

鼎镁新材料科技股份有限公司  
审计报告（下册）  
天职业字[2024]14163号

---

目 录

2023 年度财务报表附注—————66



(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

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. 期初余额	14,979,277.12	4,496,497.65		<u>19,475,774.77</u>
2. 本期增加金额			<u>173,206.23</u>	<u>173,206.23</u>
(1) 租入			173,206.23	<u>173,206.23</u>
(2) 转入				
(3) 其他				
3. 本期减少金额	<u>1,788,966.00</u>	<u>4,496,497.65</u>		<u>6,285,463.65</u>
(1) 处置或报废	1,749,076.67	4,496,497.65		<u>6,245,574.32</u>
(2) 转出				
(3) 其他	39,889.33			<u>39,889.33</u>
4. 期末余额	<u>13,190,311.12</u>		<u>173,206.23</u>	<u>13,363,517.35</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,896,972.35	3,948,185.08		<u>10,845,157.43</u>
2. 本期增加金额	<u>3,923,267.29</u>	<u>548,312.57</u>	<u>57,735.36</u>	<u>4,529,315.22</u>
(1) 计提	3,923,267.29	548,312.57	57,735.36	<u>4,529,315.22</u>
(2) 转入				
(3) 其他				
3. 本期减少金额	<u>1,754,423.62</u>	<u>4,496,497.65</u>		<u>6,250,921.27</u>
(1) 处置或报废	1,749,076.67	4,496,497.65		<u>6,245,574.32</u>
(2) 转出				
(3) 其他	5,346.95			<u>5,346.95</u>
4. 期末余额	<u>9,065,816.02</u>		<u>57,735.36</u>	<u>9,123,551.38</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并减少				

项 目	房屋建筑物租赁	设备租赁	车辆租赁	合计
(3) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>4,124,495.10</u>		<u>115,470.87</u>	<u>4,239,965.97</u>
2. 期初账面价值	<u>8,082,304.77</u>	<u>548,312.57</u>		<u>8,630,617.34</u>

2. 期末无计提的使用权资产的减值准备情况。

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	77,670,062.29	11,235,711.81	943,396.23	<u>89,849,170.33</u>
2. 本期增加金额		<u>2,765,911.17</u>		<u>2,765,911.17</u>
(1) 购置		2,765,911.17		<u>2,765,911.17</u>
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	<u>77,670,062.29</u>	<u>14,001,622.98</u>	<u>943,396.23</u>	<u>92,615,081.50</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	15,932,382.66	5,408,495.16	890,985.31	<u>22,231,863.13</u>
2. 本期增加金额	<u>1,553,401.44</u>	<u>2,195,240.93</u>	<u>52,410.92</u>	<u>3,801,053.29</u>
(1) 计提	1,553,401.44	2,195,240.93	52,410.92	<u>3,801,053.29</u>
(2) 转入				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	<u>17,485,784.10</u>	<u>7,603,736.09</u>	<u>943,396.23</u>	<u>26,032,916.42</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				

项目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并减少				
(3) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>60,184,278.19</u>	<u>6,397,886.89</u>		<u>66,582,165.08</u>
2. 期初账面价值	<u>61,737,679.63</u>	<u>5,827,216.65</u>	<u>52,410.92</u>	<u>67,617,307.20</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 期末无计提的无形资产的减值准备情况。

#### (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具、夹具	4,867,538.30		1,833,959.04		3,033,579.26
海安工厂车间改造装修	5,414,211.55		1,792,162.32		3,622,049.23
合计	<u>10,281,749.85</u>		<u>3,626,121.36</u>		<u>6,655,628.49</u>

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,837,334.71	1,792,085.64	10,784,256.26	1,681,221.97
递延收益	3,268,058.86	490,208.83	3,742,063.39	561,309.51
预计负债	60,504,013.62	9,206,947.16	58,238,256.03	8,856,101.91
固定资产折旧税会差异	5,633,381.84	845,007.28	6,020,473.16	903,070.98
内部未实现毛利	6,178,643.27	625,114.79	8,057,046.24	1,383,594.48
短期带薪缺勤	2,357,514.41	353,627.16	2,440,948.47	366,142.27
可抵扣亏损	52,286,890.99	13,071,722.75	33,215,875.12	8,283,999.16
租赁负债	6,047,217.04	1,481,204.71	10,646,013.81	2,388,251.24

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	148,113,054.74	27,865,918.32	133,144,932.48	24,423,691.52

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	32,314,392.03	4,847,158.80	12,884,755.73	1,932,713.36
使用权资产	4,199,328.43	1,019,086.08	8,580,839.22	1,879,546.87
未实现毛利	437.69	65.65		
合计	36,514,158.15	5,866,310.53	21,465,594.95	3,812,260.23

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,554,580.31	
可抵扣暂时性差异	36,910,523.88	40,413,489.96
合计	39,465,104.19	40,413,489.96

4. 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	期末余额	期初余额	备注
2030年	643,371.49		
2031年	770,264.38		
2032年	521,286.91		
2033年	619,657.53		
合计	2,554,580.31		

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,276,923.98		4,276,923.98	8,748,359.74		8,748,359.74
预付工程款	2,006,970.74		2,006,970.74	1,627,112.16		1,627,112.16
合计	6,283,894.72		6,283,894.72	10,375,471.90		10,375,471.90

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	减值准备	受限类型	受限情况
货币资金					515,962.16			未到期应

项 目	期 末				期 初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	减值准备	受限类型	受限情况
								收利息
合 计					<u>515,962.16</u>			

(十八) 应付票据

种 类	期 末 余 额	期 初 余 额
银行承兑汇票	29,960,745.96	22,491,506.70
合 计	<u>29,960,745.96</u>	<u>22,491,506.70</u>

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
应付材料款	58,548,502.83	52,633,294.89
应付加工费	12,425,216.36	16,205,717.26
合 计	<u>70,973,719.19</u>	<u>68,839,012.15</u>

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
预收货款	2,858,963.92	3,363,944.08
合 计	<u>2,858,963.92</u>	<u>3,363,944.08</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额
一、短期薪酬	75,658,710.56	212,075,705.76	225,695,700.41	62,038,715.91
二、离职后福利中-设定提存计划负 债		22,842,724.13	22,842,724.13	
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		903,803.73	6,947,304.32
合 计	<u>83,509,818.61</u>	<u>235,775,024.89</u>	<u>250,298,823.27</u>	<u>68,986,020.23</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	49,598,898.66	177,830,753.88	193,301,326.23	34,128,326.31
二、职工福利费		5,003,148.51	5,003,148.51	
三、社会保险费	<u>289.10</u>	<u>11,600,545.05</u>	<u>11,600,596.60</u>	<u>237.55</u>
其中：医疗保险费		8,404,530.84	8,404,530.84	
工伤保险费		2,118,597.28	2,118,597.28	
生育保险费		1,074,134.31	1,074,134.31	
其他	289.10	3,282.62	3,334.17	237.55
四、住房公积金	2,436.77	7,858,203.14	7,858,558.88	2,081.03
五、工会经费和职工教育经费	23,226,565.77	6,045,237.50	4,112,744.66	25,159,058.61
六、短期带薪缺勤	2,440,948.47		83,434.06	2,357,514.41
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	389,571.79	3,737,817.68	3,735,891.47	391,498.00
合计	<u>75,658,710.56</u>	<u>212,075,705.76</u>	<u>225,695,700.41</u>	<u>62,038,715.91</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		22,153,090.51	22,153,090.51	
2. 失业保险费		689,633.62	689,633.62	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>22,842,724.13</u>	<u>22,842,724.13</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
2023 年度	856,595.00	
2022 年度	3,328,135.80	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	514,577.50	2,078,028.35
增值税		2,902,622.59
土地使用税	179,541.47	179,541.47
房产税	677,861.74	672,671.05
城市维护建设税	342,766.49	649,481.10
教育费附加	146,899.92	278,349.06

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	239,469.48	309,992.59
残疾人保障金	272,377.89	306,595.03
地方教育费附加	97,933.28	185,566.04
印花税	305,935.32	241,282.98
环境保护税	19,723.20	16,781.46
合计	<u>2,797,086.29</u>	<u>7,820,911.72</u>

(二十三) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,126,068.96	81,165,815.10
合计	<u>56,126,068.96</u>	<u>81,165,815.10</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
设备款	24,418,698.30	33,848,494.82
工程款	6,458,946.16	13,425,180.01
运费	6,021,085.06	7,973,594.60
办公费	4,432,975.29	5,142,785.42
维修费	4,475,623.57	6,138,941.85
劳务费	4,143,888.81	4,581,542.68
押金	2,177,416.11	3,154,216.00
能源费	1,420,616.70	2,504,027.73
模具款	1,019,675.46	4,900.00
代收款	485,461.80	1,212,961.14
佣金	703,427.76	2,170,809.90
排污费	210,690.65	638,931.47
仓储费	150,402.30	235,420.36
其他	7,160.99	134,009.12
合计	<u>56,126,068.96</u>	<u>81,165,815.10</u>

(2) 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	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		3,000,000.00
一年内到期的租赁负债	7,359,247.16	6,531,774.10
一年内到期的长期借款应付利息		115,521.43
合计	<u>7,359,247.16</u>	<u>9,647,295.53</u>

(二十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	249,899.66	153,639.12
合计	<u>249,899.66</u>	<u>153,639.12</u>

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		95,200,000.00	3.85%
合计		<u>95,200,000.00</u>	

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,935,835.94	5,996,717.72
合计	<u>2,935,835.94</u>	<u>5,996,717.72</u>

(二十八) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	317,547.35		未决诉讼
产品质量保证	4,486,046.50	5,014,905.84	计提质量保证金
其他劳动用工成本	55,700,419.77	53,223,350.19	计提用工补偿费用
合计	<u>60,504,013.62</u>	<u>58,238,256.03</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：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，2023年期末产品质量保证金计提比例为0.3%。

(二十九) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,884,037.66	870,900.00	2,071,525.83	9,683,411.83	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>2,094,325.29</u>	<u>9,683,411.83</u>	

(三十) 股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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>

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	669,191,706.76			669,191,706.76
其他资本公积				
合计	<u>669,191,706.76</u>			<u>669,191,706.76</u>

(三十二) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 少数股东	
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	16,831.90	-4,116.99			-4,116.99		12,714.91
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. 现金流量套期的有效部分							
6. 外币财务报表折算差额	16,831.90	-4,116.99			-4,116.99		12,714.91
合 计	16,831.90	-4,116.99			-4,116.99		12,714.91

(三十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,067,193.19	618,791.64	4,696,033.59	14,989,951.24
合计	<u>19,067,193.19</u>	<u>618,791.64</u>	<u>4,696,033.59</u>	<u>14,989,951.24</u>

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分阶段分别按1.25%、2.35%的比例计提安全生产费用，本期减少为实际发生的安全生产费。

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,164,699.29	15,268,931.71		54,433,631.00
合计	<u>39,164,699.29</u>	<u>15,268,931.71</u>		<u>54,433,631.00</u>

注：本期增加系根据母公司当期净利润的10%计提盈余公积15,268,931.71元。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	358,601,446.26	182,903,077.10
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>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,543,065.77	179,956,205.94
减：提取法定盈余公积	15,268,931.71	19,221,933.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>450,338,574.23</u>	<u>327,064,440.17</u>

调整期初未分配利润明细：

(1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润507,528.49元。

(2) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-32,044,534.58元。

(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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,495,282,748.68	1,197,396,093.28	1,798,309,265.67	1,388,291,194.46
其他业务	67,204,162.36	56,261,035.82	74,901,386.35	64,760,365.80
合计	<u>1,562,486,911.04</u>	<u>1,253,657,129.10</u>	<u>1,873,210,652.02</u>	<u>1,453,051,560.26</u>

2. 营业收入的分解信息

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型	<u>1,562,486,911.04</u>	<u>1,873,210,652.02</u>
工业铝材	776,967,128.98	918,481,585.13
机车圈及相关部件	243,633,059.24	295,816,736.39
自行车车圈	177,170,909.31	257,647,394.78
花鼓及配件	208,472,927.10	213,915,983.29
受托加工	62,488,012.71	81,069,805.39
自行车轮组	26,550,711.34	31,377,760.69
其他业务收入	67,204,162.36	74,901,386.35
按经营地区分类	<u>1,562,486,911.04</u>	<u>1,873,210,652.02</u>
内销	1,208,589,923.10	1,304,006,699.15
外销	353,896,987.94	569,203,952.87
合计	<u>1,562,486,911.04</u>	<u>1,873,210,652.02</u>

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	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,502,351.95	6,129,990.86
教育费附加	1,929,579.40	2,627,138.95
房产税	2,711,584.73	2,671,372.65
土地使用税	718,165.88	619,760.88

项 目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	9,002.56	6,403.84
印花税	957,012.87	755,077.57
地方费教育附加	1,286,386.29	1,751,425.99
环境保护税	58,990.92	82,519.11
合 计	<u>12,173,074.60</u>	<u>14,643,689.85</u>

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,852,853.75	13,424,643.28
市场及售后服务费	2,974,513.35	7,996,412.18
广告宣传费用	1,381,958.90	284,030.04
办公费	2,183,039.05	2,387,749.48
差旅费	662,131.54	172,132.40
业务招待费	839,577.40	471,422.26
折旧及摊销	284,699.99	364,067.41
其他	369,612.34	631,132.20
合 计	<u>20,548,386.32</u>	<u>25,731,589.25</u>

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,592,240.79	48,295,378.11
折旧及摊销	17,210,657.42	19,385,365.77
办公费等日常性费用	3,033,505.16	5,102,646.34
劳务费	7,374,325.54	6,929,946.47
中介及咨询服务费	10,956,312.03	1,450,982.59
修缮费	1,594,255.16	1,949,750.13
诉讼费	492,915.47	377,843.08
差旅费	618,755.51	947,157.99
业务招待费	450,370.69	551,247.20
残保金	281,769.11	310,104.22
租赁费	40,913.62	25,665.78
其他劳动用工成本	5,263,218.58	19,894,594.87
合 计	<u>82,909,239.08</u>	<u>105,220,682.55</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	28,131,754.88	28,715,171.06
直接投入	21,984,954.13	25,068,779.87
折旧及摊销	9,736,336.36	10,000,088.50
其他费用	5,095,527.51	4,479,537.04
合计	<u>64,948,572.88</u>	<u>68,263,576.47</u>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,517,495.49	4,412,376.94
减：利息收入	7,043,099.16	2,666,696.45
汇兑损益	-2,151,115.10	-5,793,191.09
银行手续费	191,855.62	229,261.80
合计	<u>-7,484,863.15</u>	<u>-3,818,248.80</u>

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
先进制造业企业增值税加计抵减退税	6,131,889.94	
昆山市上市挂牌奖励专项资金	1,500,000.00	
企业招聘重点人群退税	1,300,000.00	
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	
2023年昆山市总部企业认定、复核和专项资金	835,000.00	
稳岗补贴	824,729.00	571,917.84
政府拆迁补偿	749,420.76	2,036,522.12
2023企业重点群体人员减免税额	542,145.82	
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	
昆山市工业企业本质安全提升综合奖补	389,700.00	
代缴税费手续费返还	277,555.76	235,660.75

项 目	本期发生额	上期发生额
2016年昆山市转型升级创新发展转型资金-1350Y 挤压机	218,537.52	218,537.52
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	
2021年开发区知识产权贯标奖励项目	130,000.00	
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	126,744.48	126,744.48
2022年昆山市工业企业技术改造综合奖补资金	105,931.56	
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
2019年省级专项工业企业技术改造综合奖补资金	95,294.16	95,294.16
2021年高企培育认定奖励	90,000.00	
2020年省级示范智能车间、机器人及智能制造资金项目奖补	55,555.56	55,555.56
2023年省级商务发展专项资金(外贸中提质部分)-境外参展 祖冲之攻关项目奖补	54,500.00	50,420.16
2021年度昆山市工业企业技术改造综合奖补	48,932.04	48,932.04
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	27,000.00	
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	
2023年省级商务发展专项资金(外贸中提质部分)-进口贴息	24,500.00	
昆山市监局关于2023年度标准奖励	23,750.00	
2022年度上级各类科技研发机构建设项目经费补助	20,689.65	
扶持自主就业退役士兵创业就业	15,750.00	
企业环责险补助	15,312.00	
其他小额政府补贴	10,505.00	13,414.20
自主培育高技能工人鼓励	10,000.00	
2021年度紧缺高技能人才培养单位奖励	10,000.00	
安全生产监督管理局关于低碳节能项目奖补	10,000.00	
助力外贸企业纾困解难项目资金	7,400.00	
特设科支特种设备作业人员补贴	6,600.00	
稳工补贴	6,000.00	
2021年科技创新知识产权奖励	3,000.00	



项 目	本期发生额	上期发生额
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
深圳社保局一次性留工培训补助		14,625.00
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
合 计	<u>20,236,763.35</u>	<u>7,485,540.67</u>

（四十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	809,521.87	-9,048,473.20
合 计	<u>809,521.87</u>	<u>-9,048,473.20</u>

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	182,793.36	1,625,983.56
其他应收款减值损失	112,219.62	-35,311.27
合计	<u>295,012.98</u>	<u>1,590,672.29</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,037,175.22	-554,883.73
合计	<u>-2,037,175.22</u>	<u>-554,883.73</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		5,152,963.11
合计		<u>5,152,963.11</u>

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:		<u>212,129.01</u>	
其中: 固定资产处置利得		212,129.01	
无需支付的款项		658,706.41	
罚款及违约金	21,090.00	13,200.00	21,090.00
其他	69,161.92	26,449.29	69,161.92
合计	<u>90,251.92</u>	<u>910,484.71</u>	<u>90,251.92</u>

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>1,110,597.78</u>	<u>937,114.45</u>	<u>1,110,597.78</u>
其中: 固定资产处置损失	1,110,597.78	937,114.45	1,110,597.78
对外捐赠	100,000.00	10,000.00	100,000.00
税收滞纳金	231.98	207,911.98	231.98
罚款及其他		277,006.96	
停工损失		12,928,416.33	
合计	<u>1,210,829.76</u>	<u>14,360,449.72</u>	<u>1,210,829.76</u>

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,768,238.92	25,565,156.55
递延所得税费用	-1,392,387.34	-4,227,705.92
合计	<u>15,375,851.58</u>	<u>21,337,450.63</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	153,918,917.35
按适用税率计算的所得税费用	23,087,837.59
子公司适用不同税率的影响	-1,562,787.09
调整以前期间所得税的影响	28,226.96
非应税收入的影响	-112,729.47
加计扣除费用	-6,340,956.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,663.41
税率变动对期初递延所得税余额的影响	13,923.25
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	141,673.07
所得税费用合计	<u>15,375,851.58</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. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金、押金等	1,419,910.00	2,282,248.01
政府补助	12,045,436.54	4,137,873.84
利息收入	7,559,061.32	2,127,340.97
其他	4,268.26	256,051.46
合计	<u>21,028,676.12</u>	<u>8,803,514.28</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用和研发费用等	61,182,304.82	56,738,570.66
支付保证金、押金等	900,000.00	1,952,790.01
财务费用-手续费	191,855.62	229,261.80
合计	<u>62,274,160.44</u>	<u>58,920,622.47</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,998,325.30	95,009,788.61
合计	<u>70,998,325.30</u>	<u>95,009,788.61</u>

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回期货保证金	12,412,740.00	24,650,115.00
定存利息收入		23,393.32
合计	<u>12,412,740.00</u>	<u>24,673,508.32</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期货保证金	12,412,740.00	24,650,115.00
期货损失及交易手续费	8,178.13	11,619,558.84
合计	<u>12,420,918.13</u>	<u>36,269,673.84</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁有关的现金	2,906,464.69	3,363,901.92
合计	<u>2,906,464.69</u>	<u>3,363,901.92</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债及一年内到期	12,528,491.82		519,578.22	2,752,986.94		10,295,083.10

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
的租赁负债						
租赁负债						
长期借款、一						
年内到期的	98,315,521.43		956,714.25	99,272,235.68		
长期借款及						
应付利息						
合计	<u>110,844,013.25</u>		<u>1,476,292.47</u>	<u>102,025,222.62</u>		<u>10,295,083.10</u>

#### 4. 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

### (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	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润		138,543,065.77	179,956,205.94
加：资产减值准备		2,037,175.22	554,883.73
信用减值损失		-295,012.98	-1,590,672.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		77,170,517.07	72,398,435.81
使用权资产摊销		4,531,488.38	4,973,091.39
无形资产摊销		3,792,176.89	3,730,953.90
长期待摊费用摊销		3,626,121.36	3,677,532.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			-5,152,963.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,110,597.78	724,985.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		-633,619.61	764,452.61
投资损失（收益以“-”号填列）		-809,521.87	9,048,473.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-3,446,437.64	-5,837,989.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2,054,050.30	1,001,635.10

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,024,141.98	33,867,140.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,578,713.36	74,521,932.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,456,375.43	6,085,351.63
其他	-4,077,241.95	-2,612,901.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>224,592,411.91</u></b>	<b><u>376,110,548.25</u></b>

**二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	520,935,756.32	459,004,926.52
减：现金的期初余额	459,004,926.52	146,228,416.47
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	<b><u>61,930,829.80</u></b>	<b><u>312,776,510.05</u></b>

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<b><u>520,935,756.32</u></b>	<b><u>459,004,926.52</u></b>
其中：库存现金	50,000.00	50,000.00
可随时用于支付的银行存款	508,224,749.58	452,103,041.45
可随时用于支付的其他货币资金	12,661,006.74	6,851,885.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b><u>520,935,756.32</u></b>	<b><u>459,004,926.52</u></b>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

**3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

无。

#### 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
未到期应收利息		515,962.16	使用受限
合计		515,962.16	--

#### (五十三) 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>51,776,515.02</u>
其中：美元	7,216,088.35	7.0827	51,109,388.96
欧元	23,975.62	7.8592	188,429.19
林吉特	310,539.65	1.5415	478,696.87
应收账款			<u>25,889,016.17</u>
其中：美元	3,410,323.16	7.0827	24,154,295.89
欧元	220,724.79	7.8592	1,734,720.28
其他应收款			<u>17,706.75</u>
其中：美元	2,500.00	7.0827	17,706.75
应付账款			<u>922,116.87</u>
其中：美元	6,641.60	7.0827	47,040.46
欧元	111,344.21	7.8592	875,076.41
应付职工薪酬			<u>66,400.77</u>
其中：林吉特	12,504.10	1.5415	19,275.07
美元	6,653.63	7.0827	47,125.70
其他应付款			<u>4,504,367.75</u>
其中：欧元	19,137.10	7.8592	150,402.30
美元	279,113.24	7.0827	1,976,875.34
林吉特	1,529,864.72	1.5415	2,358,286.46
港币	20,750.00	0.9062	18,803.65

##### 2. 境外经营实体的情况

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
GIANT LIGHT METAL TECHNOLOGY (MALASIA) SDN. BHG	马来西亚	林吉特（马币）	<u>主要业务用林吉特结算</u>
Golden Rich Limited	香港	人民币	<u>主要业务用人民币结算</u>
INNOVATION TECH INVESTMENTS PTE. LTD.	新加坡	新加坡元	<u>主要业务用新加坡元结算</u>

(五十四) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期发生额
租赁负债的利息费用	439,857.22
计入当期损益的短期租赁费用	407,400.00
计入当期损益的低价值资产租赁费用	76,206.52
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	3,456,744.11
售后租回交易产生的相关损益	22,799.46

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
场地租赁	11,428.57	
合计	<u>11,428.57</u>	

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	28,131,754.88	28,715,171.06
直接投入	21,984,954.13	25,068,779.87
折旧及摊销	9,736,336.36	10,000,088.50
其他费用	5,095,527.51	4,479,537.04
合计	<u>64,948,572.88</u>	<u>68,263,576.47</u>
其中：费用化研发支出	64,948,572.88	68,263,576.47
资本化研发支出		
合计	<u>64,948,572.88</u>	<u>68,263,576.47</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。



## 八、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

2023年12月22日，公司在新加坡注册成立子公司，登记的公司名称为 INNOVATION TECH INVESTMENTS PTE. LTD.，公司注册编号为 202350153C。设立时总股本 7,500 万美元，每股 1 美元，持股比例 100%。

(六) 其他

无。

## 九、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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
Golden Rich Limited	香港	10.00 万美元	香港	贸易	100.00		其他
捷安特轻合金科技(海安)有限公司	海安	12,000.00 万元	海安	制造业	100.00		投资设立
GIANT LIGHT METAL TECHNOLOGY (MALASIA) SDN. BHG	马来西亚	10.00 万美元	马来西亚	贸易	100.00		投资设立
INNOVATION TECH INVESTMENTS PTE. LTD.	新加坡	7,500 万美元	新加坡	投资	100.00		投资设立

2. 本公司无重要的非全资子公司。

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。

## 十、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	10,284,037.72	870,900.00		1,471,525.89		9,683,411.83	与资产相关
递延收益	599,999.94			599,999.94			与收益相关
<b>合计</b>	<b>10,884,037.66</b>	<b>870,900.00</b>		<b>2,071,525.83</b>		<b>9,683,411.83</b>	

(二) 计入当期损益的政府补助

2023 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
先进制造业企业增值税加计抵减退税	6,131,889.94	其他收益	6,131,889.94
昆山市上市挂牌奖励专项资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
企业招聘重点人群退税	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
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
2023 年昆山市总部企业认定、复核和专项资金	835,000.00	其他收益	835,000.00
稳岗补贴	824,729.00	其他收益	824,729.00
政府拆迁补偿	6,415,352.97	递延收益、其他收益	749,420.76
2023 企业重点群体人员减免税额	542,145.82	其他收益	542,145.82
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
昆山市工业企业本质安全提升综合奖补	389,700.00	其他收益	389,700.00
2016 年昆山市转型升级创新发展转型资金-1350Y 挤压机	710,246.77	递延收益、其他收益	218,537.52
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
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
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	327,423.52	递延收益、其他收益	126,744.48
2022 年昆山市工业企业技术改造综合奖补资金	564,968.44	递延收益、其他收益	105,931.56
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
2019 年省级专项工业企业技术改造综合奖补资金	436,764.56	递延收益、其他收益	95,294.16
2021 年高企培育认定奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
2020 年省级示范智能车间、机器人及智能制造资金项目奖补	365,740.73	递延收益、其他收益	55,555.56
2023 年省级商务发展专项资金(外贸中提质部分)-境外参展	54,500.00	其他收益	54,500.00
祖冲之攻关项目奖补	365,546.24	递延收益、其他收益	50,420.16
2021 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补	318,058.25	递延收益、其他收益	48,932.04
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	27,000.00	其他收益	27,000.00
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
2023 年省级商务发展专项资金(外贸中提质部	24,500.00	其他收益	24,500.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
分)-进口贴息			
昆山市监局关于 2023 年度标准奖励	23,750.00	其他收益	23,750.00
2022 年度上级各类科技研发机构建设项目经费补助	179,310.35	递延收益、其他收益	20,689.65
扶持自主就业退役士兵创业就业	15,750.00	其他收益	15,750.00
企业环责险补助	15,312.00	其他收益	15,312.00
其他小额政府补贴	10,505.00	其他收益	10,505.00
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	其他收益	10,000.00
自主培育高技能工人鼓励	10,000.00	其他收益	10,000.00
2021 年度紧缺高技能人才培养单位奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
助力外贸企业纾困解难项目资金	7,400.00	其他收益	7,400.00
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
2021 年科技创新知识产权奖励	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	<u>27,571,093.59</u>		<u>19,959,207.59</u>

(三) 报告期内无政府补助退回情况。

## 十一、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、可转换债券、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。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

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) 金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2023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	520,935,756.32			<u>520,935,756.32</u>
应收票据	1,492,019.65			<u>1,492,019.65</u>
应收账款	289,816,995.08			<u>289,816,995.08</u>
应收款项融资			78,219,375.98	<u>78,219,375.98</u>
其他应收款	2,546,465.38			<u>2,546,465.38</u>
其他权益工具投资			8,500,000.00	<u>8,500,000.00</u>

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>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2023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		29,960,745.96	<u>29,960,745.96</u>
应付账款		70,973,719.19	<u>70,973,719.19</u>
其他应付款		56,126,068.96	<u>56,126,068.96</u>
一年内到期的非流动负债		7,359,247.16	<u>7,359,247.16</u>
租赁负债		2,935,835.94	<u>2,935,835.94</u>

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>

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
其他应付款			81,165,815.10	<u>81,165,815.10</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>

## 2. 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12月31日，本公司应收账款62.25% (2022年12月31日：50.35%) 源于前五大客户。

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12月31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。

## 3. 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12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	
应付票据	29,960,745.96				<u>29,960,745.96</u>
应付账款	70,973,719.19				<u>70,973,719.19</u>
其他应付款	39,678,741.79	9,019,302.85	7,428,024.32		<u>56,126,068.96</u>
一年内到期的非流动负债	7,359,247.16				<u>7,359,247.16</u>
租赁负债		2,935,835.94			<u>2,935,835.94</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	
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>

2022年12月31日

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	
其他应付款	77,552,645.01	1,990,236.80	1,622,933.29		<u>81,165,815.10</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>

#### 4. 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (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长期负债有关。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)

人民币

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100.00	49,019.58	36,764.69

##### (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	本期		
	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%	5,174,693.26	4,398,489.27
人民币对美元升值	5%	-5,174,693.26	-4,398,489.27
人民币对欧元贬值	5%	-546,629.91	-464,635.42
人民币对欧元升值	5%	546,629.91	464,635.42
人民币对港币贬值	5%	-2,809.23	-2,387.85
人民币对港币升值	5%	2,809.23	2,387.85

项目	汇率增加/(减少)	本期	
		利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对瑞士法郎贬值	5%	-170,647.52	-145,050.39
人民币对瑞士法郎升值	5%	170,647.52	145,050.39
人民币对新加坡元贬值	5%	-290.19	-246.66
人民币对新加坡元升值	5%	290.19	246.66

接上表：

项目	汇率增加/(减少)	上期	
		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

## 十二、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。2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、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

项目	第一层次公允价值计量	期末公允价值		合计
		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



项 目	第一层次公允 价值计量	期末公允价值		合 计
		第二层次 公允 价值计量	第三层次公 允 价值计量	
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	78,219,375.98			<u>78,219,375.98</u>
(四) 其他权益工具投资		8,500,000.00		<u>8,500,000.00</u>
(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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	78,219,375.98		8,500,000.00	<u>86,719,375.98</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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				

项 目	第一层次公允 价值计量	期末公允价值		合计
		第二层次 公允 价值计量	第三层次公 允 价值计量	

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

(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。

## 十四、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	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
大金控股有限公司	英属维尔京群岛	国际业务公司	1,488.8928 万美金	60.39	60.39

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
SPIA Cycling Inc	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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
昆山泰耀齐泊林企业管理有限公司	独立董事孙德聪持股 5%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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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郇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	本期发生额	上期发生额
捷安特（昆山）有限公司	采购下脚料等	492,311.65	63,656.35
捷安特（中国）有限公司	采购下脚料等	513,918.51	49,272.21
捷安特（天津）有限公司	采购下脚料等	3,613,477.02	175,111.39
捷安特电动车（昆山）有限公司	采购下脚料等	186,374.08	577,234.51
重庆国创轻合金研究院有限公司	开发费	94,339.62	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
捷安特（昆山）有限公司	销售商品	171,222,477.36	136,509,310.83
捷安特（天津）有限公司	销售商品	85,653,623.27	64,947,003.55
巨大机械工业股份有限公司	销售商品	76,840,560.23	105,898,668.66
捷安特（中国）有限公司	销售商品	20,448,642.98	23,043,524.65
捷安特电动车（昆山）有限公司	销售商品	8,846,702.83	17,587,639.44
Giant Europe Manufacturing B.V.	销售商品	4,651,361.94	8,015,301.74
Giant Manufacturing Hungary Ltd.	销售商品	183,996.73	4,572,703.55
爱普智科技股份有限公司	销售商品	3,429.46	2,314.55
捷安特（昆山）有限公司	提供劳务	24,728,302.34	27,629,170.41
捷安特（中国）有限公司	提供劳务	18,302,789.49	33,726,809.07
捷安特（天津）有限公司	提供劳务	15,027,110.30	10,035,068.20
捷安特电动车（昆山）有限公司	提供劳务	2,798,729.62	5,396,998.74

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方 名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产 租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
亚博电 子（昆 山）有 限公 司	土地及厂房	53,166.52	83,861.26			512,228.56	512,228.56	14,852.97	37,793.28		
捷安特 （中国） 有限公 司	员工宿舍	331,384.44	11,382.45			317,400.00					
合计		<u>384,550.96</u>	<u>95,243.71</u>			<u>829,628.56</u>	<u>512,228.56</u>	<u>14,852.97</u>	<u>37,793.28</u>		



### 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

无。

### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海锐漫能源科技有限公司	采购设备	协议价	358,407.08	0.62%		

### 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	17,506,538.91	30,621,166.73

### (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	捷安特(昆山)有限公司	34,638,554.47		17,093,120.05	
应收款项融资	捷安特(天津)有限公司	19,070,159.36		10,860,236.19	
应收款项融资	捷安特(中国)有限公司	7,520,934.56		7,525,128.64	
应收款项融资	捷安特电动车(昆山)有限公司	850,567.38		3,763,861.30	
应收账款	捷安特(昆山)有限公司	18,695,838.30	560,875.15	14,367,918.09	431,037.54
应收账款	捷安特(天津)有限公司	12,161,912.31	364,857.37	9,238,252.89	277,147.59
应收账款	捷安特(中国)有限公司	3,831,612.19	114,948.37	4,010,564.38	120,316.93
应收账款	捷安特电动车(昆山)有限公司	950,501.02	28,515.03	2,773,544.07	83,206.32
应收账款	巨大机械工业股份有限公司	12,153,111.97	364,593.36	14,262,965.54	429,978.18
应收账款	Giant Europe Manufacturing B.V.	1,560,009.79	46,800.29	1,590,789.60	47,723.69
应收账款	Giant Manufacturing Hungary Ltd.	174,710.49	5,241.31	334,880.72	10,046.42
应收账款	爱普智科技股份有限公司	3,420.24	102.61		

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	捷安特（天津）有限公司		44,565.79
应付账款	捷安特电动车（昆山）有限公司		99,523.63
应付账款	捷安特（中国）有限公司	38,233.84	49,272.21
应付账款	捷安特（昆山）有限公司	75,943.22	48,645.92
其他应付款	上海锐漫能源科技有限公司	481,858.41	589,380.52
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。

## 十五、股份支付

公司报告期内不存在股份支付事项。

## 十六、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日止，本公司未发生重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十七、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。

## 十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

本公司报告期内无需要说明的重要债务重组。

(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	本期发生额	上期发生额
汇兑损益（收益以“-”列示）	-2,151,115.10	-5,793,191.09

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司报告期内无需要说明的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(九) 其他

无。

## 十九、母公司会计报表的主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	356,607,544.14	343,790,088.56
1-2年(含2年)	15,440.24	12,319.36
2-3年(含3年)	12,319.36	104,873.91
3年以上	104,873.91	
小计	<u>356,740,177.65</u>	<u>343,907,281.83</u>
减:坏账准备	8,588,484.11	8,916,712.18
合计	<u>348,151,693.54</u>	<u>334,990,569.65</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

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	<u>356,740,177.65</u>	<u>100.00</u>	<u>8,588,484.11</u>		<u>348,151,693.54</u>
关联方组合	73,917,502.94	20.72			73,917,502.94
信用风险组合	282,822,674.71	79.28	8,588,484.11	3.04	274,234,190.60
合计	<u>356,740,177.65</u>	<u>100.00</u>	<u>8,588,484.11</u>		<u>348,151,693.54</u>

接上表:

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	<u>343,907,281.83</u>	<u>100.00</u>	<u>8,916,712.18</u>		<u>334,990,569.65</u>
关联方组合	61,475,919.37	17.88			61,475,919.37
信用风险组合	282,431,362.46	82.12	8,916,712.18	3.16	273,514,650.28
合计	<u>343,907,281.83</u>	<u>100.00</u>	<u>8,916,712.18</u>		<u>334,990,569.65</u>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	73,917,502.94		
未逾期	282,628,710.43	8,478,861.31	3.00
1-60天	52,304.40	10,460.88	20.00
61天-120天	141,659.88	99,161.92	70.00
121天-180天			
181天以上			
合计	<u>356,740,177.65</u>	<u>8,588,484.11</u>	

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	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天-120天			
121天-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>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备的	8,916,712.18	-331,302.99	-3,074.92		8,588,484.11
应收账款					
单项计提坏账准备的					
的应收账款					
合计	<u>8,916,712.18</u>	<u>-331,302.99</u>	<u>-3,074.92</u>		<u>8,588,484.11</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
索密克汽车配	96,296,692.46		96,296,692.46	26.99	2,888,900.77

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
件有限公司					
捷安特轻合金					
科技(海安)有限公司	62,173,086.68		62,173,086.68	17.43	
巨大机械工业股份有限公司及其子公司	49,043,820.55		49,043,820.55	13.75	1,471,314.62
江苏铝技精密机械有限公司	16,781,591.59		16,781,591.59	4.70	503,447.75
KTM AG 及其关联公司	12,538,509.91		12,538,509.91	3.51	376,155.30
合计	<u>236,833,701.19</u>		<u>236,833,701.19</u>	<u>66.38</u>	<u>5,239,818.44</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,380,467.07	8,690,732.28
合计	<u>103,380,467.07</u>	<u>8,690,732.28</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	102,361,477.73	4,748,680.49
1-2年(含2年)	189,201.59	563,300.70
2-3年(含3年)	306,000.00	3,013,985.91
3年以上	600,000.00	550,000.00
小计	<u>103,456,679.32</u>	<u>8,875,967.10</u>
减: 坏账准备	76,212.25	185,234.82
合计	<u>103,380,467.07</u>	<u>8,690,732.28</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,148,650.00	5,014,650.00
设备款		847,252.92
应收代付款	1,371,328.38	1,432,896.47
员工备用金	20,429.91	29,033.35
关联方往来款	100,916,271.03	1,552,134.36
合计	<u>103,456,679.32</u>	<u>8,875,967.10</u>

## (3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	185,234.82			<u>185,234.82</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-109,022.57			<u>-109,022.57</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>76,212.25</u>			<u>76,212.25</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	185,234.82	-109,022.57			76,212.25
合计	<u>185,234.82</u>	<u>-109,022.57</u>			<u>76,212.25</u>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
捷安特轻合金科技(海安)	99,249,665.91	95.93	关联方借	1年以内(含	

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的 比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
有限公司			款及往来 款	1年)	
Giant Light Metal Technology (M) Sdn Bhd	1,612,550.60	1.56	关联方借 款	1年以内(含 1年)	
昆山市热能有限公司	300,000.00	0.29	保证金	3年以上	9,000.00
曾志忠	276,000.00	0.27	押金	2-3年(含3 年)	8,280.00
昆山锦港供热有限公司	250,000.00	0.24	保证金	3年以上	7,500.00
合计	<u>101,688,216.51</u>	<u>98.29</u>			<u>24,780.00</u>



(三) 长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备					
对子公司投资	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>	
1. 对子公司投资									
	被投资单位		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	账面价值	
	捷安特轻合金科技（海安）有限公司		120,000,000.00			120,000,000.00			
	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>121,374,769.00</u>			<u>121,374,769.00</u>			

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,578,355,555.16	1,281,889,949.63	1,816,919,885.27	1,408,653,966.81
其他业务	66,799,788.22	55,925,397.21	74,870,391.65	64,809,234.35
合计	<u>1,645,155,343.38</u>	<u>1,337,815,346.84</u>	<u>1,891,790,276.92</u>	<u>1,473,463,201.16</u>

2. 营业收入的分解信息

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品种类:	<u>1,645,155,343.38</u>	<u>1,891,790,276.92</u>
工业铝材	881,846,043.32	956,473,252.46
机车圈及相关部件	233,756,465.56	287,534,923.81
自行车车圈	165,234,890.71	246,542,938.39
花鼓及配件	208,472,927.10	213,915,983.29
受托加工	62,494,517.13	81,075,026.63
自行车轮组	26,550,711.34	31,377,760.69
其他业务收入	66,799,788.22	74,870,391.65
按地区分类:	<u>1,645,155,343.38</u>	<u>1,891,790,276.92</u>
内销	1,301,168,263.97	1,332,949,389.46
外销	343,987,079.41	558,840,887.46
合计	<u>1,645,155,343.38</u>	<u>1,891,790,276.92</u>

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

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	809,521.87	-9,048,473.20
合计	<u>809,521.87</u>	<u>-9,048,473.20</u>

## 二十、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	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,110,597.78	4,427,977.67
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	10,497,895.94	4,617,873.88
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	809,521.87	-9,048,473.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	267,575.70	-12,489,318.82


非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	1,572,839.13	-1,325,177.92
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>8,891,556.60</b>	<b>-11,166,762.55</b>


本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定重新界定2022年度非经常性损益，将使2022年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少2,237,205.14元。2022年度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”项目减少2,632,006.04元。

## （二）净资产收益率及每股收益

2023 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	9.35	0.3848	0.3848
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.75	0.3601	0.3601

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



姓名 高觉小安  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1975-12-01  
 Date of Birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 612132197512014435  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

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.

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

年 月 日  
 年 月 日

高觉小安  
 2020年10月31日  
 高觉小安(110002400097)  
 您已通过2021年度检验  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月31日

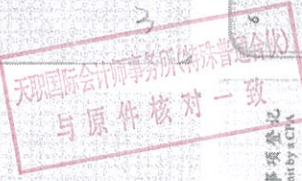
年度检验登记

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 月 日  
 年 月 日

证书编号: 110002400097  
 No. of Certificate  
 批准注册机关: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2008年08月22日  
 Date of Issuance



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 月 日  
 年 月 日





姓名: 严理生  
 Full name: 严理生  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1982-12-14  
 Date of birth: 1982-12-14  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙企业)上海分所  
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙企业)上海分所  
 身份证号码: 430623198212144211  
 Identity card No.: 430623198212144211

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
 Agree to transfer to be transferred from  
 事务所  
 CPA  
 特殊普通合伙  
 Special General Partnership  
 日期  
 Date  
 月  
 Month  
 日  
 Day  
 同意变更  
 Agree to transfer to be transferred to  
 事务所  
 CPA  
 特殊普通合伙  
 Special General Partnership  
 日期  
 Date  
 月  
 Month  
 日  
 Day

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
 Agree to transfer to be transferred from  
 事务所  
 CPA  
 特殊普通合伙  
 Special General Partnership  
 日期  
 Date  
 月  
 Month  
 日  
 Day  
 同意变更  
 Agree to transfer to be transferred to  
 事务所  
 CPA  
 特殊普通合伙  
 Special General Partnership  
 日期  
 Date  
 月  
 Month  
 日  
 Day

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

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.



证书编号:  
 No. of Certificate: 110101508133  
 注册日期:  
 Date of Issuance: 2016年08月31日

特殊普通合伙  
 Audited member of CPAs  
 上海注册会计师协会  
 Shanghai Association of CPAs



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.



姓名: 陈然然  
 Full name: 陈然然  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1993-09-18  
 Date of birth: 1993-09-18  
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号码: 342901199309182823  
 Identity card No.: 342901199309182823

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致



证书编号: 010505050505  
 No. of Certificate: 010505050505  
 批准注册机构: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 2021年 05月 31日  
 Date of Issuance: 2021年 05月 31日



年 月 日

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.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Representation of the Change of Working Unit by a CPA  
 明证事项  
 Agreed Matters to be Announced

明证事项  
 Agreed Matters to be Announced





# 营业执照

统一社会信用代码  
911101085923425568

(副本)(15-1)



扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息、体验  
更多应用服务。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 邱靖之

经营范围  
注册会计师执业 1. 审计、出具审计报告; 2. 验资; 3. 清算; 4. 资产评估; 5. 税务咨询; 6. 内部控制; 7. 法律、法规规定的其他业务; 8. 代理记账; 9. 会计电算化; 10. 会计信息化; 11. 会计咨询、会计服务; 12. 工程造价; 13. 项目评审; 14. 工程决算; 15. 工程审计; 16. 工程成本管理; 17. 工程风险管理; 18. 工程法律事务; 19. 工程经济评价; 20. 工程其他相关业务; 21. 企业管理咨询; 22. 人力资源管理; 23. 市场营销; 24. 品牌策划; 25. 企业形象策划; 26. 公共关系; 27. 会议服务; 28. 展览展示; 29. 会议组织; 30. 其他相关业务。

出资额 14840万元  
成立日期 2012年03月05日  
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和  
A-5区域



登记机关

2023年07月13日

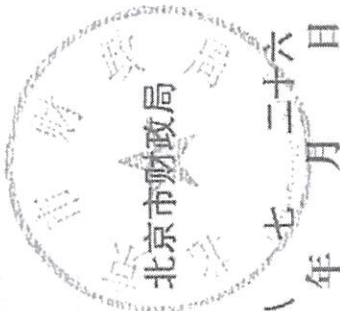


证书序号: 0000175

### 说明

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

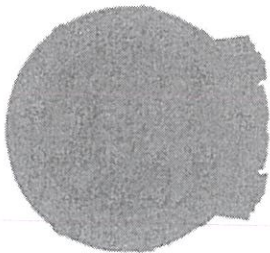


发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)与原件核对一致 1、



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: