

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

2017 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、公司负责人罗洁、主管会计工作负责人罗洁及会计机构负责人(会计主管人员)吴秋萍声明：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.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	117

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、2017 年上半年	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 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.
华鸿国际	指	Wah Hung International Machinery Inc, 华鸿国际有限公司
力生国际	指	Lexin International Inc, 力生国际有限公司
日冠阳帆	指	汕头市日冠阳帆股权投资合伙企业（有限合伙）
泰峰国际	指	Tyfun International Inc, 泰峰国际有限公司
鸿翊投资	指	江门市鸿翊投资合伙企业（有限合伙）
Western Distributors	指	Western Distributors of Atlanta Inc.
泰国公司	指	Wheel Mart(Thailand) Company Limited
凯达集团	指	珠海经济特区凯达集团有限公司
鹏晟投资	指	深圳鹏晟投资合伙企业（有限合伙）
中高投资	指	江门市中高投资合伙企业（有限合伙）
粤骏投资	指	鹤山市粤骏投资有限公司
成晟投资	指	深圳成晟创业投资合伙企业（有限合伙）
名流山庄	指	Elite Restaurant Inc, 名流山庄餐饮有限公司
加拿大公司	指	WHEEL MART CANADA WHOLESALE INC. 加拿大万通轮毂集团，
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与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 TuV 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	罗洁

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王国盛
联系地址	台山市西湖外商投资示范区
电话	0750-5588095
传真	07505588093
电子信箱	wanguosheng@stonewell.cn

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
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	440,175,684.32	395,045,372.82	11.42
归属于上市公司股东的净利润	30,077,156.52	33,525,864.98	-10.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	29,339,606.70	33,756,145.79	-13.08
经营活动产生的现金流量净额	47,098,400.13	44,907,153.56	4.88
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	574,390,866.13	346,025,466.40	66.00
总资产	883,455,001.36	691,117,107.02	27.83

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	0.16	0.18	-11.11
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.18	-11.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.15	0.18	-16.67
加权平均净资产收益率(%)	8.33	10.89	减少2.56个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	8.13	10.97	减少2.84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	-114,905.18	
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	1,012,500.00	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	60,215.54	
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	-28,967.82	
所得税影响额	-191,292.72	
合计	737,549.82	

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

（一）主要业务

公司主要业务为汽车铝合金车轮的研发、设计、制造和销售，汽车轮胎销售（不含限制类，涉及行业许可管理的，按国家有关规定办理）。

（二）经营模式

公司专注于汽车铝合金车轮售后市场（AM 市场），拥有先进生产和研发能力，通过了 TÜV、VIA、DOT 等国际认证，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。公司产品销往国内外 20 多个国家和地区，主要通过公司控制 14 家美国销售子公司以及 1 家加拿大销售子公司销售，销售网络覆盖美国 AM 市场需求旺盛的所有州和加拿大 AM 市场。销售子公司全部采用批发销售模式，下游为当地主要的批发商、零售商以及汽车改装厂等。

（三）行业情况说明

铝合金车轮行业按照使用对象的不同，一般分为向汽车整车制造商供货的整车市场（OEM 市场）和用于汽车维修、改装的售后服务市场（AM 市场）。

在国际 OEM 市场，乘用车产量的大小决定了 OEM 市场对铝合金车轮的需求。2015 年，全球乘用车产量为 6,856.19 万辆。目前全球乘用车铝合金车轮装配率约为 85%，保守估计每辆车装配 4 只车轮，全球乘用车产量年均复合增长率按 3% 进行测算，到 2020 年，全球乘用车产量约为 7,948 万辆，国际 OEM 市场对汽车铝合金车轮需求量约为 27,024 万件。

在国际 AM 市场，乘用车保有量的大小决定了 AM 市场对铝合金车轮的需求。2014 年，全球汽车保有量为 101,413.14 万辆，目前全球乘用车与商用车比例约为 7:3，因此 2014 年全球乘用车保有量约为 70,989.20 万辆。

在美国 AM 市场，截至 2014 年底美国汽车保有量达 25,802.70 万辆，每千人汽车拥有量达到 809 辆，居全球之首。目前全球乘用车、轻型卡车和中、重型卡车比例约为 7:3，估算 2014 年美国乘用车、轻型卡车保有量约为 18,061.89 万辆。美国汽车改装文化历史悠久，美国汽车改装市场对大尺寸铝合金车轮的改装需求显著高于其他国家。

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

三、报告期内核心竞争力分析

☒ 适用 ☐ 不适用

1.

品牌以及渠道：公司在美国 AM 市场耕耘 20 多年，拥有的 VELOCITY、Red Sport、PHINO、U2、DCENTI、BORGHINI、RDR Tire、Dcenti Tire 等商标在美国 AM 市场建立了良好的品牌形象和知名度在美国已设立 14 家销售子公司，13 个仓储基地，销售范围覆盖全美；加拿大设立了 1 家子公司，1 个仓储基地。公司是国内少数几个铝合金车轮生产企业中在海外拥有独立的销售渠道的公司，公司在 AM 市场拥有较强的自主性和定价权，竞争优势显著。公司是美国 AM 市场中主要的批发商之一，拥有较高的市场份额。

2. 技术与质量：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 3 项，实用新型专利 19 项，外观专利 125 项，美国子公司还拥有 173 项美国外观专利。

公司通过了 ISO/TS16949:2009、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。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。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年,面对复杂多变的经济形势、日益激烈的行业竞争趋势,公司管理层在董事会的领导和部署下以年度经营计划为中心,积极开展各项工作。公司进一步强化管理、降本增效,充分发挥公司营销渠道优势,深入开展资源整合,保证公司的稳健发展。

2017 年上半年,公司运营平稳,业绩稳定增长,公司营业收入 440,175,684.32 元,同比增长 11.42%。归属于上市公司股东的净利润 30,077,156.52 元,同比减少 10.29%。净利润的减少主要是因为汇兑损失所致。公司产品主要出口国外,结算货币为美元(以美元结算的收入占总收入的 98.05%),本期内美元兑人民币汇率下降较大,导致本期汇兑损失 7,166,734.98 元,同比增长 12,537,480.83 元。

报告期内重点工作情况:

1. 加强市场营销,努力巩固外贸出口业务,维护巩固与大客户的合作,加大企业及品牌宣传,优化公司内外销业务结构。

2. 加强产品开发,提升技术竞争优势

报告期内,公司继续加大科技研发投入,积极研发新技术新工艺,在制造工艺、产品体系上更加贴近市场,满足消费者的需求,获得消费者更多的关注。公司继续加大高素质研发人员的引进力度,研发新技术新工艺新产品。

3. 严格品质管控,提升精细化管理水平

报告期内,公司持续强化品质管控体系的建设,进一步完善质量管理体系,建立质量评价体系标准,从研发、供方、来料、过程、成品进行品质全面检验核查,推动质量工程,打造全员的精品意识,不断提升精细化管理水平。

4. 推进人力资源建设,提升运营效率

报告期内,公司进一步完善管理班子建设,改革薪酬福利政策,完善内部绩效考核体系,培养关键岗位后备人才,为公司的发展奠定人才基础。

5. 规范企业管理,提升综治水平

报告期内,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。

(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	440,175,684.32	395,045,372.82	11.42
营业成本	284,665,162.80	267,712,561.77	6.33
销售费用	61,891,662.20	52,878,197.25	17.05
管理费用	27,882,474.89	25,251,568.74	10.42
财务费用	13,122,099.00	-180,409.01	7,373.53
经营活动产生的现金流量净额	47,098,400.13	44,907,153.56	4.88
投资活动产生的现金流量净额	-12,477,985.28	-29,135,796.52	57.17
筹资活动产生的现金流量净额	180,392,712.49	-25,639,907.90	803.56
研发支出	6,188,146.48	5,649,113.08	9.54

营业收入变动原因说明:公司加大了境外市场的销售力度,导致 2017 年上半年收入较同期有所增长,

营业成本变动原因说明:销售收入增长所致

销售费用变动原因说明:人工、租赁费增长所致

管理费用变动原因说明:办公费、中介费增加所致

财务费用变动原因说明:汇兑损失、利息支出增长所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:销售商品收到的现金增长所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:长期资产增长所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司于 2017 年 6 月实现首次公开发行并上市, 使得吸收投资收到的现金大幅增加

研发支出变动原因说明:加大研发投入所致

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

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	230,084,414.37	29.10	15,296,321.36	2.21	1,404.18	货币资金占比大幅增长是因为募集资金增加所致
应收账款	68,897,610.65	8.71	51,959,397.29	7.52	32.60	销售收入增长所致
存货	347,602,262.12	43.96	381,805,820.45	55.24	-8.96	海外轮毂库存下降所致
长期股权投资	10,655,110.42	1.35	10,852,395.68	1.57	-1.82	是由于总资产大幅增长所致
固定资产	108,145,707.02	13.68	116,042,234.95	16.79	-6.80	本期摊销减少所致
在建工程	13,665,844.83	1.73	9,313,200.55	1.35	46.74	是由于总资产大幅增长及公司在建项目推进
短期借款	159,020,160.00	20.11	179,685,000.00	26.00	-11.50	借款偿还所致
长期借款	0		13,874,000.00	2.01	-100	借款偿还以及部分重分类至一年内到期非流动负债所致

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**(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**(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

截止至本报告期末，公司有一家全资子公司，两家控股子公司。

全资子公司华鸿集团有限公司，成立于2009年8月14日，注册地为美国加利福尼亚州，住所为1000 E GARVEY AVE MONTEREY PARK CA 91755，实收资本为5,387,585.67美元，营业执照号为37449，销售许可证号为102-687637，联邦税号为30-0577739，法定代表人为罗洁，经营范围为汽车零配件的进口与批发。本报告期末，该公司总资产342,526,101.66元，净资产41,962,022.01元。

控股子公司迪生力轮胎有限公司(公司持有70%股份)，成立于2009年1月12日，注册地为美国加利福尼亚州，住所为13875 LIVE OAK AVE IRWINDALE CA, 91706，实收资本为2,000,000美元，营业执照号为005653，销售许可证号为101-196675，联邦税号为30-0527948，法定代表人为Lihong Lisa Zhao，经营范围为汽车轮胎批发。本报告期末，该公司总资产37,449,300.87元，净资产21,704,867.57元。

控股子公司加拿大公司(公司持有51%股份)，成立于2016年8月22日，注册地为加拿大不列颠哥伦比亚省，住所为660 CLIFF AVE BURNABY BC V5A 2J3 CANADA，营业执照号为BC1086986，CEO为Man Kwong Ng，经营范围为汽车零配件批发，认缴出资额为1,500,000加元，实收资本为735,000加元。本报告期末，该公司总资产10,526,367.11元，净资产2,605,726.25元。

(七) 公司控制的结构化主体情况☐适用 ☒不适用

二、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

(二) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

(一) 主要原材料价格波动风险

公司生产所需的原材料主要为铝锭 A356, 虽然 2014-2016 年铝锭价格整体呈下降趋势, 但 2017 年初以来铝锭等原材料的价格开始回暖, 未来仍然面临上涨的风险, 从而对公司的经营业绩带来不利影响。

(二) 存货账面价值较大的风险

本报告期末, 存货账面价值 347,602,262.12 元, 占总资产的 43.96%。公司产品主要面向国际 AM 市场销售, 大部分客户来自于美国市场。由于 AM 市场销售具有客户分散、客户要求多样及购货需求无定期的特点, 公司在美国的销售子公司需要储备一定的存货, 因此公司存货账面价值较高符合公司的业务实际。但未来仍存在库存商品销售不畅、公司需增加计提存货跌价损失的风险, 从而对利润水平造成一定的影响。

(三) 贸易摩擦风险

公司经营的铝合金车轮和汽车轮胎业务都面临一定的贸易摩擦风险。

虽然公司在之前的反倾销、反补贴措施实施后, 通过更换其他地区供应商的方式进行了较好的应对, 提高了轮胎业务毛利及毛利率, 但如果轮胎反倾销、反补贴政策继续加大, 公司轮胎贸易业务将受到一定的影响。

公司铝合金车轮产品主要出口到美国市场, 现行的欧盟、澳大利亚以及印度的反倾销政策未对公司经营造成重大不利影响, 但如果美国及其他铝合金车轮进口国家或地区对中国生产的铝合金车轮征收反倾销税, 将会对公司的经营产生一定损害。

(四) 汇率风险

报告期内公司的主要营业收入来自于国际 AM 市场出口业务, 结算货币以美元为主 (占同期主营业务收入的 98.05%)。因此, 公司受汇率波动的影响较大。2005 年 7 月我国开始实行人民币汇率形成机制改革以来, 人民币汇率总体波动加大, 对出口型的本公司有较大的影响。报告期内, 公司的汇兑损益为 716.67 万元。如果未来人民币汇率波动持续加大, 公司仍将面临业绩波动的风险。

(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
2016 年年度股东大会	2017 年 3 月 10 日		
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 4 月 10 日		

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开两次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。两次股东大会均在上市前召开，已于 2017 年 6 月 8 日在上交所网站刊登的首次公开发行股票招股说明书中披露。

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半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	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，本公司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		
	股份限售	罗洁、赵瑞贞、Sindy Yi Min Zhao、	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，本公司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。	017 年 6 月 20 日至 2020 年 6 月 20 日	是	是		
	股份限售	汕头市日冠阳帆股权投资合伙企业（有限合伙、珠海经济特区	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	2017 年 6 月	是	是		

		凯达集团有限公司、深圳鹏晟投资合伙企业（有限合伙）、江门市中高投资合伙企业（有限合伙）、鹤山市粤骏投资有限公司、深圳成晟创业投资合伙企业（有限合伙）	内，本公司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。	20 日至 2018 年 6 月 20 日				
其他承诺	其他	公司关于稳定股价的承诺	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		

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、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

☐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

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了财会[2017]15 号《关于印发修订的通知》，颁布了修订后的《企业会计准则第 16 号-政府补助》，自 2017 年 6 月 12 日起执行。新准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列表“其他收益”项目，反映应计入其他收益的政府补助。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整，可比会计期间的财务报表不进行追溯调整。

根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》，与日常活动有关且与收益相关的政府补助从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。公司在编制 2017 年半年度报告时，根据新准则将营业外收入中符合要求的 895,279.17 元调入其他收益。本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2017 年半年度以及前年度财务状况、经营成果和现金流量等不产生影响。

(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：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	190,000,000	100	0					190,000,000	75.00
1、国家持股	0	0	0					0	
2、国有法人持股	0	0	0					0	
3、其他内资持股	130,150,000	68.5	0					130,150,000	51.37
其中：境内非国有法人持股	130,150,000	68.5	0					130,150,000	51.37
境内自然人持股	0	0	0					0	
4、外资持股	59,850,000	31.5	0					59,850,000	23.62
其中：境外法人持	59,850,000	31.5	0					59,850,000	23.62

股									
境外自然人持股	0	0	0					0	0
二、无限售条件流通股	0	0	+63,340,000				+63,340,000	63,340,000	25.00
1、人民币普通股	0	0	+63,340,000				+63,340,000	63,340,000	25.00
2、境内上市的外资股	0	0	0					0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0					0	0
4、其他	0	0	0					0	0
三、股份总数	190,000,000	100	+63,340,000				+63,340,000	253,340,000	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

首次公开发行新股

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	60,749
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、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:万股

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 (万股)	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	0	7,315.000	28.8742	7,315.000	无		境内非国有法人
力生国际有限公司	0	4,655.000	18.3745	4,655.000	无		境外法人
汕头市日冠阳帆股权投资合伙企业 (有限合伙)	0	1,508.182	5.9532	1,508.182	无		境内非国有法人

泰峰国际有限公司	0	1,330.000	5.2499	1,330.000	无		境外法人
江门市鸿翊投资合伙企业（有限合伙）	0	1,133.749	4.4752	1,133.749	无		境内非国有法人
珠海经济特区凯达集团有限公司	0	950.152	3.7505	950.152	无		境内非国有法人
深圳鹏晟投资合伙企业（有限合伙）	0	804.365	3.1750	804.365	无		境内非国有法人
江门市中高投资合伙企业（有限合伙）	0	519.308	2.0498	519.308	无		境内非国有法人
鹤山市粤骏投资有限公司	0	402.173	1.5875	402.173	无		境内非国有法人
深圳成晟创业投资合伙企业（有限合伙）	0	382.071	1.5081	382.071	无		境内非国有法人
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				
雷向锋	343,631	人民币普通股	343,631				
东北证券股份有限公司	98,958	人民币普通股	98,958				
深圳九旭资产管理有限公司—九旭 5 号证券投资基金	78,007	人民币普通股	78,007				
陈兰珍	75,260	人民币普通股	75,260				
胡克静	69,662	人民币普通股	69,662				
巢英	55,500	人民币普通股	55,500				
招玉燕	45,384	人民币普通股	45,384				
卢永娟	31,219	人民币普通股	31,219				
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	22,792	人民币普通股	22,792				
黄宁	16,190	人民币普通股	16,190				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述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。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江门力鸿投资有限公司	7,315.000	2020年6月20日	7,315.000	股票上市之日起 36 个月
2	力生国际有限公司	4,655.000	2020年6月20日	4,655.000	股票上市之日起 36 个月
3	汕头市日冠阳帆股权投资合伙企业（有限合伙）	1,508.182	2018年6月20日	1,508.182	股票上市之日起 12 个月

4	泰峰国际有限公司	1,330.000	020 年 6 月 20 日	1,330.000	股票上市之日起 36 个月
5	江门市鸿翊投资合伙企业（有限合伙）	1,133.749	2018 年 6 月 20 日	1,133.749	股票上市之日起 12 个月
6	珠海经济特区凯达集团有限公司	950.152	2018 年 6 月 20 日	950.152	股票上市之日起 12 个月
7	深圳鹏晟投资合伙企业（有限合伙）	804.365	2018 年 6 月 20 日	804.365	股票上市之日起 12 个月
8	江门市中高投资合伙企业（有限合伙）	519.308	2018 年 6 月 20 日	519.308	股票上市之日起 12 个月
9	鹤山市粤骏投资有限公司	402.173	2018 年 6 月 20 日	402.173	股票上市之日起 12 个月
10	深圳成晟创业投资合伙企业（有限合伙）	382.071	2018 年 6 月 20 日	382.071	股票上市之日起 12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		实际控制人为赵瑞贞、罗洁、Sindy Yi Min Zhao，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，并持有泰峰国际有限公司 16.2546%的股权，Sindy Yi Min Zhao 持有力生国际 100%的股权，并持有泰峰国际 14%的股权。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

新控股股东名称	江门力鸿投资有限公司
新实际控制人名称	无变化
变更日期	2017 年 3 月 1 日
指定网站查询索引及日期	www.sse.com.cn 2017 年 6 月 8 日 招股说明书

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

(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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

三、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

2017 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		230,084,414.37	15,296,321.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		68,897,610.65	51,959,397.29
预付款项		3,417,040.66	359,905.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,763,839.85	1,512,297.50
买入返售金融资产			
存货		347,602,262.12	381,805,820.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,332,830.86	4,454,163.46
流动资产合计		661,097,998.51	455,387,905.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,655,110.42	10,852,395.68
投资性房地产			
固定资产		108,145,707.02	116,042,234.95
在建工程		13,665,844.83	9,313,200.55
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		28,992,699.90	29,214,488.78
开发支出			
商誉		4,351,184.59	4,369,892.46
长期待摊费用		13,321,529.00	12,757,634.53
递延所得税资产		43,062,407.09	52,743,284.82
其他非流动资产		162,520.00	436,070.00
非流动资产合计		222,357,002.85	235,729,201.77
资产总计		883,455,001.36	691,117,107.02
流动负债：			
短期借款		159,020,160.00	179,685,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,781,794.65	81,970,900.64
预收款项		1,793,519.10	1,267,875.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,472,455.69	6,778,426.87
应交税费		6,985,919.08	12,184,399.03
应付利息		196,031.08	231,642.79
应付股利			
其他应付款		13,873,915.37	5,045,362.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		10,161,600.00	
其他流动负债			
流动负债合计		261,285,394.97	287,163,607.82
非流动负债：			
长期借款			13,874,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,317,500.00	2,457,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,317,500.00	16,331,500.00
负债合计		263,602,894.97	303,495,107.82

所有者权益			
股本		253,340,000.00	190,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		193,263,249.52	56,392,757.90
减：库存股			
其他综合收益		8,267,860.81	10,190,109.22
专项储备			
盈余公积		14,658,168.60	14,658,168.60
一般风险准备			
未分配利润		104,861,587.20	74,784,430.68
归属于母公司所有者权益合计		574,390,866.13	346,025,466.40
少数股东权益		45,461,240.26	41,596,532.80
所有者权益合计		619,852,106.39	387,621,999.20
负债和所有者权益总计		883,455,001.36	691,117,107.02

法定代表人：罗洁主管会计工作负责人：罗洁会计机构负责人：吴秋萍

母公司资产负债表

2017 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		218,514,424.06	5,324,558.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		284,638,794.36	302,706,101.29
预付款项		794,661.31	91,946.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款		236,377.53	251,625.10
存货		75,627,495.36	80,766,165.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,298,609.37	4,234,013.53
流动资产合计		588,110,361.99	393,374,409.66
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		46,579,698.27	46,582,455.64
投资性房地产			
固定资产		100,247,097.84	106,886,632.39

在建工程		13,665,844.83	9,313,200.55
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,418,549.17	27,832,767.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,982,324.63	12,757,634.53
递延所得税资产		1,614,317.90	2,082,703.11
其他非流动资产		162,520.00	436,070.00
非流动资产合计		202,670,352.64	205,891,463.56
资产总计		790,780,714.63	599,265,873.22
流动负债：			
短期借款		132,600,000.00	145,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,040,526.82	43,256,450.88
预收款项		1,140,178.15	625,412.20
应付职工薪酬		3,353,088.59	4,073,979.36
应交税费		927,151.93	5,972,441.66
应付利息		147,763.48	182,216.66
应付股利			
其他应付款		12,276,223.38	3,417,260.10
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		186,484,932.35	202,527,760.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,317,500.00	2,457,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,317,500.00	2,457,500.00
负债合计		188,802,432.35	204,985,260.86
所有者权益：			
股本		253,340,000.00	190,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		194,557,746.20	57,698,926.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,658,168.60	14,658,168.60
未分配利润		139,422,367.48	131,923,517.36
所有者权益合计		601,978,282.28	394,280,612.36
负债和所有者权益总计		790,780,714.63	599,265,873.22

法定代表人：罗洁主管会计工作负责人：罗洁会计机构负责人：吴秋萍

合并利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		440,175,684.32	395,045,372.82
其中：营业收入		440,175,684.32	395,045,372.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		390,352,978.72	349,939,246.53
其中：营业成本		284,665,162.80	267,712,561.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,213,450.60	1,860,164.38
销售费用		61,891,662.20	52,878,197.25
管理费用		27,882,474.89	25,251,568.74
财务费用		13,122,099.00	-180,409.01
资产减值损失		578,129.23	2,417,163.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			7,936,105.61
投资收益（损失以“－”号填列）		717,012.79	-9,070,714.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		717,012.79	455,232.95
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		1,012,500.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		51,552,218.39	43,971,517.76
加：营业外收入		223,904.88	1,566,024.40
其中：非流动资产处置利得		150,341.13	158,355.44

减：营业外支出		278,594.53	193,031.28
其中：非流动资产处置损失		265,246.31	71,887.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		51,497,528.74	45,344,510.88
减：所得税费用		17,279,601.92	9,034,758.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,217,926.82	36,309,752.00
归属于母公司所有者的净利润		30,077,156.52	33,525,864.98
少数股东损益		4,140,770.30	2,783,887.02
六、其他综合收益的税后净额		-1,922,248.41	1,693,475.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,922,248.41	1,693,475.95
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,922,248.41	1,693,475.95
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-1,922,248.41	1,693,475.95
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,295,678.41	38,003,227.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,154,908.11	35,219,340.93
归属于少数股东的综合收益总额		4,140,770.30	2,783,887.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.16	0.18
（二）稀释每股收益(元/股)		0.16	0.18

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：罗洁主管会计工作负责人：罗洁会计机构负责人：吴秋萍

母公司利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		158,257,390.61	191,529,760.79
减：营业成本		119,672,720.37	136,593,719.99
税金及附加		2,213,450.60	1,860,164.38
销售费用		2,575,821.40	2,789,085.00

管理费用		16,208,960.63	14,728,169.41
财务费用		10,570,595.91	-2,579,892.71
资产减值损失		-1,045,537.27	10,274.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			7,936,105.61
投资收益（损失以“-”号填列）		-63,917.17	-9,548,493.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-63,917.17	-22,546.42
其他收益		1,012,500.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,009,961.80	36,515,852.73
加：营业外收入		6,505.42	1,380,411.26
其中：非流动资产处置利得		-	65,190.36
减：营业外支出		267,195.75	156,506.65
其中：非流动资产处置损失		265,246.31	36,506.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,749,271.47	37,739,757.34
减：所得税费用		1,250,421.35	5,286,273.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,498,850.12	32,453,483.48
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,498,850.12	32,453,483.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.04	0.17
（二）稀释每股收益(元/股)		0.04	0.17

法定代表人：罗洁主管会计工作负责人：罗洁会计机构负责人：吴秋萍

合并现金流量表
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		414,869,365.59	385,039,242.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		15,861,772.13	20,190,908.57
收到其他与经营活动有关的现金		1,847,013.13	1,619,995.20
经营活动现金流入小计		432,578,150.85	406,850,146.53
购买商品、接受劳务支付的现金		264,076,747.01	258,996,889.83
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		63,765,899.25	57,984,622.19
支付的各项税费		17,324,941.93	9,618,752.66
支付其他与经营活动有关的现金		40,312,162.53	35,342,728.29
经营活动现金流出小计		385,479,750.72	361,942,992.97
经营活动产生的现金流量净额		47,098,400.13	44,907,153.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		261,695.73	467,081.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,880,000.00
投资活动现金流入小计		261,695.73	6,347,081.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,739,681.01	10,662,525.07
投资支付的现金			15,294,406.00
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			9,525,947.09
投资活动现金流出小计		12,739,681.01	35,482,878.16
投资活动产生的现金流量净额		-12,477,985.28	-29,135,796.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		209,428,014.00	5,045,946.06
其中：子公司吸收少数股东投资收			5,045,946.06

到的现金			
取得借款收到的现金		72,600,000.00	73,268,950.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000.00	
筹资活动现金流入小计		282,029,014.00	78,314,896.06
偿还债务支付的现金		95,977,120.00	97,903,425.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,706,841.51	6,051,378.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,124,636.48
支付其他与筹资活动有关的现金		952,340.00	
筹资活动现金流出小计		101,636,301.51	103,954,803.96
筹资活动产生的现金流量净额		180,392,712.49	-25,639,907.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-224,041.73	42,936.96
五、现金及现金等价物净增加额		214,789,085.61	-9,825,613.90
加：期初现金及现金等价物余额		15,295,321.36	29,263,968.32
六、期末现金及现金等价物余额		230,084,406.97	19,438,354.42

法定代表人：罗洁主管会计工作负责人：罗洁会计机构负责人：吴秋萍

母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,796,653.26	170,584,281.87
收到的税费返还		15,861,772.13	20,190,908.57
收到其他与经营活动有关的现金		1,325,222.34	1,472,708.54
经营活动现金流入小计		187,983,647.73	192,247,898.98
购买商品、接受劳务支付的现金		116,749,439.24	129,459,478.26
支付给职工以及为职工支付的现金		24,273,938.24	24,244,416.41
支付的各项税费		9,761,659.19	4,231,895.79
支付其他与经营活动有关的现金		6,678,482.93	9,163,218.18
经营活动现金流出小计		157,463,519.6	167,099,008.64
经营活动产生的现金流量净额		30,520,128.13	25,148,890.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,003.60	130,379.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,880,000.00
投资活动现金流入小计		84,003.60	6,010,379.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,902,812.64	7,489,666.90

投资支付的现金			1,303,300.00
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			9,525,947.09
投资活动现金流出小计		9,902,812.64	18,318,913.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,818,809.04	-12,308,534.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		209,290,800.00	
取得借款收到的现金		72,600,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000.00	
筹资活动现金流入小计		281,891,800.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,444,607.32	2,719,035.19
支付其他与筹资活动有关的现金		952,340.00	
筹资活动现金流出小计		89,396,947.32	95,719,035.19
筹资活动产生的现金流量净额		192,494,852.68	-25,719,035.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,313.38	80.19
五、现金及现金等价物净增加额		213,190,858.39	-12,878,598.86
加：期初现金及现金等价物余额		5,323,558.27	18,769,395.96
六、期末现金及现金等价物余额		218,514,416.66	5,890,797.10

法定代表人：罗洁主管会计工作负责人：罗洁会计机构负责人：吴秋萍

合并所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	190,000,000.00				56,392,757.90		10,190,109.22		14,658,168.60		74,784,430.68	41,596,532.80	387,621,999.20
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	190,000,000.00	-	-	-	56,392,757.90	-	10,190,109.22	-	14,658,168.60	-	74,784,430.68	41,596,532.80	387,621,999.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,340,000.00	-	-	-	136,870,491.62	-	-1,922,248.41	-	-	-	30,077,156.52	3,864,707.46	232,230,107.19
（一）综合收益总额							-1,922,248.41				30,077,156.52	4,140,770.30	32,295,678.41
（二）所有者投入和减少资本	63,340,000.00				136,797,660.00							137,214.00	200,274,874.00
1．股东投入的普通股	63,340,000.00				136,797,660.00							137,214.00	200,274,874.00
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												234,635.94	234,635.94
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												234,635.9	234,635.9

分配												4	4
4. 其他													-
(四)所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(五)专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六)其他					72,831.62							-647,912.78	-575,081.16
四、本期期末余额	253,340,000.00	-	-	-	193,263,249.52	-	8,267,860.81	-	14,658,168.60	-	104,861,587.20	45,461,240.26	619,852,106.39

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	190,000,000.00				55,209,675.26		4,969,736.39		8,025,438.69		32,838,175.38	34,697,947.02	325,740,972.74
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	190,000,000.00	-	-	-	55,209,675.26	-	4,969,736.39	-	8,025,438.69	-	32,838,175.38	34,697,947.02	325,740,972.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,183,082.64	-	5,220,372.83	-	6,632,729.91	-	41,946,255.30	6,898,585.78	61,881,026.46
(一)综合收益总额							5,220,372.83				50,176,	2,554,540	57,951,56

							72.83				653.46	.77	7.06
(二) 所有者投入和减少资本	-				-							13,609,061.02	13,609,061.02
1. 股东投入的普通股												13,609,061.02	13,609,061.02
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								6,632,729.91		-6,632,729.91	-3,741,817.80	-3,741,817.80	-3,741,817.80
1. 提取盈余公积								6,632,729.91		-6,632,729.91			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,741,817.80	-3,741,817.80	-3,741,817.80
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他					1,183,082.64						-1,597,668.25	-5,523,198.21	-5,937,783.82
四、本期期末余额	190,000,000.00	-	-	-	56,392,757.90	-	10,190,109.22	-	14,658,168.60	-	74,784,430.68	41,596,532.80	387,621,999.20

法定代表人：罗洁主管会计工作负责人：罗洁会计机构负责人：吴秋萍

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	190,000,000.00				57,698,926.40				14,658,168.60	131,923,517.36	394,280,612.36
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	190,000,000.00	-	-	-	57,698,926.40	-	-	-	14,658,168.60	131,923,517.36	394,280,612.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	63,340,000.00	-	-	-	136,858,819.80	-	-	-	-	7,498,850.12	207,697,669.92
（一）综合收益总额										7,498,850.12	7,498,850.12
（二）所有者投入和减少资本	63,340,000.00				136,797,660.00						200,137,660.00
1．股东投入的普通股	63,340,000.00				136,797,660.00						200,137,660.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配											-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转											-

1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他					61,159.80						61,159.80
四、本期期末余额	253,340,000.00	-	-	-	194,557,746.20	-	-	-	14,658,168.60	139,422,367.48	601,978,282.28

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	190,000,000.00				57,686,835.88				8,025,438.69	72,228,948.14	327,941,222.71
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	190,000,000.00	-	-	-	57,686,835.88	-	-	-	8,025,438.69	72,228,948.14	327,941,222.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	12,090.52	-	-	-	6,632,729.91	59,694,569.22	66,339,389.65
（一）综合收益总额										66,327,299.13	66,327,299.13
（二）所有者投入和减少资本											-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益											-

的金额											
4. 其他											-
(三) 利润分配									6,632,729.91	-6,632,729.91	-
1. 提取盈余公积									6,632,729.91	-6,632,729.91	-
2. 对所有者(或股东)的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他						12,090.52					12,090.52
四、本期期末余额	190,000,000.00	-	-	-	57,698,926.40	-	-	-	14,658,168.60	131,923,517.36	394,280,612.36

法定代表人：罗洁主管会计工作负责人：罗洁会计机构负责人：吴秋萍

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”或“本公司”）是在广东国际交通有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由华鸿国际、力生国际、日冠阳帆、泰峰国际、鸿研投资、凯达集团、鹏晟投资、中高投资、粤骏投资、成晟投资作为发起人，股本总数为 19,000 万股（每股面值人民币 1 元），公司的统一社会信用代码：914407007330904536。2017 年 6 月 20 日，在上海证券交易所上市。所属行业为制造业-汽车零部件类。截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 6,334 万股，注册资本为 25,334 万元。公司经营范围：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）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）公司主营业务为汽车铝合金轮毂的生产和销售、汽车轮胎的销售。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司名称	持股比例（%）
1	迪生力轮胎	70
2	华鸿集团	100
3	加拿大公司	51

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露 编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

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

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在

丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3)购买子公司少数股权本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，采用权益法核算时，长期股权投资的初始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；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。

采用权益法核算时，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；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；对于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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于

所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款余额占期末应收账款余额 10%（含 10%）以上的应收账款，金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款，
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄—境内主体账龄组合	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2	2
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00
账龄—境外主体账龄组合		
6 个月以内 (含 6 个月，下同)	1.00	2.00
6 个月-1 年	5.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

☒ 适用 ☐ 不适用

单项计提坏账准备的理由	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法
低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

☐适用 ☒不适用

14. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并

的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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；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。

采用权益法核算时，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；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；对于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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制

或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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

(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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 借款费用

√适用 □不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 生物资产

☐适用 ☒不适用

20. 油气资产

☐适用 ☒不适用

21. 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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。

24. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

29. 政府补助**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府

部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育附加	按应纳税所得额计缴	3%
地方教育附加	按应纳税所得额计缴	2%
美国联邦所得税	按应纳税所得额适用的超额累进税率计缴	15%-35%
美国州所得税	按应纳税所得额适用的当地州的税率计缴	0%-9%
加拿大联邦所得税	按应纳税所得额计缴	38%
加拿大州所得税	按应纳税所得额适用的当地州的税率计缴	11%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
DCENTITIRE, INC.	根据当地税法规定，按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税
WahHungGroupInc.	根据当地税法规定，按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税
WHEELMARTSACRAMENTO, INC	根据当地税法规定，按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税
EclipseAftermarketGroupInc	根据当地税法规定，按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税

WHEELMARTFLORIDA, INC. (VelocityWheelFlorida)	根据当地税法规定, 按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税
WheelMartDenver, Inc. (VelocityWheelDenver)	根据当地税法规定, 按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税
WHEELMARTSEATTLE, INC. (VelocityWheelSeattle)	根据当地税法规定, 按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税
Directwheel, Inc.	根据当地税法规定, 按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税
WHEELMARTHOUSTON, INC. (VelocityWheelHouston)	根据当地税法规定, 按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税
WHEELMARTNY, INC. (VelocityWheelNewYork)	根据当地税法规定, 按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税
WheelMartTexas, Inc. (VelocityWheelTexas)	根据当地税法规定, 按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税
WheelMartTennessee, Inc	根据当地税法规定, 按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税
Wheel Mart Group Inc.	根据当地税法规定, 按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税
Gima Wheel, Inc.	根据当地税法规定, 按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴美国联邦所得税、州所得税
WHEEL MART CANADA WHOLESALE INC	根据当地税法规定, 按应纳税所得额适用的超额累进税率分别计缴加拿大联邦所得税、州所得税

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的有关规定，经公司申报，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案批复同意，2013年4月27日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省2012年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2013]59号）公司被认定为广东省2012年第二批高新技术企业（国家高新技术企业证书编号：GR201244000731，有效期：三年），享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2012年1月1日-2014年12月31日。

2015年10月10日广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示广东省2015年第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科公示〔2015〕28号），公司高新技术企业的重新认定复审；同日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，广东迪生力汽配股份有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号GF201544000363，有效期三年。因此2015-2017年度按照15%的税率计算企业所得税。

3. 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,815.11	71,456.15
银行存款	229,975,591.86	15,223,857.81
其他货币资金	7.40	1,007.40
合计	230,084,414.37	15,296,321.36
其中：存放在境外的款项总额	11,569,990.31	9,971,763.09

其他说明

1：截止 2017 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 7.4 元，系支付宝企业账户余额。

2：截止 2017 年 6 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 11,569,990.31 元。为境外子公司存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐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

其他说明

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

☐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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄分析法—国内	6,719,260.11	9.28	135,258.19	2.01	6,584,001.92	4,017,226.97	7.38	80,770.02	2.01	3,936,456.95
账龄分析法—国外	65,720,539.69	90.72	3,406,930.96	5.18	62,313,608.73	50,402,383.77	92.62	2,379,443.43	4.72	48,022,940.34
小组合计	72,439,799.80	100.00	3,542,189.15	4.89	68,897,610.65	54,419,610.74	100.00	2,460,213.45	4.52	51,959,397.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	72,439,799.80	/	3,542,189.15	/	68,897,610.65	54,419,610.74	/	2,460,213.45	/	51,959,397.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄—国外组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,133,238.19	667,086.12	1.13
其中：6 个月以内	57,175,741.84	569,211.22	1.00
7-12 个月	1,957,496.35	97,874.90	5.00
1 至 2 年	2,880,209.86	288,020.93	10.00
2 至 3 年	1,793,239.57	537,971.84	30.00
3 年以上	1,913,852.07	1,913,852.07	100.00
合计	65,720,539.69	3,406,930.96	5.18
账龄—国内组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,718,339.95	134,366.80	2.00
1 至 2 年	31.97	3.20	10.00
2 至 3 年	0.01	0.005	50.00
3 年以上	888.18	888.18	100.00

合计	6,719,260.11	135,258.19	2.01
----	--------------	------------	------

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,235,511.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 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	153,535.67

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

(4). 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	计提坏账	年限	占应收账款总额的比例 (%)
WheelMart (Thailand) Company Limited	合并范围外关联方	5,447,971.13	108,959.42	1 年以内	7.52
WESTERN DISTRIBUTORS OF ATLANTA INC.	合并范围外关联方	4,772,569.68	49,407.95	1 年以内	6.59
NUWAVELLC	非关联方	1,952,504.02	19,525.04	6 个月以内	2.70
RENT N ROLL CORP	非关联方	1,350,625.27	21,720.62	1-3 年	1.86
WASHINGTON TIRES & WHEELS	非关联方	1,322,977.86	13,229.78	6 个月以内	1.83
合计	——	14,846,647.96	212,842.81	——	20.50

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(6). 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、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	3,417,040.66	100.00	359,905.19	100.00
合计	3,417,040.66	100.00	359,905.19	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	款项性质	期末余额	比例 (%)
Everest National Insurance Company	保险费	384,087.21	11.24
Premium Assignment Corporation	保险	374,239.87	10.95
Shouguang Firemax Tyre Co. Ltd.	预付货款	340,908.40	9.98
Specialty Equipment Market Association	展会定金	254,279.88	7.44
广州市锦和精密机械有限公司	设备维修费	198,000.00	5.79
合计		1,551,515.36	45.40

其他说明

□适用 √不适用

7、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

其他说明:

□适用 √不适用

8、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

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄分析法	3,839,081.65	100.00	1,075,241.80	28.01	2,763,839.85	2,497,454.63	100.00	985,157.13	39.45	1,512,297.50
组合小计	3,839,081.65	100.00	1,075,241.80	28.01	2,763,839.85	2,497,454.63	100.00	985,157.13	39.45	1,512,297.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,839,081.65	100.00	1,075,241.80	28.01	2,763,839.85	2,497,454.63	100.00	985,157.13	39.45	1,512,297.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,600,526.95	52,010.48	2.00
1 至 2 年	10,161.60	1,016.16	10.00
2 至 3 年	294,539.96	88,362.02	30.00
3 年以上	933,853.14	933,853.14	100.00

合计	3,839,081.65	1,075,241.80	28.01
----	--------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 90,110.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 25.46 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款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
代缴社保	242,230.25	232,524.85
保证金/押金	2,210,813.90	1,933,481.07
其他	1,386,037.50	331,448.71
合计	3,839,081.65	2,497,454.63

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
Angelilli Industrial LLC	保证金/押金	338,720.00	1 年以内	8.82	6,774.40
PROLOGIS TARGETED U.S. LOGISTICS FUND	保证金/押金	328,847.80	3 年以上	8.57	328,847.80
代扣代缴社保费	社保费	223,532.70	1 年以内	5.82	4,470.65
BLUE SKY PROPERTIES	保证金/押金	217,025.83	1 年以内	5.65	4,340.52
SENTOUS STREET, LLC	保证金/押金	208,719.47	1-3 年	5.44	155,279.34
合计	/	1,316,845.80	/	34.30	499,712.71

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 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

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,575,028.33	346,308.72	7,228,719.61	9,986,665.96	414,318.47	9,572,347.49
在产品	21,596,429.54		21,596,429.54	33,013,434.24		33,013,434.24
库存商品	317,113,336.75	4,284,951.96	312,828,384.79	339,139,782.40	6,022,327.26	333,117,455.14
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	5,948,728.18		5,948,728.18	6,102,583.58		6,102,583.58
合计	352,233,522.80	4,631,260.68	347,602,262.12	388,242,466.18	6,436,645.73	381,805,820.45

(2). 存货跌价准备

√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	414,318.47			68,009.75		346,308.72
在产品						
库存商品	6,022,327.26	258,771.13		1,887,527.02	108,619.41	4,284,951.96
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	6,436,645.73	258,771.13		1,955,536.77	108,619.41	4,631,260.68

(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). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

11、划分为持有待售的资产

☐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
未抵扣的增值税	6,577,424.06	3,620,806.00
多缴纳的所得税	1,721,185.31	
IPO 申报中介费用		613,207.53
待转嫁的 FET 税	34,221.49	220,149.93
合计	8,332,830.86	4,454,163.46

其他说明

无

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

□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) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 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(注 3)	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)	1,738,758.32			-63,917.17	61,159.80				1,736,000.95	
Western Distributors of Atlanta Inc. (注2)	9,113,637.36			-194,527.89					8,919,109.47	
小计	10,852,395.68			-258,445.06	61,159.80				10,655,110.42	
合计	10,852,395.68								10,655,110.42	

其他说明

注 1: Wheel Mart (Thailand) Company Limited 其他权益变动为, 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。

注 2: WESTERN DIST. OF ATLANTA 权益变动为, 顺流交易下, 报表日联营企业未实现对外销售的迪生力公司的存货中, 按照持股比例确认的迪生力公司的利润。

注 3: 权益法下确认的投资损益包括, ①按照应享有或应分担的被投资单位实现的净利润或发生净亏损的份额, 调整长期股权投资的账面价值, 并确认为当期损益; ②对于顺流交易中产生的损益, 按照持股比例计算确定归属于公司的部分不予确认, 同时调整投资公司对联营企业长期股权投资的账面价值。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

投资性房地产计量模式

不适用

19、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		合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	47,533,969.03	158,895,147.81	21,028,362.97	13,490,562.70	240,948,042.51
2. 本期增加金额	-	873,647.09	-239,836.79	253,008.26	886,818.56
(1) 购置	-	169,568.79	141,687.46	427,546.35	738,802.60
(2) 在建工程转入	-	774,358.96	-	-	774,358.96
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	-	-70,280.66	-381,524.25	-174,538.09	-626,343.00
3. 本期减少金额		914,605.06	380,495.69	575,216.81	1,870,317.56
(1) 处置或报废		914,605.06	380,495.69	575,216.81	1,870,317.56
4. 期末余额	47,533,969.03	158,854,189.84	20,408,030.49	13,168,354.15	239,964,543.51
二、累计折旧					-
1. 期初余额	15,172,024.78	83,043,910.60	13,131,181.24	9,821,511.11	121,168,627.73
2. 本期增加金额	1,089,756.99	5,955,358.32	904,671.64	456,871.30	8,406,658.25
(1) 计提	1,089,756.99	6,022,695.31	1,138,900.93	584,352.66	8,835,705.89
(1) 处置或报废	-	-67,336.99	-234,229.29	-127,481.36	-429,047.64

3. 本期减少金额	-	575,168.64	341,204.17	577,256.51	1,493,629.32
(1) 处置或报废	-	575,168.64	341,204.17	577,256.51	1,493,629.32
1、期初余额					
4. 期末余额	16,261,781.77	88,424,100.28	13,694,648.71	9,701,125.90	128,081,656.66
三、减值准备					-
1. 期初余额	1,464,499.27	1,678,161.23		594,519.33	3,737,179.83
2. 本期增加金额	0				-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
2、期初账面价值					
4. 期末余额	1,464,499.27	1,678,161.23		594,519.33	3,737,179.83
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	29,807,687.99	68,751,928.33	6,713,381.78	2,872,708.92	108,145,707.02
2. 期初账面价值	30,897,444.98	74,280,067.84	6,232,662.60	4,632,059.53	116,042,234.95

(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

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

20、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
二厂机加车间	2,830,349.29		2,830,349.29			

其他	2,377,595.54		2,377,595.54	855,300.55		855,300.55
合计	13,665,844.83		13,665,844.83	9,313,200.55		9,313,200.55

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(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

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□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、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	32,497,509.63			2,820,307.54	35,317,817.17
2. 本期增加金额				401,642.94	401,642.94
(1) 购置				443,750.41	443,750.41
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

(4) 外币报表折算差额				-42,107.47	-42,107.47
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,497,509.63			3,221,950.48	35,719,460.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,280,218.71			823,109.68	6,103,328.39
2. 本期增加金额	324,975.06			298,456.76	623,431.82
(1) 计提	324,975.06			308,177.33	633,152.39
(2) 外币报表折算差额				-9,720.57	-9,720.57
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,605,193.77			1,121,566.44	6,726,760.21
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	26,892,315.86			2,100,384.04	28,992,699.90
2. 期初账面价值	27,217,290.92			1,997,197.86	29,214,488.78

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

26、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他(注2)	处置		
DCENTITIRE,INC	3,571,759.05					3,571,759.05
WHEELMARTFIORIDA,INC.	74,014.88		-1,734.88			72,280.00
WHEELMARTSACRAMENTO,INC	591,735.33		-13,870.00			577,865.33
EclipseAftermarket GroupInc	95,847.83		-2,246.62			93,601.21
Wheel Mart Group Inc.	36,535.37		-856.37			35,679.00
合计	4,369,892.46		-18,707.87			4,351,184.59

注1：经管理层进行减值测试及复核后，未发现商誉减值迹象。

注2：本期其他增加为外币报表折算时汇率变动所致。

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	7,601,546.27	4,227,114.63	3,463,048.06		8,365,612.84
装修款等	5,156,088.26	1,415,404.28	1,615,576.38		4,955,916.16
合计	12,757,634.53	5,642,518.91	5,078,624.44		13,321,529.00

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,985,871.48	3,927,494.58	13,619,196.14	3,916,023.00

内部交易未实现利润	78,502,878.96	30,846,047.82	103,853,594.86	40,629,142.87
可抵扣亏损				
长期待摊费用	3,936,689.62	590,503.44	5,912,712.73	886,906.91
未弥补亏损	19,158,475.21	7,313,710.99	18,300,932.79	6,911,410.63
无形资产累计摊销	246,835.07	37,025.26	207,842.73	31,176.41
递延收益	2,317,500.00	347,625.00	2,457,500.00	368,625.00
合计	117,148,250.34	43,062,407.09	144,351,779.25	52,743,284.82

(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

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款等	162,520.00	436,070.00
合计	162,520.00	436,070.00

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	109,420,160.00	139,685,000.00
保证借款	29,600,000.00	30,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	159,020,160.00	179,685,000.00

短期借款分类的说明：

1、华鸿集团有限公司以其自身及控股子公司 DirectWheel, Inc.、WheelMartSacramento, Inc.、WheelMartTexas, Inc. 的资产总额作为抵押，取得 CathayBank 银行借款 3,900,000.00 美元；同时约定，公司因日常经营的需要而使用前述抵押的资产时不被限制；

2、公司以房屋建筑物、土地使用权抵押，取得建设银行台山支行 38,000,000.00 元银行借款；以房屋建筑物、土地使用权抵押，并由罗洁女士担保，取得中国工商银行台山支行 24,000,000.00 元银行借款；以房屋建筑物、土地使用权抵押，并由赵瑞贞先生、罗洁女士担保，取得中国工商银行台山支行 5,600,000.00 元银行借款；公司以房屋建筑物、土地使用权抵押，取得台山市农村信用合作联社 45,000,000.00 元银行借款，公司以信用借款方式，取得台山市农村信用合作联社 10,000,000.00 元银行借款；公司以信用借款方式，取得民生银行江门支行 10,000,000.00 元银行借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

☐ 适用 ☒ 不适用

35、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	52,360,271.33	71,762,813.33
设备工程款	11,421,523.32	10,208,087.31
合计	63,781,794.65	81,970,900.64

(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

36、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	1,793,519.10	1,267,875.59

合计	1,793,519.10	1,267,875.59
----	--------------	--------------

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、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	6,500,433.31	60,709,398.29	61,737,375.91	5,472,455.69
二、离职后福利-设定提存计划	277,993.56	1,736,451.96	2,014,445.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,778,426.87	62,445,850.25	63,751,821.43	5,472,455.69

(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	6,160,868.84	53,283,553.68	54,240,688.14	5,203,734.38
二、职工福利费		1,262,089.09	1,260,304.92	1,784.17
三、社会保险费	290,086.97	5,767,935.52	5,899,287.85	158,734.64
其中: 医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金	49,477.50	318,600.00	259,875.00	108,202.50
五、工会经费和职工教育经费		77,220.00	77,220.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,500,433.31	60,709,398.29	61,737,375.91	5,472,455.69

(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	277,993.56	1,683,321.96	1,961,315.52	0
2、失业保险费		53,130.00	53,130.00	0
3、企业年金缴费				0
合计	277,993.56	1,736,451.96	2,014,445.52	0

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、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		
消费税		
营业税		
企业所得税		4,117,968.02
联邦所得税、州所得税	6,058,767.15	6,596,977.67
个人所得税	29,193.05	37,974.77
城市维护建设税		163,421.58
教育费附加		70,037.82
地方教育费附加		46,691.88
其他	897,958.88	1,151,327.29
合计	6,985,919.08	12,184,399.03

其他说明：

无

39、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	48,267.60	49,426.13
企业债券利息		
短期借款应付利息	147,763.48	182,216.66
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	196,031.08	231,642.79

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

40、应付股利

☐适用 ☒不适用

41、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、加工费等	1,975,269.88	2,582,260.10
发行费用	9,950,000.00	
往来款	1,948,645.49	2,463,102.80
合计	13,873,915.37	5,045,362.90

(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、划分为持有待售的负债

□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	10,161,600.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	10,161,600.00	

其他说明：

注 1、由 Rui Zhen Zhao 个人担保及 JRL, LLC. 名下 798 号和 810 号仓库抵押担保, Dcenti Tire Inc. 取得 Cathay Bank 借款 1,500,000.00 美金；

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款		
保证借款		
信用借款		
保证抵押借款	0	13,874,000.00
合计	0	13,874,000.00

长期借款分类的说明：

无

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、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

☐适用 ☒不适用

48、长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

49、专项应付款

☐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	2,457,500.00		140,000.00	2,317,500.00	与资产相关
合计	2,457,500.00		140,000.00	2,317,500.00	/

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	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	270,000.00		15,000.00		255,000.00	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	2,187,500.00		125,000.00		2,062,500.00	与资产相关
合计	2,457,500.00		140,000.00		2,317,500.00	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

江门市科工商务局第一批扶持科技发展资金（江科[2016]161 号）政府补助，补助内容为“轮圈弯曲力矩久试验机 B1500B”，补助金额为 30 万元人民币；

台山科工商务局 2016 年省级战略性新兴产业项目（江财工[2016]131 号）“高性能铝合金汽车轮毂智能化，政府补助金额为资金 250 万元人民币。

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	190,000,000	63,340,000	0	0	0	63,340,000	253,340,000

其他说明：

首次公开发行新股

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）	56,380,667.38	136,797,660.00		193,178,327.38
其他资本公积	12,090.52	72,831.62		84,922.14
合计	56,392,757.90	136,870,491.62		193,263,249.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价增加 136,797,660.00 元，为本公司于 2017 年 6 月份首次公开发行股票产生的资本溢价。

本期其他资本公积变动为联营企业 Wheel Mart (Thailand) Company Limited 其他综合收益变动 61,159.80 元所致。

Wah Hung Group Inc. 在不丧失对 Wheel Mart GIMA Inc. 控制权的情况下, Wheel Mart GIMA Inc. 吸收少数股东稀释了 Wah Hung Group Inc. 的持股比例。参照《财政部关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》(财会便[2009]14 号)母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额应当计入所有者权益。

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					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	10,190,109.22				-1,922,248.41		8,267,860.81
其他综合收益合计	10,190,109.22				-1,922,248.41		8,267,860.81

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	14,658,168.60			14,658,168.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,658,168.60			14,658,168.60

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	上期
调整前上期末未分配利润	74,784,430.68	32,838,175.38
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	74,784,430.68	32,838,175.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,077,156.52	33,525,864.98
减：提取法定盈余公积		6,632,729.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
收购少数股权冲减		1,570,051.38
期末未分配利润	104,861,587.20	58,161,259.07

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

√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	429,532,134.74	273,255,886.84	384,682,530.69	258,430,515.37
其他业务	10,643,549.58	11,409,275.96	10,362,842.13	9,282,046.40
合计	440,175,684.32	284,665,162.80	395,045,372.82	267,712,561.77

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	737,531.43	1,085,095.89
教育费附加	316,084.90	465,041.09
地方教育附加	210,723.27	310,027.40
资源税		
房产税	249,176.82	
土地使用税	511,161.18	
车船使用税	9,420.00	
印花税	179,353.00	
合计	2,213,450.60	1,860,164.38

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	32,312,606.60	27,386,216.13
租赁费	14,647,362.99	11,839,443.10
运输费及汽车费	4,015,623.14	3,908,922.21
广告及展览费	786,876.48	633,545.05
折旧费	1,349,397.04	1,121,818.52
业务招待费	736,879.71	1,323,440.36
差旅费	1,231,408.39	797,531.92
办公费	1,442,802.99	1,147,302.93
资产保险费	1,129,038.27	1,401,229.14
修理费	692,167.21	513,132.57
水电费	793,904.44	618,768.04
劳务支出	765,447.00	579,011.13
报关费	291,327.10	92,166.66
其他费用	1,696,820.84	1,515,669.49
合计	61,891,662.20	52,878,197.25

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
研发费	6,188,146.48	5,649,113.08

人工支出	10,830,535.88	10,550,951.70
折旧及摊销费	1,587,643.21	1,861,038.49
税费		891,082.62
其他费用	1,620,396.89	510,532.14
审计、咨询及其他中介费用	3,407,011.37	2,450,137.23
办公费	1,644,001.79	397,220.23
业务招待费	607,557.10	543,290.96
租赁费	1,127,678.92	1,034,426.54
财产及其他保险费	450,340.67	986,410.89
办事处费用		
水电费	242,984.74	256,972.36
汽车费用	176,177.84	120,392.50
合计	27,882,474.89	25,251,568.74

其他说明：

无

65、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	4,437,752.39	3,898,512.48
减：利息收入	-27,459.49	-51,684.83
汇兑损益	7,166,734.98	-5,370,745.85
银行手续费	1,545,071.12	1,343,509.19
合计	13,122,099.00	-180,409.01

其他说明：

无

66、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	1,419,358.10	637,162.40
二、存货跌价损失	-841,228.87	1,780,001.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	578,129.23	2,417,163.40
----	------------	--------------

其他说明：

无

67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		7,936,105.61
合计		7,936,105.61

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	717,012.79	455,232.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-9,525,947.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	717,012.79	-9,070,714.14

其他说明：

无

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	150,341.13	158,355.44	150,341.13
其中：固定资产处置利得	150,341.13	158,355.44	150,341.13
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		1,047,733.00	
其他	73,563.75	359,935.96	73,563.75
合计	223,904.88	1,566,024.40	223,904.88

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
江财工(2015)249号预安排 2015年中央外经贸发展专项资金第二期		855.00	
江财工(2015)367号2015年外 经贸发展专项资金(企业提升 国际化经营能力)		43,559.00	
江财工(2015)257号预安排 2015年中央外经贸发展专项资金第二期		819.00	
省级财政补助资金(2015年省 企业研究开发经费)		842,500.00	
2015年江门市科学技术奖励金		10,000.00	
2015年市级科技计划项目两片 式轮毂的研发与制造补助		150,000.00	
合计		1,047,733.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

70、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	265,246.31	71,887.15	265,246.31
其中：固定资产处置损失	265,246.31	71,887.15	265,246.31
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		121,144.13	
其他	13,348.22		13,348.22
合计	278,594.53	193,031.28	278,594.53

其他说明：

无

71、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	7,956,851.92	11,823,274.29
递延所得税费用	9,322,750.00	-2,788,515.41
合计	17,279,601.92	9,034,758.88

(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	51,497,528.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,636,115.55
子公司适用不同税率的影响	13,121,579.85
调整以前期间所得税的影响	-3,359,639.10
非应税收入的影响	-296,739.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	178,284.91
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	17,279,601.92

其他说明：

□适用 √不适用

72、其他综合收益

√适用 □不适用

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算金额	-1,922,248.41	1,693,475.95
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合计	-1,922,248.41	1,693,475.95

73、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	27,459.49	51,684.83
政府补助	872,500.00	897,733.00
营业外收入中的其他收入	73,563.75	266,438.16
其他应收款和其他应付款中收到的现金	873,489.89	404,139.21
合计	1,847,013.13	1,619,995.20

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	1,549,455.75	1,343,509.19
管理费用、销售费用中支付的现金	37,135,972.49	33,508,042.64
营业外支出中的经营性支出	13,348.22	121,144.13
其他应收款和其他应付款中支付的现金	1,613,386.07	370,032.33
合计	40,312,162.53	35,342,728.29

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
购买理财产品取得的投资收益		5,880,000.00
合计		5,880,000.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇交割损失		9,525,947.09
合计		9,525,947.09

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付宝保证金	1,000.00	
合计	1,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用	952,340.00	
合计	952,340.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、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	34,217,926.82	36,309,752.00
加：资产减值准备	578,129.23	2,417,163.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,406,658.25	9,149,155.66
无形资产摊销	623,431.82	570,683.35
长期待摊费用摊销	5,078,624.44	5,340,905.02
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）	114,905.18	-86,468.29
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）		-7,936,105.61

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,437,752.39	3,898,432.29
投资损失(收益以“—”号填列)	-717,012.79	9,070,714.14
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	9,680,877.73	-2,788,515.41
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)	36,008,943.38	-3,394,431.04
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-26,297,618.95	-16,644,735.76
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-25,034,217.37	9,094,101.61
其他		-93,497.80
经营活动产生的现金流量净额	47,098,400.13	44,907,153.56
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	230,084,406.97	19,438,354.42
减: 现金的期初余额	15,295,321.36	29,263,968.32
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	214,789,085.61	-9,825,613.90

(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	230,084,406.97	15,295,321.36
其中: 库存现金	108,815.11	71,456.15
可随时用于支付的银行存款	229,975,591.86	15,223,857.81
可随时用于支付的其他货币资金		7.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	230,084,406.97	19,438,354.42
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		
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

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

75、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

76、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		
无形资产		
房屋建筑物	20,539,092.64	用于银行借款担保
土地使用权	26,892,315.86	用于银行借款担保
合计	47,431,408.50	/

其他说明：

华鸿集团有限公司以其自身及控股子公司 DirectWheel,Inc.、WheelMartSacramento,Inc.、WheelMartTexas,Inc. 的资产总额作为抵押，取得 CathayBank 银行借款；同时约定，公司因日常经营的需要而使用前述抵押的资产时不被限制。

详见长期借款所述。

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

□适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,837,466.64	6.7744	12,447,734.01

欧元			
港币			
加拿大元	61,841.71	5.2144	322,467.41
人民币			
应收账款			
其中：美元	10,689,540.80	6.7744	72,415,225.20
欧元			
港币			
加拿大元	4,712.83	5.2144	24,574.58
人民币			
长期借款			
其中：美元	1,500,000.00	6.7744	10,161,600.00
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

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

境外经营实体详见“在其他主体中的权益”，结合当地的法规政策规定等，其记账本位币为美元和加币

78、套期

☐ 适用 ☒ 不适用

79、政府补助

1. 政府补助基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

80、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

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

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	70.00		购买
华鸿集团有限公司	California, USA	California, USA	轮毂批发	100.00		购买
WHEEL MART CANADA WHOLESALE INC	加拿大	加拿大	轮毂销售	51.00		设立

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：人民币

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
DCENTITIRE, INC.	30	22,477.51		961,186.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
DCENTITIRE, INC	41,798,719.61	2,233,880.42	44,032,600.03	9,286,504.55	13,548,800.00	22,835,304.55	42,801,977.73	2,287,498.30	45,089,476.03	9,509,400.40	13,874,000.00	23,383,400.40

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
DCENTITIRE, INC.	61,721,287.74	514,038.08	514,038.08	3,720,994.84	45,951,000.55	1,375,009.61	1,375,009.61	2,099,464.83

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
--	-------------	-------------

合营企业：		
Wheel Mart (Thailand) Company Limited	1,736,000.95	1,378,744.01
WESTERN DIST. OF ATLANTA	8,919,109.47	8,498,153.31
投资账面价值合计	10,655,110.42	9,876,897.32
下列各项按持股比例计算的合计数	-197,285.26	-378,522.68
--净利润	-258,445.06	82,134.23
--其他综合收益	61,159.80	-465,149.54
--综合收益总额		4,492.63
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，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结算外，本公司境内采购原材料等以人民币计价结算。于 2017 年 6 月 30 日，附注“九、在其他主体中的权益”所述，除 WHEEL MART CANADA WHOLESALE INC 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。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：外汇风险敏感性分析假设，所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	2017 年 1-6 月	
		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 4.86%	上浮 0.24%
美元	对人民币贬值 1%	下浮 4.86%	下浮 0.24%

注：考虑到 WHEEL MART CANADA WHOLESALE INC 资产、收入、利润规模均较小，未考虑加币外汇风险的影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、31 及 43、45）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：利率风险敏感性分析基于下述假设，①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2017 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
借款利率	增加 1%	下浮 0.15%	下浮 0.01%
借款利率	减少 1%	上浮 0.15%	上浮 0.01%

2、信用风险

2017 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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

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

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

9、其他

☐适用 ☒不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 饿饿

2、 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	100	28.8742	28.8742
力生国际有限公司	美国	投资	272	18.3745	18.3745

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东为力鸿投资、力生国际，其中力生国际为注册在美国的境外公司，注册时间是2010年6月，实收资本40万美元（按当时汇率折合人民币约272万元）。实际控制人为赵瑞贞、罗洁、Sindy Yi Min Zhao，其中罗洁系赵瑞贞配偶的妹妹，赵瑞贞与Sindy Yi Min Zhao系父女关系。实际控制人不直接持有公司股权，赵瑞贞持有力鸿投资70%的股权；罗洁持有力鸿投资12%的股权，并持有泰峰国际16.4813%的股权；Sindy Yi Min Zhao持有力鸿投资18%的股权，力生国际100%的股权，并持有泰峰国际14%的股权。实际控制人通过间接持股方式共计持有公司48.85%的股权。

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：

罗洁系赵瑞贞配偶的妹妹，赵瑞贞与Sindy Yi Min Zhao系父女关系。

3、 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

详见本报告附注九

4、 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	参股 40%的公司
WESTERN DIST. OF ATLANTA	参股 25%的公司

其他说明

□适用 √不适用

5、 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

汕头市日冠阳帆股权投资合伙企业（有限合伙）	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
罗洁	关联人（与公司同一董事长）
EliteRestaurantInc.	股东的子公司
DCENTIINVESTMENTLIMITED	其他
LIHONGLISAZHAO	其他
GuoPingLuo	其他

其他说明

DCENTIINVESTMENTLIMITED 是实际控制人赵瑞贞、罗洁控制的企业。

LIHONGLISAZHAO 是实际控制人之一赵瑞贞的妹妹。

GuoPingLuo 是实际控制人之一赵瑞贞之配偶

6、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
EliteRestaurantInc.	接受餐饮服务	656,754.71	966,723.31
华鸿国际有限公司	接受停车服务	151,195.49	118,662.89

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	6,993,352.55	1,205,320.78
WESTERN DIST. OF ATLANTA	出售商品	18,276,970.11	15,847,701.24

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	房屋建筑物	546,660.58	507,949.06
JRLLLC	房屋建筑物	5,300,508.21	4,936,487.16

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

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
赵瑞贞	353,316.15			
拆出				

(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：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	4,486,199.29	3,890,232.27

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

7、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
应收账款	WESTERN DIST. OF ATLANTA	4,772,569.68	49,407.92	2,789,518.93	27,895.19
应收账款	Wheel Mart (Thailand) Company Limited	5,447,971.13	108,959.42	2,483,864.30	49,677.29

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	JRLLLC		293,969.25
应付账款	EliteRestaurantInc		4,135.01
其他应付款	EliteRestaurantInc.	35,060.77	82,901.87
其他应付款	赵瑞贞	353,316.15	

8、关联方承诺

□适用 √不适用

9、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

承诺事项	金额（人民币元）	性质
资产负债表日后第 1 年	23,280,176.69	不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：
资产负债表日后第 2 年	21,786,377.52	不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：
资产负债表日后第 3 年	9,629,900.24	不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：
以后年度	15,483,254.58	不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：
合计	70,179,709.03	

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

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

(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	加拿大分部	DCENT TIRE 分部	华鸿集团及下 属子公司	分部间抵销	合计
主营业务收入	153,725,615.13	1,683,439.86	61,657,182.46	393,007,961.26	180,542,063.95	429,532,134.76
主营业务成本	115,708,720.37	1,239,536.46	54,812,344.40	307,386,391.30	205,891,105.69	273,255,886.84
资产总额	790,780,714.63	10,526,367.10	37,449,300.88	423,002,273.26	378,303,654.51	883,455,001.36
负债总额	188,802,432.35	7,920,640.85	15,744,433.30	350,596,495.06	299,461,106.59	263,602,894.97

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明：

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
按账龄组合	6,719,260.13	2.36	135,258.19	2.01	6,584,001.94	4,017,226.97	1.33	80,770.00	2.01	3,936,456.97
按合并范围内单位相互往来组合	278,054,792.42	97.64			278,054,792.42	298,769,644.32	98.67			298,769,644.32
组合小计	284,774,052.55	100.00	135,258.19	0.05	284,638,794.36	302,786,871.29	100.00	80,770.00	0.03	302,706,101.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	284,774,052.55	/	135,258.19	/	284,638,794.36	302,786,871.29	/	80,770.00	/	302,706,101.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,718,339.95	134,366.80	2.00%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	6,718,339.95	134,366.80	2.00%
1 至 2 年	31.97	3.20	10.00%
2 至 3 年	0.01	0.005	50.00%
3 年以上	888.18	888.18	100.00%
合计	6,719,260.11	135,258.19	2.01%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 54,488.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 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	计提坏账	年限	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	270,869,077.95		1 年以内	95.12
Wheel Mart Canada Wholesale, Inc	合并范围内关联方	7,185,714.47		1 年以内	2.52
Wheel Mart (Thailand) Company Limited	合并范围外关联方	5,447,971.13	108,959.42	1 年以内	1.91
S AND W INTERNATIONAL INDUSTRIAL LIMITED.	非关联方	575,506.21	11,510.12	1 年以内	0.20
MODER CAR INT, INC	非关联方	291,341.88	5,826.84	1 年以内	0.10
合计		284,369,611.64	126,296.38		99.85

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(6). 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

(1). 其他应收款分类披露：

☒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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
按账龄组合	242,670.70	100	6,293.17	2.59	236,377.53	257,943.73	100.00	6,318.63	2.45	251,625.10
组合小计	242,670.70	100	6,293.17	2.59	236,377.53	257,943.73	100.00	6,318.63	2.45	251,625.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	242,670.70	/	6,293.17	/	236,377.53	257,943.73	/	6,318.63	/	251,625.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	237,528.70	4,750.57	2.00%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	237,528.70	4,750.57	2.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	5,142.00	1,542.60	30.00%
3 年以上			
合计	242,670.70	6,293.17	2.59%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 25.46 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款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
代缴社保	223,532.70	223,594.71
保证金/押金	1,000.00	10,000.00
其他	18,138.00	24,349.02
合计	242,670.70	257,943.73

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	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
社保费	社保费	223,532.70	1 年以内	92.11	4,470.65
中国铁塔股份有限公司江门市分公司	基站租赁收入	6,000.00	1 年以内	2.47	120.00
深圳成晟创业投资合伙企业(有限合伙)	代缴分红个税	4,142.00	2-3 年	1.71	1,242.60
谭俊明	备用金	4,000.00	1 年以内	1.65	80.00
伍锐民	备用金	2,000.00	1 年以内	0.82	40.00
合计	/	239,674.70	/	98.76	5,953.25

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

☐适用 ☒不适用

(8). 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	44,843,697.32		44,843,697.32	44,843,697.32		44,843,697.32
对联营、合营企业投资	1,736,000.95		1,736,000.95	1,738,758.32		1,738,758.32
合计	46,579,698.27	-	46,579,698.27	46,582,455.64	-	46,582,455.64

(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
DCENTITRE,INC.	15,205,995.00			15,205,995.00		
WahHungGroup,Inc.	29,637,702.32			29,637,702.32		
WHEEL MART CANADA WHOLESALE INC						
合计	44,843,697.32			44,843,697.32		

(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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
Wheel Mart (Thailand)	1,738,758.32			-63,917.17	61,159.80					1,736,000.95	

Company Limited											
小计	1,738,758.32			-63,917.17	61,159.80					1,736,000.95	
合计	1,738,758.32			-63,917.17	61,159.80					1,736,000.95	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本：

☒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	153,725,615.13	115,708,720.37	187,380,285.61	132,801,711.79
其他业务	4,531,775.48	3,964,000.00	4,149,475.18	3,792,008.20
合计	158,257,390.61	119,672,720.37	191,529,760.79	136,593,719.99

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	-63,917.17	-22,546.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-9,525,947.09
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-63,917.17	-9,548,493.51

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	-114,905.18	
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）	1,012,500.00	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	60,215.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-191,292.72	
少数股东权益影响额	-28,967.82	
合计	737,549.82	

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	8.33	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.13	0.15	0.15

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	载有董事长签名的半年的报告文本。
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内公司在指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：罗洁

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 25

修订信息

☐适用 ☒不适用