

鼎镁新材料科技股份有限公司
审计报告（上册）
天职业字[2023]52749 号

目 录

审 计 报 告	1
2021 年 1 月 1 日-2023 年 9 月 30 日财务报表	6
2021 年 1 月 1 日-2023 年 9 月 30 日财务报表附注	20



鼎镁新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了鼎镁新材料科技股份有限公司（以下简称“贵公司”或“鼎镁科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
贵公司 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-9 月分别确认了营业收入 1,812,156,676.34 元、1,873,210,652.02 元和 1,133,803,574.08 元。 贵公司生产产品并销售给不同客户。对于境内销售，将产品按照合同或订单规定运至约定的交货地点，由客户签收时确认收入。对于境外销售，公司根据合同或订单约定的国际贸易条款，办理出口报关手续后按照报关单出口日期确认收入，或运送至目的地由客户签收时确认收入。 由于贵公司的产品销售收入来源于向国内与国外不同地区的客户提供各种产品；不同交易模式下销售收入确认的时点不相同，可能存在收入确认金额不准确或计入不恰当会计期间的固有风险，因此我们将销售产品的收入确认作为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（三十二）所述会计政策及附注六、（三十六）披露内容。	针对收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1）了解和评价鼎镁科技与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。 2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查销售合同的主要条款，对与鼎镁科技收入确认有关的重大风险及确认时点进行了分析评估，进而评估了鼎镁科技收入确认政策的适当性和合理性。 3）对营业收入执行实质性分析程序，包括：分产品、分客户并结合同行业可比上市公司的情况分析鼎镁科技的毛利率、应收账款周转率等，评价营业收入的合理性。 4）对报告期内记录的收入交易选取样本，核对发票、收入确认单据等支持性文件，以验证收入的真实性。 5）选取主要客户结合应收账款期末余额及销售额执行函证程序，以确定收入金额的真实性。 6）选取主要客户进行实地走访和视频访谈，评价收入确认是否真实且准确。 7）对报告期内主要客户进行背景了解，并关注是否存在关联交易。 8）对营业收入执行截止测试，在资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对收入确认相关单据的时间节点，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



和事项。

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

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

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

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

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2023]52749 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：鼎信新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	479,492,643.26	459,520,888.68	146,228,416.47	六、（一）
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	1,308,517.11	709,852.73	910,719.44	六、（二）
应收账款	246,507,819.54	291,589,773.07	334,231,910.74	六、（三）
应收款项融资	85,356,678.75	53,237,658.60	78,865,001.59	六、（四）
预付款项	4,580,402.36	13,271,676.97	5,464,951.51	六、（五）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	6,004,202.19	6,416,378.80	5,032,840.44	六、（六）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	242,712,541.03	257,127,341.21	291,549,365.55	六、（七）
合同资产				
持有待售资产			7,221,051.93	六、（八）
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7,208,383.39	2,880,083.69	16,463,926.70	六、（九）
流动资产合计	1,073,171,187.63	1,084,753,653.75	885,968,184.37	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00	六、（十）
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	536,894,164.45	548,964,764.92	513,141,314.36	六、（十一）
在建工程	84,635,202.19	102,103,628.94	137,187,475.98	六、（十二）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	5,225,418.10	8,630,617.34	13,593,049.98	六、（十三）
无形资产	67,268,173.97	67,617,307.20	70,759,785.49	六、（十四）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	7,566,874.41	10,281,749.85	9,319,173.56	六、（十五）
递延所得税资产	26,596,506.06	24,423,691.52	18,586,673.67	六、（十六）
其他非流动资产	12,766,148.83	10,375,471.90	16,235,645.30	六、（十七）
非流动资产合计	749,452,488.01	780,897,231.67	787,323,118.34	
资产总计	1,822,623,675.64	1,865,650,885.42	1,673,291,302.71	

法定代表人：THO KEE PING(涂季冰)

主管会计工作负责人：周宗岩

会计机构负责人：马金萍



6





合并资产负债表（续）

编制单位：鼎铭新材料科技股份有限公司

金额单位：元

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产				
△货币资金				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	24,581,010.66	22,491,506.70	21,870,046.36	六、（十八）
应付账款	79,171,781.68	68,839,012.15	83,952,596.28	六、（十九）
预收款项				
合同负债	2,651,846.55	3,363,944.08	19,233,924.45	六、（二十）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	63,052,772.08	83,509,818.61	89,267,107.66	六、（二十一）
应交税费	4,737,201.88	7,820,911.72	13,019,109.63	六、（二十二）
其他应付款	54,191,600.87	81,165,815.10	85,819,451.98	六、（二十三）
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	4,719,502.18	9,647,295.53	4,416,523.71	六、（二十四）
其他流动负债	451,613.21	153,639.12	363,005.02	六、（二十五）
流动负债合计	233,557,329.11	276,991,943.01	317,941,765.09	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款		95,200,000.00	54,700,000.00	六、（二十六）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	6,128,930.17	5,996,717.72	10,772,568.31	六、（二十七）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	61,266,442.33	58,238,256.03	39,015,514.12	六、（二十八）
递延收益	10,079,500.33	10,906,837.12	14,057,927.92	六、（二十九）
递延所得税负债	3,056,889.18	3,812,260.23	2,810,625.13	六、（十六）
其他非流动负债				
非流动负债合计	80,531,762.01	174,154,071.10	121,356,635.48	
负债合计	314,089,091.12	451,146,014.11	439,298,400.57	
股东权益				
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	六、（三十）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	669,191,706.76	669,191,706.76	669,191,706.76	六、（三十一）
减：库存股				
其他综合收益	-5,768.71	16,831.90	-742.24	六、（三十二）
专项储备	16,175,425.60	19,067,193.19	18,529,004.10	六、（三十三）
盈余公积	49,879,705.15	39,164,699.29	19,942,765.39	六、（三十四）
△一般风险准备				
未分配利润	413,293,515.72	327,064,440.17	166,330,168.13	六、（三十五）
归属于母公司股东权益合计	1,508,534,584.52	1,414,504,871.31	1,233,992,902.14	
少数股东权益				
股东权益合计	1,508,534,584.52	1,414,504,871.31	1,233,992,902.14	
负债及股东权益合计	1,822,623,675.64	1,865,650,885.42	1,673,291,302.71	

法定代表人：THO KEE PING (涂季冰)

主管会计工作负责人：周宗岩

会计机构负责人：马金萍

涂季冰



7

周宗岩

周宗岩

马金萍

马金萍





合并利润表

编制单位：鼎镁新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	附注编号
一、营业总收入	1,133,803,574.08	1,873,210,652.02	1,812,156,676.34	
其中：营业收入	1,133,803,574.08	1,873,210,652.02	1,812,156,676.34	六、(三十六)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,034,488,767.92	1,663,092,849.58	1,607,628,814.52	
其中：营业成本	904,088,889.57	1,453,051,560.26	1,381,299,226.49	六、(三十六)
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	9,509,918.88	14,643,689.85	12,488,006.73	六、(三十七)
销售费用	14,983,411.32	25,731,589.25	24,660,187.11	六、(三十八)
管理费用	62,491,115.05	105,220,682.55	106,929,464.02	六、(三十九)
研发费用	48,941,628.94	68,263,576.47	74,750,110.61	六、(四十)
财务费用	-5,526,195.84	-3,818,248.80	7,501,819.56	六、(四十一)
其中：利息费用	1,378,513.89	4,412,376.94	5,346,677.12	六、(四十一)
利息收入	5,574,947.56	2,666,696.45	1,050,202.34	六、(四十一)
加：其他收益	8,334,305.09	7,485,540.67	6,963,202.54	六、(四十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	613,591.18	-9,048,473.20	10,584,020.47	六、(四十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,506,719.57	1,590,672.29	214,653.36	六、(四十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,425,330.28	-554,883.73	-1,317,149.39	六、(四十五)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,152,963.11	-5,462.84	六、(四十六)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	108,344,091.72	214,743,621.58	220,967,125.96	
加：营业外收入	85,397.32	910,484.71	399,021.67	六、(四十七)
减：营业外支出	1,155,242.24	14,360,449.72	4,149,337.09	六、(四十八)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	107,274,246.80	201,293,656.57	217,216,810.54	
减：所得税费用	10,330,165.39	21,337,450.63	25,634,176.77	六、(四十九)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	96,944,081.41	179,956,205.94	191,582,633.77	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	96,944,081.41	179,956,205.94	191,582,633.77	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	96,944,081.41	179,956,205.94	191,582,633.77	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	-22,600.61	17,574.14	12,522.71	六、(五十)
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-22,600.61	17,574.14	12,522.71	六、(五十)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-22,600.61	17,574.14	12,522.71	六、(五十)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额	-22,600.61	17,574.14	12,522.71	六、(五十)
7. 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	96,921,480.80	179,973,780.08	191,595,156.48	
归属于母公司股东的综合收益总额	96,921,480.80	179,973,780.08	191,595,156.48	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）	0.2693	0.4999	0.5322	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.2693	0.4999	0.5322	十八、(二)

法定代表人：THO KHE PING(涂季冰)

主管会计工作负责人：周宗岩

会计机构负责人：马金萍

涂季冰



周宗岩

马金萍





合并现金流量表

编制单位：鼎锋新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	附注编号
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	1,260,006,228.40	2,132,300,940.45	1,957,882,307.08	
△客户存款及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				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	5,126,878.88	31,966,109.31	14,865,482.87	
收到其他与经营活动有关的现金	13,787,045.72	8,803,514.28	13,638,978.34	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	1,278,920,153.00	2,173,070,564.04	1,986,386,768.29	
购买商品、接受劳务支付的现金	813,493,471.50	1,399,790,586.05	1,416,289,242.13	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	195,819,611.66	265,298,945.64	224,240,893.56	
支付的各项税费	47,283,020.23	72,949,861.63	67,608,817.84	
支付其他与经营活动有关的现金	53,743,195.98	58,920,622.47	56,485,251.68	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	1,110,339,299.37	1,796,960,015.79	1,764,624,205.21	
经营活动产生的现金流量净额	168,580,853.63	376,110,548.25	221,762,563.08	六、（五十二）
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	617,700.00	2,571,085.64	10,584,020.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	470,179.97	636,886.35	15,529,586.66	
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	6,635,340.00	24,673,508.32	43,733,696.75	六、（五十一）
投资活动现金流入小计	7,723,219.97	27,881,480.31	69,847,303.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,268,597.74	95,009,788.61	123,721,231.02	
投资支付的现金			8,500,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	6,639,448.82	36,269,673.84	43,733,696.75	六、（五十一）
投资活动现金流出小计	59,908,046.56	131,279,462.45	175,954,927.77	
投资活动产生的现金流量净额	-52,184,826.59	-103,397,982.14	-106,107,623.89	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		94,268,651.64	173,406,658.64	
收到其他与筹资活动有关的现金			315,020.00	六、（五十一）
筹资活动现金流入小计		94,268,651.64	173,721,678.64	
偿还债务支付的现金	98,200,000.00	51,657,851.64	266,655,718.65	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,072,235.68	3,675,368.49	4,988,999.80	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	2,249,354.68	3,363,901.92	3,690,418.41	六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	101,521,590.36	58,697,122.05	275,335,136.86	
筹资活动产生的现金流量净额	-101,521,590.36	35,571,529.59	-101,613,458.22	
四、汇率变动对现金的影响	5,613,280.06	4,492,414.35	-2,968,717.64	
五、现金及现金等价物净增加额	20,487,716.74	312,776,510.05	11,072,763.33	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	459,004,926.52	146,228,416.47	135,155,653.14	六、（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	479,492,643.26	459,004,926.52	146,228,416.47	六、（五十二）

法定代表人：THO KEE PING (涂季冰)

主管会计工作负责人：周宗岩

会计机构负责人：马金萍

涂季冰



周宗岩



马金萍





金額單位：元

2023年1-9月

由属于母公司股东权益

	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债 其他											
360,000,000.00			669,191,706.76			16,760.54	19,087,193.19	42,638,743.94	388,691,446.26			1,449,515,850.69		1,449,515,850.69
360,000,000.00						71.56		1,104.50	587,528.49			568,764.35		568,764.35
								-3,475,149.15	-92,044,534.58			-95,519,683.73		-95,519,683.73
360,000,000.00			669,191,706.76			16,831.50	19,087,193.19	39,184,699.29	327,064,440.17			1,414,504,871.31		1,414,504,871.31
						-22,600.61	-2,891,767.59	10,715,005.86	86,729,075.55			94,029,713.21		94,029,713.21
(一) 综合收益总额						-22,600.61			96,944,081.41			96,921,480.80		96,921,480.80
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积								10,715,005.86	-10,715,005.86					
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额扣除留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取							-2,891,767.59					-2,891,767.59		-2,891,767.59
2. 本年使用							464,585.94					464,585.94		464,585.94
3. 其他							-3,356,353.53					-3,356,353.53		-3,356,353.53
(六) 其他														
360,000,000.00			669,191,706.76			-5,768.71	16,175,425.60	49,879,705.15	413,203,515.72			1,508,534,584.52		1,508,534,584.52

会计机构负责人：马金辉

主管会计工作负责人：周宗岩

法定代表人: TIM KEE PING(譚秉冰)

涂季冰印

聚珍堂

512
25
hr

馬金萍

子金萍

合并股东权益变动表

[illegible]

23

12/2/2



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元												
2021年度												
归属于母公司所有者权益												
股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
	优先股	其他										
360,000,000.00			608,261,571.52		-13,261.95	18,559,866.89	15,219,347.47		40,401,087.52		1,012,528,608.45	

会计机构负责人：马金萍

主管会计工作负责人：周宗岩

法定代表人：THO KEE PING(涂季冰)

馬金萍

周宗岩

涂季冰

涂季冰 3205830314271

涂季冰





资产负债表

编制单位：鼎镁新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	468,498,881.05	422,268,002.30	135,736,174.61	
△银行存款				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	1,308,517.11	709,852.73	910,719.44	
应收账款	300,542,762.42	334,990,569.65	347,016,950.99	十七、（一）
应收款项融资	85,356,678.75	53,237,658.60	78,865,001.59	
预付款项	4,144,450.92	12,998,066.20	5,175,195.61	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	106,783,441.84	8,690,732.28	16,993,901.21	十七、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	222,740,228.03	230,506,581.92	282,372,399.27	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	4,321,385.80	798,888.36	1,463,943.67	
流动资产合计	1,193,696,345.92	1,064,200,352.04	868,534,286.39	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	121,374,769.00	121,374,769.00	111,374,769.00	十七、（三）
其他权益工具投资	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	440,079,945.64	444,374,169.16	470,474,103.88	
在建工程	22,381,517.22	52,434,379.78	42,722,519.97	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	830,169.18	2,696,806.55	5,615,008.94	
无形资产	45,162,697.71	45,149,352.88	47,856,407.93	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,819,582.07	4,050,947.04	5,692,767.00	
递延所得税资产	12,245,164.66	12,294,543.34	11,114,250.00	
其他非流动资产	10,241,600.57	6,779,391.99	11,089,616.14	
非流动资产合计	663,635,446.05	697,654,359.74	714,439,442.86	
资产总计	1,857,331,791.97	1,761,854,711.78	1,582,973,729.25	

法定代表人：THO KEE PING(涂季冰)

主管会计工作负责人：周宗岩

会计机构负责人：马金萍

涂季冰



周宗岩

马金萍





资产负债表（续）

编制单位：鼎铭新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金				
交易性金融资产				
应收账款	24,581,010.66	22,491,506.70	21,870,046.36	
预付款项	79,423,707.29	74,868,185.46	84,062,289.55	
其他应收款				
存货				
合同资产	2,597,749.41	3,355,165.32	6,844,543.93	
其他流动资产				
非流动资产				
长期股权投资				
固定资产				
在建工程				
无形资产				
开发支出				
其他非流动资产				
应付账款				
应付票据				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬	62,352,926.44	82,845,627.91	88,727,873.35	
应交税费	4,530,688.98	7,624,606.91	12,445,482.03	
其他应付款	66,633,778.44	57,496,194.06	62,338,326.47	
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	801,367.02	2,588,312.70	2,894,850.88	
其他流动负债	444,710.56	152,497.88	363,005.02	
流动负债合计	241,365,938.80	251,422,096.94	279,546,417.59	
非流动负债				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	187,483.66	255,496.29	2,851,020.99	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	59,941,570.64	57,034,620.90	38,551,940.05	
递延收益	10,079,500.33	10,906,837.12	14,057,927.92	
递延所得税负债	1,958,245.90	2,329,767.62	818,057.92	
其他非流动负债				
非流动负债合计	72,166,800.53	70,526,721.93	56,278,946.88	
负债合计	313,532,739.33	321,948,818.87	335,825,364.47	
所有者权益				
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	669,191,706.76	669,191,706.76	669,191,706.76	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	15,810,294.36	19,067,193.19	18,529,004.10	
盈余公积	49,879,705.15	39,164,699.29	19,942,765.39	
一般风险准备				
未分配利润	448,917,346.37	352,482,293.67	179,484,888.53	
所有者权益合计	1,543,799,052.64	1,439,905,892.91	1,247,148,364.78	
负债及所有者权益合计	1,857,331,791.97	1,761,854,711.78	1,582,973,729.25	

法定代表人：THO KEE PING(涂季冰)

主管会计工作负责人：周宗岩

会计机构负责人：马金萍

涂季冰



周宗岩



马金萍





利润表

编制单位：鼎捷新材科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	附注编号
营业总收入	1,173,360,308.30	1,891,790,276.92	1,805,241,004.42	
营业成本	1,173,360,308.30	1,891,790,276.92	1,805,241,004.42	十七、（四）
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,061,289,059.45	1,659,699,128.63	1,588,747,047.37	
其中：营业成本	945,408,509.29	1,473,463,201.16	1,377,879,532.68	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	9,022,444.25	14,177,386.20	12,046,810.88	
销售费用	13,983,784.28	24,266,396.80	23,619,690.51	
管理费用	53,304,047.94	89,303,155.90	95,666,852.72	
研发费用	47,723,767.12	66,504,154.43	74,509,446.83	
财务费用	-8,153,493.43	-8,015,165.86	5,024,713.75	
其中：利息费用	65,378.25	486,693.91	2,856,434.34	
利息收入	6,693,731.43	2,613,876.57	978,551.79	
加：其他收益	8,332,867.34	7,463,890.28	6,931,847.46	
投资收益（损失以“-”号填列）	613,591.18	-9,048,473.20	10,584,020.47	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,608,707.32	1,426,225.01	865,480.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,452,949.31	-369,990.26	-1,221,361.47	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	121,173,465.38	231,562,800.12	233,653,944.42	
加：营业外收入	85,397.32	909,834.71	398,181.67	
减：营业外支出	1,155,242.24	14,359,449.72	4,149,250.23	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	120,103,620.46	218,113,185.11	229,902,875.86	
减：所得税费用	12,953,561.90	25,893,846.07	30,475,221.94	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	107,150,058.56	192,219,339.04	199,427,653.92	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	107,150,058.56	192,219,339.04	199,427,653.92	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
七、综合收益总额	107,150,058.56	192,219,339.04	199,427,653.92	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：THO KEE PING(涂季冰)

主管会计工作负责人：周宗岩

会计机构负责人：马金萍

涂季冰



周宗岩



马金萍





现金流量表

编制单位：鼎镁新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	附注编号
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	1,295,910,519.20	2,123,806,822.00	1,948,814,508.41	
△客户回款及应收款项净增加额				
△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				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	5,125,441.13	13,636,454.40	14,865,482.87	
收到其他与经营活动有关的现金	13,540,452.30	8,633,423.98	13,240,140.42	
经营活动现金流入小计	1,314,576,412.63	2,146,076,700.38	1,976,920,131.70	
购买商品、接受劳务支付的现金	851,536,855.77	1,407,770,425.14	1,409,274,649.43	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	190,393,207.00	258,755,111.58	219,367,110.30	
支付的各项税费	46,803,934.83	71,486,308.93	67,167,157.01	
支付其他与经营活动有关的现金	51,267,868.08	55,762,351.87	52,867,115.27	
经营活动现金流出小计	1,140,001,865.68	1,793,774,197.52	1,748,676,032.01	
经营活动产生的现金流量净额	174,574,546.95	352,302,502.86	228,244,099.69	
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	617,700.00	2,571,085.64	10,584,020.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,328,276.71	12,013,811.78	29,645,802.16	
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	6,635,340.00	24,673,508.32	43,733,696.75	
投资活动现金流入小计	8,581,316.71	39,258,405.74	83,963,519.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,707,853.80	58,937,626.89	72,681,720.01	
投资支付的现金		10,000,000.00	68,500,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	103,339,448.82	37,019,673.84	43,733,696.75	
投资活动现金流出小计	140,047,302.62	105,957,300.73	184,915,416.76	
投资活动产生的现金流量净额	-131,465,985.91	-66,698,894.99	-100,951,897.38	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		50,768,651.64	83,042,042.02	
收到其他与筹资活动有关的现金			50,092,636.26	
筹资活动现金流入小计		50,768,651.64	133,134,678.28	
偿还债务支付的现金		51,657,851.64	196,657,727.79	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,266.47	2,784,141.78	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	2,149,645.60	3,255,994.80	53,707,246.90	
筹资活动现金流出小计	2,149,645.60	55,131,112.91	253,149,116.47	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,149,645.60	-4,362,461.27	-120,014,438.19	
四、汇率变动对现金的影响	5,787,925.47	4,774,718.93	-2,951,286.11	
五、现金及现金等价物净增加额	46,746,840.91	286,015,865.53	4,326,478.01	
加：期初现金及现金等价物的余额	421,752,040.14	135,736,174.61	131,409,696.60	
六、期末现金及现金等价物余额	468,498,881.05	421,752,040.14	135,736,174.61	

法定代表人：THO KEE PING (涂季冰)

主管会计工作负责人：周宗岩

会计机构负责人：马金萍

涂季冰



周宗岩



马金萍





股东权益变动表

2023年1-9月															金额单位：元	
项 目	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	股东权益合计				
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	360,000,000.00				669,191,706.76			19,067,193.19	42,638,743.94		383,748,695.49	1,474,646,339.38				
加：会计政策变更									1,101.50		9,940.43	11,044.93				
前期差错更正									-3,475,149.15		-31,276,342.25	-34,751,491.40				
其他																
二、本年初余额	360,000,000.00				669,191,706.76			19,067,193.19	39,164,699.29		352,482,293.67	1,439,905,892.91				
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)								-3,256,898.83	10,715,005.86		96,435,052.70	103,893,159.73				
(一) 综合收益总额											107,150,058.56	107,150,058.56				
(二) 股东投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积									10,715,005.86		-10,715,005.86					
2. 提取一般风险准备									10,715,005.86		-10,715,005.86					
3. 对股东的分配																
4. 其他																
(四) 股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备提取和使用																
1. 本年提取								-3,256,898.83				-3,256,898.83				
2. 本年使用																
(六) 其他								-3,256,898.83				-3,256,898.83				
四、本年年末余额	360,000,000.00				669,191,706.76			15,810,294.36	49,879,705.15		448,917,346.37	1,543,799,052.61				

法定代表人：THO KEE PING (涂季冰)

主管会计工作负责人：周宗岩

会计机构负责人：马金萍

涂季冰

周宗岩

马金萍





股东权益变动表

编制单位：新马科技集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度										股东权益合计
	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								
一、上年年末余额	360,000,000.00			669,191,706.76			18,529,004.10	21,772,105.08		195,948,945.71	1,265,441,761.65
加：会计政策变更								2,426.89		21,842.02	24,268.91
前期差错更正								-1,831,766.58		-16,485,899.20	-18,317,665.78
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00			669,191,706.76			18,529,004.10	19,942,765.39		179,484,888.53	1,247,148,364.78
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）							538,189.09	19,221,933.90		172,997,405.14	192,757,528.13
（一）综合收益总额										192,219,339.04	192,219,339.04
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								19,221,933.90		-19,221,933.90	
2. 提取一般风险准备								19,221,933.90		-19,221,933.90	
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用							538,189.09				538,189.09
1. 本年提取							7,760,481.96				7,760,481.96
2. 本年使用							-7,222,292.87				-7,222,292.87
（六）其他											
四、本年年末余额	360,000,000.00			669,191,706.76			19,067,193.19	39,164,699.29		352,482,293.67	1,439,905,892.91

法定代表人：THO KEE PING (涂季冰)

主管会计工作负责人：周宗岩

会计机构负责人：马金萍



鼎镁新材料科技股份有限公司

2021 年 1 月 1 日-2023 年 9 月 30 日财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址

1) 2013 年 6 月：鼎镁科技设立

鼎镁新材料科技股份有限公司（以下简称“鼎镁科技”或“公司”或“本公司”）原名鼎镁（昆山）新材料科技有限公司由江苏省人民政府于 2013 年 6 月 4 日颁发商外资苏府资字[2013]97443 号批准证书批准设立，由 THO TZU CHIEN（涂子谦）、THO TZU SING（涂子訢）共同出资组建，于 2013 年 6 月 17 日取得苏州市昆山工商行政管理局颁发的注册号为 320583400052507《企业法人营业执照》。

公司设立注册资本 3,500.00 万美元，根据经批准的合同、章程的规定，由 2 位股东以美元现汇在营业执照签发之日起二年内缴足。本次出资分为 2 期，第一期出资 525.00 万美元，占应出资额的 15%，在营业执照签发之日起 90 天内缴清；第二期出资 2,975.00 万美元，占应出资额的 85%，最长在营业执照签发之日起 2 年内缴清。

2) 2013 年 8 月：第一次股权转让

2013 年 8 月 26 日，鼎镁科技股东会作出决议，同意股东 THO TZU CHIEN（涂子谦）、THO TZU SING（涂子訢）分别将其所持有的鼎镁科技 50%的股权（合计 100%股权）转让给众御有限公司（UNITED KING LIMITED）。

2013 年 8 月 30 日，THO TZU CHIEN（涂子谦）、THO TZU SING（涂子訢）与众御有限公司签订《股份转让协议书》，将其分别持有的鼎镁科技 50%的股权（合计 100%股权）转让给众御有限公司（UNITED KING LIMITED）。

2013 年 9 月 9 日，江苏昆山经济技术开发区管委会出具昆开资（2013）第 293 号《关于同意鼎镁（昆山）新材料科技有限公司转股的批复》，该批复同意上述股权转让。

3) 2013 年 10 月：第一期出资 526 万美元

2013 年 10 月 16 日，第一期以货币资金出资 526.00 万美元，由苏州信联会计师事务所审验并出具了苏信会外验字（2013）第 081 号《验资报告》；

4) 2014 年 12 月：第二期出资 200 万元美元

2014 年 12 月 30 日，第二期以货币资金出资 200.00 万美元，由苏州信联会计师事务所审

验并出具了苏信会外验字（2014）第 024 号《验资报告》；

5) 2015 年 8 月：第三期出资 136.730359 万美元

2015 年 8 月 5 日，第三期以货币资金出资 136.730359 万美元，由苏州信联会计师事务所审验并出具了苏信会外验字（2015）第 012 号《验资报告》；

6) 2015 年 8 月：出资方式变更

2015 年 8 月 28 日，鼎镁科技股东会作出决议，公司注册资本 3,500 万美元，由股东以美元现汇投入 3,346.099927 万美元，以鼎镁科技 2014 年度税后利润折合美元出资 153.900073 万美元。

2015 年 9 月 17 日，江苏昆山经济技术开发区管委会出具昆开资（2015）第 222 号《关于同意鼎镁（昆山）新材料科技有限公司变更经营范围及出资方式的批复》，该批复同意上述出资方式变更。

7) 2015 年 11 月：第四期出资 60 万美元

2015 年 11 月 18 日，第四期以货币资金出资 60.00 万美元。

8) 2017 年 12 月：第二次股权转让

2017 年 12 月 18 日，鼎镁科技股东会作出决议，同意股东众御有限公司（UNITED KING LIMITED）将其所持有的鼎镁科技 100% 的股权转让给昆山捷安特轻合金科技有限公司，同时取得捷轻 35.625% 股权。

依据股东会决议和变更后的章程，公司性质由外资有限公司（外国法人独资）变更为内资有限公司（法人独资），注册资本由 3,500 万美元变更为人民币 22,648.893458 万元，截止 2017 年 12 月 18 日，鼎镁已收到原股东众御有限公司对公司出资的注册资本（实收资本）折合人民币 6,615.395722 万元，占注册资本的 29.21%，剩余注册资本 16,033.497736 万元由公司新股东捷轻于 2018 年 12 月 31 日前缴清。

9) 2018 年 3 月：第五期出资 16,033.497736 万元

2018 年 3 月 28 日，第五期以货币资金出资 16,033.497736 万元，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天职业字[2018]11707 号《验资报告》；同时，对公司 2015 年度未经审验的实收资本，包括 2015 年 11 月 18 日收到的出资额 60 万美元，折合人民币 382.776 万元和 2015 年 8 月 28 日通过利润转增资本的 153.900073 万美元，折合人民币 941.714547 万元进行了查核。

10) 2018 年 10 月：股东更名

2018 年 10 月 29 日，股东昆山捷安特轻合金科技有限公司更名为捷安特轻合金科技（昆山）股份有限公司（以下简称“捷轻”）。

11) 2020 年 12 月：鼎镁科技吸收合并捷轻

2020年8月22日，鼎镁科技召开股东会，同意捷轻科技进行股权转让，受让方系捷轻科技全部股东，各股东按持有捷轻科技的股权比例受让鼎镁科技股权，本次股权转让主要为调整捷轻科技与鼎镁科技间的组织架构，以完成鼎镁科技对捷轻科技的反向吸收合并计划；同日，交易双方签署了《股权转让协议》。

2020年9月11日，鼎镁科技召开股东会，同意鼎镁科技吸收合并捷轻科技，同意本次吸收合并以2020年6月30日为基准日；合并后捷轻科技全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利、业务和责任将由鼎镁科技享有和承担；同日，鼎镁科技和捷轻科技签订了《吸收合并协议》。

2020年12月24日，鼎镁科技完成吸收合并捷轻科技。本次吸收合并后，鼎镁科技的注册资本为36,000.00万元人民币，其股权结构如下：

股东	实缴出资额	出资比例(%)
大金控股有限公司	217,417,500.00	60.39375
众御有限公司	130,450,500.00	36.23625
鼎镁创利（昆山）股权投资中心（有限合伙）	3,688,200.00	1.02450
鼎镁创汇（昆山）股权投资中心（有限合伙）	3,240,000.00	0.90000
鼎镁创佳（昆山）股权投资中心（有限合伙）	2,687,400.00	0.74650
鼎镁创鑫（昆山）股权投资中心（有限合伙）	2,516,400.00	0.69900
合计	<u>360,000,000.00</u>	<u>100.00000</u>

12) 2020年12月：股份改制

2021年2月8日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天职业字[2021]3405号审计报告，截至2020年12月31日，公司经审计的净资产为1,048,151,573.65元。2021年2月9日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具沃克森评报字（2021）第0074号评估报告，截至2020年12月31日，经评估的净资产为129,470.58万元。

2021年2月15日，经鼎镁科技股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司的议案，以有限公司截至2020年12月31日经审计净资产1,048,151,573.65元扣除专项储备人民币18,959,866.89元后的净资产1,029,191,706.76元为基础进行整体变更，折合为股份公司的股份总额为360,000,000股，每股面值为1元，股份公司股本总和为人民币360,000,000元，净资产折股后超出股本总额的部分计入股份公司的资本公积。

2021年3月10日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2021]3406号验资报告。经审验，截至2021年2月15日，公司已将经审计和评估的净资产（不包括专项储备）为1,029,191,706.76元根据折股方案，按1:0.3498比例折合股份总数360,000,000股，每股面值1元，超出折股部分净资产计入资本公积。

2021年3月22日，鼎镁科技取得了苏州市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为

91320583069533841K 的营业执照。

股份公司设立时，鼎镁科技股本结构如下：

股东	持股数量（股）	持股比例（%）
大金控股有限公司	217,417,500.00	60.39375
众御有限公司	130,450,500.00	36.23625
鼎镁创利（昆山）股权投资中心（有限合伙）	3,688,200.00	1.02450
鼎镁创汇（昆山）股权投资中心（有限合伙）	3,240,000.00	0.90000
鼎镁创佳（昆山）股权投资中心（有限合伙）	2,687,400.00	0.74650
鼎镁创鑫（昆山）股权投资中心（有限合伙）	2,516,400.00	0.69900
合计	<u>360,000,000.00</u>	<u>100.00000</u>

统一社会信用代码：91320583069533841K。

组织形式：股份有限公司（外商投资，未上市）。

注册资本：叁亿陆仟万元整。

法定代表人：涂季冰。

总部地址：江苏省昆山开发区蓬溪南路 118 号。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：生产汽车、摩托车、自行车轻量化及环保型新材料制造；高新技术有色金属材料生产、加工；铝合金、镁合金等轻合金有色金属、复合材料及其应用产品和相关产品的成品、半成品的研发、研制；机械设备的设计、制造、组装，LED 灯的设计研发、生产，销售自产产品；货物及技术的进出口业务；提供销售产品的技术服务；道路普通货物运输（按许可证核定内容经营）。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：金属制品销售；金属制品研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3. 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司直接控股股东（母公司）为大金控股有限公司，间接控股股东为巨大机械工业股份有限公司，无实际控制人。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于二〇二三年十二月二十六日批准报出。

5. 营业期限

公司营业期限自 2013 年 06 月 17 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起至少 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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本财务报表实际编制期间为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的

投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未

显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的应收款项及应收商业承兑汇票，无论是否包含重大融资成分，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、周转材料及委托加工物资、在途但尚未被签收的发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

2021年1月1日至2021年9月30日发出存货采用月末一次加权平均法；2021年10月1日至2023年9月30日发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（二十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及

会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
检测设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
公共配套	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
专利使用权	10.00
软件	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

(二十六) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在

近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利

选择继续在职或接受补偿离职。

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

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

1. 收入确认一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

对于合同中存在重大融资成本的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

2. 收入确认具体原则

公司销售形式分为内销和外销，区分一般客户和零库存客户，内销一般客户以客户签收时点作为收入确认时点，外销一般客户按照具体贸易方式规定的物权转移时点作为收入确认时点，零库存客户以客户在境内或境外仓库提货时作为收入确认时点。具体如下：

(1) 内销：对于境内销售，公司在将产品交付客户指定的承运人，或将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后确认收入实现。零库存客户：以客户在境内仓库领用时作为收入确认时点。

(2) 外销：一般客户：对于 FOB、CIF、FCA 条款的外销业务，收入确认时点为根据合同

约定将产品报关、装运离港时确认收入实现。对于 DDU、DDP、DAP 条款的外销业务，以产品交付予客户指定的收货地点作为产品销售收入确认时点。对于 EXW（工厂提货）条款的外销业务，以产品出库作为产品销售收入确认时点。零库存客户：以客户在境外仓库提货时作为收入确认时点。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 本公司政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、3%减按2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、24%、25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	4元/平方米、1.2元/平方米

不同企业所得税税率纳税主体适用的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
鼎镁新材料科技股份有限公司	15%
Golden Rich Limited[注 1]	8.25%、16.5%
捷安特轻合金科技（海安）有限公司	25%
GIANT LIGHT METAL TECHNOLOGY (MALASIA) SDN.BHG	24%

注1：子公司Golden Rich Limited注册地为香港，香港利得税施行两级制税率，公司年度盈利不超过200万港币的部分享受8.25%的税率，盈利中超过200万港币的部分按照16.5%缴纳利得税。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）的有关规定，公司于2018年11月28日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务总局、江苏省地方税务局联合颁发的证书编号为GR201832002407的高新技术企业证书，有效期三年，按照《企业所得税法》，公司2019年度和2020年度享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率；并于2021年11月30日继续被认定为高新技术企业，取得证书编号为GR202132009342的高新技术企业证书，2021年度、2022年度和2023年1-9月按15%计提所得税。

2. 根据国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第13号）的规定，自2021年1月1日起，公司当年实际发生的研发费用在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的100%在企业所得税税前加计扣除。

根据国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第7号）的规定，自2023年1月1日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

3. 根据国家税务总局《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部、税务总局公告2022年第28号）的规定，自2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

4. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

5. 根据《财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部农业农村部公告2023年第15

号)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,企业招用脱贫人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6,000元,最高可上浮30%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)相关规定,根据累积影响数,调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“使用权资产”报表项目	2021年12月31日合并资产负债表“使用权资产”列示金额13,593,049.98元。
	2021年12月31日母公司资产负债表“使用权资产”列示金额5,615,008.94元。
新增“租赁负债”报表项目	2021年12月31日合并资产负债表“租赁负债”列示金额10,772,568.31元,长期应付款列示金额0.00元。
	2021年12月31日母公司资产负债表“租赁负债”列示金额2,851,020.99元,长期应付款列示金额0.00元。

(2) 本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号)相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

对本公司无影响。

(3) 本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定,解释发布前公司的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

对本公司无影响。

(4) 本公司自2021年10月1日起发出存货计价由月末一次加权平均法变更为移动加权平均法,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(5) 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)中“关于亏损合同的判断”相关规定。累积影响数应当调整首次执行该解释当年年初留存收益

及其他相关的财务报表项目，不应调整前期比较财务报表数据。

对本公司无影响。

(6) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定。对试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，并进行追溯调整。

对本公司无影响。

(7) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，不应调整前期比较财务报表数据。

对本公司无影响。

(8) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，不应调整前期比较财务报表数据。

对本公司无影响。

(9) 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目具体调整情况如下：

金额单位：元

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	3,073,618.51	
递延所得税负债	2,810,625.13	
其他综合收益	-104.29	
盈余公积	2,426.89	
未分配利润	260,670.78	
2021 年度利润表项目		
所得税费用	-263,097.67	

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	2,388,251.22	
递延所得税负债	1,879,546.87	
其他综合收益	71.36	
盈余公积	1,104.50	
未分配利润	507,528.49	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-245,535.32	

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

根据《中华人民共和国社会保险法》、《住房公积金管理条例》的相关规定，公司存在未依法足额缴纳社保和住房公积金。现公司按照应缴全缴的原则，基于会计准则权责发生制以及会计差错更正的性质，对 2021-2022 年度合并财务报表进行了追溯调整，本次追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

（1）对 2021 年财务报表的影响

金额单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	15,238,250.90	3,348,422.77	18,586,673.67
预计负债	17,001,745.02	22,013,769.10	39,015,514.12
盈余公积	21,774,531.97	-1,831,766.58	19,942,765.39
管理费用	84,915,694.92	22,013,769.10	106,929,464.02
所得税费用	28,982,599.54	-3,348,422.77	25,634,176.77
未分配利润	183,163,747.88	-16,833,579.75	166,330,168.13

（2）对 2022 年财务报表的影响

金额单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	18,035,011.28	6,388,680.24	24,423,691.52
预计负债	16,329,892.06	41,908,363.97	58,238,256.03
盈余公积	42,639,848.44	-3,475,149.15	39,164,699.29
管理费用	85,326,087.68	19,894,594.87	105,220,682.55
所得税费用	24,377,708.10	-3,040,257.47	21,337,450.63

项目	调整前	调整金额	调整后
未分配利润	359,108,974.75	-32,044,534.58	327,064,440.17

4. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	140,772,096.81	140,772,096.81	
应收票据	15,130,542.38	15,130,542.38	
应收账款	323,415,657.76	323,415,657.76	
应收款项融资	36,821,835.04	36,821,835.04	
预付款项	1,929,478.29	1,929,478.29	
其他应收款	4,677,430.11	4,677,430.11	
存货	215,765,494.85	215,765,494.85	
其他流动资产	10,216,532.68	10,216,532.68	
流动资产合计	748,729,067.92	748,729,067.92	
非流动资产			
固定资产	512,361,872.40	510,014,107.67	-2,347,764.73
在建工程	81,174,586.68	81,174,586.68	
使用权资产		2,788,730.12	2,788,730.12
无形资产	69,284,886.89	69,284,886.89	
长期待摊费用	8,202,596.42	8,202,596.42	
递延所得税资产	6,118,929.29	6,118,929.29	
其他非流动资产	21,856,307.83	21,856,307.83	
非流动资产合计	698,999,179.51	699,440,144.90	440,965.39
资产总计	1,447,728,247.43	1,448,169,212.82	440,965.39
流动负债			
短期借款	114,656,686.64	114,656,686.64	
应付账款	83,253,065.65	83,253,065.65	
合同负债	8,735,728.94	8,735,728.94	
应付职工薪酬	75,532,970.06	75,532,970.06	
应交税费	7,947,280.70	7,947,280.70	
其他应付款	56,217,661.52	56,217,661.52	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
一年内到期的非流动负债	920,383.53	920,383.53	
其他流动负债	1,919,669.53	1,919,669.53	
流动负债合计	349,183,446.57	349,183,446.57	
非流动负债			
长期借款	34,333,374.24	34,333,374.24	
租赁负债		1,939,438.92	1,939,438.92
长期应付款	1,498,473.53		-1,498,473.53
预计负债	3,704,152.18	3,704,152.18	
递延收益	16,145,871.60	16,145,871.60	
递延所得税负债	34,320.86	34,320.86	
非流动负债合计	55,716,192.41	56,157,157.80	440,965.39
负债合计	404,899,638.98	405,340,604.37	440,965.39
股东权益			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	
资本公积	608,261,571.52	608,261,571.52	
其他综合收益	-13,264.95	-13,264.95	
专项储备	18,959,866.89	18,959,866.89	
盈余公积	15,219,347.47	15,219,347.47	
未分配利润	40,401,087.52	40,401,087.52	
股东权益合计	1,042,828,608.45	1,042,828,608.45	
负债及股东权益合计	1,447,728,247.43	1,448,169,212.82	440,965.39

注：按照新租赁准则，本公司对报表项目进行调整：新增“使用权资产”科目金额2,788,730.12元；“租赁负债”科目金额1,939,438.92元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	137,026,140.27	137,026,140.27	
应收票据	15,130,542.38	15,130,542.38	
应收账款	332,876,389.76	332,876,389.76	
应收款项融资	36,821,835.04	36,821,835.04	
预付款项	1,871,928.14	1,871,928.14	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	26,896,116.71	26,896,116.71	
存货	208,750,719.57	208,750,719.57	
其他流动资产	547,837.32	547,837.32	
流动资产合计	759,921,509.19	759,921,509.19	
非流动资产			
长期股权投资	51,374,769.00	51,374,769.00	
固定资产	511,264,754.75	508,916,990.02	-2,347,764.73
在建工程	9,514,310.95	9,514,310.95	
使用权资产		2,347,764.73	2,347,764.73
无形资产	45,906,654.81	45,906,654.81	
长期待摊费用	7,980,217.67	7,980,217.67	
递延所得税资产	5,838,503.62	5,838,503.62	
其他非流动资产	18,853,463.90	18,853,463.90	
非流动资产合计	650,732,674.70	650,732,674.70	
资产总计	1,410,654,183.89	1,410,654,183.89	
流动负债			
短期借款	114,656,686.64	114,656,686.64	
应付账款	83,253,065.65	83,253,065.65	
合同负债	8,735,728.94	8,735,728.94	
应付职工薪酬	75,333,032.88	75,333,032.88	
应交税费	7,765,998.89	7,765,998.89	
其他应付款	48,606,394.91	48,606,394.91	
一年内到期的非流动负债	883,535.49	883,535.49	
其他流动负债	1,919,669.53	1,919,669.53	
流动负债合计	341,154,112.93	341,154,112.93	
非流动负债			
租赁负债		1,498,473.53	1,498,473.53
长期应付款	1,498,473.53		-1,498,473.53
预计负债	3,704,152.18	3,704,152.18	
递延收益	16,145,871.60	16,145,871.60	
非流动负债合计	21,348,497.31	21,348,497.31	
负债合计	362,502,610.24	362,502,610.24	
股东权益			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	
资本公积	608,261,571.52	608,261,571.52	
专项储备	18,959,866.89	18,959,866.89	
盈余公积	15,219,347.47	15,219,347.47	
未分配利润	45,710,787.77	45,710,787.77	
股东权益合计	1,048,151,573.65	1,048,151,573.65	
负债及股东权益合计	1,410,654,183.89	1,410,654,183.89	

资产负债表调整情况的说明：

2018年，财政部发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）准则，要求境内执行会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行上述企业会计准则，并对会计政策相关内容进行调整。从2021年1月1日起新增使用权资产、租赁负债报表科目列报。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
现金	50,000.00	50,000.00	50,000.00
银行存款	466,977,413.54	452,619,003.61	130,277,453.81
其他货币资金	12,465,229.72	6,851,885.07	15,900,962.66
合计	<u>479,492,643.26</u>	<u>459,520,888.68</u>	<u>146,228,416.47</u>
其中：存放在境外的款项总额	2,111,542.45	2,617,707.13	5,716,822.56

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（五十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	1,308,517.11	709,852.73	910,719.44
合计	<u>1,308,517.11</u>	<u>709,852.73</u>	<u>910,719.44</u>

2. 报告期内各期末无已质押的应收票据。
3. 报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

项目	2022 年 12 月 31 日终止 确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确 认金额	备注
银行承兑汇票	24,450,031.35		
合计	<u>24,450,031.35</u>		

4. 报告期各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
5. 报告期内无按坏账计提方法分类披露的情况。
6. 报告期内无需计提坏账准备的情况。
7. 报告期内无坏账准备收回或转回金额重要的情况。
8. 报告期内无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	254,508,456.07	301,093,076.63	345,210,460.24
1-2 年 (含 2 年)	1,935.92		145,504.26
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
小计	<u>254,510,391.99</u>	<u>301,093,076.63</u>	<u>345,355,964.50</u>
减: 坏账准备	8,002,572.45	9,503,303.56	11,124,053.76
合计	<u>246,507,819.54</u>	<u>291,589,773.07</u>	<u>334,231,910.74</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 9 月 30 日				账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	254,510,391.99	100.00	8,002,572.45	3.14	246,507,819.54
合计	<u>254,510,391.99</u>	<u>100.00</u>	<u>8,002,572.45</u>		<u>246,507,819.54</u>

2022 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	301,093,076.63	100.00	9,503,303.56	3.16	291,589,773.07
合计	<u>301,093,076.63</u>	<u>100.00</u>	<u>9,503,303.56</u>		<u>291,589,773.07</u>

2021 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	345,355,964.50	100.00	11,124,053.76	3.22	334,231,910.74
合计	<u>345,355,964.50</u>	<u>100.00</u>	<u>11,124,053.76</u>		<u>334,231,910.74</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

2023 年 9 月 30 日			
名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	253,190,362.82	7,595,710.89	3.00
1-60 天	1,038,818.43	207,763.69	20.00
61 天-120 天	271,291.22	189,903.85	70.00
121 天-180 天	7,254.96	6,529.46	90.00
181 天以上	2,664.56	2,664.56	100.00
合计	<u>254,510,391.99</u>	<u>8,002,572.45</u>	

2022 年 12 月 31 日			
名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	298,570,611.22	8,957,118.33	3.00
1-60 天	2,459,108.66	491,821.73	20.00
61 天-120 天	13,287.90	9,301.53	70.00
121 天-180 天	50,068.85	45,061.97	90.00
181 天以上			
合计	<u>301,093,076.63</u>	<u>9,503,303.56</u>	

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	341,605,985.58	10,248,179.57	3.00
1-60 天	3,585,524.66	717,104.93	20.00
61 天-120 天	18,950.00	13,265.00	70.00
121 天-180 天			
181 天以上	145,504.26	145,504.26	100.00
合计	<u>345,355,964.50</u>	<u>11,124,053.76</u>	

3. 坏账准备的情况

(1) 2023年1-9月

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表 折算差额
坏账准备	9,503,303.56	-1,503,377.99	-3,074.92		-428.04
合计	<u>9,503,303.56</u>	<u>-1,503,377.99</u>	<u>-3,074.92</u>		<u>-428.04</u>

(2) 2022年度

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报 表折算 差额
坏账准备	11,124,053.76	-1,625,983.56	-5,328.51		-95.15
合计	<u>11,124,053.76</u>	<u>-1,625,983.56</u>	<u>-5,328.51</u>		<u>-95.15</u>

(3) 2021年度

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报 表折算 差额
坏账准备	11,351,244.41	-227,190.65			
合计	<u>11,351,244.41</u>	<u>-227,190.65</u>			<u>11,124,053.76</u>

4. 报告期内无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 2023年9月30日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
索密克汽车配件有限公司	60,753,416.67	23.87	1,822,602.49
巨大机械工业股份有限公司及其子公司	42,900,371.72	16.86	1,297,593.66
江苏铝技精密机械有限公司	17,326,836.35	6.81	519,805.09
广州经济技术开发区卜威工业有限公司	13,110,483.27	5.15	393,314.52
KTM AG 及其关联公司	10,853,899.37	4.26	325,616.98
合计	<u>144,945,007.38</u>	<u>56.95</u>	<u>4,358,932.74</u>

(2) 2022年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
巨大机械工业股份有限公司及其子公司	46,578,915.29	15.47	1,399,456.67
索密克汽车配件有限公司	45,319,718.69	15.05	1,359,591.56
广州经济技术开发区卜威工业有限公司	24,044,480.79	7.99	721,334.42
KTM AG 及其关联公司	19,328,315.96	6.42	704,799.77
江苏铝技精密机械有限公司	16,331,575.22	5.42	489,947.26
合计	<u>151,603,005.95</u>	<u>50.35</u>	<u>4,675,129.68</u>

(3) 2021年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
巨大机械工业股份有限公司及其子公司	44,818,759.54	12.98	1,344,562.78
升励五金(深圳)有限公司及其关联公司	33,302,648.95	9.64	999,079.46
广州经济技术开发区卜威工业有限公司	25,378,116.16	7.35	761,343.48
索密克汽车配件有限公司	18,712,756.64	5.42	561,382.70
天迅金属制品(太仓)有限公司及其关联公司	14,653,949.48	4.24	439,618.49
合计	<u>136,866,230.77</u>	<u>39.63</u>	<u>4,105,986.91</u>

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	85,356,678.75	53,237,658.60	78,865,001.59
合计	<u>85,356,678.75</u>	<u>53,237,658.60</u>	<u>78,865,001.59</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 9 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,463,600.68	97.45	12,800,929.46	96.45	5,464,951.51	100.00
1-2 年 (含 2 年)	116,801.68	2.55	470,747.51	3.55		
合计	<u>4,580,402.36</u>	<u>100.00</u>	<u>13,271,676.97</u>	<u>100.00</u>	<u>5,464,951.51</u>	<u>100.00</u>

注：报告期各期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2023年9月30日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
TALUM d.d. Kidricevo	1,906,874.90	41.63
国网江苏省电力有限公司昆山市供电分公司	411,854.30	8.99
海安新奥燃气有限公司	222,864.00	4.87
苏州三基铸造装备股份有限公司	166,371.70	3.63
富钰精密组件 (昆山) 有限公司	159,292.00	3.48
合计	<u>2,867,256.90</u>	<u>62.60</u>

(2) 2022年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 海南分所	2,806,603.78	21.15
国泰君安证券股份有限公司	1,886,792.45	14.22
TALUM d.d. Kidricevo	1,229,711.16	9.27
山东泰丰科技发展有限公司	1,000,000.00	7.53
广西矩阵科技发展有限公司	980,775.00	7.39
合计	<u>7,903,882.39</u>	<u>59.56</u>

(3) 2021年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西瑞格金属新材料有限公司	1,332,000.00	24.37
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所	775,000.00	14.18
太仓立方自行车有限公司	652,819.00	11.95
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	641,536.12	11.74
北京励德展览有限公司	261,300.00	4.78
合计	<u>3,662,655.12</u>	<u>67.02</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,004,202.19	6,416,378.80	5,032,840.44
合计	<u>6,004,202.19</u>	<u>6,416,378.80</u>	<u>5,032,840.44</u>

2. 报告期内各期末无应收利息余额。

3. 报告期内各期末无应收股利余额。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	2,258,431.23	2,410,431.83	1,467,024.40
1-2年(含2年)	108,985.66	632,816.54	3,055,984.99
2-3年(含3年)	3,224,300.00	3,014,105.91	115,485.91
3年以上	600,120.00	550,000.00	550,000.00
小计	<u>6,191,836.89</u>	<u>6,607,354.28</u>	<u>5,188,495.30</u>
减:坏账准备	187,634.70	190,975.48	155,654.86
合计	<u>6,004,202.19</u>	<u>6,416,378.80</u>	<u>5,032,840.44</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金及押金	5,068,870.00	5,036,370.00	3,850,420.00
应收代付款	984,553.44	1,475,389.83	1,138,541.71

款项性质	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
员工备用金	138,413.45	95,594.45	189,956.62
设备款			
其他			9,576.97
小计	<u>6,191,836.89</u>	<u>6,607,354.28</u>	<u>5,188,495.30</u>
减：坏账准备	187,634.70	190,975.48	155,654.86
合计	<u>6,004,202.19</u>	<u>6,416,378.80</u>	<u>5,032,840.44</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额	190,975.48			<u>190,975.48</u>
2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3,341.58			<u>-3,341.58</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
外币报表折算差额	0.80			<u>0.80</u>
2023 年 9 月 30 日余额	<u>187,634.70</u>			<u>187,634.70</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	155,654.86			<u>155,654.86</u>
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
——转回第一阶段				
本期计提	35,311.27			<u>35,311.27</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
外币报表折算差额	9.35			<u>9.35</u>
2022 年 12 月 31 日余额	<u>190,975.48</u>			<u>190,975.48</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	143,117.57		1,200,000.00	<u>1,343,117.57</u>
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	12,537.29			<u>12,537.29</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,200,000.00	<u>1,200,000.00</u>
其他变动				
外币报表折算差额				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>155,654.86</u>			<u>155,654.86</u>

(4) 坏账准备的情况

1) 2023年1-9月

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			外币报表 折算差额	2023 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	190,975.48	-3,341.58			0.80	187,634.70
合计	<u>190,975.48</u>	<u>-3,341.58</u>			<u>0.80</u>	<u>187,634.70</u>

2) 2022年度

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			外币报表 折算差额	2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	155,654.86	35,311.27			9.35	190,975.48
合计	<u>155,654.86</u>	<u>35,311.27</u>			<u>9.35</u>	<u>190,975.48</u>

3) 2021年度

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			外币报表 折算差额	2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	1,343,117.57	12,537.29		1,200,000.00		155,654.86
合计	<u>1,343,117.57</u>	<u>12,537.29</u>		<u>1,200,000.00</u>		<u>155,654.86</u>

(5) 报告期内实际核销的其他应收款情况

2023年1-9月:

本期无实际核销的其他应收款。

2022年度:

本期无实际核销的其他应收款。

2021年度:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,200,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
昆山合济机械有限公司	设备款	1,200,000.00	预计无法收回	经管理层批准	否
合计		<u>1,200,000.00</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2023年9月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
昆山通汇天然气销售有 限公司	保证金	2,898,500.00	2年-3年(含3年)	46.81	86,955.00
东莞市第一人民法院	保证金	1,000,000.00	1年以内(含1年)	16.15	30,000.00
昆山市热能有限公司	保证金	300,000.00	3年以上	4.85	9,000.00
曾志忠	押金	276,000.00	2年-3年(含3年)	4.46	8,280.00
昆山锦港供热有限公司	保证金	250,000.00	3年以上	4.04	7,500.00
合计		<u>4,724,500.00</u>		<u>76.31</u>	<u>141,735.00</u>

2) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
昆山通汇天然气销售有 限公司	保证金	2,898,500.00	2-3年(含3年)	43.87	86,955.00
东莞市第一人民法院	保证金	1,000,000.00	1年以内(含1年)	15.13	30,000.00
昆山市热能有限公司	保证金	300,000.00	3年以上	4.54	9,000.00
曾志忠	押金	276,000.00	1-2年(含2年)	4.18	8,280.00
昆山锦港供热有限公司	保证金	250,000.00	3年以上	3.78	7,500.00
合计		<u>4,724,500.00</u>		<u>71.5</u>	<u>141,735.00</u>

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
昆山通汇天然气销售有 限公司	保证金	2,898,500.00	1-2年(含2年)	55.86	86,955.00
中国人民财产保险股份有限公司	应收代付款	500,000.00	1年以内(含1年)	9.64	15,000.00
昆山市热能有限公司	保证金	300,000.00	3年以上	5.78	9,000.00
曾志忠	押金	276,000.00	1年以内(含1年)	5.32	8,280.00
昆山锦港供热有限公司	保证金	250,000.00	3年以上	4.82	7,500.00
合计		<u>4,224,500.00</u>		<u>81.42</u>	<u>126,735.00</u>

(7) 报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2023 年 9 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	68,391,327.96	3,057.51	68,388,270.45
半成品	119,444,322.06	425,542.01	119,018,780.05
库存商品	45,328,553.67	1,498,263.36	43,830,290.31
委托加工物资	3,781,495.31		3,781,495.31
发出商品	1,460,328.59		1,460,328.59
周转材料	6,233,376.32		6,233,376.32
合计	<u>244,639,403.91</u>	<u>1,926,862.88</u>	<u>242,712,541.03</u>

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	68,344,344.50	59,006.70	68,285,337.80
半成品	105,802,543.87	172,571.79	105,629,972.08
库存商品	70,966,125.81	858,398.73	70,107,727.08
委托加工物资	1,038,866.53		1,038,866.53
发出商品	5,642,502.80		5,642,502.80
周转材料	6,422,934.92		6,422,934.92
合计	<u>258,217,318.43</u>	<u>1,089,977.22</u>	<u>257,127,341.21</u>

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	66,993,090.29	83,629.80	66,909,460.49
半成品	140,909,571.28	525,491.63	140,384,079.65
库存商品	71,220,869.25	2,030,647.47	69,190,221.78
委托加工物资	4,919,602.36		4,919,602.36
发出商品	3,445,846.28		3,445,846.28
周转材料	6,700,154.99		6,700,154.99
合计	<u>294,189,134.45</u>	<u>2,639,768.90</u>	<u>291,549,365.55</u>

2. 存货跌价准备

(1) 2023年1-9月

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 9 月 30 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	59,006.70			23,821.25	32,127.94	3,057.51
半成品	172,571.79	332,753.69		79,783.47		425,542.01
库存商品	858,398.73	1,124,704.53		484,839.90		1,498,263.36
发出商品						
合计	<u>1,089,977.22</u>	<u>1,457,458.22</u>		<u>588,444.62</u>	<u>32,127.94</u>	<u>1,926,862.88</u>

(2) 2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	83,629.80	48,508.64		73,131.74		59,006.70
半成品	525,491.63	34,360.80		387,280.64		172,571.79
库存商品	2,030,647.47	472,014.29		1,644,263.03		858,398.73
发出商品						
合计	<u>2,639,768.90</u>	<u>554,883.73</u>		<u>2,104,675.41</u>		<u>1,089,977.22</u>

(3) 2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	1,801,259.04			1,173,104.08	544,525.16	83,629.80
半成品	588,497.46	448,900.03		511,905.86		525,491.63
库存商品	3,194,466.51	1,412,774.52		2,576,593.56		2,030,647.47
发出商品	11,039.83			11,039.83		
合计	<u>5,595,262.84</u>	<u>1,861,674.55</u>		<u>4,272,643.33</u>	<u>544,525.16</u>	<u>2,639,768.90</u>

注：存货跌价准备依据

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	生产领用或实现对外销售
半成品	存货成本与可变现净值孰低	生产领用或实现对外销售
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售

3. 公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(八) 持有待售资产

项目	2021年12月31日余额	减值准备	2021年12月31日账面价值	2021年12月31日公允价值	处置费用	处置时间
德国旋压机	7,221,051.93		7,221,051.93	12,389,380.52	无	2022年
合计	<u>7,221,051.93</u>		<u>7,221,051.93</u>	<u>12,389,380.52</u>		

(九) 其他流动资产

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	5,741,128.05	1,334,952.01	14,999,983.03
待认证进项税额	1,467,255.34	1,545,131.68	1,463,943.67
预缴所得税			
合计	<u>7,208,383.39</u>	<u>2,880,083.69</u>	<u>16,463,926.70</u>

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
重庆国创轻合金研究院有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00
合计	<u>8,500,000.00</u>	<u>8,500,000.00</u>	<u>8,500,000.00</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

2023年1-9月

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	-----------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

重庆国创轻合金研究院有限公司 产业链相关的战略投资

合计

2022年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	-----------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

重庆国创轻合金研究院有限公司 产业链相关的战略投资

合计

2021 年度

项目	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
重庆国创轻合金研 究院有限公司					产业链相关的战 略投资	
合计						

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	536,894,164.45	548,964,764.92	513,141,314.36
固定资产清理			
合计	<u>536,894,164.45</u>	<u>548,964,764.92</u>	<u>513,141,314.36</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

1) 2023年1-9月

项目	运输设备	办公设备	房屋及建筑物	机器设备	检测设备	公共配套	合计
一、账面原值							
1. 2022年12月31日	8,590,413.23	13,305,010.23	328,876,256.75	706,095,178.01	15,600,545.69	22,807,795.31	1,095,275,199.22
2. 本期增加金额	204,690.27	2,160,251.38	990,654.43	39,621,081.09	1,280,122.40	3,405,572.89	47,662,372.46
(1) 购置	16,814.16	926,623.12	990,654.43	2,911,062.48	224,687.61	593,989.66	5,663,831.46
(2) 在建工程转入	187,876.11	1,233,628.26		36,710,018.61	1,055,434.79	2,811,583.23	41,998,541.00
3. 本期减少金额		317,177.36	98,405.00	18,325,260.29	82,897.44		18,823,740.09
(1) 处置或报废		317,177.36	98,405.00	18,325,260.29	82,897.44		18,823,740.09
(2) 转至在建工程							
4. 2023年9月30日	8,795,103.50	15,148,084.25	329,768,506.18	727,390,998.81	16,797,770.65	26,213,368.20	1,124,113,831.59
二、累计折旧							
1. 2022年12月31日	6,108,085.29	8,790,529.44	124,500,870.69	389,385,671.56	7,234,310.29	7,771,073.10	543,790,540.37
2. 本期增加金额	517,997.27	1,341,822.68	11,984,487.25	38,389,117.41	1,741,432.03	3,243,716.15	57,218,572.79
(1) 计提	517,997.27	1,341,822.68	11,984,487.25	38,389,117.41	1,741,432.03	3,243,716.15	57,218,572.79
3. 本期减少金额		303,753.54	51,857.62	15,874,975.35	78,753.44		16,309,339.95
(1) 处置或报废		303,753.54	51,857.62	15,874,975.35	78,753.44		16,309,339.95
(2) 转至在建工程							

项目	运输设备	办公设备	房屋及建筑物	机器设备	检测设备	公共配套	合计
4. 2023 年 9 月 30 日	<u>6,626,082.56</u>	<u>9,828,598.58</u>	<u>136,433,500.32</u>	<u>411,899,813.62</u>	<u>8,896,988.88</u>	<u>11,014,789.25</u>	<u>584,699,773.21</u>
三、减值准备							
1. 2022 年 12 月 31 日			<u>2,519,893.93</u>				<u>2,519,893.93</u>
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2023 年 9 月 30 日			<u>2,519,893.93</u>				<u>2,519,893.93</u>
四、账面价值							
1. 2023 年 9 月 30 日	<u>2,169,020.94</u>	<u>5,319,485.67</u>	<u>190,815,111.93</u>	<u>315,491,185.19</u>	<u>7,900,781.77</u>	<u>15,198,578.95</u>	<u>536,894,164.45</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>2,482,327.94</u>	<u>4,514,480.79</u>	<u>201,855,492.13</u>	<u>316,709,506.45</u>	<u>8,366,235.40</u>	<u>15,036,722.21</u>	<u>548,964,764.92</u>
2) 2022 年度							
项目	运输设备	办公设备	房屋及建筑物	机器设备	检测设备	公共配套	合计
一、账面原值							
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>8,522,627.16</u>	<u>11,619,131.83</u>	<u>327,040,403.29</u>	<u>625,982,859.53</u>	<u>11,962,603.29</u>	<u>14,566,362.92</u>	<u>999,693,988.02</u>
2. 本期增加金额	<u>608,495.57</u>	<u>1,810,223.71</u>	<u>4,155,884.47</u>	<u>93,838,627.20</u>	<u>3,725,321.04</u>	<u>8,499,667.98</u>	<u>112,638,219.97</u>
(1) 购置	<u>473,097.34</u>	<u>1,712,878.58</u>	<u>3,618,691.65</u>	<u>14,308,335.34</u>	<u>1,566,135.10</u>	<u>4,706,168.12</u>	<u>26,385,306.13</u>
(2) 在建工程转入	<u>135,398.23</u>	<u>97,345.13</u>	<u>537,192.82</u>	<u>79,530,291.86</u>	<u>2,159,185.94</u>	<u>3,793,499.86</u>	<u>86,252,913.84</u>
3. 本期减少金额	<u>540,709.50</u>	<u>124,345.31</u>	<u>2,320,031.01</u>	<u>13,726,308.72</u>	<u>87,378.64</u>	<u>258,235.59</u>	<u>17,057,008.77</u>

项目	运输设备	办公设备	房屋及建筑物	机器设备	检测设备	公共配套	合计
(1) 处置或报废	540,709.50	124,345.31	220,000.00	13,722,602.79	87,378.64		14,695,036.24
(2) 转至使用权资产							
(3) 其他			2,100,031.01	3,705.93		258,235.59	2,361,972.53
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>8,590,413.23</u>	<u>13,305,010.23</u>	<u>328,876,256.75</u>	<u>706,095,178.01</u>	<u>15,600,545.69</u>	<u>22,807,795.31</u>	<u>1,095,275,199.22</u>
二、累计折旧							
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>5,808,701.31</u>	<u>7,338,690.82</u>	<u>108,837,090.44</u>	<u>352,358,341.77</u>	<u>5,466,429.72</u>	<u>4,223,525.67</u>	<u>484,032,779.73</u>
2. 本期增加金额	<u>813,057.49</u>	<u>1,568,182.15</u>	<u>15,780,471.67</u>	<u>48,838,286.86</u>	<u>1,850,890.21</u>	<u>3,547,547.43</u>	<u>72,398,435.81</u>
(1) 计提	813,057.49	1,568,182.15	15,780,471.67	48,838,286.86	1,850,890.21	3,547,547.43	72,398,435.81
3. 本期减少金额	<u>513,673.51</u>	<u>116,343.53</u>	<u>116,691.42</u>	<u>11,810,957.07</u>	<u>83,009.64</u>		<u>12,640,675.17</u>
(1) 处置或报废	513,673.51	116,343.53	116,691.42	11,810,957.07	83,009.64		12,640,675.17
(2) 转至使用权资产							
(3) 转至在建工程							
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>6,108,085.29</u>	<u>8,790,529.44</u>	<u>124,500,870.69</u>	<u>389,385,671.56</u>	<u>7,234,310.29</u>	<u>7,771,073.10</u>	<u>543,790,540.37</u>
三、减值准备							
1. 2021 年 12 月 31 日			<u>2,519,893.93</u>				<u>2,519,893.93</u>
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2022 年 12 月 31 日			<u>2,519,893.93</u>				<u>2,519,893.93</u>

项目	运输设备	办公设备	房屋及建筑物	机器设备	检测设备	公共配套	合计
四、账面价值							
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>2,482,327.94</u>	<u>4,514,480.79</u>	<u>201,855,492.13</u>	<u>316,709,506.45</u>	<u>8,366,235.40</u>	<u>15,036,722.21</u>	<u>548,964,764.92</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>2,713,925.85</u>	<u>4,280,441.01</u>	<u>215,683,418.92</u>	<u>273,624,517.76</u>	<u>6,496,173.57</u>	<u>10,342,837.25</u>	<u>513,141,314.36</u>
3) 2021 年度							
项目	运输设备	办公设备	房屋及建筑物	机器设备	检测设备	公共配套	合计
一、账面原值							
1. 2020 年 12 月 31 日	<u>11,795,786.19</u>	<u>9,068,688.30</u>	<u>290,102,354.73</u>	<u>617,344,922.54</u>	<u>11,090,213.17</u>	<u>8,520,407.20</u>	<u>947,922,372.13</u>
2. 本期增加金额	<u>1,254,248.37</u>	<u>2,738,053.78</u>	<u>36,970,848.56</u>	<u>23,360,248.23</u>	<u>1,320,718.57</u>	<u>6,063,477.84</u>	<u>71,707,595.35</u>
(1) 购置	1,254,248.37	2,738,053.78	964,269.10	14,933,992.65	1,320,718.57	1,011,294.20	22,222,576.67
(2) 在建工程转入			36,006,579.46	8,426,255.58		5,052,183.64	49,485,018.68
3. 本期减少金额	<u>4,527,407.40</u>	<u>187,610.25</u>	<u>32,800.00</u>	<u>14,722,311.24</u>	<u>448,328.45</u>	<u>17,522.12</u>	<u>19,935,979.46</u>
(1) 处置或报废	186,394.30	187,610.25	32,800.00	12,184,359.51	448,328.45	17,522.12	13,057,014.63
(2) 转至使用权资产	4,341,013.10						4,341,013.10
(3) 转至在建工程				2,537,951.73			2,537,951.73
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>8,522,627.16</u>	<u>11,619,131.83</u>	<u>327,040,403.29</u>	<u>625,982,859.53</u>	<u>11,962,603.29</u>	<u>14,566,362.92</u>	<u>999,693,988.02</u>
二、累计折旧							
1. 2020 年 12 月 31 日	<u>7,230,570.31</u>	<u>6,657,482.58</u>	<u>94,074,736.29</u>	<u>318,023,922.67</u>	<u>4,361,669.06</u>	<u>2,692,224.89</u>	<u>433,040,605.80</u>
2. 本期增加金额	<u>717,311.44</u>	<u>856,939.14</u>	<u>14,772,610.72</u>	<u>45,351,970.26</u>	<u>1,530,673.11</u>	<u>1,531,855.64</u>	<u>64,761,360.31</u>
(1) 计提	717,311.44	856,939.14	14,772,610.72	45,351,970.26	1,530,673.11	1,531,855.64	64,761,360.31

项目	运输设备	办公设备	房屋及建筑物	机器设备	检测设备	公共配套	合计
3. 本期减少金额	2,139,180.44	175,730.90	10,256.57	11,017,551.16	425,912.45	554.86	13,769,186.38
(1) 处置或报废	145,932.07	175,730.90	10,256.57	9,205,100.46	425,912.45	554.86	9,963,487.31
(2) 转至使用权资产	1,993,248.37						1,993,248.37
(3) 转至在建工程				1,812,450.70			1,812,450.70
4. 2021 年 12 月 31 日	5,808,701.31	7,338,690.82	108,837,090.44	352,358,341.77	5,466,429.72	4,223,525.67	484,032,779.73
三、减值准备							
1. 2020 年 12 月 31 日			2,519,893.93				2,519,893.93
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2021 年 12 月 31 日			2,519,893.93				2,519,893.93
四、账面价值							
1. 2021 年 12 月 31 日	2,713,925.85	4,280,441.01	215,683,418.92	273,624,517.76	6,496,173.57	10,342,837.25	513,141,314.36
2. 2020 年 12 月 31 日	4,565,215.88	2,411,205.72	193,507,724.51	299,320,999.87	6,728,544.11	5,828,182.31	512,361,872.40

- (2) 各期末无暂时闲置固定资产。
- (3) 报告期内各期末无通过融资租赁租入的固定资产情况
- (4) 报告期内各期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	14,571,637.40

3. 报告期内各期末无固定资产清理。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	84,635,202.19	102,103,628.94	137,187,475.98
工程物资			
合计	<u>84,635,202.19</u>	<u>102,103,628.94</u>	<u>137,187,475.98</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023 年 9 月 30 日		账面价值
	账面余额	减值准备	
挤压线	23,248,549.89		23,248,549.89
锻旋线	26,771,263.77		26,771,263.77
熔铸设备	13,309,829.57		13,309,829.57
重力铸造线	10,560,303.68		10,560,303.68
裁切线	4,948,889.82		4,948,889.82
房屋及建筑物	3,280,911.21		3,280,911.21
公共配套	1,041,837.05		1,041,837.05
辗环线	732,456.54		732,456.54
机加工设备	313,429.35		313,429.35
机车圈设备	283,185.84		283,185.84
热处理设备	34,470.47		34,470.47
花鼓线	29,825.67		29,825.67
车间改扩建工程	29,540.91		29,540.91
轮组花鼓设备	27,152.57		27,152.57

项目	2023 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
自行车圈设备	23,555.85		23,555.85
合计	<u>84,635,202.19</u>		<u>84,635,202.19</u>

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
挤压线	45,792,613.79		45,792,613.79
锻旋线	27,168,982.55		27,168,982.55
重力铸造线	10,555,792.99		10,555,792.99
熔铸设备	8,845,710.19		8,845,710.19
房屋及建筑物	3,263,589.82		3,263,589.82
公共配套	2,145,487.84		2,145,487.84
裁切线	1,777,978.98		1,777,978.98
轮组花鼓设备	654,672.14		654,672.14
辗环线	619,917.72		619,917.72
自行车圈设备	367,113.58		367,113.58
机车圈设备	332,601.96		332,601.96
软件	255,734.51		255,734.51
热处理设备	162,831.86		162,831.86
机加工设备	106,808.56		106,808.56
车间改扩建工程	53,792.45		53,792.45
合计	<u>102,103,628.94</u>		<u>102,103,628.94</u>

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
挤压线	55,820,274.98		55,820,274.98
锻旋线	43,772,909.85		43,772,909.85
熔铸设备	11,467,149.17		11,467,149.17
重力铸造线	10,967,651.68		10,967,651.68
机加工设备	5,203,185.86		5,203,185.86
公共配套	3,986,109.90		3,986,109.90
房屋及建筑物	3,117,318.95		3,117,318.95
车间改扩建工程	675,165.40		675,165.40
不锈钢圈线	666,570.55		666,570.55

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机车圈设备	633,700.37		633,700.37
轮组花鼓设备	519,026.55		519,026.55
热处理设备	221,238.94		221,238.94
阳极设备	70,183.49		70,183.49
自行车圈设备	66,990.29		66,990.29
合计	<u>137,187,475.98</u>		<u>137,187,475.98</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2023年1-9月

项目大类	项目名称	预算数	2022年 12月31日	本期增加		本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2023年 9月30日
				金额				
挤压线	3600C 挤压生产线	15,036,453.68	15,448,790.88	791,830.51		16,240,621.39		
锻旋线	1 万吨锻造生产线	31,008,849.56	12,629,805.82	360,682.01				12,990,487.83
挤压线	3000 吨挤压生产线-海安	14,023,625.88	6,097,193.60	5,357,186.11				11,454,379.71
重力铸造线	铸造设备	13,563,910.29	10,555,792.99	4,510.69				10,560,303.68
熔铸设备	镁合金铸棒	6,755,053.99	6,644,340.26	28,874.33				6,673,214.59
挤压线	1350 吨挤压生产线	6,762,848.10	2,217,755.61	3,860,115.28				6,077,870.89
锻旋线	工业 4.0 系统	7,179,696.99	6,736,591.00			1,343,904.00		5,392,687.00
锻旋线	1.25 万吨锻造生产线	28,113,582.85	1,444,863.84					1,444,863.84
挤压线	4500 吨挤压生产线	32,923,926.28	482,300.87	21,716.38				504,017.25
挤压线	3000 吨挤压生产线	15,929,203.54	14,930,106.78	229,097.70		15,159,204.48		
合计			<u>77,187,541.65</u>	<u>10,654,013.01</u>		<u>31,399,825.87</u>	<u>1,343,904.00</u>	<u>55,097,824.79</u>

接上表:

项目大类	项目名称	工程累计投入		利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金 额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
		累计投入	占预算的比例 (%)				
挤压线	3600C 挤压生产线	16,240,621.39	108.01	100.00			自筹资金
锻旋线	1 万吨锻造生产线	12,990,487.83	41.89	41.89			自筹资金、金融机构贷款
挤压线	3000 吨挤压生产线-海安	11,466,354.06	81.76	81.76			自筹资金、金融机构贷款
重力铸造线	铸造设备	10,787,197.07	79.53	79.53			自筹资金、金融机构贷款
熔铸设备	镁合金铸棒	6,701,090.70	99.20	99.20			自筹资金、金融机构贷款
挤压线	1350 吨挤压生产线	6,077,870.89	89.87	89.87			自筹资金、金融机构贷款
锻旋线	工业 4.0 系统	6,736,591.00	93.83	93.83			自筹资金
锻旋线	1.25 万吨锻造生产线	26,386,922.05	93.86	93.86			自筹资金、金融机构贷款
挤压线	4500 吨挤压生产线	31,399,656.85	95.37	95.37			自筹资金、金融机构贷款
挤压线	3000 吨挤压生产线	15,159,204.48	95.17	100.00			自筹资金
合计		143,945,996.32					

2) 2022年度

项目大类	项目名称	预算数	2021 年	本期增加	本期转入	本期其他	2022 年
			12 月 31 日	金额	固定资产额	减少额	12 月 31 日
挤压线	3600C 挤压生产线	15,036,453.68	12,654,781.64	2,794,009.24			15,448,790.88
锻旋线	1 万吨锻造生产线	31,008,849.56	9,640,381.56	2,989,424.26			12,629,805.82
重力铸造线	铸造设备	13,564,910.29	10,498,106.27	79,621.06		21,934.34	10,555,792.99

项目大类	项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2022 年 12 月 31 日
挤压线	3000 吨挤压生产线	15,929,203.54	7,328,325.12	7,601,781.66			14,930,106.78
锻旋线	工业 4.0 系统	7,179,696.99	6,736,591.00				6,736,591.00
挤压线	3000 吨挤压生产线-海安	14,023,625.88		6,109,167.95	11,974.35		6,097,193.60
熔铸设备	镁合金铸棒	6,755,053.99	5,424,272.01	1,247,944.36	27,876.11		6,644,340.26
挤压线	4500 吨挤压生产线	32,923,926.28	29,248,316.34	1,519,545.82	29,291,091.32	994,469.97	482,300.87
锻旋线	1.25 万吨锻造生产线	28,113,582.85	24,953,668.66	943.39	23,496,473.87	13,274.34	1,444,863.84
合计			<u>106,484,442.60</u>	<u>22,342,437.74</u>	<u>52,827,415.65</u>	<u>1,029,678.65</u>	<u>74,969,786.04</u>

接上表:

项目大类	项目名称	累计投入	工程累计投入占		工程进度 (%)	利息资本化		其中：本期利息		本期利息资本 化率 (%)	资金来源
			预算的比例 (%)			累计金额		资本化金额			
挤压线	3600C 挤压生产线	15,448,790.88	102.74		98.00						自筹资金
锻旋线	1 万吨锻造生产线	12,629,805.82	40.73		40.73						自筹资金、金融机构贷款
重力铸造线	铸造设备	10,782,686.38	79.49		79.49						自筹资金、金融机构贷款
挤压线	3000 吨挤压生产线	14,930,106.78	93.73		93.73						自筹资金
锻旋线	工业 4.0 系统	6,736,591.00	93.83		93.83						自筹资金
挤压线	3000 吨挤压生产线- 海安	6,109,167.95	43.56		43.56						自筹资金、金融机构贷款
熔铸设备	镁合金铸棒	6,672,216.37	98.77		98.77						自筹资金、金融机构贷款
挤压线	4500 吨挤压生产线	31,377,940.47	95.30		95.30						自筹资金、金融机构贷款

项目大类	项目名称	累计投入	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
锻旋线	1.25 万吨锻造生产 线	26,386,922.05	93.86	93.86				自筹资金、金融机构贷款
合计		<u>131,074,227.70</u>						

3) 2021年度

项目大类	项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2021 年 12 月 31 日
挤压线	4500 吨挤压生产线	32,923,926.28	20,662,572.66	9,195,821.99	610,078.31		29,248,316.34
锻旋线	1.25 万吨锻造生产线	28,113,582.85	20,874,119.51	5,511,859.15	1,432,310.00		24,953,668.66
挤压线	3600C 挤压生产线	15,036,453.68	2,293,237.88	10,361,543.76			12,654,781.64
重力铸造线	铸造设备	13,564,910.29		10,703,065.32	204,959.05		10,498,106.27
锻旋线	1 万吨锻造生产线	31,008,849.56	1,209,797.55	8,430,584.01			9,640,381.56
挤压线	3000 吨挤压生产线	15,929,203.54		7,328,325.12			7,328,325.12
锻旋线	工业 4.0 系统	7,179,696.99	17,071.00	6,719,520.00			6,736,591.00
熔铸设备	镁合金铸棒	6,755,053.99	4,332,075.97	1,092,196.04			5,424,272.01
锻旋线	旋压生产线	11,353,413.98	9,663,320.56			7,221,051.93	2,442,268.63
房屋及建筑物	宿舍楼	10,457,330.79	3,985,916.32	5,892,096.08	9,878,012.40		
合计			<u>63,038,111.45</u>	<u>65,235,011.47</u>	<u>12,125,359.76</u>	<u>7,221,051.93</u>	<u>108,926,711.23</u>

接上表：

项目大类	项目名称	累计投入	工程累计投入占 预算的比例（%）	工程进度 （%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
挤压线	4500 吨挤压生产线	29,858,394.65	90.69	90.69				自筹资金、金融机构贷款
锻旋线	1.25 万吨锻造生产 线	26,385,978.66	93.85	93.85				自筹资金、金融机构贷款
挤压线	3600C 挤压生产线	12,654,781.64	84.16	84.16				自筹资金
重力铸造线	铸造设备	10,703,065.32	78.90	78.90				自筹资金、金融机构贷款
锻旋线	1 万吨锻造生产线	9,640,381.56	31.09	31.09				自筹资金、金融机构贷款
挤压线	3000 吨挤压生产线	7,328,325.12	46.01	46.01				自筹资金
锻旋线	工业 4.0 系统	6,736,591.00	93.83	93.83				自筹资金
熔铸设备	镁合金铸棒	5,424,272.01	80.30	80.30				自筹资金、金融机构贷款
锻旋线	旋压生产线	9,663,320.56	85.11	85.11				自筹资金、金融机构贷款
房屋及建筑物	宿舍楼	9,878,012.40	94.46	100.00				自筹资金、金融机构贷款
合计		128,273,122.92						

（3）报告期内无计提在建工程减值准备情况。

3. 报告期内各期末无工程物资余额。

(十三) 使用权资产

1. 2023年1-9月

项目	房屋建筑物租赁	设备租赁	车辆租赁	合计
一、账面原值				
1. 2023 年 1 月 1 日	14,979,277.12	4,496,497.65		19,475,774.77
2. 本期增加金额			<u>173,206.23</u>	<u>173,206.23</u>
3. 本期减少金额	<u>43,006.91</u>	<u>4,496,497.65</u>		<u>4,539,504.56</u>
4. 2023 年 9 月 30 日	<u>14,936,270.21</u>		<u>173,206.23</u>	<u>15,109,476.44</u>
二、累计折旧				
1. 2023 年 1 月 1 日	6,896,972.35	3,948,185.08		10,845,157.43
2. 本期增加金额	<u>2,951,348.08</u>	<u>548,312.57</u>	<u>43,301.52</u>	<u>3,542,962.17</u>
(1) 计提	2,951,348.08	548,312.57	43,301.52	3,542,962.17
(2) 外币报表折算差 额				
3. 本期减少金额	<u>7,563.61</u>	<u>4,496,497.65</u>		<u>4,504,061.26</u>
(1) 处置		4,496,497.65		4,496,497.65
(2) 外币报表折算差 额	7,563.61			7,563.61
4. 2023 年 9 月 30 日	<u>9,840,756.82</u>		<u>43,301.52</u>	<u>9,884,058.34</u>
三、减值准备				
1. 2023 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 9 月 30 日				
四、账面价值				
1. 2023 年 9 月 30 日	<u>5,095,513.39</u>		<u>129,904.71</u>	<u>5,225,418.10</u>
2. 2023 年 1 月 1 日	<u>8,082,304.77</u>	<u>548,312.57</u>		<u>8,630,617.34</u>

2. 2022年度

项目	房屋建筑物租赁	设备租赁	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	14,968,618.37	4,496,497.65	19,465,116.02
2. 本期增加金额	<u>10,658.75</u>		<u>10,658.75</u>

项目	房屋建筑物租赁	设备租赁	合计
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>14,979,277.12</u>	<u>4,496,497.65</u>	<u>19,475,774.77</u>
二、累计折旧			
1. 2022 年 1 月 1 日	2,932,690.15	2,939,375.89	5,872,066.04
2. 本期增加金额	<u>3,964,282.20</u>	<u>1,008,809.19</u>	<u>4,973,091.39</u>
(1) 计提	3,960,063.79	1,008,809.19	4,968,872.98
(2) 外币报表折算差额	4,218.41		4,218.41
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 外币报表折算差额			
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>6,896,972.35</u>	<u>3,948,185.08</u>	<u>10,845,157.43</u>
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>8,082,304.77</u>	<u>548,312.57</u>	<u>8,630,617.34</u>
2. 2022 年 1 月 1 日	<u>12,035,928.22</u>	<u>1,557,121.76</u>	<u>13,593,049.98</u>

3. 2021年度

项目	房屋建筑物租赁	设备租赁	合计
一、账面原值			
2020 年 12 月 31 日			
加：会计政策变更	440,965.39	4,341,013.10	4,781,978.49
1. 2021 年 1 月 1 日	440,965.39	4,341,013.10	4,781,978.49
2. 本期增加金额	<u>14,527,652.98</u>	<u>155,484.55</u>	<u>14,683,137.53</u>
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>14,968,618.37</u>	<u>4,496,497.65</u>	<u>19,465,116.02</u>
二、累计折旧			
2020 年 12 月 31 日			
加：会计政策变更		1,993,248.37	1,993,248.37

项目	房屋建筑物租赁	设备租赁	合计
1. 2021 年 1 月 1 日		1,993,248.37	1,993,248.37
2. 本期增加金额	<u>2,932,690.15</u>	<u>946,127.52</u>	<u>3,878,817.67</u>
(1) 计提	2,932,690.15	946,127.52	3,878,817.67
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>2,932,690.15</u>	<u>2,939,375.89</u>	<u>5,872,066.04</u>
三、减值准备			
2020 年 12 月 31 日			
加：会计政策变更			
1. 2021 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>12,035,928.22</u>	<u>1,557,121.76</u>	<u>13,593,049.98</u>
2. 2021 年 1 月 1 日	<u>440,965.39</u>	<u>2,347,764.73</u>	<u>2,788,730.12</u>

(十四) 无形资产

1. 2023年1-9月

项目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>77,670,062.29</u>	<u>11,235,711.81</u>	<u>943,396.23</u>	<u>89,849,170.33</u>
2. 本期增加金额		<u>2,465,376.35</u>		<u>2,465,376.35</u>
(1) 购置		2,465,376.35		2,465,376.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 9 月 30 日	<u>77,670,062.29</u>	<u>13,701,088.16</u>	<u>943,396.23</u>	<u>92,314,546.68</u>
二、累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>15,932,382.66</u>	<u>5,408,495.16</u>	<u>890,985.31</u>	<u>22,231,863.13</u>
2. 本期增加金额	<u>1,165,051.08</u>	<u>1,597,047.58</u>	<u>52,410.92</u>	<u>2,814,509.58</u>
(1) 计提	1,165,051.08	1,597,047.58	52,410.92	2,814,509.58
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
(1) 处置				
4. 2023 年 9 月 30 日	<u>17,097,433.74</u>	<u>7,005,542.74</u>	<u>943,396.23</u>	<u>25,046,372.71</u>
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 9 月 30 日				
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>61,737,679.63</u>	<u>5,827,216.65</u>	<u>52,410.92</u>	<u>67,617,307.20</u>
2. 2023 年 9 月 30 日	<u>60,572,628.55</u>	<u>6,695,545.42</u>		<u>67,268,173.97</u>

2. 2022年度

项目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>77,670,062.29</u>	<u>11,048,249.70</u>	<u>943,396.23</u>	<u>89,661,708.22</u>
2. 本期增加金额		<u>597,352.01</u>		<u>597,352.01</u>
(1) 购置		597,352.01		597,352.01
3. 本期减少金额		<u>409,889.90</u>		<u>409,889.90</u>
(1) 处置		409,889.90		409,889.90
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>77,670,062.29</u>	<u>11,235,711.81</u>	<u>943,396.23</u>	<u>89,849,170.33</u>
二、累计摊销				
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>14,378,981.22</u>	<u>3,946,421.60</u>	<u>576,519.91</u>	<u>18,901,922.73</u>
2. 本期增加金额	<u>1,553,401.44</u>	<u>1,871,963.46</u>	<u>314,465.40</u>	<u>3,739,830.30</u>
(1) 计提	1,553,401.44	1,871,963.46	314,465.40	3,739,830.30
3. 本期减少金额		<u>409,889.90</u>		<u>409,889.90</u>
(1) 处置		409,889.90		409,889.90
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>15,932,382.66</u>	<u>5,408,495.16</u>	<u>890,985.31</u>	<u>22,231,863.13</u>
三、减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
(1) 处置				
4. 2022 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>63,291,081.07</u>	<u>7,101,828.10</u>	<u>366,876.32</u>	<u>70,759,785.49</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>61,737,679.63</u>	<u>5,827,216.65</u>	<u>52,410.92</u>	<u>67,617,307.20</u>
3. 2021 年度				
项目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日	<u>77,670,062.29</u>	<u>6,220,564.34</u>	<u>943,396.23</u>	<u>84,834,022.86</u>
2. 本期增加金额		<u>4,827,685.36</u>		<u>4,827,685.36</u>
(1) 购置		4,827,685.36		4,827,685.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>77,670,062.29</u>	<u>11,048,249.70</u>	<u>943,396.23</u>	<u>89,661,708.22</u>
二、累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日	<u>12,825,579.78</u>	<u>2,461,501.68</u>	<u>262,054.51</u>	<u>15,549,135.97</u>
2. 本期增加金额	<u>1,553,401.44</u>	<u>1,484,919.92</u>	<u>314,465.40</u>	<u>3,352,786.76</u>
(1) 计提	1,553,401.44	1,484,919.92	314,465.40	3,352,786.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>14,378,981.22</u>	<u>3,946,421.60</u>	<u>576,519.91</u>	<u>18,901,922.73</u>
三、减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	<u>64,844,482.51</u>	<u>3,759,062.66</u>	<u>681,341.72</u>	<u>69,284,886.89</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>63,291,081.07</u>	<u>7,101,828.10</u>	<u>366,876.32</u>	<u>70,759,785.49</u>

注：各报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

鼎镁新材料科技股份有限公司
审计报告（下册）
天职业字[2023]52749 号

目 录

2021 年 1 月 1 日-2023 年 9 月 30 日财务报表附注	85
--------------------------------------	----



(十五) 长期待摊费用

1. 2023年1-9月

项目	2022年12月 31日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少 额	外币报 表折算 差额	2023年9月 30日
模具、夹具	4,867,538.30		1,375,469.28			3,492,069.02
海安工厂车间改 造装修	5,414,211.55		1,339,406.16			4,074,805.39
合计	<u>10,281,749.85</u>		<u>2,714,875.44</u>			<u>7,566,874.41</u>

2. 2022年度

项目	2021年12月 31日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少 额	外币报表 折算差额	2022年12月 31日
模具、夹具	5,692,767.00	960,695.58	1,785,924.28			4,867,538.30
海安工厂车间改 造装修	3,626,406.56	3,679,412.93	1,891,607.94			5,414,211.55
合计	<u>9,319,173.56</u>	<u>4,640,108.51</u>	<u>3,677,532.22</u>			<u>10,281,749.85</u>

3. 2021年度

项目	2020年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减 少额	外币报表 折算差额	2021年12月 31日
模具、夹具	7,980,217.67	1,035,398.24	3,322,848.91			5,692,767.00
办公室装修	222,378.75		222,378.75			
海安工厂车间改 造装修		3,840,408.91	214,002.35			3,626,406.56
合计	<u>8,202,596.42</u>	<u>4,875,807.15</u>	<u>3,759,230.01</u>			<u>9,319,173.56</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年9月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,117,070.03	1,516,738.86
固定资产折旧税会差异	5,689,163.33	853,374.50
预计负债	61,266,442.33	9,322,453.51
递延收益	3,476,792.17	521,518.83
内部未实现毛利	4,102,983.33	508,543.64

项目	2023 年 9 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
短期带薪缺勤	2,260,023.46	339,003.52
租赁负债	8,961,044.95	2,153,969.40
可抵扣亏损	45,523,615.17	11,380,903.80
合计	<u>141,397,134.77</u>	<u>26,596,506.06</u>

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,784,256.26	1,681,221.97
固定资产折旧税会差异	6,020,473.16	903,070.98
预计负债	58,238,256.03	8,856,101.91
递延收益	3,742,063.39	561,309.51
内部未实现毛利	8,057,046.24	1,383,594.48
短期带薪缺勤	2,440,948.47	366,142.27
可抵扣亏损	33,215,875.12	8,283,999.16
租赁负债	10,646,013.81	2,388,251.24
合计	<u>133,144,932.48</u>	<u>24,423,691.52</u>

项目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,919,477.52	2,155,840.63
固定资产折旧税会差异	6,505,389.76	975,808.47
预计负债	39,015,514.12	5,898,684.53
递延收益	4,856,632.07	728,494.81
经济补偿金	3,269,303.80	490,395.57
内部未实现毛利	4,457,146.11	774,946.44
短期带薪缺勤	2,229,397.64	334,409.65
可抵扣亏损	16,677,122.57	4,154,475.06
租赁负债	14,549,402.18	3,073,618.51
合计	<u>105,479,385.77</u>	<u>18,586,673.67</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 9 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	12,271,397.03	1,840,709.56
使用权资产	5,178,824.79	1,216,179.62
合计	<u>17,450,221.82</u>	<u>3,056,889.18</u>

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	12,884,755.73	1,932,713.36
使用权资产	8,580,839.22	1,879,546.87
合计	<u>21,465,594.95</u>	<u>3,812,260.23</u>

项目	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	13,431,760.50	2,810,625.13
合计	<u>13,431,760.50</u>	<u>2,810,625.13</u>

3. 报告期内各期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	38,735,507.58	40,413,489.96	34,534,948.95
可抵扣亏损	2,357,598.41		
合计	<u>41,093,105.99</u>	<u>40,413,489.96</u>	<u>34,534,948.95</u>

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

年份	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2030 年	643,371.49			
2031 年	770,264.38			
2032 年	521,286.91			
2033 年	422,675.63			
合计	<u>2,357,598.41</u>			

(十七) 其他非流动资产

项目	2023 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,078,354.57		10,078,354.57
预付工程款	2,687,794.26		2,687,794.26
合计	<u>12,766,148.83</u>		<u>12,766,148.83</u>

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,748,359.74		8,748,359.74
预付工程款	1,627,112.16		1,627,112.16
合计	<u>10,375,471.90</u>		<u>10,375,471.90</u>

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	13,692,341.50		13,692,341.50
预付工程款	2,543,303.80		2,543,303.80
合计	<u>16,235,645.30</u>		<u>16,235,645.30</u>

(十八) 应付票据

1. 应付票据分类表

种类	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	24,581,010.66	22,491,506.70	21,870,046.36
合计	<u>24,581,010.66</u>	<u>22,491,506.70</u>	<u>21,870,046.36</u>

2. 报告期内各期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款	63,204,994.16	52,633,294.89	65,962,356.22
应付加工费	15,966,787.52	16,205,717.26	17,990,240.06
合计	<u>79,171,781.68</u>	<u>68,839,012.15</u>	<u>83,952,596.28</u>

2. 报告各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	2,651,846.55	3,363,944.08	19,233,924.45
合计	<u>2,651,846.55</u>	<u>3,363,944.08</u>	<u>19,233,924.45</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

(1) 2021 年度:

项目	变动金额	变动原因
日照兴业集团有限公司	12,389,380.52	预收设备转让款
合计	<u>12,389,380.52</u>	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

(1) 2023 年 1-9 月:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日
一、短期薪酬	75,658,710.56	<u>156,861,693.79</u>	<u>176,548,606.75</u>	55,971,797.60
二、离职后福利中-设定 提存计划负债		16,555,975.84	16,555,975.84	
三、辞退福利		856,595.00	856,595.00	
四、职工奖励及福利基金	7,851,108.05		770,133.57	7,080,974.48
合计	<u>83,509,818.61</u>	<u>174,274,264.63</u>	<u>194,731,311.16</u>	<u>63,052,772.08</u>

(2) 2022 年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	78,146,695.81	241,377,124.72	243,865,109.97	75,658,710.56
二、离职后福利中-设定提 存计划负债		18,029,790.30	18,029,790.30	
三、辞退福利	3,269,303.80	58,832.00	3,328,135.80	
四、职工奖励及福利基金	7,851,108.05			7,851,108.05
合计	<u>89,267,107.66</u>	<u>259,465,747.02</u>	<u>265,223,036.07</u>	<u>83,509,818.61</u>

(3) 2021年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	63,952,013.70	227,497,956.34	213,303,274.23	78,146,695.81
二、离职后福利中-设定提存计划负债		10,700,923.98	10,700,923.98	
三、辞退福利	3,729,848.31	42,659.94	503,204.45	3,269,303.80
四、职工奖励及福利基金	7,851,108.05			7,851,108.05
合计	<u>75,532,970.06</u>	<u>238,241,540.26</u>	<u>224,507,402.66</u>	<u>89,267,107.66</u>

2. 短期薪酬列示

(1) 2023年1-9月:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	49,598,898.66	131,655,318.71	154,888,476.62	26,365,740.75
二、职工福利费		3,553,668.47	3,553,668.47	
三、社会保险费	<u>289.10</u>	<u>8,424,455.14</u>	<u>8,424,464.40</u>	<u>279.84</u>
其中: 医疗保险费		6,112,068.90	6,112,068.90	
工伤保险费		1,532,827.57	1,532,827.57	
生育保险费		777,040.07	777,040.07	
其他	289.10	2,518.60	2,527.86	279.84
四、住房公积金	2,436.77	5,947,941.76	5,948,019.78	2,358.75
五、工会经费和职工教育经费	23,226,565.77	4,488,763.14	750,725.77	26,964,603.14
六、短期带薪缺勤	2,440,948.47		180,925.01	2,260,023.46
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	389,571.79	2,791,546.57	2,802,326.70	378,791.66
合计	<u>75,658,710.56</u>	<u>156,861,693.79</u>	<u>176,548,606.75</u>	<u>55,971,797.60</u>

(2) 2022年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,528,185.69	205,607,555.79	213,536,842.82	49,598,898.66
二、职工福利费		5,970,702.18	5,970,702.18	
三、社会保险费	<u>220.13</u>	<u>9,293,654.70</u>	<u>9,293,585.73</u>	<u>289.10</u>
其中: 医疗保险费		6,866,169.47	6,866,169.47	

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工伤保险费		1,426,445.37	1,426,445.37	
生育保险费		998,110.05	998,110.05	
其他	220.13	2,929.81	2,860.84	289.10
四、住房公积金	2,160.14	7,947,123.82	7,946,847.19	2,436.77
五、工会经费和职工教育经费	18,175,684.27	9,026,540.98	3,975,659.48	23,226,565.77
六、短期带薪缺勤	2,229,397.64	211,550.83		2,440,948.47
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	211,047.94	3,319,996.42	3,141,472.57	389,571.79
合计	<u>78,146,695.81</u>	<u>241,377,124.72</u>	<u>243,865,109.97</u>	<u>75,658,710.56</u>

(3) 2021年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,792,793.27	196,305,343.87	184,569,951.45	57,528,185.69
二、职工福利费		4,224,100.04	4,224,100.04	
三、社会保险费	<u>360,441.27</u>	<u>5,815,794.83</u>	<u>6,176,015.97</u>	<u>220.13</u>
其中: 医疗保险费	323,278.20	4,509,141.99	4,832,420.19	
工伤保险费		800,503.88	800,503.88	
生育保险费	36,914.18	502,215.14	539,129.32	
其他	248.89	3,933.82	3,962.58	220.13
四、住房公积金	2,717.07	5,724,628.61	5,725,185.54	2,160.14
五、工会经费和职工教育经费	14,473,966.32	8,547,725.75	4,846,007.80	18,175,684.27
六、短期带薪缺勤	1,854,855.84	374,541.80		2,229,397.64
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,467,239.93	6,505,821.44	7,762,013.43	211,047.94
合计	<u>63,952,013.70</u>	<u>227,497,956.34</u>	<u>213,303,274.23</u>	<u>78,146,695.81</u>

3. 设定提存计划列示

(1) 2023年1-9月:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日
1. 基本养老保险		16,056,377.47	16,056,377.47	
2. 失业保险费		499,598.37	499,598.37	
3. 企业年金缴费				

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日
合计		<u>16,555,975.84</u>	<u>16,555,975.84</u>	

(2) 2022年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		17,484,777.96	17,484,777.96	
2. 失业保险费		545,012.34	545,012.34	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>18,029,790.30</u>	<u>18,029,790.30</u>	

(3) 2021年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		10,374,441.02	10,374,441.02	
2. 失业保险费		326,482.96	326,482.96	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>10,700,923.98</u>	<u>10,700,923.98</u>	

4. 辞退福利

项目	离职补偿金	
	本期缴费金额	期末应付未付金额
2023 年 1-9 月	856,595.00	
2022 年度	3,328,135.80	
2021 年度	503,204.45	3,269,303.80

5. 报告期内各期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(二十二) 应交税费

税费项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	2,282,949.12	2,078,028.35	5,943,448.02
2. 增值税	109,438.37	2,902,622.59	4,254,672.26
3. 房产税	677,861.74	672,671.05	636,675.98
4. 城市维护建设税	266,111.54	649,481.10	689,594.96
5. 残疾人保障金	502,276.06	306,595.03	322,163.97
6. 个人所得税	263,798.08	309,992.59	385,902.16
7. 教育费附加	114,047.80	278,349.06	295,540.71
8. 地方教育费附加	76,031.87	185,566.04	197,027.14

税费项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
9. 土地使用税	179,541.47	179,541.47	179,541.47
10. 印花税	250,202.11	241,282.98	70,606.10
11. 环境保护税	14,943.72	16,781.46	43,936.86
合计	<u>4,737,201.88</u>	<u>7,820,911.72</u>	<u>13,019,109.63</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	54,191,600.87	81,165,815.10	85,819,451.98
合计	<u>54,191,600.87</u>	<u>81,165,815.10</u>	<u>85,819,451.98</u>

2. 报告期各期末无应付利息余额。

3. 报告期内各期末无应付股利余额。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
设备款	28,095,528.82	33,848,494.82	31,161,962.39
工程款	5,141,071.60	13,425,180.01	26,682,559.48
运费	4,298,095.42	7,973,594.60	7,020,214.78
办公费	4,149,731.90	5,142,785.42	2,027,629.62
维修费	3,233,910.63	6,138,941.85	4,864,578.46
劳务费	2,252,794.05	4,581,542.68	5,579,600.72
押金	1,988,608.00	3,154,216.00	1,274,180.18
能源费	1,689,369.69	2,504,027.73	3,277,552.30
代收款	1,150,215.94	1,212,961.14	600,000.00
模具款	948,747.03	4,900.00	721,466.51
佣金	756,478.62	2,170,809.90	1,328,999.84
排污费	289,823.43	638,931.47	974,223.09
仓储费	170,377.64	235,420.36	91,120.78
中介机构费用			123,868.00
其他	26,848.10	134,009.12	91,495.83

款项性质	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	<u>54,191,600.87</u>	<u>81,165,815.10</u>	<u>85,819,451.98</u>

(2) 报告期内各期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	4,719,502.18	6,531,774.10	4,352,175.24
一年内到期的长期借款		3,000,000.00	
一年内到期的长期借款应付利息		115,521.43	64,348.47
一年内到期的长期应付款			
合计	<u>4,719,502.18</u>	<u>9,647,295.53</u>	<u>4,416,523.71</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已背书未终止确认的应收票据			
待转销项税额	451,613.21	153,639.12	363,005.02
合计	<u>451,613.21</u>	<u>153,639.12</u>	<u>363,005.02</u>

(二十六) 长期借款

借款条件类别	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	利率区间
信用借款		95,200,000.00	54,700,000.00	3.8500%
合计		<u>95,200,000.00</u>	<u>54,700,000.00</u>	

(二十七) 租赁负债

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	6,128,930.17	5,996,717.72	10,772,568.31
合计	<u>6,128,930.17</u>	<u>5,996,717.72</u>	<u>10,772,568.31</u>

(二十八) 预计负债

1. 分类列示

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
其他劳动用工成本	56,402,542.77	53,223,350.19	33,816,973.32	计提用工补偿费用
产品质量保证金	4,546,352.21	5,014,905.84	5,198,540.80	计提质量保证金
未决诉讼	317,547.35			未决诉讼
合计	<u>61,266,442.33</u>	<u>58,238,256.03</u>	<u>39,015,514.12</u>	

2. 重要预计负债

(1) 其他劳动用工成本系依据公司预计在未来极有可能发生的用于维护员工关系及员工权益的支出而计提的用工补偿费用。

(2) 预计负债中产品质量保证金计提方法为：

各报告期末预计负债余额按最近 12 个月累计产品销售收入的一定比例计提，2021 年至 2023 年 9 月 30 日各期末产品质量保证金计提比例分别为 0.3%、0.3%、0.3%。

(二十九) 递延收益

1. 递延收益情况

(1) 2023年1-9月

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日	形成原因
政府补助	10,884,037.66	870,900.00	1,675,437.33	10,079,500.33	拆迁补偿\技改补助等
售后租回	22,799.46		22,799.46		叉车售后回租
合计	<u>10,906,837.12</u>	<u>870,900.00</u>	<u>1,698,236.79</u>	<u>10,079,500.33</u>	

(2) 2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	13,996,043.74		3,112,006.08	10,884,037.66	拆迁补偿\技改补助等
售后租回	61,884.18		39,084.72	22,799.46	叉车售后回租
合计	<u>14,057,927.92</u>		<u>3,151,090.80</u>	<u>10,906,837.12</u>	

(3) 2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	16,044,902.70	1,500,000.00	3,548,858.96	13,996,043.74	拆迁补偿\技改补助等
售后租回	100,968.90		39,084.72	61,884.18	叉车售后回租
合计	<u>16,145,871.60</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>3,587,943.68</u>	<u>14,057,927.92</u>	

2. 涉及政府补助的项目

(1) 2023年1-9月

项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2023 年 9 月 30 日	补助性 质
轻型铝合金散热 片生产线自动化 技术改造项目的 政府补助	454,168.00			95,058.36		359,109.64	与资产 相关
政府拆迁补偿	7,164,773.73			562,065.57		6,602,708.16	与资产 相关

项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2023 年 9 月 30 日	补助性 质
							相关
2016 年昆山市转 型升级创新发展 转型资金-1350Y 挤压机	928,784.29			163,903.14		764,881.15	与资产 相关
联创中心科技局 配套资金	99,999.94			99,999.94			与收益 相关
2019 年省级专项 工业企业技术改 造综合奖补资金	532,058.72			71,470.62		460,588.10	与资产 相关
2019 年省政策引 导类计划专项资 金	500,000.00			500,000.00			与收益 相关
祖冲之攻关项目 奖补	415,966.40			37,815.12		378,151.28	与资产 相关
2020 年省级示范 智能车间、机器 人及智能制造资 金项目奖补	421,296.29			41,666.67		379,629.62	与资产 相关
2021 年度昆山市 工业企业技术改 造综合奖补	366,990.29			36,699.03		330,291.26	与资产 相关
2022 年度上级各 类科技研发机构 建设项目经费补 助		200,000.00		13,793.10		186,206.90	与资产 相关
2022 年昆山市工 业企业技术改造 综合奖补资金		670,900.00		52,965.78		617,934.22	与资产 相关
合计	<u>10,884,037.66</u>	<u>870,900.00</u>		<u>1,675,437.33</u>		<u>10,079,500.33</u>	

(2) 2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	补助性 质
轻型铝合金散热片 生产线自动化技术 改造项目的政府补 助	580,912.48			126,744.48		454,168.00	与资产 相关

项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	补助性 质
政府拆迁补偿	9,201,295.85			2,036,522.12		7,164,773.73	与资产 相关
2016 年昆山市转型升级创新发展转型资金-1350V 挤压机	1,147,321.81			218,537.52		928,784.29	与资产 相关
昆山市政策引导类计划（国际科技合作）项目	200,000.00			200,000.00			与资产 相关
联创中心科技局配套资金	299,999.98			200,000.04		99,999.94	与收益 相关
2019 年省级专项工业企业技术改造综合奖补资金	627,352.88			95,294.16		532,058.72	与资产 相关
2019 年省政策引导类计划专项资金	500,000.00					500,000.00	与收益 相关
祖冲之攻关项目奖补	466,386.56			50,420.16		415,966.40	与资产 相关
2020 年省级示范智能车间、机器人及智能制造资金项目奖补	476,851.85			55,555.56		421,296.29	与资产 相关
2021 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补	415,922.33			48,932.04		366,990.29	与资产 相关
2021 年国家外国专家项目补助	80,000.00			80,000.00			与收益 相关
合计	<u>13,996,043.74</u>			<u>3,112,006.08</u>		<u>10,884,037.66</u>	

(3) 2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	补助性 质
轻型铝合金散热片生产线自动化技术改造项目的政府补助	707,656.96			126,744.48		580,912.48	与资产 相关
政府拆迁补偿	11,609,167.73			2,407,871.88		9,201,295.85	与资产 相关

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	补助性 质
2016 年昆山市转型升级创新发展 转型资金-1350Y 挤压机	1,365,859.33			218,537.52		1,147,321.81	与资产 相关
2017 年昆山转型升级创新发展专 项节能技改资金 -德国重型轮辐 旋压机	439,571.64			439,571.64			与资产 相关
昆山市政策引导 类计划（国际科 技合作）项目	200,000.00					200,000.00	与资产 相关
联创中心科技局 配套资金	500,000.00			200,000.02		299,999.98	与收益 相关
2019 年省级专项 工业企业技术改 造综合奖补资金	722,647.04			95,294.16		627,352.88	与资产 相关
2019 年省政策引 导类计划专项资 金	500,000.00					500,000.00	与收益 相关
祖冲之攻关项目 奖补		500,000.00		33,613.44		466,386.56	与资产 相关
2020 年省级示范 智能车间、机器 人及智能制造资 金项目奖补		500,000.00		23,148.15		476,851.85	与资产 相关
2021 年度昆山市 工业企业技术改 造综合奖补		420,000.00		4,077.67		415,922.33	与资产 相关
2021 年国家外国 专家项目补助		80,000.00				80,000.00	与收益 相关
合计	<u>16,044,902.70</u>	<u>1,500,000.00</u>		<u>3,548,858.96</u>		<u>13,996,043.74</u>	

（三十）股本

1. 2023年1-9月

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日
大金控股有限公司	217,417,500.00			217,417,500.00
众御有限公司	130,450,500.00			130,450,500.00

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日
鼎镁创利（昆山）股权投资中心（有限合伙）	3,688,200.00			3,688,200.00
鼎镁创佳（昆山）股权投资中心（有限合伙）	2,687,400.00			2,687,400.00
鼎镁创鑫（昆山）股权投资中心（有限合伙）	2,516,400.00			2,516,400.00
鼎镁创汇（昆山）股权投资中心（有限合伙）	3,240,000.00			3,240,000.00
合计	<u>360,000,000.00</u>			<u>360,000,000.00</u>

2. 2022年度

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
大金控股有限公司	217,417,500.00			217,417,500.00
众御有限公司	130,450,500.00			130,450,500.00
鼎镁创利（昆山）股权投资中心（有限合伙）	3,688,200.00			3,688,200.00
鼎镁创佳（昆山）股权投资中心（有限合伙）	2,687,400.00			2,687,400.00
鼎镁创鑫（昆山）股权投资中心（有限合伙）	2,516,400.00			2,516,400.00
鼎镁创汇（昆山）股权投资中心（有限合伙）	3,240,000.00			3,240,000.00
合计	<u>360,000,000.00</u>			<u>360,000,000.00</u>

3. 2021年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
大金控股有限公司	217,417,500.00			217,417,500.00
众御有限公司	130,450,500.00			130,450,500.00
鼎镁创利（昆山）股权投资中心（有限合伙）	3,688,200.00			3,688,200.00
鼎镁创佳（昆山）股权投资中心（有限合伙）	2,687,400.00			2,687,400.00
鼎镁创鑫（昆山）股权投资中心（有限合伙）	2,516,400.00			2,516,400.00
鼎镁创汇（昆山）股权投资中心（有限合伙）	3,240,000.00			3,240,000.00
合计	<u>360,000,000.00</u>			<u>360,000,000.00</u>

注：报告期内股本的增减变动情况详见“一、公司的基本情况 1. 企业注册地、组织形式和总部地址”。

(三十一) 资本公积

1. 2023年1-9月

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日
股本溢价	669,191,706.76			669,191,706.76
合计	<u>669,191,706.76</u>			<u>669,191,706.76</u>

2. 2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	669,191,706.76			669,191,706.76
合计	<u>669,191,706.76</u>			<u>669,191,706.76</u>

3. 2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	608,261,571.52		608,261,571.52	
股本溢价		669,191,706.76		669,191,706.76
合计	<u>608,261,571.52</u>	<u>669,191,706.76</u>	<u>608,261,571.52</u>	<u>669,191,706.76</u>

注：本期增加系 2021 年 2 月 15 日，经鼎镁科技股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司的议案，以有限公司截至 2020 年 12 月 31 日经审计净资产 1,048,151,573.65 元扣除专项储备人民币 18,959,866.89 元后的净资产 1,029,191,706.76 元为基础进行整体变更，折合为股份公司的股份总额为 360,000,000 股，每股面值为 1.00 元，股份公司股本总和为人民币 360,000,000 元，净资产折股后超出股本总额的部分 669,191,706.76 元计入资本公积。

(三十二) 其他综合收益

1. 2023年1-9月

项目	2022 年 12 月 31 日	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	2023 年 9 月 30 日
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用			
将重分类进 损益的其他 综合收益	<u>16,831.90</u>	<u>-22,600.61</u>			<u>-22,600.61</u>		<u>-5,768.71</u>
其中：外币财务 报表折算差额	16,831.90	-22,600.61			-22,600.61		-5,768.71
合计	<u>16,831.90</u>	<u>-22,600.61</u>			<u>-22,600.61</u>		<u>-5,768.71</u>

2. 2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	2022 年 12 月 31 日
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用			
将重分类进 损益的其他 综合收益	-742.24	17,574.14			17,574.14		16,831.90
其中：外币财务 报表折算差额	-742.24	17,574.14			17,574.14		16,831.90
合计	-742.24	17,574.14			17,574.14		16,831.90

3. 2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	2021 年 12 月 31 日
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用			
将重分类进 损益的其他 综合收益	-13,264.95	12,522.71			12,522.71		-742.24
其中：外币财务 报表折算差额	-13,264.95	12,522.71			12,522.71		-742.24
合计	-13,264.95	12,522.71			12,522.71		-742.24

(三十三) 专项储备

1. 2023年1-9月

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日
安全生产费用	19,067,193.19	464,585.94	3,356,353.53	16,175,425.60
合计	19,067,193.19	464,585.94	3,356,353.53	16,175,425.60

2. 2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费用	18,529,004.10	7,902,160.64	7,363,971.55	19,067,193.19
合计	18,529,004.10	7,902,160.64	7,363,971.55	19,067,193.19

3. 2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费用	18,959,866.89	6,224,935.08	6,655,797.87	18,529,004.10
合计	18,959,866.89	6,224,935.08	6,655,797.87	18,529,004.10

注：报告期内专项储备增加系根据财资[2022]136号关于印发《企业安全生产费用提取和

使用管理办法》的通知按照上年度营业收入计提安全生产费用。

（三十四）盈余公积

1. 2023年1-9月

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日
法定盈余公积	39,164,699.29	10,715,005.86		49,879,705.15
合计	<u>39,164,699.29</u>	<u>10,715,005.86</u>		<u>49,879,705.15</u>

注1：本期增加系根据母公司当期净利润的10%计提盈余公积10,715,005.86 元。

2. 2022年度

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	19,942,765.39	19,221,933.90		39,164,699.29
合计	<u>19,942,765.39</u>	<u>19,221,933.90</u>		<u>39,164,699.29</u>

注1：本期增加系根据母公司当期净利润的10%计提盈余公积19,221,933.90元。

3. 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	15,219,347.47	19,942,765.39	15,219,347.47	19,942,765.39
合计	<u>15,219,347.47</u>	<u>19,942,765.39</u>	<u>15,219,347.47</u>	<u>19,942,765.39</u>

注1：本期增加系根据母公司当期净利润的10%计提盈余公积 19,942,765.39 元。

注2：本期减少系鼎镁科技股份改制盈余公积15,219,347.47元转增资本所致。

（三十五）未分配利润

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
调整前上期期末未分配利润	358,601,446.26	182,903,077.10	40,401,087.52
同一控制下企业合并影响数			
会计政策变更影响数	507,528.49	260,670.78	
前期差错更正影响数	-32,044,534.58	-16,833,579.75	
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-31,537,006.09	-16,572,908.97	
调整后期初未分配利润	<u>327,064,440.17</u>	<u>166,330,168.13</u>	<u>40,401,087.52</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,944,081.41	179,956,205.94	191,582,633.77
减：提取法定盈余公积	10,715,005.86	19,221,933.90	19,942,765.39
提取任意盈余公积			

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
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			
转增股本			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
其他			45,710,787.77
期末未分配利润	<u>413,293,515.72</u>	<u>327,064,440.17</u>	<u>166,330,168.13</u>

（三十六）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-9 月	
	收入	成本
主营业务	1,082,309,158.57	860,716,339.31
其他业务	51,494,415.51	43,372,550.26
合计	<u>1,133,803,574.08</u>	<u>904,088,889.57</u>

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	1,798,309,265.67	1,388,291,194.46
其他业务	74,901,386.35	64,760,365.80
合计	<u>1,873,210,652.02</u>	<u>1,453,051,560.26</u>

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	1,728,626,984.07	1,311,601,735.78
其他业务	83,529,692.27	69,697,490.71
合计	<u>1,812,156,676.34</u>	<u>1,381,299,226.49</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
按商品种类：			
工业铝材	541,266,981.40	918,481,585.13	953,785,261.66
机车圈及相关部件	180,905,671.15	295,816,736.39	217,129,557.59

合同分类	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
自行车车圈	134,442,552.31	257,647,394.78	248,111,642.27
花鼓及配件	157,193,628.50	213,915,983.29	180,944,128.44
受托加工	46,120,016.38	81,069,805.39	91,150,312.60
自行车轮组	22,380,308.83	31,377,760.69	37,506,081.51
其他业务收入	51,494,415.51	74,901,386.35	83,529,692.27
按地区分类:			
内销	855,266,116.47	1,304,006,699.15	1,309,164,648.19
外销	278,537,457.61	569,203,952.87	502,992,028.15

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务通常仅包含转让商品的履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

报告期各期末公司已签订、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均将于未来1年内履行完毕，相关合同产生的收入亦将于未来1年内予以确认。

（三十七）税金及附加

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	计缴标准
城市维护建设税	3,643,006.16	6,129,990.86	5,014,580.95	7%、5%
房产税	2,033,722.99	2,671,372.65	2,503,428.80	1.20%
教育费附加	1,561,288.35	2,627,138.95	2,149,106.16	3%
地方费教育附加	1,040,858.93	1,751,425.99	1,432,737.40	2%
土地使用税	538,624.41	619,760.88	718,165.90	4 元/平方米、1.2 元/平方米
印花税	646,070.56	755,077.57	535,996.50	0.1%、0.05%、0.03%、0.005%、 5 元/件
环境保护税	39,267.72	82,519.11	127,011.42	6 元/污染当量数
车船使用税	7,079.76	6,403.84	6,979.60	按乘用车排量分级计缴
合计	<u>9,509,918.88</u>	<u>14,643,689.85</u>	<u>12,488,006.73</u>	

（三十八）销售费用

费用性质	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	8,848,820.02	13,424,643.28	12,857,680.02
市场及售后服务费	1,898,230.64	7,996,412.18	6,642,831.81
广告宣传费用	1,551,756.54	284,030.04	733,498.60
办公费	1,356,029.36	2,387,749.48	2,303,538.18
差旅费	437,643.42	172,132.40	155,237.21

费用性质	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
业务招待费	373,797.82	471,422.26	774,709.32
折旧费	234,747.59	364,067.41	340,577.83
其他	282,385.93	631,132.20	852,114.14
合计	<u>14,983,411.32</u>	<u>25,731,589.25</u>	<u>24,660,187.11</u>

（三十九）管理费用

费用性质	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	24,512,134.29	48,295,378.11	42,929,830.16
折旧及摊销	13,073,464.92	19,385,365.77	11,674,299.36
办公费等日常性费用	2,366,115.16	5,102,646.34	6,448,042.83
劳务费	5,633,149.91	6,929,946.47	3,944,828.01
中介及咨询服务费	9,072,624.10	1,450,982.59	4,217,210.87
修缮费	1,233,328.05	1,949,750.13	1,739,939.84
诉讼费	492,915.47	377,843.08	310,448.00
差旅费	463,748.20	947,157.99	923,250.30
业务招待费	156,023.34	551,247.20	408,426.68
残保金	195,681.03	310,104.22	407,684.56
租赁费	28,712.00	25,665.78	108,530.09
其他劳动用工成本	5,263,218.58	19,894,594.87	33,816,973.32
合计	<u>62,491,115.05</u>	<u>105,220,682.55</u>	<u>106,929,464.02</u>

（四十）研发费用

费用性质	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
直接人工	20,914,821.32	28,715,171.06	36,437,754.47
直接投入	15,873,740.54	25,068,779.87	25,232,581.43
折旧及摊销	7,947,560.42	10,000,088.50	9,773,726.52
其他费用	4,205,506.66	4,479,537.04	3,306,048.19
合计	<u>48,941,628.94</u>	<u>68,263,576.47</u>	<u>74,750,110.61</u>

（四十一）财务费用

费用性质	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	1,378,513.89	4,412,376.94	5,346,677.12
减：利息收入	5,574,947.56	2,666,696.45	1,050,202.34

费用性质	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
汇兑损失（收益“-”列示）	-1,467,457.72	-5,793,191.09	2,935,658.78
银行手续费	137,695.55	229,261.80	269,686.00
合计	<u>-5,526,195.84</u>	<u>-3,818,248.80</u>	<u>7,501,819.56</u>

（四十二）其他收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
2018 年姑苏创新创业领导人才奖励	1,250,000.00		
促进经济平稳健康发展补助	1,000,000.00		
政府拆迁补偿	562,065.57	2,036,522.12	2,407,871.88
2019 年省政策引导类计划专项资金	500,000.00		
创新领军人才补助	500,000.00		
2018 年度姑苏创新领军人才引才奖励	500,000.00		
2022 年第三批省级绿色工厂奖励	500,000.00		
2022 年省级企业技术中心奖励	500,000.00		
2018 年昆山市双创人才引才奖励	500,000.00		
稳增长、促发展奖金	420,000.00		
代缴税费手续费返还	277,555.76	235,660.75	144,714.37
岗位技能提升培训补贴	202,800.00		
外贸企业健康发展稳住规模总量奖金	200,100.00		
稳岗补贴	178,000.00	571,917.84	686,966.13
2016 年昆山市转型升级创新发展转型资金-1350Y 挤压机	163,903.14	218,537.52	218,537.52
2021 年开发区知识产权贯标奖励项目	130,000.00		
2023 年第三批财政扶持专项资金	100,000.00		
2021 年度工业信息安全星级防护企业培育奖励	100,000.00		
联创中心科技局配套资金	99,999.94	200,000.04	200,000.02
轻型铝合金散热片生产线自动化技术改造项目的政府补助	95,058.36	126,744.48	126,744.48
2021 年高企培育认定奖励	90,000.00		
2019 年省级专项工业企业技术改造综合奖补资金	71,470.62	95,294.16	95,294.16
2022 年昆山市工业企业技术改造综合奖补资金	52,965.78		
2020 年省级示范智能车间、机器人及智能制造资金项目奖补	41,666.67	55,555.56	23,148.15
祖冲之攻关项目奖补	37,815.12	50,420.16	33,613.44
2021 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补	36,699.03	48,932.04	4,077.67

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
2021 年昆山开发区两岸企业科技攻关引导资金	36,000.00		
解放卡车（苏 EMF951）89000447 淘汰补助款	31,000.00		
2022 年江苏省海外高层次人才贡献奖励	30,000.00		
扩岗补贴	25,500.00		
2023 年度品牌认证、标准奖励	25,000.00		
2023 年品牌认证、标准奖励项目通知-能源管理体系奖励	25,000.00		
企业环责险补助	15,312.00		
2022 年度上级各类科技研发机构建设项目经费补助	13,793.10		
安全生产监督管理局和环境保护局关于低碳节能项目奖补	10,000.00		
特设科支特种设备作业人员补贴	6,600.00		
稳工补贴	6,000.00		
2022 年度绿色化节能改造项目专项资金扶持		1,530,000.00	
2021 年度昆山市双创人才计划项目补助		500,000.00	
昆山市政策引导类计划（国际科技合作）项目		200,000.00	
昆山市市场监督管理局苏州市知识产权强企培育工程成长型的奖励		200,000.00	
2021 年市级示范智能车间奖励		200,000.00	
2020 年昆山市祖冲之攻关计划项目		200,000.00	
昆山市社会保险基金管理中心培训补贴款		179,400.00	
2020 年度昆山市双创人才计划项目补助		150,000.00	
昆山社保中心 2021 年岗前培训补贴		107,700.00	
2021 年度苏州市企业专利导航计划项目补助		100,000.00	
2021 年国家外国专家项目补助		80,000.00	
昆山市市场监督管理局关于昆山市知识产权奖励		60,000.00	
2020-2021 年昆山环境保护专项资金补助		50,000.00	
2021 年第二批省星级上云企业奖励		50,000.00	
昆山市人力资源管理服务中心岗前培训补贴		42,600.00	
技术转移奖补		42,000.00	
2021 江苏省第二批企业知识产权管理贯标绩效评价合格单位奖励		30,000.00	
2021 年紧缺高技能人才培养单位奖励		30,000.00	
昆山工业和信息化局疫情期间货运补贴		25,500.00	
职业培训补贴		15,900.00	234,600.00

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
深圳社保局一次性留工培训补助		14,625.00	
其他小额政府补贴		13,414.20	34,655.08
2021 年昆山开发区安全生产责任保险投保奖励		12,516.80	
2022 年昆山人力资源管理中心扩岗补贴		7,500.00	
昆山市市场监督管理局特种作业人员安全技能培训补贴		4,200.00	
昆山应急管理局特种作业人员安全技能提升培训补贴		600.00	
2017 年昆山转型升级创新发展专项节能技改资金-德国重型轮辐旋压机			439,571.64
2020 年两岸企业科技攻关引导资金项目补助			400,000.00
2020 年江苏省双创人才项目奖补			350,000.00
留昆优技培训补贴			295,500.00
2021 年两岸企业科技攻关引导资金项目补助			252,000.00
2020 年苏州市柔性引进海外人才智力“海鸥计划”项目申报补助			208,600.00
2016 年昆山双创人才项目补助			200,000.00
苏州市第二十四批市级企业技术中心、2020 年昆山高质量发展（工业经济）专项资金第一批项目申报补助			200,000.00
昆山市工业污染源自动监控设施企业自行运维奖补			117,000.00
2018 年昆山市创新转型推进经济高质量发展科技创新项目补助			110,000.00
2021 年省创新能力建设技术转移体系建设奖补			80,000.00
人社局奖补岗前培训			44,400.00
2020-2021 年度昆山开发区环境污染责任及安全生产责任保险投保奖励补助			29,388.00
昆山生态环境局 2020 年度环境污染责任险奖补			23,520.00
转型升级创新发展专项资金奖补			3,000.00
合计	8,334,305.09	7,485,540.67	6,963,202.54

（四十三）投资收益

产生投资收益的来源	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
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	613,591.18	-9,048,473.20	10,584,020.47
银行理财产品			
合计	613,591.18	-9,048,473.20	10,584,020.47

(四十四) 信用减值损失

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	1,503,377.99	1,625,983.56	227,190.65
其他应收款坏账损失	3,341.58	-35,311.27	-12,537.29
合计	<u>1,506,719.57</u>	<u>1,590,672.29</u>	<u>214,653.36</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,425,330.28	-554,883.73	-1,317,149.39
合计	<u>-1,425,330.28</u>	<u>-554,883.73</u>	<u>-1,317,149.39</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置收益		<u>5,152,963.11</u>	<u>-5,462.84</u>
其中:固定资产处置收益		5,152,963.11	-5,462.84
合计		<u>5,152,963.11</u>	<u>-5,462.84</u>

(四十七) 营业外收入

项目	2023 年 1-9 月	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约金	14,340.00	14,340.00
其他	71,057.32	71,057.32
合计	<u>85,397.32</u>	<u>85,397.32</u>

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	212,129.01	212,129.01
其中: 固定资产处置利得	212,129.01	212,129.01
罚款及违约金	13,200.00	13,200.00
无需支付的款项	658,706.41	658,706.41
其他	26,449.29	26,449.29
合计	<u>910,484.71</u>	<u>910,484.71</u>

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	284,643.33	284,643.33
其中: 固定资产处置利得	284,643.33	284,643.33
罚款及违约金	33,560.00	33,560.00

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	75,895.00	75,895.00
其他	4,923.34	4,923.34
合计	<u>399,021.67</u>	<u>399,021.67</u>

（四十八）营业外支出

项目	2023 年 1-9 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	1,055,010.26	1,055,010.26
其中：固定资产处置损失	1,055,010.26	1,055,010.26
对外捐赠	100,000.00	100,000.00
税收滞纳金	231.98	231.98
合计	<u>1,155,242.24</u>	<u>1,155,242.24</u>

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00
税收滞纳金	207,911.98	207,911.98
非流动资产处置损失合计：	937,114.45	937,114.45
其中：固定资产处置损失	937,114.45	937,114.45
罚款及其他	277,006.96	277,006.96
停工损失	12,928,416.33	12,928,416.33
合计	<u>14,360,449.72</u>	<u>14,360,449.72</u>

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,653,000.00	1,653,000.00
非流动资产处置损失合计：	1,863,272.78	1,863,272.78
其中：固定资产处置损失	1,863,272.78	1,863,272.78
违约金赔偿	286,363.45	286,363.45
罚款及其他	346,700.86	346,700.86
合计	<u>4,149,337.09</u>	<u>4,149,337.09</u>

（四十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	14,150,755.78	25,565,156.55	34,778,129.62
递延所得税费用	-3,820,590.39	-4,227,705.92	-9,143,952.85
合计	<u>10,330,165.39</u>	<u>21,337,450.63</u>	<u>25,634,176.77</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	107,274,246.80	201,293,656.57	217,216,810.54
按适用税率计算的所得税费用	16,091,137.02	30,194,048.49	32,582,521.58
子公司适用不同税率的影响	-1,176,205.73	-1,891,285.42	-1,995,316.20
调整以前期间所得税的影响		331,836.22	268,708.32
非应税收入的影响	-84,541.85	-306,288.50	-361,640.67
加计扣除费用	-5,002,442.11	-8,088,399.19	-4,481,079.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,854.80	111,454.85	98,001.74
税率变动对期初递延所得税余额的影响	13,923.25		-17,651.95
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	439,440.01	986,084.18	-459,366.86
其他			
所得税费用合计	<u>10,330,165.39</u>	<u>21,337,450.63</u>	<u>25,634,176.77</u>

（五十）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十二）其他综合收益”。

（五十一）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
收回保证金、押金等	419,910.00	2,282,248.01	1,693,190.00
政府补助	7,227,792.44	4,137,873.84	4,769,629.21
利息收入	6,090,909.72	2,127,340.97	1,050,202.34
收回受限货币资金			5,616,443.67
其他	48,433.56	256,051.46	509,513.12
合计	<u>13,787,045.72</u>	<u>8,803,514.28</u>	<u>13,638,978.34</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
销售费用、管理费用和研发费用等	52,705,500.43	56,738,570.66	54,181,765.68

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
支付保证金、押金等	900,000.00	1,952,790.01	2,033,800.00
财务费用-手续费	137,695.55	229,261.80	269,686.00
合计	<u>53,743,195.98</u>	<u>58,920,622.47</u>	<u>56,485,251.68</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
收回期货保证金	6,635,340.00	24,650,115.00	43,733,696.75
定存利息收入		23,393.32	
合计	<u>6,635,340.00</u>	<u>24,673,508.32</u>	<u>43,733,696.75</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
支付期货保证金	6,635,340.00	24,650,115.00	43,733,696.75
期货损失及交易手续费	4,108.82	11,619,558.84	
合计	<u>6,639,448.82</u>	<u>36,269,673.84</u>	<u>43,733,696.75</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
关联方资金拆借			315,020.00
合计			<u>315,020.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
支付租赁有关的现金	2,249,354.68	3,363,901.92	3,076,698.41
偿还关联方资金拆借			613,720.00
合计	<u>2,249,354.68</u>	<u>3,363,901.92</u>	<u>3,690,418.41</u>

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	96,944,081.41	179,956,205.94	191,582,633.77
加：资产减值准备	1,425,330.28	554,883.73	1,317,149.39
信用减值损失	-1,506,719.57	-1,590,672.29	-214,653.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生	57,218,572.79	72,398,435.81	64,761,360.31

补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
产性生物资产折旧			
使用权资产摊销	3,535,398.56	4,973,091.39	3,878,817.67
无形资产摊销	2,807,852.28	3,730,953.90	3,323,769.50
长期待摊费用摊销	2,714,875.44	3,677,532.22	3,759,230.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-5,152,963.11	5,462.84
（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,055,010.26	724,985.44	1,578,629.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-88,943.83	764,452.61	7,493,154.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-613,591.18	9,048,473.20	-10,584,020.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,190,168.50	-5,837,989.06	-12,467,848.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-755,371.05	1,001,635.10	2,776,304.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,989,469.90	33,867,140.61	-77,101,020.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,032,494.47	74,521,932.84	-42,947,177.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,095,670.04	6,085,351.63	87,119,577.67
其他	-2,891,767.59	-2,612,901.71	-2,518,806.47
经营活动产生的现金流量净额	<u>168,580,853.63</u>	<u>376,110,548.25</u>	<u>221,762,563.08</u>
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			
二、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	479,492,643.26	459,004,926.52	146,228,416.47
减：现金的期初余额	459,004,926.52	146,228,416.47	135,155,653.14
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	<u>20,487,716.74</u>	<u>312,776,510.05</u>	<u>11,072,763.33</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	<u>479,492,643.26</u>	<u>459,004,926.52</u>	<u>146,228,416.47</u>
其中：库存现金	50,000.00	50,000.00	50,000.00
可随时用于支付的银行存款	466,977,413.54	452,103,041.45	130,277,453.81
可随时用于支付的其他货币资金	12,465,229.72	6,851,885.07	15,900,962.66
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	<u>479,492,643.26</u>	<u>459,004,926.52</u>	<u>146,228,416.47</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

1. 2023年9月30日

期末无所有权或使用权受到限制的资产。

2. 2022年12月31日

项目	账面价值	受限原因	备注
货币资金	515,962.16	未到期应收利息	
合计	<u>515,962.16</u>		

3. 2021年12月31日

期末无所有权或使用权受到限制的资产。

（五十四）外币货币性项目

项目	2023年9月30日外币余额	折算汇率	2023年9月30折算人民币余额
货币资金			<u>98,483,476.44</u>
其中：美元	13,614,316.88	7.1798	97,748,072.34
欧元	85,141.94	7.5849	645,793.1
林吉特	58,695.88	1.5267	89,611.00
应收账款			<u>31,756,297.66</u>
其中：美元	4,276,315.65	7.1798	30,703,091.14
欧元	138,855.69	7.5849	1,053,206.52
其他应收款			<u>17,949.50</u>
其中：美元	2,500.00	7.1798	17,949.50

项目	2023 年 9 月 30 日外币余额	折算汇率	2023 年 9 月 30 折算人民币余额
应付账款			<u>5,518,340.00</u>
其中：美元	719,287.40	7.1798	5,164,339.67
欧元	46,671.72	7.5849	354,000.33
应付职工薪酬			<u>29,514.89</u>
其中：林吉特	10,587.90	1.5267	16,164.55
美元	1,859.43	7.1798	13,350.34
其他应付款			<u>4,217,521.96</u>
其中：欧元	23,462.74	7.5849	177,962.54
美元	305,514.68	7.1798	2,193,534.30
林吉特	1,196,771.72	1.5267	1,827,111.39
港币	20,611.50	0.9176	18,913.73

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>136,653,949.05</u>
其中：美元	18,628,774.00	6.9646	129,741,959.40
欧元	869,022.49	7.4229	6,450,667.04
林吉特	292,489.00	1.5772	461,313.65
港币	10.03	0.8933	8.96
应收账款			<u>49,990,675.82</u>
其中：美元	6,897,254.10	6.9646	48,036,615.90
欧元	259,422.91	7.4229	1,925,670.32
林吉特	18,000.00	1.5772	28,389.60
其他应收款			<u>27,126.34</u>
其中：美元	2,500.00	6.9646	17,411.50
林吉特	6,159.55	1.5772	9,714.84
应付账款			<u>167,755.56</u>
其中：美元	24,086.89	6.9646	167,755.56
应付职工薪酬			<u>35,983.96</u>
其中：林吉特	13,924.10	1.5772	21,961.09
美元	2,013.45	6.9646	14,022.87
其他应付款			<u>5,662,582.33</u>
其中：美元	523,915.14	6.9646	3,648,859.38
林吉特	1,115,500.11	1.5772	1,759,366.77
港币	21,197.57	0.8933	18,935.79

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
欧元	31,715.42	7.4229	235,420.39

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>35,132,286.62</u>
其中：美元	5,387,280.09	6.3757	34,347,681.67
欧元	91,231.24	7.2197	658,662.18
林吉特	82,493.50	1.5266	125,934.58
港币	10.02	0.8176	8.19
应收账款			<u>43,326,781.91</u>
其中：美元	6,141,721.36	6.3757	39,157,772.87
欧元	574,488.78	7.2197	4,147,636.64
林吉特	14,000.00	1.5266	21,372.40
其他应收款			<u>56,157.16</u>
其中：美元	2,500.00	6.3757	15,939.25
林吉特	26,344.76	1.5266	40,217.91
应付账款			<u>203,792.87</u>
其中：美元	31,964.00	6.3757	203,792.87
应付职工薪酬			<u>33,851.33</u>
其中：林吉特	13,059.20	1.5266	19,936.17
美元	2,182.53	6.3757	13,915.16
其他应付款			<u>784,104.35</u>
其中：美元	115,750.00	6.3757	737,987.28
林吉特	30,209.01	1.5266	46,117.07

（五十五）政府补助

1. 政府补助基本情况

（1）2023年1-9月

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年姑苏创新创业领导人才奖励	1,250,000.00	其他收益	1,250,000.00
促进经济平稳健康发展补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
政府拆迁补偿	6,602,708.16	递延收益、其他收益	562,065.57
2019 年省政策引导类计划专项资金		递延收益、其他收益	500,000.00
创新领军人才补助	500,000.00	其他收益	500,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年度姑苏创新领军人才引才奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022 年第三批省级绿色工厂奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022 年省级企业技术中心奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018 年昆山市双创人才引才奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳增长、促发展奖金	420,000.00	其他收益	420,000.00
岗位技能提升培训补贴	202,800.00	其他收益	202,800.00
外贸企业健康发展稳住规模总量奖金	200,100.00	其他收益	200,100.00
稳岗补贴	178,000.00	其他收益	178,000.00
2016 年昆山市转型升级创新发展转型资金-1350Y 挤压机	764,881.15	递延收益、其他收益	163,903.14
2021 年开发区知识产权贯标奖励项目	130,000.00	其他收益	130,000.00
2023 年第三批财政扶持专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年度工业信息安全星级防护企业培育奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
联创中心科技局配套资金		递延收益、其他收益	99,999.94
轻型铝合金散热片生产线自动化技术改造项目的政府补助	359,109.64	递延收益、其他收益	95,058.36
2021 年高企培育认定奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
2019 年省级专项工业企业技术改造综合奖补资金	460,588.10	递延收益、其他收益	71,470.62
2022 年昆山市工业企业技术改造综合奖补资金	617,934.22	递延收益、其他收益	52,965.78
2020 年省级示范智能车间、机器人及智能制造资金项目奖补	379,629.62	递延收益、其他收益	41,666.67
祖冲之攻关项目奖补	378,151.28	递延收益、其他收益	37,815.12
2021 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补	330,291.26	递延收益、其他收益	36,699.03
2021 年昆山开发区两岸企业科技攻关引导资金	36,000.00	其他收益	36,000.00
解放卡车（苏 EMF951）89000447 淘汰补助款	31,000.00	其他收益	31,000.00
2022 年江苏省海外高层次人才贡献奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
扩岗补贴	25,500.00	其他收益	25,500.00
2023 年度品牌认证、标准奖励	25,000.00	其他收益	25,000.00
2023 年品牌认证、标准奖励项目通知-能源管理体系奖励	25,000.00	其他收益	25,000.00
企业环责险补助	15,312.00	其他收益	15,312.00
2022 年度上级各类科技研发机构建设项目经费补助	186,206.90	递延收益、其他收益	13,793.10

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
安全生产监督管理局关于低碳节能项目奖补	10,000.00	其他收益	10,000.00
特设科支特种设备作业人员补贴	6,600.00	其他收益	6,600.00
稳工补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计	<u>16,460,812.33</u>		<u>8,056,749.33</u>

(2) 2022年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府拆迁补偿	7,164,773.73	递延收益、其他收益	2,036,522.12
2022 年度绿色化节能改造项目专项资金扶持	1,530,000.00	其他收益	1,530,000.00
稳岗补贴	571,917.84	其他收益	571,917.84
2021 年度昆山市双创人才计划项目补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
2016 年昆山市转型升级创新发展转型资金-1350Y 挤压机	928,784.29	递延收益、其他收益	218,537.52
联创中心科技局配套资金	99,999.94	递延收益、其他收益	200,000.04
昆山市政策引导类计划（国际科技合作）项目		递延收益、其他收益	200,000.00
昆山市市场监督管理局苏州市知识产权强企培育工程成长型的奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年市级示范智能车间奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年昆山市祖冲之攻关计划项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
昆山市社会保险基金管理中心培训补贴款	179,400.00	其他收益	179,400.00
2020 年度昆山市双创人才计划项目补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
轻型铝合金散热片生产线自动化技术改造项目的政府补助	454,168.00	递延收益、其他收益	126,744.48
昆山社保中心 2021 年岗前培训补贴	107,700.00	其他收益	107,700.00
2021 年度苏州市企业专利导航计划项目补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年省级专项工业企业技术改造综合奖补资金	532,058.72	递延收益、其他收益	95,294.16
2021 年国家外国专家项目补助		递延收益、其他收益	80,000.00
昆山市市场监督管理局关于昆山市知识产权奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
2020 年省级示范智能车间、机器人及智能制造资金项目奖补	421,296.29	递延收益、其他收益	55,555.56
祖冲之攻关项目奖补	415,966.40	递延收益、其他收益	50,420.16
2020-2021 年昆山环境保护专项资金补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年第二批省星级上云企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补	366,990.29	递延收益、其他收益	48,932.04

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
昆山市人力资源管理服务中心岗前培训补贴	42,600.00	其他收益	42,600.00
技术转移奖补	42,000.00	其他收益	42,000.00
2021 江苏省第二批企业知识产权贯标绩效评价合格单位奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
2021 年紧缺高技能人才培养单位奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
昆山工业和信息化局疫情期间货运补贴	25,500.00	其他收益	25,500.00
职业培训补贴	15,900.00	其他收益	15,900.00
深圳社保局一次性留工培训补助	14,625.00	其他收益	14,625.00
其他小额政府补贴	13,414.20	其他收益	13,414.20
2021 年昆山开发区安全生产责任保险投保奖励	12,516.80	其他收益	12,516.80
2022 年昆山人力资源管理中心扩岗补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
昆山市市场监督管理局特种作业人员安全技能培训补贴	4,200.00	其他收益	4,200.00
昆山应急管理局特种作业人员安全技能提升培训补贴	600.00	其他收益	600.00
2019 年省政策引导类计划专项资金	500,000.00	递延收益	
合计	<u>15,021,911.50</u>		<u>7,249,879.92</u>

(3) 2021年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府拆迁补偿	9,201,295.85	递延收益、其他收益	2,407,871.88
2016 年昆山市转型升级创新发展转型资金-1350Y 挤压机	1,147,321.81	递延收益、其他收益	218,537.52
稳岗补贴	686,966.13	其他收益	686,966.13
2019 年省级专项工业企业技术改造综合奖补资金	627,352.88	递延收益、其他收益	95,294.16
轻型铝合金散热片生产线自动化技术改造项目的政府补助	580,912.48	递延收益、其他收益	126,744.48
2019 年省政策引导类计划专项资金	500,000.00	递延收益	
2020 年省级示范智能车间、机器人及智能制造资金项目奖补	476,851.85	递延收益、其他收益	23,148.15
祖冲之攻关项目奖补	466,386.56	递延收益、其他收益	33,613.44
2021 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补	415,922.33	递延收益、其他收益	4,077.67
2020 年两岸企业科技攻关引导资金项目补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
2020 年江苏省双创人才项目奖补	350,000.00	其他收益	350,000.00
联创中心科技局配套资金	299,999.98	递延收益、其他收益	200,000.02

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
留昆优技培训补贴	295,500.00	其他收益	295,500.00
2021年两岸企业科技攻关引导资金项目补助	252,000.00	其他收益	252,000.00
职业培训补贴	234,600.00	其他收益	234,600.00
2020年苏州市柔性引进海外人才智力“海鸥计划”项目申报补助	208,600.00	其他收益	208,600.00
2016年昆山双创人才项目补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
苏州市第二十四批市级企业技术中心、2020年昆山高质量发展（工业经济）专项资金第一批项目申报补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
昆山市政策引导类计划（国际科技合作）项目	200,000.00	递延收益	
昆山市工业污染源自动监控设施企业自行运维奖补	117,000.00	其他收益	117,000.00
2018年昆山市创新转型推进经济高质量发展科技创新项目补助	110,000.00	其他收益	110,000.00
2021年省创新能力建设技术转移体系建设奖补	80,000.00	其他收益	80,000.00
2021年国家外国专家项目补助	80,000.00	递延收益	
人社局奖补岗前培训	44,400.00	其他收益	44,400.00
其他小额政府补贴	34,655.08	其他收益	34,655.08
2020-2021年度昆山开发区环境污染责任及安全生产责任保险投保奖励补助	29,388.00	其他收益	29,388.00
昆山生态环境局2020年度环境污染责任险奖补	23,520.00	其他收益	23,520.00
转型升级创新发展专项资金奖补	3,000.00	其他收益	3,000.00
2017年昆山转型升级创新发展专项节能技改资金-德国重型轮辐旋压机		递延收益、其他收益	439,571.64
合计	17,265,672.95		6,818,488.17

2. 报告期内无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
Golden Rich Limited	香港	香港	贸易	100.00		100.00	其他
捷安特轻合金科技（海安）有限公司	海安	海安	制造业	100.00		100.00	投资设立
GIANT LIGHT METAL TECHNOLOGY (MALASIA) SDN. BHG	马来西亚	马来西亚	贸易	100.00		100.00	投资设立

2. 本公司无重要非全资子公司。

3. 本公司无使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制。

4. 本公司无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。

（二）本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

（三）本公司无投资性主体。

（四）本公司无在合营企业或联营企业中的权益。

（五）本公司无共同经营。

（六）本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

（七）本公司无其他在其他主体中的权益的事项。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 2023年9月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	479,492,643.26			<u>479,492,643.26</u>
应收票据	1,308,517.11			<u>1,308,517.11</u>
应收账款	246,507,819.54			<u>246,507,819.54</u>
应收款项融资			85,356,678.75	<u>85,356,678.75</u>
其他应收款	6,004,202.19			<u>6,004,202.19</u>
其他权益工具投资			8,500,000.00	<u>8,500,000.00</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	459,520,888.68			<u>459,520,888.68</u>
应收票据	709,852.73			<u>709,852.73</u>
应收账款	291,589,773.07			<u>291,589,773.07</u>
应收款项融资			53,237,658.60	<u>53,237,658.60</u>
其他应收款	6,416,378.80			<u>6,416,378.80</u>
其他权益工具投资			8,500,000.00	<u>8,500,000.00</u>

(3) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	146,228,416.47			<u>146,228,416.47</u>
应收票据	910,719.44			<u>910,719.44</u>
应收账款	334,231,910.74			<u>334,231,910.74</u>
应收款项融资			78,865,001.59	<u>78,865,001.59</u>
其他应收款	5,032,840.44			<u>5,032,840.44</u>
其他权益工具投资			8,500,000.00	<u>8,500,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年9月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		24,581,010.66	<u>24,581,010.66</u>
应付账款		79,171,781.68	<u>79,171,781.68</u>
其他应付款		54,191,600.87	<u>54,191,600.87</u>
其他流动负债		451,613.21	<u>451,613.21</u>
一年内到期的非流动负债		4,719,502.18	<u>4,719,502.18</u>
租赁负债		6,128,930.17	<u>6,128,930.17</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		22,491,506.70	<u>22,491,506.70</u>
应付账款		68,839,012.15	<u>68,839,012.15</u>
其他应付款		81,165,815.10	<u>81,165,815.10</u>
其他流动负债		153,639.12	<u>153,639.12</u>
一年内到期的非流动负债		9,647,295.53	<u>9,647,295.53</u>
长期借款		95,200,000.00	<u>95,200,000.00</u>
租赁负债		5,996,717.72	<u>5,996,717.72</u>

(3) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		21,870,046.36	<u>21,870,046.36</u>
应付账款		83,952,596.28	<u>83,952,596.28</u>
其他应付款		85,819,451.98	<u>85,819,451.98</u>
其他流动负债		363,005.02	<u>363,005.02</u>
一年内到期的非流动负债		4,416,523.71	<u>4,416,523.71</u>
长期借款		54,700,000.00	<u>54,700,000.00</u>
租赁负债		10,772,568.31	<u>10,772,568.31</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。除部分现金结算客户外，公司对每一客户均设置了信用额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款回款分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2023年9月30日，本公司应收账款56.95%(2022年12月31日：50.35%，2021年12月31日：39.63%，)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

对于其他应收款，本公司的其他应收款主要系保证金、押金、备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

截至2023年9月30日，本公司无重大逾期应收款项。

本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（三）中。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年9月30日				
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
应付票据	24,581,010.66				<u>24,581,010.66</u>
应付账款	79,171,781.68				<u>79,171,781.68</u>
其他应付款	42,922,687.98	5,449,135.38	5,819,777.51		<u>54,191,600.87</u>
其他流动负债	451,613.21				<u>451,613.21</u>
一年内到期的非流动负债	4,719,502.18				<u>4,719,502.18</u>
租赁负债		6,071,223.99	57,706.18		<u>6,128,930.17</u>

续上表：

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
应付票据	22,491,506.70				<u>22,491,506.70</u>
应付账款	68,839,012.15				<u>68,839,012.15</u>
其他应付款	77,552,645.01	1,990,236.80	1,622,933.29		<u>81,165,815.10</u>
其他流动负债	153,639.12				<u>153,639.12</u>
一年内到期的非流动负债	9,647,295.53				<u>9,647,295.53</u>
长期借款		16,000,000.00	79,200,000.00		<u>95,200,000.00</u>
租赁负债		5,996,717.72			<u>5,996,717.72</u>

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	合计
应付票据	21,870,046.36				<u>21,870,046.36</u>
应付账款	83,952,596.28				<u>83,952,596.28</u>
其他应付款	73,597,151.44	3,092,284.49	9,130,016.05		<u>85,819,451.98</u>
其他流动负债	363,005.02				<u>363,005.02</u>
一年内到期的非流动负债	4,416,523.71				<u>4,416,523.71</u>
长期借款		3,000,000.00	51,700,000.00		<u>54,700,000.00</u>
租赁负债		4,775,851.55	5,996,716.76		<u>10,772,568.31</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。2023年9月30日本公司无借款。

下表为短期借款利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	2023 年 1-9 月		
	基准点增加	利润总额/净利润减少	股东权益减少
人民币			
续上表：			
项目	2022 年度		
	基准点增加	利润总额/净利润减少	股东权益减少
人民币	100	49,019.58	36,764.69
续上表：			
项目	2021 年度		
	基准点增加	利润总额/净利润减少	股东权益减少
人民币	100	184,572.22	138,429.17

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	2023 年 1-9 月		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	3,740,816.21	3,179,693.78
人民币对美元升值	5%	-3,740,816.21	-3,179,693.78
人民币对欧元贬值	5%	-418,348.06	-355,595.85
人民币对欧元升值	5%	418,348.07	355,595.86
人民币对港币贬值	5%	-1,368.18	-1,162.95
人民币对港币升值	5%	1,368.18	1,162.95

续上表:

项目	2022 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	9,336,860.89	7,936,331.76
人民币对美元升值	5%	-9,336,860.89	-7,936,331.76
人民币对欧元贬值	5%	252,923.95	214,985.36
人民币对欧元升值	5%	-252,923.95	-214,985.36
人民币对港币贬值	5%	-3,891.86	-3,308.08
人民币对港币升值	5%	3,891.86	3,308.08

续上表:

项目	2021 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	12,856,430.57	10,927,965.98
人民币对美元升值	5%	-12,856,430.57	-10,927,965.98
人民币对欧元贬值	5%	528,094.80	448,880.58
人民币对欧元升值	5%	-528,094.80	-448,880.58

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支

持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势及相关资产的风险特征变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度、2022年度及2023年1-9月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

	2023 年 9 月 30 日公允价值			
项目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资	85,356,678.75			85,356,678.75
（四）其他权益工具投资			8,500,000.00	8,500,000.00
（五）投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用 权				
（六）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	85,356,678.75		8,500,000.00	93,856,678.75
（七）交易性金融负债				

项目	2023 年 9 月 30 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资	53,237,658.60			53,237,658.60
（四）其他权益工具投资			8,500,000.00	8,500,000.00
（五）投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
3. 持有并准备增值后转让的土地使用				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	<u>53,237,658.60</u>		<u>8,500,000.00</u>	<u>61,737,658.60</u>
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 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				
(1) 债务工具投资				

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资	78,865,001.59			78,865,001.59
(四) 其他权益工具投资			8,500,000.00	8,500,000.00
(五) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用 权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	<u>78,865,001.59</u>		<u>8,500,000.00</u>	<u>87,365,001.59</u>
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	7,221,051.93			7,221,051.93
非持续以公允价值计量的资产总额	<u>7,221,051.93</u>			<u>7,221,051.93</u>
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

本公司将期货合约划分为第一层次公允价值计量的项目，其公允价值按照期货合约在公开市场（期货交易所）的报价确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司将其他权益工具投资划分为第三层次公允价值计量的项目。

（五）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

无。

（六）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

截至报告期各期末，本公司无以公允价值计量的资产和负债发生转换的情况。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期各期内，本公司不存在估值技术变更的情况。

（八）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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、应付款项等，期末的账面价值接近公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
大金控股有限公司	国际业务公司	英属维尔京群岛	不适用	投资业务	1,488.8928 万美金

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
60.39375	60.39375	不适用	不适用

（三）本公司子公司的情况

本公司子公司的情况详见附注八。

（四）本公司合营或联营企业的情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

关联方	关联关系
DARZINS HOLDINGS LIMITED (大金控股有限公司)	直接控股股东
巨大机械工业股份有限公司	间接控股股东
UNITED KING LIMITED (众御有限公司)	持股 5%以上的直接股东
重庆国创轻合金研究院有限公司	参股公司 (本公司持股 5.07463%)
捷安特投资有限公司	间接控股股东控制的其他企业
Merdeka International Limited	间接控股股东控制的其他企业
高武投资	间接控股股东控制的其他企业
微笑单车股份有限公司	间接控股股东控制的其他企业
捷安特股份有限公司	间接控股股东控制的其他企业
Gaiwin B.V.	间接控股股东控制的其他企业
爱普智科技股份有限公司	间接控股股东控制的其他企业
Giant Vietnam Manufacturing Company Limited	间接控股股东控制的其他企业
捷安特单车运动服务 (昆山) 有限公司	间接控股股东控制的其他企业
捷安特 (江苏) 有限公司	间接控股股东控制的其他企业
捷安特 (昆山) 有限公司	间接控股股东控制的其他企业
捷安特 (成都) 有限公司	间接控股股东控制的其他企业
捷安特电动车 (昆山) 有限公司	间接控股股东控制的其他企业
捷安特 (天津) 有限公司	间接控股股东控制的其他企业
捷安特 (中国) 有限公司	间接控股股东控制的其他企业
捷安特旅行社股份有限公司	间接控股股东控制的其他企业
Giant Bicycle Inc.	间接控股股东控制的其他企业
Giant Bicycle Canada, Inc.	间接控股股东控制的其他企业
Giant Co., Ltd.	间接控股股东控制的其他企业
Giant Bicycle Company Pty.Ltd.	间接控股股东控制的其他企业
Giant Korea Co., Ltd.	间接控股股东控制的其他企业
Giant Bicycle Mexico S.de R.L.de C.V.	间接控股股东控制的其他企业
Giant Europe B.V.	间接控股股东控制的其他企业
Gaiwin US I Investment Inc.	间接控股股东控制的其他企业
GIANT SEA BICYCLE COMPANY LIMITED	间接控股股东控制的其他企业
泉州微笑自行车有限公司	间接控股股东控制的其他企业
莆田微笑自行车运营管理有限公司	间接控股股东控制的其他企业
江苏捷安特旅行社有限公司	间接控股股东控制的其他企业
Giant Italia S.R.L.	间接控股股东控制的其他企业
Giant Benelux B.V.	间接控股股东控制的其他企业
Giant Deutschland GmbH	间接控股股东控制的其他企业
Giant France.S.A.R.L	间接控股股东控制的其他企业
Giant U.K.Ltd.	间接控股股东控制的其他企业
Giant Polska Sp.ZO.O.	间接控股股东控制的其他企业
Giant Europe Manufacturing B.V.	间接控股股东控制的其他企业
Giant Manufacturing Hungary Ltd.	间接控股股东控制的其他企业
微程式资讯股份有限公司	间接控股股东参股的其他企业
巨菱名机动力设备 (昆山) 有限公司	间接控股股东参股的其他企业

关联方	关联关系
涂季冰	本公司董事长
周宗岩	本公司董事、总经理
刘涌昌	董事
颜清鑫	董事
邱大鹏	董事
孙德聪	独立董事
崔建忠	独立董事
陆华明	独立董事
陆晓山	监事会主席
冷艳平	监事
王芳	监事
钟军凤	董事会秘书
马金萍	财务负责人
王裕仁	协理
李展志	协理
徐林	协理
谢郑居	协理
ANG LAY SUAN	新加坡创新董事
昆山泉新房产开发有限公司	董事长涂季冰控制的企业
亨利木业（昆山）有限公司	董事长涂季冰控制的企业
杰悉科技股份有限公司	董事长涂季冰控制的企业
TAIFU SDN BHD	董事长涂季冰控制的企业
上海锐漫能源科技有限公司	董事长涂季冰任职董事的企业
昆山亨利金属科技有限公司	董事长涂季冰担任执行董事、总经理涂子訢持股100%
亚斯威肯有限公司	董事刘涌昌控制的企业
云直上（上海）商贸有限公司	董事刘涌昌控制的企业
上海万胜体育信息咨询有限公司	董事刘涌昌任董事的企业
巨翔金属股份有限公司	董事邱大鹏任董事长的企业
宝晖建设开发（昆山）有限公司	独立董事孙德聪控制的企业
昆山大方置业有限公司	独立董事孙德聪控制的企业
FEIMEI GROUP LIMITED	独立董事孙德聪控制的企业
南宝树脂（中国）有限公司	独立董事孙德聪任董事长的企业
东莞佳勤电子有限公司	独立董事孙德聪任董事长的企业
南宝（昆山）电子商务有限公司	独立董事孙德聪任董事长的企业
南宝树脂（东莞）有限公司	独立董事孙德聪任董事长的企业
南宝树脂（佛山）有限公司	独立董事孙德聪任董事长的企业
佛山南宝高盛高新材料股份有限公司	独立董事孙德聪任董事长的企业
福清南宝树脂有限公司	独立董事孙德聪任董事长的企业
南宝高新投资有限公司	独立董事孙德聪任董事长的企业
南宝复合材料科技（淮安）有限公司	独立董事孙德聪任董事长的企业
南宝光电材料（昆山）有限公司	独立董事孙德聪任董事长的企业
常熟裕博高分子材料有限公司	独立董事孙德聪任董事长的企业

关联方	关联关系
南宝精细化工材料(安徽)有限公司	独立董事孙德聪任董事长的企业
苏州华明联合会计师事务所（普通合伙）	独立董事陆华明任执行事务合伙人
昆山东威科技股份有限公司	独立董事陆华明任独立董事
中天时代镁业有限公司	独立董事崔建忠任董事的企业
亚庇控股股份有限公司	涂季冰之妻杜绣珍任董事长的企业
元新投资股份有限公司	涂季冰之妻杜绣珍任董事长的企业
慧德兴业股份有限公司	涂季冰之妻杜绣珍任职董事的企业
Pascala Investments Limited	涂季冰之子涂子訢控制的企业
APPA CORP.	涂季冰之子涂子訢、涂子谦通过众御有限公司控制的企业
亚博电子（昆山）有限公司	涂季冰之子涂子訢、涂子谦通过众御有限公司控制的企业
马赫机械工业（昆山）有限公司	涂季冰之子涂子訢、涂子谦通过众御有限公司持股 50%的企业
Andaman Assets Ltd.	涂季冰之子涂子谦、涂子訢合计持股 100%的企业
Ares Management Corporation	董事刘涌昌之女婿张展议担任总裁
骏德企业股份有限公司	董事邱大鹏之女婿黄立纬担任董事长
北京首旅酒店（集团）股份有限公司	董事、总经理周宗岩之姐夫邰国峰担任资深副总裁
上海九如城企业（集团）有限公司	董事、总经理周宗岩之姐夫霍芝林担任执行总裁
台湾集成电路制造股份有限公司	协理王裕仁之弟王盈斌担任副总经理
兰州时昶水工机械有限公司	协理李展志之兄长李衍滨控制的企业
昆山佑久信息科技有限公司	监事王芳之配偶王武军担任执行董事兼总经理
昆山房我家房产咨询有限公司	监事王芳之配偶王武军控制的企业
GDC LOGISTICS LTD	报告期内曾由 Giant U.K.Ltd.持股 100%，2023 年 3 月解散。
H&B SPORTS TRADING PTE LTD	涂季冰及其妻杜绣珍合计持股 100%的企业，2022 年 8 月 100%股权转让第三方。
南宝树脂（郁南）有限公司	报告期内曾由公司独立董事孙德聪任董事长，2022 年 7 月注销。
南通南宝树脂材料有限公司	报告期内曾由公司独立董事孙德聪任董事长，2022 年 12 月注销。
力奇科技股份有限公司	王裕仁之兄王铭宏曾任副总，2022 年 7 月王铭宏退休离任。
苏州杰晟旭新能源科技有限公司	徐林曾任执行董事，持股 8.44%，2022 年 11 月起不再担任执行董事。
刘庆	最近 12 个月内曾任公司独立董事
张德生	最近 12 个月内曾任公司协理
李炜炜	最近 12 个月内曾任公司协理

报告期内，本公司存在的其他关联自然人还包括持股5%以上股东、直接控股股东大金控股和间接控股股东巨大机械的董事、监事、高级管理人员，以及上述关联自然人的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
捷安特（昆山）有限公司	采购下脚料等	309,965.77	63,656.35	38,464.61
捷安特（中国）有限公司	采购下脚料等	408,733.75	49,272.21	
捷安特（天津）有限公司	采购下脚料等	3,608,075.55	175,111.39	5,471.96
捷安特电动车（昆山）有限公司	采购下脚料等	159,191.08	577,234.51	452,383.17
重庆国创轻合金研究院有限公司	开发费	94,339.62		
上海锐漫能源科技有限公司	采购设备及配件			1,737,717.44

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
捷安特（昆山）有限公司	销售商品	129,971,965.16	136,509,310.83	133,511,067.97
捷安特（天津）有限公司	销售商品	62,854,256.27	64,947,003.55	44,495,388.96
巨大机械工业股份有限公司	销售商品	61,038,442.33	105,898,668.66	85,212,336.22
捷安特（中国）有限公司	销售商品	14,803,930.44	23,043,524.65	24,906,591.69
捷安特电动车（昆山）有限公司	销售商品	7,509,529.18	17,587,639.44	13,537,211.90
Giant Europe Manufacturing B.V.	销售商品	3,125,068.07	8,015,301.74	10,859,523.77
Giant Manufacturing Hungary Ltd.	销售商品	10,502.23	4,572,703.55	5,518,389.51
爱普智科技股份有限公司	销售商品		2,314.55	
捷安特（昆山）有限公司	提供劳务	18,627,626.89	27,629,170.41	33,114,163.61
捷安特（中国）有限公司	提供劳务	13,871,138.93	33,726,809.07	36,479,283.73
捷安特（天津）有限公司	提供劳务	10,185,743.58	10,035,068.20	9,871,599.00
捷安特电动车（昆山）有限公司	提供劳务	2,348,296.07	5,396,998.74	4,745,884.72

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

无。

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2023 年 1-9 月 确认的租赁费	2022 年度 确认的租赁费	2021 年度 确认的租赁费
亚博电子（昆山）有限公司	土地及厂房	2017-12-1	2023-12-31	协议价	289,538.54	596,089.82	590,687.28

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2023年1-9月 确认的租赁费	2022年度 确认的租赁费	2021年度 确认的租赁费
捷安特（中国）有限公司	员工宿舍	2021-11-01	2022-01-31	协议价		11,382.45	55,200.00
捷安特（中国）有限公司	员工宿舍	2023-1-1	2023-12-31	协议价	245,868.21		

3. 关联担保情况

本公司无作为担保方和被担保方的情况。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
涂季冰	322,460.00	2020-10-28	2021-08-23	2.35%
涂季冰	315,020.00	2021-05-06	2021-08-23	2.35%

注：2020年10月28日借入涂季冰200,000.00林吉特，2021年5月6日借入涂季冰200,000.00林吉特，共计借入400,000.00林吉特，计提利息支出8,313.69元，于2021年8月23日偿还本息。

5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	1,236.98	3,062.12	3,270.45

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年9月30日	
		账面余额	坏账准备
应收款项融资	捷安特（昆山）有限公司	37,687,237.44	
应收款项融资	捷安特（中国）有限公司	6,866,020.08	
应收款项融资	捷安特（天津）有限公司	19,955,537.09	
应收款项融资	捷安特电动车（昆山）有限公司	1,854,953.67	
应收账款	捷安特（昆山）有限公司	19,128,250.76	584,430.02
应收账款	捷安特（天津）有限公司	10,109,309.92	303,279.30
应收账款	巨大机械工业股份有限公司	8,625,509.76	258,765.29
应收账款	捷安特（中国）有限公司	2,966,662.33	88,999.87

项目名称	关联方	2023 年 9 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	捷安特电动车（昆山）有限公司	1,017,432.43	30,522.98
应收账款	Giant Europe Manufacturing B.V.	1,051,331.31	31,539.94
应收账款	Giant Manufacturing Hungary Ltd.	1,875.21	56.26

接上表：

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收款项融资	捷安特（昆山）有限公司	17,093,120.05	
应收款项融资	捷安特（天津）有限公司	10,860,236.19	
应收款项融资	捷安特（中国）有限公司	7,525,128.64	
应收款项融资	捷安特电动车（昆山）有限公司	3,763,861.30	
应收账款	捷安特（昆山）有限公司	14,367,918.09	431,037.54
应收账款	巨大机械工业股份有限公司	14,262,965.54	429,978.18
应收账款	捷安特（天津）有限公司	9,238,252.89	277,147.59
应收账款	捷安特（中国）有限公司	4,010,564.38	120,316.93
应收账款	捷安特电动车（昆山）有限公司	2,773,544.07	83,206.32
应收账款	Giant Europe Manufacturing B.V.	1,590,789.60	47,723.69
应收账款	Giant Manufacturing Hungary Ltd.	334,880.72	10,046.42

接上表：

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收款项融资	捷安特（昆山）有限公司	39,081,216.81	
应收款项融资	捷安特（中国）有限公司	12,860,620.84	
应收款项融资	捷安特（天津）有限公司	8,601,294.92	
应收款项融资	捷安特电动车（昆山）有限公司	3,533,462.19	
应收账款	捷安特（昆山）有限公司	16,850,541.24	505,516.24
应收账款	巨大机械工业股份有限公司	9,521,992.14	285,659.76
应收账款	捷安特（中国）有限公司	7,160,700.40	214,821.01
应收账款	捷安特（天津）有限公司	5,497,647.28	164,929.42
应收账款	捷安特电动车（昆山）有限公司	1,640,241.83	49,207.25
应收账款	Giant Europe Manufacturing B.V.	2,720,230.48	81,606.91
应收账款	Giant Manufacturing Hungary Ltd.	1,427,406.17	42,822.19

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他非流动资产	上海锐漫能源科技有限公司	669,026.56	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	捷安特（天津）有限公司	1,955,454.51	44,565.79	
应付账款	捷安特电动车（昆山）有限公司		99,523.63	128,564.56
应付账款	捷安特（中国）有限公司	39,396.24	49,272.21	
应付账款	捷安特（昆山）有限公司	62,351.23	48,645.92	
其他应付款	上海锐漫能源科技有限公司	539,880.52	589,380.52	290,293.87
其他应付款	亚博电子（昆山）有限公司		134,225.97	

（八）关联方承诺事项

公司报告期内不存在对关联方的承诺事项。

（九）其他事项

公司无需要披露的其他事项。

十三、股份支付

公司报告期内不存在股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生重要承诺事项。

（二）或有事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生利润分配。

（三）销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生其他资产负债表日后调整事项说明。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期内无需要说明的债务重组。

（二）资产置换

本公司报告期内无需要说明的资产置换。

（三）年金计划

本公司报告期内无需要说明的年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期内无需要说明的终止经营。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一
个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管
理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本公司报告期内无需要说明的借款费用。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑差额

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
汇兑损益（收益以“-”列示）	-1,467,457.72	-5,793,191.09	2,935,658.78

（八）租赁

公司作为承租人的租赁信息：

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	340,317.25	619,843.95	560,170.39
计入当期损益的短期租赁费用	305,550.00	325,200.00	164,417.52
计入当期损益的低价值资产租赁费用	140,395.65	233,592.95	252,709.68
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	2,802,058.74	3,906,119.25	3,321,616.65
售后租回交易产生的相关损益	22,799.46	39,084.72	39,084.72

（九）报告期内无其他需要披露的重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	307,721,375.11	343,790,088.56	357,136,641.46
1-2 年（含 2 年）	27,259.60	12,319.36	250,378.17
2-3 年（含 3 年）	105,373.91	104,873.91	
3 年以上			
小计	<u>307,854,008.62</u>	<u>343,907,281.83</u>	<u>357,387,019.63</u>
减：坏账准备	7,311,246.20	8,916,712.18	10,370,068.64
合计	<u>300,542,762.42</u>	<u>334,990,569.65</u>	<u>347,016,950.99</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	307,854,008.62	100.00	7,311,246.20	2.37	300,542,762.42

2023 年 9 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>307,854,008.62</u>	<u>100.00</u>	<u>7,311,246.20</u>		<u>300,542,762.42</u>

2022 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	343,907,281.83	100.00	8,916,712.18	2.59	334,990,569.65
合计	<u>343,907,281.83</u>	<u>100.00</u>	<u>8,916,712.18</u>		<u>334,990,569.65</u>

2021 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	357,387,019.63	100.00	10,370,068.64	2.90	347,016,950.99
合计	<u>357,387,019.63</u>	<u>100.00</u>	<u>10,370,068.64</u>		<u>347,016,950.99</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险组合

2023 年 9 月 30 日			
名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	69,132,578.80		
未逾期	237,841,410.39	7,135,242.31	3.00
1-60 天	880,019.43	176,003.89	20.00
61-120 天			
121-180 天			
181 天以上			
合计	<u>307,854,008.62</u>	<u>7,311,246.20</u>	

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	61,475,919.37		
未逾期	280,022,972.10	8,400,689.16	3.00
1-60 天	2,359,326.15	471,865.23	20.00
61-120 天			
121-180 天	49,064.21	44,157.79	90.00
181 天以上			
合计	<u>343,907,281.83</u>	<u>8,916,712.18</u>	

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	36,740,675.71		
未逾期	316,915,315.00	9,507,459.45	3.00
1-60 天	3,585,524.66	717,104.93	20.00
61-120 天			
121-180 天			
181 天以上	145,504.26	145,504.26	100.00
合计	<u>357,387,019.63</u>	<u>10,370,068.64</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,916,712.18	-1,608,540.90	-3,074.92		7,311,246.20
合计	<u>8,916,712.18</u>	<u>-1,608,540.90</u>	<u>-3,074.92</u>		<u>7,311,246.20</u>

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,370,068.64	-1,458,684.97	-5,328.51		8,916,712.18
合计	<u>10,370,068.64</u>	<u>-1,458,684.97</u>	<u>-5,328.51</u>		<u>8,916,712.18</u>

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	11,250,089.80	-880,021.16		10,370,068.64
合计	<u>11,250,089.80</u>	<u>-880,021.16</u>		<u>10,370,068.64</u>

4. 报告期内实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 2023年9月30日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
索密克汽车配件有限公司	60,753,416.67	19.73	1,822,602.49
巨大机械工业股份有限公司及其子公司	42,191,101.33	13.70	1,276,315.54
江苏铝技精密机械有限公司	17,326,836.35	5.63	519,805.09
广州经济技术开发区卜威工业有限公司	13,110,483.27	4.26	393,314.52
KTM AG 及其关联公司	10,853,899.37	3.53	325,616.98
合计	<u>144,235,736.99</u>	<u>46.85</u>	<u>4,337,654.62</u>

(2) 2022年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
捷安特轻合金科技（海安）有限公司	48,431,316.11	14.08	
巨大机械工业股份有限公司及其子公司	45,528,878.80	13.24	1,367,955.58
索密克汽车配件有限公司	45,319,718.69	13.18	1,359,591.56
广州经济技术开发区卜威工业有限公司	24,044,480.79	6.99	721,334.42
KTM AG 及其关联公司	19,328,315.96	5.62	704,799.77
合计	<u>182,652,710.35</u>	<u>53.11</u>	<u>4,153,681.33</u>

(3) 2021年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
巨大机械工业股份有限公司及其子公司	44,818,759.54	12.54	1,344,562.78
广州经济技术开发区卜威工业有限公司	25,378,116.16	7.10	761,343.48
捷安特轻合金科技（海安）有限公司	21,626,806.80	6.05	
索密克汽车配件有限公司	18,712,756.64	5.24	561,382.70

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
升励五金（深圳）有限公司及其关联公司	17,551,381.49	4.91	526,541.44
合计	<u>128,087,820.63</u>	<u>35.84</u>	<u>3,193,830.40</u>

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	106,783,441.84	8,690,732.28	16,993,901.21
合计	<u>106,783,441.84</u>	<u>8,690,732.28</u>	<u>16,993,901.21</u>

2. 报告期内各期末无应收利息余额。

3. 报告期内各期末无应收股利余额。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	103,092,398.24	4,748,680.49	13,434,728.34
1-2年（含2年）	71,612.00	563,300.70	3,046,461.82
2-3年（含3年）	3,204,500.00	3,013,985.91	115,485.91
3年以上	600,000.00	550,000.00	550,000.00
小计	<u>106,968,510.24</u>	<u>8,875,967.10</u>	<u>17,146,676.07</u>
减：坏账准备	185,068.40	185,234.82	152,774.86
合计	<u>106,783,441.84</u>	<u>8,690,732.28</u>	<u>16,993,901.21</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金及押金	5,047,150.00	5,014,650.00	3,828,500.00
设备款		847,252.92	11,294,339.90

款项性质	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收代付款	984,553.44	1,432,896.47	1,138,541.71
员工备用金	74,590.29	29,033.35	125,453.84
关联方往来款	100,862,216.51	1,552,134.36	759,840.62
小计	<u>106,968,510.24</u>	<u>8,875,967.10</u>	<u>17,146,676.07</u>
减：坏账准备	185,068.40	185,234.82	152,774.86
合计	<u>106,783,441.84</u>	<u>8,690,732.28</u>	<u>16,993,901.21</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额	185,234.82			<u>185,234.82</u>
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
吸收合并增加				
本期计提	-166.42			<u>-166.42</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 9 月 30 日余额	<u>185,068.40</u>			<u>185,068.40</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	152,774.86			<u>152,774.86</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	32,459.96			<u>32,459.96</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>185,234.82</u>			<u>185,234.82</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	138,234.61		1,200,000.00	<u>1,338,234.61</u>
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	14,540.25			<u>14,540.25</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,200,000.00	<u>1,200,000.00</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>152,774.86</u>			<u>152,774.86</u>

(4) 坏账准备的情况

1) 2023年1-9月

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年9月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	185,234.82	-166.42			185,068.40
合计	<u>185,234.82</u>	<u>-166.42</u>			<u>185,068.40</u>

2) 2022年度

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	152,774.86	32,459.96			185,234.82
合计	<u>152,774.86</u>	<u>32,459.96</u>			<u>185,234.82</u>

3) 2021年度

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,338,234.61	14,540.25		1,200,000.00	152,774.86
合计	<u>1,338,234.61</u>	<u>14,540.25</u>		<u>1,200,000.00</u>	<u>152,774.86</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2023年9月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
捷安特轻合金科技(海安)有限公司	关联方借款及往来款	99,249,665.91	1年以内(含1年)	92.78	
昆山通汇天然气销售有限公司	保证金	2,898,500.00	2年-3年(含3年)	2.71	86,955.00
GiantLightMetalTechnology(M) SdnBhd	关联方借款	1,612,550.60	1年以内(含1年)	1.51	
东莞市第一人民法院	保证金	1,000,000.00	1年以内(含1年)	0.93	30,000.00
昆山市热能有限公司	保证金	300,000.00	3年以上	0.28	9,000.00
合计		<u>105,060,716.51</u>		<u>98.21</u>	<u>125,955.00</u>

2) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
昆山通汇天然气销售有限公司	保证金	2,898,500.00	2-3年(含3年)	32.66	86,955.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
东莞市第一人民法院	保证金	1,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	11.27	30,000.00
昆山市热能有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	3.38	9,000.00
曾志忠	押金	276,000.00	1-2 年 (含 2 年)	3.11	8,280.00
昆山锦港供热有限公司	保证金	250,000.00	3 年以上	2.82	7,500.00
合计		<u>4,724,500.00</u>		<u>53.24</u>	<u>141,735.00</u>

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备期 末余额
捷安特轻合金科技(海安)有限公司	设备款	11,294,339.90	1 年以内 (含 1 年)	65.87	
昆山通汇天然气销售有限公司	保证金	2,898,500.00	1-2 年 (含 2 年)	16.90	86,955.00
中国人民财产保险股份有限公司	应收代付款	500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.92	15,000.00
昆山市热能有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	1.75	9,000.00
曾志忠	押金	276,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.61	8,280.00
合计		<u>15,268,839.90</u>		<u>89.05</u>	<u>119,235.00</u>

(6) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	121,374,769.00		121,374,769.00	121,374,769.00		121,374,769.00
合计	<u>121,374,769.00</u>		<u>121,374,769.00</u>	<u>121,374,769.00</u>		<u>121,374,769.00</u>

(1) 2023年1-9月

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
捷安特轻合金科技(海安)有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
GIANTLIGHTMETALTECHNOLOGY(MALASIA)SDN.BHG	703,099.00			703,099.00		
GoldenRichlimited	671,670.00			671,670.00		
合计	<u>121,374,769.00</u>			<u>121,374,769.00</u>		

(2) 2022年度

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
捷安特轻合金科技(海安)有限公司	110,000,000.00	10,000,000.00		120,000,000.00		
GIANT LIGHT METAL TECHNOLOGY (MALASIA) SDN. BHG	703,099.00			703,099.00		
Golden Rich Limited	671,670.00			671,670.00		
合计	<u>111,374,769.00</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>121,374,769.00</u>		

(3) 2021年度

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
捷安特轻合金科技(海安)有限公司	50,000,000.00	60,000,000.00		110,000,000.00		
GIANT LIGHT METAL TECHNOLOGY (MALASIA) SDN. BHD	703,099.00			703,099.00		
Golden Rich Limited	671,670.00			671,670.00		
合计	<u>51,374,769.00</u>	<u>60,000,000.00</u>		<u>111,374,769.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-9 月	
	收入	成本
主营业务	1,121,923,398.44	902,081,393.59
其他业务	51,436,909.86	43,327,115.70
合计	<u>1,173,360,308.30</u>	<u>945,408,509.29</u>

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	1,816,919,885.27	1,408,653,966.81
其他业务	74,870,391.65	64,809,234.35
合计	<u>1,891,790,276.92</u>	<u>1,473,463,201.16</u>

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	1,721,438,624.92	1,307,815,020.66
其他业务	83,802,379.50	70,064,512.02
合计	<u>1,805,241,004.42</u>	<u>1,377,879,532.68</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
按商品种类:			
工业铝材	604,530,003.84	956,473,252.46	954,516,421.77
机车圈及相关部件	166,296,020.47	287,534,923.81	209,120,620.33
自行车车圈	125,400,500.07	246,542,938.39	248,201,060.27
花鼓及配件	157,193,628.50	213,915,983.29	180,944,128.44
受托加工	46,122,936.73	81,075,026.63	91,150,312.60
自行车轮组	22,380,308.83	31,377,760.69	37,506,081.51
其他业务收入	51,436,909.86	74,870,391.65	83,802,379.50
按地区分类:			
内销	909,483,141.64	1,332,949,389.46	1,310,178,807.64
外销	263,877,166.66	558,840,887.46	495,062,196.78

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务通常仅包含转让商品的履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

报告期各期末公司已签订、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均将于未来1年内履行完毕，相关合同产生的收入亦将于未来1年内予以确认。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
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	613,591.18	-9,048,473.20	10,584,020.47
银行理财产品			
合计	<u>613,591.18</u>	<u>-9,048,473.20</u>	<u>10,584,020.47</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
(1) 非流动性资产处置损益	-1,055,010.26	4,427,977.67	-1,584,092.29
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,981,311.94	4,617,873.88	3,469,629.23
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	613,591.18	-9,048,473.20	10,584,020.47
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 委托他人投资或管理资产的损益			
(6) 对外委托贷款取得的损益			
(7) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
(8) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
(9) 企业取得子公司、联营企业及合营			

非经常性损益明细	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
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			
（10）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			
（11）非货币性资产交换损益			
（12）债务重组损益			
（13）企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
（14）因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
（15）因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
（16）对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
（17）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			
（18）交易价格显失公允的交易产生的收益			
（19）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
（20）受托经营取得的托管费收入			
（21）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	262,721.10	-12,489,318.82	-2,026,971.60
（22）其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	6,802,613.96	-12,491,940.47	10,442,585.81
减：所得税影响金额	1,020,570.67	-1,325,177.92	1,568,998.72
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,782,043.29	-11,166,762.55	8,873,587.09
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,782,043.29	-11,166,762.55	8,873,587.09
归属于少数股东的非经常性损益			

本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定重新界定2021和2022年度非经常性损益，将使得2021和2022年度扣除所得税后的非经常性损益净额分别减少2,846,530.09元和2,237,205.14元。受影响的非经常性损益项目主要有：“计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外”，

2021和2022年分别减少3,348,858.94元和2,632,006.04元。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 2023年1-9月

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	6.63	0.2693	0.2693
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.24	0.2532	0.2532

2. 2022年度

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	13.59	0.4999	0.4999
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.43	0.5309	0.5309

3. 2021年度

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	16.83	0.5822	0.5322
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.05	0.5075	0.5075





姓 名 党小安
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 110809751204059
Date of birth
工作单位 大联国际会计师事务所(特殊普
通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 612132197512014435
Identity card No.




 学小农(110002400097)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



1/2

注册编号: 1100002000007
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005 年 08 月 22 日
Date of Issuance



2016年 4月 3日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 严望生
性别: 男
出生日期: 1982-12-14
身份证号: 430623198212144211

工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

Identity card No. 430623198212144211

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110101505133
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年06月24日
Date of Issuance

2017年4月3日



照叔業和

(副本) (15-1)

统一—社会信用代码

911101085923425568



身體
除病
益壽
益壽
益壽



名称	天职国际会计师事务所
类型	特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱绪之

經 緯 規 圖

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



2023年07月13日

登 机 关

[illegible]

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

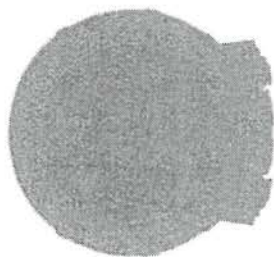
证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期: