市	实业投资；国内贸易；货物或技术进出口	100		新设成立
台山市骏逸商业投资有限公司	广东台山市	广东台山市	实业投资；国内贸易；货物或技术进出口	100		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：
无。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：美元

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Eclipse Aftermarket Group	24.07	206,289.49	48,140.00	723,611.43
WHEELMARTSACRAMENTO, INC	49.00	515,509.71	343,000.00	2,917,631.60

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：美元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Eclipse Aftermarket Group	3,268,337.21	1,269,662.99	4,538,000.20	1,531,096.27	-	1,531,096.27	4,821,022.59	1,285,896.21	6,106,918.80	3,757,232.76	-	3,757,232.76
WHEELMARTSACRAMENTO, INC	8,985,566.35	792,086.19	9,777,652.54	3,823,302.33	-	3,823,302.33	9,692,259.79	704,931.37	10,397,191.16	5,504,258.02	-	5,504,258.02

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Eclipse Aftermarket Group	9,514,14.27	857,217.89	857,217.89	7,481,391.30	448,602.69	448,602.69		
WHEELMARTSACRAMENTO, INC	22,154,434.48	1,052,060.63	1,052,060.63	20,657,909.14	750,697.93	750,697.93		

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

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
				直接	间接	

						理方法
WheelMart (Thailand) Company Limited	泰国	泰国	轮毂 批发 销售 等	40		权益法核 算
WESTERNDIST. OF ATLANTA	美国	美国	轮毂 批发 销售 等	25		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、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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、应收账款、其他应收款等，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。

对于应收账款及其他应收款，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。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限如下：

项目名称	2020年6月30日				
	1年以内	1-2	2-3	3年以	合计

		年	年	上	
短期借款	42,888,188.22				42,888,188.22
交易性金融负债	601,300.00				601,300.00
应付账款	47,144,031.99				47,144,031.99
应付利息	128,635.99				128,635.99
其他应付款	6,791,137.82				6,791,137.82
一年内到期的非流动负债	18,406,700.00				18,406,700.00
合计	115,959,994.02				115,959,994.02

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以美元有关。除本公司境外销售以及下属海外子公司开展业务均以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除 WHEEL MART CANADA WHOLESALE INC、GUANG DONG DCENTI (BRASIL) AUTO PECAS LTDA 外，下属海外子公司注册地均在美国，资产或负债均为美元；WHEEL MART CANADA WHOLESALE INC 注册地在加拿大，资产或负债为加币；GUANG DONG DCENTI (BRASIL) AUTO PECAS LTDA 注册地在巴西。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。为进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，增强公司财务稳健性，减少未来美元兑人民币汇率波动对公司经营业绩的影响，公司本期与中国工商银行签署远期结售汇业务的方式来达到规避外汇风险的目的。

① 截止 2020 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附注外币货币性项目。

② 外汇风险敏感性分析：有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2020年1-6月		2019年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	上浮1.12%	上浮0.09%	上浮6.67%	上浮0.15%
美元	对人民币贬值1%	下浮1.12%	下浮0.09%	下浮6.67%	下浮0.15%

注：考虑到 WHEEL MART CANADA WHOLESALE INC、GUANG DONG DCENTI (BRASIL) AUTO PECAS LTDA 的资产、收入、利润规模均较小，未考虑加币、巴西雷亚尔外汇风险的影响。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

在其他风险变量保持不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2020年1-6月		2019年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
借款利率	增加1%	上浮0.06%	上浮0.01%	下浮0.25%	下浮0.01%
借款利率	减少1%	下浮0.06%	下浮0.01%	上浮0.25%	上浮0.01%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√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. 以公允价值计量且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				
(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				
(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	601,300.00			601,300.00
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	601,300.00			601,300.00
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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

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

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、长期借款等。

9、其他

适用 不适用

十二、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	30.14	30.14
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。

本企业最终控制方是本公司实际控制人为赵瑞贞、罗洁、Sindy Yi Min Zhao。

其他说明：

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，Sindy Yi Min Zhao 持有力生国际有限公司 100%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 50.12%的股权。

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

本公司子公司的情况详见附注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

合营或联营企业名称	与本企业关系
Wheel Mart (Thailand) Company Limited	联营企业
WESTERN DIST. OF ATLANTA	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
泰峰国际有限公司	参股股东
江门市鸿研投资合伙企业（有限合伙）	参股股东

珠海经济特区凯达集团有限公司	参股股东
华鸿国际有限公司	股东的子公司
JRL LLC	股东的子公司
Zhao&Luo LLC	股东的子公司
江门市力峰股权投资合伙企业(有限合伙)	其他

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华鸿国际有限公司	接受停车服务	0.00	134,073.72
JRLLC	接受停车服务	278,835.48	
合计		1,039,181.32	282,991.03

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	312,123.54	3,364,384.25
WESTERN DIST. OF ATLANTA	出售商品	7,622,739.57	14,946,365.91
合计		7,934,863.11	18,310,750.16

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
Zhao&LuoLLC(注1)	房屋建筑物	608,410.57	568,025.66
JRLLLC	房屋建筑物	4,890,267.35	5,515,792.84
合计		5,498,677.91	6,083,818.50

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：美元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
DCENTITIRE, INC.	550 万美元	2018-10-26	2020-7-1	否
华鸿集团有限公司	250 万美元	2018-10-31	2020-7-1	是

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	285.60	282.86

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(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
应收项目	WESTERN DIST. OF ATLANTA	4,796,256.47	479.63	4,973,232.52	497.32
应收项目	Wheel Mart (Thailand) Company Limited	313,114.25	0.00	1,112,634.14	
	合计	5,109,370.72	479.63	6,085,866.66	497.32

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020年6月30日	2019年12月31日
资产负债表日后第1年	7,291,245.98 美元	4,122,883.74美元
资产负债表日后第2年	4,183,799.24 美元	2,205,194.74美元
资产负债表日后第3年	2,506,438.16 美元	1,233,975.09美元
以后年度	2,127,609.15 美元	1,228,200.80美元
合 计	16,109,092.53 美元	8,790,254.37美元

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

十五、 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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	8,562,892.00

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**十六、 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、 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 20 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分部（以下简称“国内分部”）、WHEEL MART CANADA WHOLESALE, INC. 分部（以下简称“加拿大分部”）、DCENTI TIRE, INC. 分部（以下简称“DCENTI TIRE 分部”）、GUANG DONG 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）。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	国内迪生力分部	华鸿及门店分部	DCENTI TIRE 分部	加拿大分部	BRASIL 分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	44,325,590.34	404,372,879.59	97,672,822.67	4,353,871.51	100,278.67	107,756,850.27	443,068,592.51
主营业务成本	40,587,091.44	314,710,763.03	89,381,469.49	3,227,726.39	79,188.04	123,519,467.81	324,466,770.58
资产总额	675,564,899.96	297,866,759.95	69,621,660.67	10,196,082.08	8,301,543.01	274,490,422.75	787,060,522.92
负债总额	76,149,231.14	142,686,654.06	25,008,562.35	3,423,859.64	239,906.76	104,791,345.69	142,716,868.26

(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

子公司广东迪生力绿色食品有限公司股权转让事项

公司于2019年6月28日、2019年8月15日分别与罗洪锡先生、Yi Bao Produce Group Inc.、江门市力峰股权投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，将公司持有广东迪生力绿色食品有限公司16%、51%、5%的股权作价832万元、2,652万元、260万元转让予罗洪锡先生、Yi Bao Produce Group Inc.、江门市力峰股权投资合伙企业

(有限合伙)。公司于 2019 年 8 月 14 日召开第二届董事会第十六次会议、股东会决议，审议通过了该议案。因广东迪生力绿色食品有限公司尚未完成资产交割，2020 年上半年仍纳入公司财务报表合并范围。

十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
非逾期	64,093,861.98
逾期 1 至 3 个月	1.42
逾期 3 至 6 个月	
逾期 6 至 9 个月	
逾期 9 至 12 个月	
1 年以内小计	64,093,863.40
1 至 2 年	0.76
2 至 3 年	
3 年以上	155,826.87
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	64,249,691.03

(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										
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备										
其中：										
应 收 境 内 主 体 客 户	1,334,443 .56	2.0 8	155,826 .95	0. 24	1,178,616 .61	2,093,711. 02	1.6 4	70,292 .14	3. 36	2,023,418. 88
按 合 并 范 围 内 单 位 相 互 往 来 组 合	62,915,24 7.47	97. 92			62,915,24 7.47	125,852,75 3.21	98. 36			125,852,75 3.21

合计	64,249,691.03	/	155,826.95	/	64,093,861.08	127,946,464.23	/	70,292.14	/	127,876,172.09
----	---------------	---	------------	---	---------------	----------------	---	-----------	---	----------------

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：应收境内主体客户

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 (%)
非逾期	64,093,861.98	-	0.00%
逾期 1 至 3 个月	1.42	-	0.00%
逾期 3 至 6 个月	-	-	0.00%
逾期 6 至 9 个月		-	0.00%
逾期 9 至 12 个月		-	2.00%
逾期 1-2 年	0.76	0.08	10.00%
逾期 2-3 年		-	50.00%
逾期 3 年以上	155,826.87	155,826.87	100.00%
合计	64,249,691.03	155,826.95	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	
坏账准备	70,292.14	85,534.81				155,826.95
合计	70,292.14	85,534.81				155,826.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位名称	与本集团关系	期末余额	坏账准备 余额	占应收账款总额 的比例(%)
华鸿集团有限公司	合并范围内关联方	60,240,265.48	-	93.76%
Wheel Mart Canada Wholesale, Inc	合并范围内关联方	2,354,478.87	-	3.66%
GLOBAL SUPPLY GROUP CORPORATION	非关联方	410,841.79	-	0.64%
GUANGDONG DCENTI (BRASIL) AUTOPECAS LTDA	合并范围内关联方	320,503.12	-	0.50%
Wheel Mart (Thailand) Company Limited	合并范围外关联方	313,114.25	-	0.49%
合计		63,639,203.51	-	99.05%

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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	11,073,311.99	161,598.08
合计	11,073,311.99	161,598.08

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). 坏账准备计提情况**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). 坏账准备计提情况**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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
非逾期	11,072,811.99
逾期 1 至 3 个月	
逾期 3 至 6 个月	
逾期 6 至 9 个月	
逾期 9 至 12 个月	
1 年以内小计	11,072,811.99
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	

4 至 5 年	
5 年以上	
合计	11,073,811.99

(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
代缴社保	129,073.28	158,252.08
保证金/押金	2,444.00	3,060.00
股权转让款	10,500,000.00	786.00
其他	442,294.71	
合计	11,073,811.99	162,098.08

(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)	
2020年1月1日余额		500.00		500.00
2020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				
2020年6月30日余额		500.00		500.00

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	
坏账准备	500.00					500.00
合计	500.00					500.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
台山市佳利投资有限公司	股权转让款	10,500,000.00		94.82%	
佛山市锦诺恒模具科技有限公司	模具外卖款	442,294.71		3.99%	
代缴社保费	社保费	129,073.28		1.17%	
深圳市鹏海运电子数据交换有限公司	上下车费	1,444.00		0.01%	

支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	保证金	1,000.00		0.01%	
合计	/	11,073,811.99	/	100.00%	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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	242,999,490.09	-	242,999,490.09	205,214,680.09		205,214,680.09
对联营、合营企业投资	8,047,190.00	-	8,047,190.00	7,848,535.60		7,848,535.60
合计	251,046,680.09	-	251,046,680.09	213,063,215.69	-	213,063,215.69

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
DCENTITIRE, INC.	24,389,167.00			24,389,167.00	-	-
WahHungGroup, Inc.	115,800,294.90	7,784,810.00		123,585,104.90	-	-
WHEEL MART CANADA WHOLESALE INC	6,567,713.19			6,567,713.19	-	-
绿色食品	50,000,000.00			50,000,000.00	-	-
广东威玛		30,000,000.00		30,000,000.00		
巴西公司	8,457,505.00			8,457,505.00	-	-
合计	205,214,680.09	37,784,810.00	-	242,999,490.09	-	-

(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	7,848,535.60			198,654.40						8,047,190.00	
小计	7,848,535.60	-	-	198,654.40	-					8,047,190.00	
合计	7,848,535.60	-	-	198,654.40	-					8,047,190.00	

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	44,325,590.34	40,587,091.44	88,338,498.54	72,546,541.34
其他业务	3,968,251.32	2,627,880.51	3,789,168.66	3,071,628.50
合计	48,293,841.66	43,214,971.95	92,127,667.20	75,618,169.84

(2). 合同产生的收入情况

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

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	198,654.40	235,226.56
处置长期股权投资产生的投资收益	25,869,540.47	
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		
远期结售汇盈	-675,297.98	649,529.12
理财产品及股票投资收益	-90,270.72	
合计	25,302,626.17	884,755.68

其他说明：

无。

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	25,716,811.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,355,110.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-854,817.91	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	840,341.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,756,678.12	
少数股东权益影响额	-118,350.60	
合计	26,182,417.15	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	7.43	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.04	0.04

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

第十一节 备查文件目录

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

董事长：赵瑞贞

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用