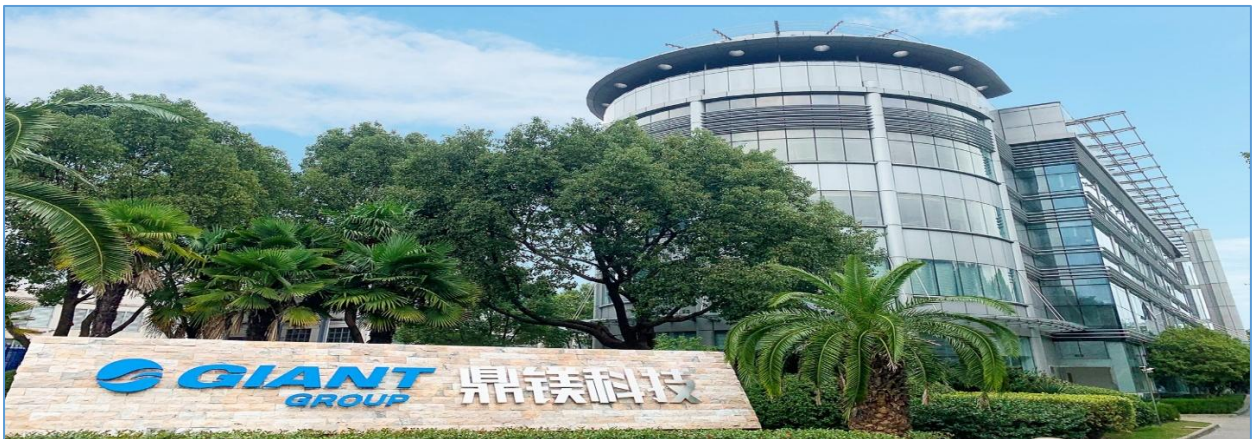




鼎镁科技

NEEQ: 873634

鼎镁新材料科技股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人THO KEE PING(涂季冰)、主管会计工作负责人周宗岩及会计机构负责人（会计主管人员）马金萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	152

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	鼎镁新材料科技股份有限公司财务办公室、董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、鼎镁科技	指	鼎镁新材料科技股份有限公司
鼎镁有限	指	鼎镁（昆山）新材料科技有限公司，系公司前身
捷轻科技	指	捷安特轻合金科技（昆山）股份有限公司
捷轻有限	指	昆山捷安特轻合金科技有限公司，捷轻科技前身
巨大机械	指	巨大机械工业股份有限公司
巨大集团	指	巨大机械工业股份有限公司及其子公司
大金控股	指	DARZINS HOLDINGS LIMITED（大金控股有限公司），巨大机械全资子公司
众御有限	指	UNITED KING LIMITED（众御有限公司），涂子谦、涂子訢各持有 50% 股权
鼎镁创利	指	鼎镁创利（昆山）股权投资中心（有限合伙），系鼎镁员工持股平台
鼎镁创汇	指	鼎镁创汇（昆山）股权投资中心（有限合伙），系鼎镁员工持股平台
鼎镁创佳	指	鼎镁创佳（昆山）股权投资中心（有限合伙），系鼎镁员工持股平台
鼎镁创鑫	指	鼎镁创鑫（昆山）股权投资中心（有限合伙），系鼎镁员工持股平台
捷轻海安	指	捷安特轻合金科技（海安）有限公司，系公司全资子公司
捷轻马来西亚	指	GIANT LIGHT METAL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN.BHD（捷安特轻合金科技（马来西亚）有限公司），系公司全资子公司，于 2025 年 7 月注销
金富公司	指	GOLDEN RICH LIMITED（金富有限公司），系公司全资子公司
新加坡创新	指	INNOVATION TECH INVESTMENTS PTE. LTD.（创新科技投资有限公司），系公司全资子公司
越南 A	指	D.MAG PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED（鼎镁精密科技越南有限公司），系公司二级子公司
越南 B	指	D.MAG LIGHT METAL TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED（鼎镁轻合金科技越南有限公司），系公司二级子公司
涂季冰	指	THO KEE PING（涂季冰）
涂子谦	指	THO TZU CHIEN（涂子谦）
涂子訢	指	THO TZU SING（涂子訢）
境外	指	中国大陆以外的国家、地区和特别行政区，包括中国台湾、中国香港、中国澳门
主办券商、国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司

会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
章程、公司章程	指	鼎镁新材料科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
董事会	指	鼎镁新材料科技股份有限公司董事会
股东会	指	鼎镁新材料科技股份有限公司股东会
股东会议事规则	指	鼎镁新材料科技股份有限公司股东会议事规则
董事会议事规则	指	鼎镁新材料科技股份有限公司董事会议事规则
关联交易决策制度	指	鼎镁新材料科技股份有限公司关联交易决策制度
报告期、本期、当期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
上年期末、上年年末	指	截至2024年12月31日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、协理、财务负责人、董事会秘书的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	鼎镁新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	D.MAG(KUNSHAN)NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD.		
	-		
法定代表人	涂季冰	成立时间	2013年6月17日
控股股东	控股股东为（大金控股）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）		
主要产品与服务项目	公司主要产品为工业铝材及相关制品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鼎镁科技	证券代码	873634
挂牌时间	2024年9月6日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	360,000,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	钟军凤	联系地址	江苏省昆山市开发区南河路188号
电话	0512-57639009	电子邮箱	dmag@giant-alloy.com
传真	0512-57639001		
公司办公地址	江苏省昆山市开发区蓬溪南路118号	邮政编码	215300
公司网址	www.giant-alloy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320583069533841K		
注册地址	江苏省苏州市昆山市开发区蓬溪南路118号		
注册资本（元）	360,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司是国内专业从事高性能工业铝材及相关制品研发、生产、销售的高新技术企业，主要产品包括工业铝材、铝制零部件。

1、采购模式

公司行政中心下设采购部，负责原材料、辅助材料等采购事项，研发中心、产销中心、品保中心等部门协助采购部实施采购工作。公司制定了《采购管理程序》、《协理厂商管理程序》等制度，保证采购业务合理、有效的进行，切实满足公司生产所需。

(1) 原材料采购模式

公司原材料的采购模式为“以产定购”，公司产销中心根据当下订单数量确定生产计划，公司设有企业资源管理系统（ERP 系统），ERP 系统根据业务订单、BOM、材料安全库存等信息形成请购建议，产销中心确认请购建议后形成采购计划，由采购部门完成采购。公司主要原材料为铝锭、合金等。

(2) 公司的供应商管理体系

为有效掌握供应商的经营管理、生产工艺、产品质量等情况，确保供应商提供符合质量要求、价格适宜的产品，并建立长期稳固的供求关系，公司建立了完备的供应商管理制度，对合格供应商名单进行动态化管理。

2、生产模式

(1) 自主生产

公司工业铝材产品加工制造涉及的主要工序如熔炼铸造、模具制造、挤压成型、热处理、精加工、阳极氧化等绝大多数由公司自主完成。为有效保证生产工艺的高标准，公司针对每道加工工序制定相应的作业标准，同时进行抽检和复检，降低操作风险，确保生产工艺的稳定性。公司产品涉及的应用领域广泛，不同行业的客户对产品的工艺流程、制造设备、性能要求等不尽相同，为应对客户订单品种多及定制化程度高的特点、满足客户交期、最大程度的减少库存量以及物料周转天数，公司采用 ERP 系统进行订单跟踪以及生产过程管控。

(2) 外协加工

①外协加工概况

为了提升公司市场竞争力，缩短交货周期，提高生产效率，公司充分利用所在地昆山及周边地区工业生产体系完善、专业化分工的资源优势，对部分非关键工序适当采用外协加工方式生产。外协加工工序经公司采购部、研发中心、产销中心、品保中心、工程设备中心等相关部门根据产品交期、工艺难度、自制成本等因素综合评估后确定。

报告期内，公司外协加工以机加工、表面处理为主，以及极少量的热处理、特殊件加工、移印等，适量的外协加工有效解决了公司短期内订单交期冲突、特定工序产能不足或特殊件加工难度大等问题。

②外协加工主要流程

公司外协加工管理由采购部、产销中心共同负责，外协加工方经过公司供应商审核流程后纳入公司《合格供应商名录》，并签订《年度采购合同》、《质量保证协议》，约定当年度交易的框架要求。

③外协加工定价方式

外协加工定价采用市场询价的方式确定，外协方以报价单形式提报公司采购部确认审批。外协加工的定价因不同工序环节、不同工艺要求等因素各异，主要参考外协方的加工成本和利润率等。

④公司对外协加工的主要控制措施

为确保外协加工产品的品质及交期等符合公司要求，公司制定了《托外加工/维修管理办法》、《托外管理程序》等制度文件，明确了对外协加工的管理制度和控制措施。与此同时，公司与外协加工方签署了《年度采购合同》、《质量保证协议》，对外协加工产品的加工工艺、产品性能指标、质量要求等进行了明确规定，同时明确了因外协方产品质量问题导致公司验收不合格造成的经济损失赔偿、违约支付等内容。

3、销售模式

工业铝材产品具有定制化较强的特征，产品销售以直销模式为主，同时存在少量贸易商客户。公司与贸易商客户的交易方式与一般购销业务一致，属“买断式”交易，符合以产品控制权转移为收入确认条件。

(1) 销售流程

公司销售流程主要为：公司与长期合作的客户签订年度合作协议，在协议期内，客户按实际需求向公司下发具体订单，订单对产品数量、规格、交期、结算方式等信息进行约定，公司按照客户框架协议及具体订单约定完成后续的排产、交付、结算、汇款等环节。

公司通常会于每年四季度制定下个年度的销售目标，并依次制定季度和月度销售计划，具体销售计划将根据公司经营战略、市场变化情况、现有客户及新客户开拓情况制定。销售计划后续将提供其他部门如生产、采购部等，并提交给公司管理层审批。销售计划的执行情况将于每季度进行反馈、总结。

（2）销售定价方式

公司产品的销售价格主要根据“基准铝价+加工费”的模式确定。

基准铝价主要参照基准日上海有色金属网等电解铝现货价格，铝价基准日可根据客户不同类型、近期铝价波动情况分为订单接收日上月均价、订单交付日上月均价、订单接收日日均价等。

加工费的确定与生产工艺的复杂程度及工艺类别有关。加工费指除铝锭之外的一切附加费用，主要由辅料费用、制造费用、人工成本以及合理的利润率构成。由于公司产品存在多规格、定制化的特点，根据客户订单具体要求，各个产品的牌号、生产工序、加工难易程度、性能指标等各不相同，其附加费用也存在较大差异。

经营计划:

公司将以现有的生产制造技术为依托，扩大铝合金产品的产能，进一步丰富公司的产品结构，提升下游市场覆盖面，扩大公司轻量化新材料产品的市场占有率。与此同时，践行绿色发展理念，积极响应国家双碳政策，公司已逐步推动再生铝 3~5 年战略规划，充分利用自身在熔铸等工艺的技术优势及产能优势，助力国内再生铝资源利用的循环发展。

此外，公司将进一步加大对技术研发活动的投入，对公司整体技术研发平台进行完善升级，提升公司整体研发环境，增强对行业内专业技术人才的吸引力，加大对轻量化新材料制造加工、技术应用方面的研发，并以公司现有销售网络为支撑，大力开拓潜在目标市场，满足公司新市场、新领域客户的个性化产品需求，推动公司主营业务的持续健康发展。

（二） 行业情况

公司是国内专业从事高性能工业铝材及相关制品研发、生产、销售的高新技术企业，主要产品包括：工业铝材及相关制品等。

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C33 金属制品业”大类中的“C3311 金属结构制造”；根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“金属制品业（C33）”中“C3311 金属结构制造”；根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“原材料（11）”中“11101411 先进结构材料”。

随着我国经济持续发展及居民生活水平提升，铝合金作为重要的轻量化材料，在工业领域的应用不断深化。根据中国有色金属加工协会统计，2025 年我国铝加工材产量约为 4,880 万吨，同比小幅下降约 0.4%。受房地产市场调整影响，建筑铝型材需求走弱，带动铝挤压材产量有所回落；与此同时，铝板带

材保持增长，推动行业产品结构加快向工业型材及高附加值领域转型。

在绿色低碳与材料升级趋势的推动下，铝材在高端制造领域的应用持续拓展。凭借轻量化、良好的加工性能及可回收性等优势，铝挤压材在工业领域的渗透率不断提升，特别是在新能源汽车、3C 电子等领域，高附加值产品如车身型材、电子箔、电池箔等需求快速增长，成为行业发展的重要增长点。

近年来，政府主管部门出台了一系列行业发展政策，包括《有色金属行业碳达峰实施方案》、《工业能效提升行动计划》、《关于加快废旧物资循环利用体系建设的指导意见》、《“十四五”原材料工业发展规划》等，鼓励了行业的整体发展，并对行业未来发展提出了新要求和新方向，进一步加速了行业向高质量、高附加值集约式发展的进程。新的鼓励政策将促进行业内良性竞争，准入门槛将随之提高，具有较强技术与研发能力、高效经营管理能力的现代化轻量化铝材企业将在未来的市场竞争中赢得先机。

上述行业主要法律法规和政策为公司生产经营、业务拓展、创新研发提供了良好的外部条件，不会对公司的经营资质、运营模式等产生影响。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2015年10月，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201532002999，有效期三年，自2015年首次被评为高新技术企业以来，先后于2018年、2021年连续通过高新技术企业复审，并于2024年11月复审获得江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202432005798，有效期三年；</p> <p>2、2022年8月，公司被江苏省工业和信息化厅、江苏省发展和改革委员会、江苏省科学技术厅评为江苏省省级企业技术中心；</p> <p>3、2022年10月，公司被江苏省科学技术厅评为江苏省省级工程技术研究中心；</p> <p>4、2023年1月，公司被江苏省工业和信息化厅评为江苏省绿色工厂；</p>

	<p>5、2025年6月，公司被江苏省工业和信息化厅评为江苏省先进级智能工厂；</p> <p>6、2025年12月，公司被江苏省商务厅评为江苏省跨国公司功能性机构；</p> <p>7、2026年2月，公司被工业和信息化部评为国家级绿色工厂。</p>
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,326,684,660.13	1,491,105,164.93	-11.03%
毛利率%	17.32%	19.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	80,511,618.28	120,001,246.32	-32.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	76,068,659.87	116,502,566.21	-34.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.86%	7.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.60%	7.26%	-
基本每股收益	0.22	0.33	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,901,881,270.37	1,945,692,173.89	-2.25%
负债总计	254,369,278.27	283,162,367.84	-10.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,647,511,992.10	1,662,529,806.05	-0.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.58	4.62	-0.87%
资产负债率%（母公司）	12.79%	13.27%	-
资产负债率%（合并）	13.37%	14.55%	-
流动比率	6.17	5.37	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	68,540,844.32	258,964,392.51	-73.53%
应收账款周转率	6.55	6.34	-
存货周转率	3.97	4.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.25%	4.20%	-
营业收入增长率%	-11.03%	-4.57%	-
净利润增长率%	-32.91%	-13.38%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	533,085,149.93	28.03%	594,050,406.20	30.53%	-10.26%
应收票据	4,293,336.35	0.23%	685,218.70	0.04%	526.56%
应收账款	224,426,033.90	11.80%	180,845,902.40	9.29%	24.10%
应收款项融资	82,185,475.50	4.32%	61,595,605.36	3.17%	33.43%
预付款项	6,612,760.29	0.35%	8,224,532.18	0.42%	-19.60%
其他应收款	2,011,686.83	0.11%	2,395,109.66	0.12%	-16.01%
存货	289,561,779.04	15.23%	262,870,162.29	13.51%	10.15%
其他流动资产	44,559,268.35	2.34%	35,880,834.27	1.84%	24.19%
债权投资	-	-	20,129,511.11	1.03%	-100.00%
固定资产	493,760,132.85	25.96%	535,569,480.89	27.53%	-7.81%
在建工程	43,410,590.98	2.28%	45,464,220.17	2.34%	-4.52%
使用权资产	2,679,696.53	0.14%	7,425,440.06	0.38%	-63.91%
无形资产	141,060,500.08	7.42%	150,584,782.12	7.74%	-6.32%
长期待摊费用	1,489,595.08	0.08%	3,843,533.46	0.20%	-61.24%
递延所得税资产	26,478,866.85	1.39%	29,404,257.88	1.51%	-9.95%
其他非流动资产	6,266,397.81	0.33%	6,723,177.14	0.35%	-6.79%
应付票据	-	-	4,266,571.48	0.22%	-100.00%
应付账款	60,472,382.73	3.18%	66,911,342.54	3.44%	-9.62%
合同负债	5,218,346.41	0.27%	5,787,472.40	0.30%	-9.83%
应付职工薪酬	61,226,916.54	3.22%	68,015,900.59	3.50%	-9.98%
应交税费	3,543,321.69	0.19%	5,892,078.47	0.30%	-39.86%
其他应付款	56,508,143.69	2.97%	44,688,984.38	2.30%	26.45%
一年内到期的非流动负债	1,205,429.08	0.06%	12,679,599.37	0.65%	-90.49%
其他流动负债	4,134,246.94	0.22%	5,324,895.11	0.27%	-22.36%
租赁负债	1,634,031.09	0.09%	3,100,572.58	0.16%	-47.30%
预计负债	48,924,866.42	2.57%	52,534,778.33	2.70%	-6.87%
递延收益	7,442,455.83	0.39%	8,357,222.99	0.43%	-10.95%
递延所得税负债	4,059,137.85	0.21%	5,602,949.60	0.29%	-27.55%
股本/实收资本	360,000,000.00	18.93%	360,000,000.00	18.50%	-
资本公积	669,191,706.76	35.19%	669,191,706.76	34.39%	-
其他综合收益	-21,012,961.79	-1.10%	-5,263,978.41	-0.27%	-299.18%
专项储备	13,963,417.30	0.73%	13,823,866.15	0.71%	1.01%
盈余公积	75,747,977.99	3.98%	67,609,382.86	3.47%	12.04%
未分配利润	549,621,851.84	28.90%	557,168,828.69	28.64%	-1.35%

归属于母公司所有者权益合计	1,647,511,992.10	86.63%	1,662,529,806.05	85.45%	-0.90%
---------------	------------------	--------	------------------	--------	--------

项目重大变动原因

1、报告期期末应收票据为 429.33 万元，较上期增加 360.81 万元，增幅 526.56%，主要是本期票据收款增加；

2、报告期期末应收款项融资为 8,218.55 万元，较上期增加 2,058.99 万元，增幅 33.43%，主要是报告期末公司持有的银行承兑汇票较上年末增加；

3、报告期期末债权投资为 0 万元，较上期减少 2,012.95 万元，减幅 100.00%，主要是本期无一年以上的大额存单；

4、报告期期末使用权资产为 267.97 万元，较上期减少 474.57 万元，减幅 63.91%，主要是本期使用权资产摊销及新签租赁合同年租金减少；

5、报告期期末长期待摊费用为 148.96 万元，较上期减少 235.39 万元，减幅 61.24%，主要是车间装修摊销；

6、报告期期末应付票据为 0 万元，较上期减少 426.66 万元，减幅 100.00%，主要是本期票据背书转让支付供应商，无新开票据；

7、报告期期末应交税费为 354.33 万元，较上期减少 234.88 万元，减幅 39.86%，主要是本期期末进项税额增加，报告期末应缴纳的增值税较上期减少；

8、报告期期末一年内到期的非流动负债为 120.54 万元，较上期减少 1,147.42 万元，减幅 90.49%，主要是本期期末租赁合同到期转流动负债；

9、报告期期末租赁负债为 163.4 万元，较上期减少 146.65 万元，减幅 47.30%，主要是本期按期支付租金及新签租赁合同年租金减少；

10、报告期期末其他综合收益为-2,101.3 万元，较上期减少 1,574.9 万元，减幅 299.18%，主要是外币报表折算差。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,326,684,660.13	-	1,491,105,164.93	-	-11.03%

营业成本	1,096,951,155.21	82.68%	1,197,596,322.61	80.32%	-8.40%
毛利率%	17.32%	-	19.68%	-	-
税金及附加	10,185,773.72	0.77%	11,054,182.82	0.74%	-7.86%
销售费用	25,762,326.78	1.94%	22,458,631.97	1.51%	14.71%
管理费用	68,263,923.33	5.15%	70,994,249.89	4.76%	-3.85%
研发费用	56,434,204.43	4.25%	63,842,858.04	4.28%	-11.60%
财务费用	-15,075,662.67	-1.14%	-11,939,327.02	-0.80%	-26.27%
其他收益	8,003,417.49	0.60%	13,422,286.55	0.90%	-40.37%
投资收益	36,869.80	0.00%	85.37	0.00%	43,088.24%
信用减值损失	5,375,344.41	0.41%	-3,259,030.62	-0.22%	-264.94%
资产减值损失	-5,295,602.78	-0.40%	-5,996,649.32	-0.40%	-11.69%
营业利润	92,282,968.25	6.96%	141,264,938.60	9.47%	-34.67%
营业外收入	478,494.32	0.04%	75,724.29	0.01%	531.89%
营业外支出	3,651,343.93	0.28%	1,979,585.76	0.13%	84.45%
利润总额	89,110,118.64	6.72%	139,361,077.13	9.35%	-36.06%
所得税费用	8,598,500.36	0.65%	19,359,830.81	1.30%	-55.59%
净利润	80,511,618.28	6.07%	120,001,246.32	8.05%	-32.91%

项目重大变动原因

1、报告期内，其他收益 800.34 万元，较上年同期减少 541.89 万元，减幅 40.37%，主要是本期收政府补助项目减少；

2、报告期内，投资收益 3.69 万元，较上年同期增加 3.68 万元，增幅 43088.24%，主要是本期新增结构性存款利息收入及子公司注销损益；

3、报告期内，信用减值损失 537.53 万元，较上年同期减少 863.44 万元，减幅 264.94%，主要是本期回转前期计提境外客户债务重组坏账准备；

4、报告期内，营业外收入 47.85 万元，较上年同期增加 40.28 万元，增幅 531.89%，主要是本期购置设备交货不良，对供应商罚款；

5、报告期内，营业外支出 365.13 万元，较上年同期增加 167.18 万元，增幅 84.45%，主要是本期设备汰旧换新，固定资产报废增加；

6、报告期内，所得税费用 859.85 万元，较上年同期减少 1,076.13 万元，减幅 55.59%，主要是本期利润下降；

7、报告期内，净利润 8,051.16 万元，较上年同期减少 3,948.96 万元，减幅 32.91%，主要是受自行车市场需求回落影响，收入下滑所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	1,296,728,599.14	1,436,184,489.03	-9.71%
其他业务收入	29,956,060.99	54,920,675.90	-45.46%
主营业务成本	1,074,560,905.63	1,151,899,338.83	-6.71%
其他业务成本	22,390,249.58	45,696,983.78	-51.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务收入	1,296,728,599.14	1,074,560,905.63	17.13%	-9.71%	-6.71%	-2.66%
工业铝材	685,291,124.07	635,859,550.23	7.21%	4.43%	7.07%	-2.29%
自行车配件	335,713,910.23	257,368,787.72	23.34%	-27.05%	-27.44%	0.42%
摩托车圈类产品	244,979,908.14	165,569,809.78	32.41%	-5.04%	-2.59%	-1.70%
受托加工	30,743,656.71	15,762,757.90	48.73%	-50.25%	-52.69%	2.65%
其他业务收入	29,956,060.99	22,390,249.58	25.26%	-45.46%	-51.00%	8.47%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	1,009,988,805.72	887,520,434.58	12.13%	-11.73%	-8.59%	-3.01%
外销	316,695,854.41	209,430,720.62	33.87%	-8.72%	-7.60%	-0.80%

收入构成变动的原因

受自行车市场需求回落影响，本期营业收入较上年同期下降 11.03%，其中主营业务收入较同期下降 9.71%，主要系：

行业别角度：自行车行业较同期下降 22.1%，摩托车行业较同期下降 4.5%，医疗行业较同期下降 9.7%，汽车行业较同期上升 12.9%；

产品别角度：工业铝材成长 4.43%，其他各产品别较去年同期普遍下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	359,670,251.76	27.11%	是
2	客户 2	203,410,351.71	15.33%	否

3	客户 3	69,805,726.87	5.26%	否
4	客户 4	46,045,086.49	3.47%	否
5	客户 5	44,007,979.04	3.32%	否
合计		722,939,395.87	54.49%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海豫光金铅国际贸易有限公司	273,829,125.16	35.32%	否
2	上海五锐金属集团有限公司	187,095,538.09	24.13%	否
3	江苏丰华新材料科技有限公司	33,822,306.11	4.36%	否
4	厦门国贸同歆实业有限公司	25,211,767.43	3.25%	否
5	苏州伟特嘉精密机械有限公司	18,035,750.44	2.33%	否
合计		537,994,487.23	69.39%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	68,540,844.32	258,964,392.51	-73.53%
投资活动产生的现金流量净额	-38,065,520.08	-183,545,511.50	-79.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-82,258,458.26	-2,264,675.06	3532.24%

现金流量分析

1、报告期期内经营活动产生的现金流量净额为 6,854.08 万元，较上期减少 19,042.35 万元，减幅 73.53%，主要是营收下降，销售收款减少所致；

2、报告期期内投资活动产生的现金流量净额为-3,806.55 万元，较上期减少 14,548 万元，减幅 79.26%，主要是上期越南子公司购买土地支付现金流增加所致；

3、报告期期内筹资活动产生的现金流量净额为-8,225.85 万元，较上期增加 7,999.38 万元，增幅 3532.24%，主要是报告期利润分配所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
捷轻海安	控股子公司	制造业	120,000,000	221,523,143.13	61,466,079.81	203,754,011.55	904,912.64
金富公司	控股子公司	贸易	10 万美元	29,148,329.28	12,968,538.24	77,611,481.94	1,847,785.67
新加坡创新	控股子公司	投资	7,500 万美元	311,793,671.87	311,793,671.87	-	159,205.09
越南 A	控股子公司	制造业	700 万美元	46,549,110.86	45,149,293.87	235.48	-1,344,728.30
越南 B	控股子公司	制造业	3,700 万美元	254,901,731.65	254,062,050.89	-	2,952,494.88

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
捷轻马来西亚	已注销	本次子公司注销不会对公 司整体生产经营和盈利水平产 生重大影响。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	56,434,204.43	63,842,858.04
研发支出占营业收入的比例%	4.25%	4.28%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科以下	93	85
研发人员合计	99	90
研发人员占员工总量的比例%	6.15%	6.28%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	100	88
公司拥有的发明专利数量	42	37

(四) 研发项目情况

有 4 个研发项目，具体情况如下：

1、项目名称：40MM 高度超轻铝合金轮圈的研发

研发目的：通过 40mm 框高设计及结构与工艺优化，实现接近碳纤维的轻量化水平，并提升产品刚性与性价比，增强中高端市场竞争力。

项目进度：小批量试产

2、项目名称：高强铝合金材料及工艺的研发

研发目的：通过材料与工艺优化，提升高强度铝合金的综合性能，降低能耗与成本，并拓展应用范围及可靠性。

项目进度：6082C、6082G、6110 制备的产品已成功开发应用

3、项目名称：新型轻量化摩托车车架研发

研发目的：以替代传统钢制车架为目标，实现轻量化与高刚性、高安全性、高耐久性的综合性能提升。

项目进度：小批量试产

4、项目名称：7系锻旋轮圈的研发

研发目的：提升产品性能、耐用性及外观品质，增强市场适配性并符合环保相关要求。

项目进度：小批量试产

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>鼎镁科技 2025 年度确认了营业收入 1,326,684,660.13 元。</p> <p>贵公司生产产品并销售给不同客户。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。对于境外销售，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。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。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。</p> <p>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；</p>	<p>针对收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>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，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>5) 选取主要客户结合应收账款期末余额及销售金额执行函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对，以确定收入金额的真实性；</p> <p>6) 对报告期内主要客户进行背景了解，并关注</p>

<p>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。</p> <p>参见财务报表附注三、（二十三）所述会计政策及附注五、（三十三）披露内容。</p>	<p>是否存在关联交易：</p> <p>7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
---	--

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司专注于高性能工业铝镁合金材料及铝镁合金部件的研发、生产、销售。面对气候危机，全球迈向低碳经济与循环发展的关键阶段，轻金属行业作为制造业的重要组成部分，既面临能源密集、碳排放高的挑战，也肩负着推动轻量化、绿色材料应用的使命。作为轻合金行业的践行者，面对社会多元化和治理透明化的迫切需求，企业的价值不仅体现在经济效益上，更致力于成为环境与社会的“净贡献者”。公司将 ESG 全面纳入战略决策，以创造轻金属绿色转型和“净”好价值为使命，围绕创新、蜕变、永续三大策略，遵循八大实施原则，展开公司经营管理，倡导使用可再生资源、建立多元包容的职场文化，并强化董事会监督职能，在低碳转型、员工福祉、社区公益等方面实践并收获成果,实现企业可持续发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游应用行业波动的风险	<p>工业铝材下游应用领域广泛，各细分领域对工业铝材的材料成分、加工工艺、性能指标等要求差异较大，因此行业内各企业多选择特定细分领域发展。下游应用行业的景气度将对工业铝材企业的经营业绩产生重要影响。公司的工业铝材下游应用领域主要为自行车、汽车、摩托车等行业，未来随着下游各行业发展周期的影响，若自行车行业、汽车行业、摩托车行业景气度出现下降情形，公司经营业绩可能受到不利影响。</p>

<p>关联交易占比较大风险</p>	<p>公司间接控股股东为巨大机械，巨大机械是中国台湾上市公司，主营自行车整车研发生产与制造。关联销售占营业收入的比例 27.16%，关联交易对象均为巨大集团，交易产品涉及自行车花鼓、自行车圈、受托加工无缝管等。公司上述关联交易的发生具有合理性、交易价格公允，且已履行了相关审批程序，独立董事对上述关联交易发表了独立意见。同时，公司在《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《审计委员会议事规则》和《关联交易决策制度》等制度中对关联交易决策权限和程序作出规定，形成较为完善的关联交易管理制度体系。如未来公司出现内部控制有效性不足，治理不够规范，关联方可能通过关联交易对公司及中小股东利益造成不利影响。</p>
<p>主要原材料供应商集中度较高的风险</p>	<p>本期公司向前五名原材料供应商采购金额占公司当期原材料采购总额的比例 69.39%，前五名供应商主要为铝锭、合金、长棒供应商。公司铝锭、合金、长棒采购相对集中，市场供给充足，主要选择 3-5 家合作稳定的供应商集中采购。尽管公司与主要供应商保持着良好的合作关系，但不排除由于行业政策、市场波动或供应商经营不善等因素，导致原材料供应不及时或价格发生大幅波动，进而对公司采购和经营造成负面影响。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>公司主营业务成本中，直接材料占比 63.50%，其中，直接材料中最主要的原材料为铝锭，铝锭价格波动对公司经营有较大影响。铝锭价格受国际、国内多重因素影响，本期内价格水平存在一定的波动。按照行业惯例，公司工业铝材的定价方式普遍采用“基准铝价+加工费”的定价模式，自行车及摩托车零部件产品也约定了针对铝价变动的调价机制。在该种定价模式下，当铝锭价格发生波动使公司具备一定的成本转嫁能力。但是如果铝锭价格发生大幅上涨，可能给公司的资金周转、产品销售、经营业绩带来不利影响。</p>
<p>安全生产风险</p>	<p>公司作为工业铝材、铝制品零部件生产制造企业，生产过程中涉及熔铸、挤压、深加工等高温、高压生产工艺，以及熔</p>

	<p>炼炉、挤压机、数控机床等危险性相对较高的生产设备。员工操作过程中可能存在安全生产方面的隐患。公司遵照国家有关安全生产管理的法律法规，建立了安全生产制度，并在防范安全生产事故方面积累了一定经验，但随着公司业务规模的不断扩张，如不能严格执行各项安全生产管理制度措施，不断提高员工安全生产的能力和意识，及时维护相关安全保障设施，仍存在发生安全事故的风险。</p>
境外销售的风险	<p>公司营业收入中境外销售占营业收入比重为 23.87%，境外销售主要区域为中国台湾和欧洲，涉及产品主要为摩托车圈、自行车圈、花鼓及配件等，全球多数国家对公司上述产品出口无特别的限制性贸易政策。如果未来公司产品出口市场出现政治动荡，或贸易政策、需求结构等因素发生变化，公司没有及早预测并及时作出反应措施，产品出口规模和增速将受到不利影响。</p>
存货管理风险	<p>本期末存货账面价值为 28,956.18 万元，占资产总额比例为 15.23%。若下游市场环境发生不利变化，或者公司未能有效进行存货管理，可能会导致存货发生跌价损失，从而对当期资产状况与盈利水平产生不利影响。</p>
新型轻量化材料应用替代风险	<p>铝合金材料是目前发展最成熟、应用最广泛的轻量化材料，具备质量轻、强度大、耐腐蚀、再利用率高的优势，被下游各行业作为首选的轻量化材料。近年来，以自行车、汽车等为代表的下游行业，在追求轻量化的过程中不断增加铝合金材料的使用率并替代传统钢材，带动了工业铝材行业的发展。但是，在轻量化材料领域，镁合金、碳纤维和特种塑料等新型材料开始快速发展，产业化应用领域不断扩大，已经在自行车、汽车的高端车型上进行了应用。未来，随着上述新型轻量化材料技术发展加快、产业化成本不断降低，铝合金材料的应用市场存在被上述新型轻量化材料替代的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 1
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	331,961.87	0.02%
作为第三人	-	-
合计	331,961.87	0.02%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	36,000,000.00	18,116,708.26
销售产品、商品，提供劳务	524,000,000.00	360,321,419.91
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	484,873.96
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司关联销售的产品均属于主营业务产品，在经过多年发展，公司以铝挤压工艺和无缝管产品为基础，逐渐扩大产品范围至高性能工业铝材、自行车及摩托车零部件领域，客户范围逐渐扩大至自行车、摩托车、汽车、医疗器械等行业的产业链客户，同时对关联方的产品销售也从工业铝材扩大至自行车圈、花鼓等产品。

公司主要关联方巨大集团是著名的自行车制造企业，以捷安特品牌著称全球，公司作为集团内部唯一经营工业铝材及自行车零部件产品的企业，与集团内其他自行车整车制造企业具有上下游的产业链关系，且公司关联交易对象以巨大集团内部 4 家中国大陆的自行车整车厂为主，上述关联交易具有运输成本低、供货及时、利于精细化管理与合作、在较高品质保障下能提高产品一致性的特点，因此，上述关联交易具备商业合理性并为双方带来了交易双赢。

综上所述，在上述公司业务发展及巨大集团产业结构的背景下，公司作为自行车产业链中重要的配件和材料制造商，向集团内整车制造企业销售相关产品，具备必要性及合理性。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年9月6日	-	挂牌	限售承诺	关于所持股份限售安排的承诺	正在履行中
其他股东	2024年9月6日	-	挂牌	限售承诺	关于所持股份限售安排的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年9月6日	-	挂牌	关联交易	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024年9月6日	-	挂牌	关联交易	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年9月6日	-	挂牌	关联交易	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年9月6日	-	挂牌	社保、住房公积金、劳务派遣问题的承诺	关于社保、住房公积金、劳务派遣问题的承诺	正在履行中
其他股东	2024年9月6日	-	挂牌	社保、住房公积金、劳务派遣问题的承诺	关于社保、住房公积金、劳务派遣问题的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年9月6日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用鼎镁科技及其子公司的资金	正在履行中
其他股东	2024年9月6日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用鼎镁科技及其子公司的资金	正在履行中
董监高	2024年9月6日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用鼎镁科技及其子公司的资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年9月6日	-	挂牌	产权瑕疵	房屋产权瑕疵相关承诺	正在履行中
其他股东	2024年9月6日	-	挂牌	产权瑕疵	房屋产权瑕疵相关承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年9月6日	-	挂牌	未能履行承诺的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
其他股东	2024年9月6日	-	挂牌	未能履行承诺的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2024年9月6日	-	挂牌	未能履行承诺的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	360,000,000	100.00%	0	360,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	217,417,500	60.39%	0	217,417,500	60.39%	
	董事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		360,000,000	-	0	360,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	大金控股	217,417,500	0	217,417,500	60.39%	217,417,500	0	0	0
2	众御有限	130,450,500	0	130,450,500	36.24%	130,450,500	0	0	0
3	鼎镁创利	3,688,200	0	3,688,200	1.02%	3,688,200	0	0	0
4	鼎镁创汇	3,240,000	0	3,240,000	0.90%	3,240,000	0	0	0
5	鼎镁创佳	2,687,400	0	2,687,400	0.75%	2,687,400	0	0	0
6	鼎镁创鑫	2,516,400	0	2,516,400	0.70%	2,516,400	0	0	0
合计		360,000,000	0	360,000,000	100%	360,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为大金控股，成立日期 1995 年 7 月 5 日，公司注册号 154823，无法定代表人，为巨大机械 100%投资的全资子公司。

(二) 实际控制人情况

公司直接控股股东为大金控股，大金控股唯一股东为巨大机械。巨大机械系中国台湾上市公司，无实际控制人，因此公司无实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 28 日	2.22	-	-
合计	2.22	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024 年年度权益分派方案于 2025 年 5 月 28 日经 2024 年年度股东大会审议通过，并实施完毕。详情见《2024 年年度权益分派实施公告》(公告编号:2025-016)。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初 持普 通股 股数	数 量 变 动	期末 持普 通股 股数	期末 普 通 股 持 股 比 例%
				起始日期	终止日期				
涂季冰	董事长	男	1942年5月	2024年3月9日	2027年3月8日	0	0	0	0%
刘涌昌	董事	男	1959年9月	2024年3月9日	2027年3月8日	0	0	0	0%
邱大鹏	董事	男	1951年9月	2024年3月9日	2027年3月8日	0	0	0	0%
颜清鑫	董事	男	1959年12月	2024年3月9日	2025年12月31日	0	0	0	0%
周宗岩	董事, 总经理	女	1975年2月	2024年3月9日	2027年3月8日	0	0	0	0%
余政溉	董事	男	1962年5月	2026年2月6日	2027年3月8日	0	0	0	0%
王芳	职工代表董事	女	1982年12月	2025年12月19日	2027年3月8日	0	0	0	0%
孙德聪	独立董事	男	1958年12月	2024年3月9日	2027年3月8日	0	0	0	0%
陆华明	独立董事	男	1962年4月	2024年3月9日	2027年3月8日	0	0	0	0%
崔建忠	独立董事	男	1950年2月	2024年3月9日	2027年3月8日	0	0	0	0%
陆晓山	监事	男	1979年11月	2024年3月9日	2025年12月19日	0	0	0	0%
冷艳平	监事	女	1981年9月	2024年3月9日	2025年12月19日	0	0	0	0%
王芳	监事	女	1982年12月	2024年3月9日	2025年12月19日	0	0	0	0%
李展志	副总经理	男	1968年9月	2024年8月27日	2027年3月8日	0	0	0	0%
谢郑居	副总经理	男	1960年2月	2024年8月27日	2027年3月8日	0	0	0	0%

王裕仁	助理	男	1963年11月	2024年3月9日	2025年10月31日	0	0	0	0%
马金萍	助理, 财务负责人	女	1970年12月	2024年6月20日	2027年3月8日	0	0	0	0%
刘佛安	助理	男	1974年7月	2024年6月20日	2027年3月8日	0	0	0	0%
汪明	助理	男	1971年9月	2024年6月20日	2027年3月8日	0	0	0	0%
杨文辉	助理	男	1981年12月	2024年6月20日	2027年3月8日	0	0	0	0%
夏志平	助理	男	1971年12月	2025年12月2日	2027年3月8日	0	0	0	0%
钟军凤	董事会秘书	女	1969年4月	2024年3月9日	2027年3月8日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

1、巨大机械系公司间接控股股东，董事长涂季冰之配偶杜绣珍、之子涂子新直接或间接担任巨大机械董事，杜绣珍家族持有巨大机械股份比例为 17.22%；

2、众御有限系持有公司 5% 以上股份的股东，由董事长涂季冰之子涂子谦、涂子新分别持股 50%；

3、股东鼎镁创利系员工持股平台，董事、高管中，董事长涂季冰通过鼎镁创利间接持有公司股份比例为 0.35%，副总李展志通过鼎镁创利间接持有公司股份比例为 0.02%，副总谢郑居通过鼎镁创利间接持有公司股份比例为 0.02%，助理刘佛安通过鼎镁创利间接持有公司股份比例为 0.29%，助理汪明通过鼎镁创利间接持有公司股份比例为 0.02%；

4、股东鼎镁创汇系员工持股平台，董事、高管中，董事、总经理周宗岩通过鼎镁创汇间接持有公司股份比例为 0.66%，副总李展志通过鼎镁创汇间接持有公司股份比例为 0.02%；

5、股东鼎镁创佳系员工持股平台，董事、高管中，董事、总经理周宗岩通过鼎镁创佳间接持有公司股份比例为 0.005%，助理、财务负责人马金萍通过鼎镁创佳间接持有公司股份比例为 0.03%，职工代表董事王芳通过鼎镁创佳间接持有股份比例为 0.04%，助理杨文辉通过鼎镁创佳间接持有公司股份比例为 0.01%，助理夏志平通过鼎镁创佳间接持有公司股份比例为 0.03%；

6、股东鼎镁创鑫系员工持股平台，董事、高管中，董事长涂季冰通过鼎镁创鑫间接持有公司股份比例为 0.03%，董事、总经理周宗岩通过鼎镁创鑫间接持有公司股份比例为 0.02%，助理汪明通过鼎镁创鑫间接持有公司股份比例为 0.05%，助理杨文辉通过鼎镁创鑫间接持有公司股份比例为 0.10%，职工代表董事王芳通过鼎镁创鑫间接持有公司股份比例为 0.03%；

除此之外，公司董事、高管与股东之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/ 主任委员	是否为会计专 业人士	是否为职工董 事	是否为高级管 理人员
陆华明	是	是	是	否	否
孙德聪	是	否	否	否	否
崔建忠	是	否	否	否	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余政灏	-	新任	董事	聘用
夏志平	经理	新任	协理	晋升
王芳	职工代表监事	新任	职工代表董事	完善治理结构
王裕仁	协理	离任	-	个人原因
颜清鑫	董事	离任	-	个人原因
陆晓山	监事	离任	-	公司取消监事会
冷艳平	监事	离任	-	公司取消监事会
王芳	职工代表监事	离任	职工代表董事	公司取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

余政灏：1962年5月出生，大专学历。1986年11月至2006年6月，就职于巨大机械工业股份有限公司，历任生管、IE、生管课长、采购课长、产销主管、产品开发部门长、成车部门长；2006年7月至2010年8月，就职于巨瀚科技股份有限公司，历任业务、开发、产销、制造等部门长；2010年9月至今，就职于捷安特（昆山）有限公司，任总经理、董事。

夏志平：毕业于徐州建筑技术学院；2000年8月至2004年6月，就职于泉新金属制品（昆山）有限公司，任物管部组长；2004年7月至2018年8月，就职于捷轻有限，历任自行车圈/阳极组长、课长、副理；2018年8月至2021年3月，就职于捷轻科技，历任自行车圈/阳极副理、经理；2021年3月至2025年12月，就职于鼎镁科技，任制造部经理；2025年12月至今，就职于鼎镁科技，任协理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	31	9	16	24
生产人员	1,291	392	521	1,162
销售人员	42	20	26	36
行政人员	147	19	46	120
研发人员	99	57	66	90
员工总计	1,610	497	675	1,432

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	10
本科	233	235
专科	247	223
专科以下	1,121	963
员工总计	1,610	1,432

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定建立了公平、公正、具有竞争力的薪酬制度，并结合市场对各岗位薪酬制度不断优化，为公司吸引并留任优秀人才，为企业发展注入源源不断的人才力量。为激励在职员工的积极性，保留优秀员工，公司根据岗位职责，建立绩效考核制度和奖金发放制度。并为员工依法依规缴纳五险一金及商保。

2、培训计划

为加强公司队伍建设，提高员工整体素质，公司制定了合理有效的年度培训计划，以内训/外训的形式，组织入职培训、专业知识、安全等方面的培训；同时及时收集培训反馈意见，复盘，追踪落地培训结果。

3、在报告期内，公司需要承担费用的离退休员工共计 15 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及中国证监会的相关要求，逐步建立健全了规范的公司治理结构。报告期内，公司严格执行《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易决策制度》《重大投资和交易决策制度》等规章制度。报告期内，公司共召开3次股东会、3次董事会、3次监事会（已取消）、3次审计委员会，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司三会依法独立运作，切实履行职责，有效运行，不存在违法违规的情形。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会（已取消）及董事会审计委员会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对监督事项无异议。监事会（已取消）及董事会审计委员会的召集、召开和决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构各方面均保持独立自主的运营能力

1、业务独立：公司具有独立完整的原材料采购、产品研发、生产、销售体系，公司及子公司已获得为进行其《营业执照》上核定的经营范围内开展业务所需获得的批准、许可、同意或证书。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，不存在依赖股东及其控制的其他企业的情形。公司在业务上与主要股东及其控制的其他企业之间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争或者显失公平的关联交易，不存在业务上依赖股东或其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立：公司拥有独立的研发系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权。公司资产独立完整，不存在被股东或关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立：公司建立、健全了法人治理结构，董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司

章程》的有关规定产生，程序合法有效。公司总经理、副总经理、协理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东控制的其他企业领薪。公司的财务人员没有在控股股东控制的其他企业中兼职。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员并建立了独立完整的财务管理制度和会计核算体系。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东或股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，履行独立纳税义务。公司不存在为股东提供担保，也不存在资金、资产及其他资源被股东占用或其他损害公司利益的情形。

5、机构独立：公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织经营管理机构，依法设立了股东会、董事会以及总经理领导下的各个职能部门等机构，各机构依法行使各自的职权。公司的生产经营和办公场所与股东单位及其控制的其他企业完全分开，不存在机构混同之情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的会计核算、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，均能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算

报告期内，公司严格按照国家法律法规中关于会计核算的规定执行，独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、财务管理

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理。

3、风险控制

报告期内，公司在综合分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等因素的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZA11122 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 13 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨景欣	王佳良		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	60			
<p style="text-align: center;">审计报告正文：</p> <p style="text-align: center; font-weight: bold; font-size: 1.2em;">审计报告</p> <p style="text-align: right; margin-right: 50px;">信会师报字[2026]第 ZA11122 号</p> <p>鼎镁新材料科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了鼎镁新材料科技股份有限公司（以下简称鼎镁科技）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了鼎镁科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务</p>				

报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鼎镁科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>鼎镁科技 2025 年度确认了营业收入 1,326,684,660.13 元。</p> <p>贵公司生产产品并销售给不同客户。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。对于境外销售，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。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。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。</p> <p>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。</p> <p>参见财务报表附注三、(二十三)所述会计政策及附注五、(三十三)披露内容。</p>	<p>针对收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 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，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 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，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对，以确定收入金额的真实性； 6) 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； 7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

鼎镁科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鼎镁科技 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估鼎镁科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督鼎镁科技的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对鼎镁科技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鼎镁科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就鼎镁科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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。

立信会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨景欣

（项目合伙人）

中国注册会计师：王佳良

中国·上海

二〇二六年四月十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	533,085,149.93	594,050,406.20
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(二)	4,293,336.35	685,218.70
应收账款	(三)	224,426,033.90	180,845,902.40
应收款项融资	(四)	82,185,475.50	61,595,605.36
预付款项	(五)	6,612,760.29	8,224,532.18
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(六)	2,011,686.83	2,395,109.66
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(七)	289,561,779.04	262,870,162.29
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(八)	44,559,268.35	35,880,834.27
流动资产合计		1,186,735,490.19	1,146,547,771.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资	(九)	-	20,129,511.11
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		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(十)	493,760,132.85	535,569,480.89
在建工程	(十一)	43,410,590.98	45,464,220.17
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

使用权资产	(十二)	2,679,696.53	7,425,440.06
无形资产	(十三)	141,060,500.08	150,584,782.12
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十四)	1,489,595.08	3,843,533.46
递延所得税资产	(十五)	26,478,866.85	29,404,257.88
其他非流动资产	(十六)	6,266,397.81	6,723,177.14
非流动资产合计		715,145,780.18	799,144,402.83
资产总计		1,901,881,270.37	1,945,692,173.89
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	(十八)	-	4,266,571.48
应付账款	(十九)	60,472,382.73	66,911,342.54
预收款项		-	-
合同负债	(二十)	5,218,346.41	5,787,472.40
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	(二十一)	61,226,916.54	68,015,900.59
应交税费	(二十二)	3,543,321.69	5,892,078.47
其他应付款	(二十三)	56,508,143.69	44,688,984.38
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	(二十四)	1,205,429.08	12,679,599.37
其他流动负债	(二十五)	4,134,246.94	5,324,895.11
流动负债合计		192,308,787.08	213,566,844.34
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	(二十六)	1,634,031.09	3,100,572.58

长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	(二十七)	48,924,866.42	52,534,778.33
递延收益	(二十八)	7,442,455.83	8,357,222.99
递延所得税负债	(十五)	4,059,137.85	5,602,949.60
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		62,060,491.19	69,595,523.50
负债合计		254,369,278.27	283,162,367.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十九)	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	(三十)	669,191,706.76	669,191,706.76
减：库存股		-	-
其他综合收益	(三十一)	-21,012,961.79	-5,263,978.41
专项储备	(三十二)	13,963,417.30	13,823,866.15
盈余公积	(三十三)	75,747,977.99	67,609,382.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	(三十四)	549,621,851.84	557,168,828.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,647,511,992.10	1,662,529,806.05
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,647,511,992.10	1,662,529,806.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,901,881,270.37	1,945,692,173.89

法定代表人：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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		323,250,478.26	369,876,094.31
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		4,293,336.35	685,218.70
应收账款	(一)	274,844,888.77	239,153,736.58
应收款项融资		82,185,475.50	61,595,605.36
预付款项		6,307,049.76	7,913,502.38
其他应收款	(二)	90,260,406.94	100,100,377.84
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		258,504,018.46	236,107,117.48

其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		35,509,548.85	23,954,556.32
流动资产合计		1,075,155,202.89	1,039,386,208.97
非流动资产：			
债权投资		-	20,129,511.11
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	433,217,523.00	433,217,523.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		372,848,761.45	403,720,340.53
在建工程		28,852,866.03	16,504,312.23
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,672,560.03	4,033,913.39
无形资产		41,164,026.75	44,012,729.30
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		767,300.71	794,109.45
递延所得税资产		10,734,064.10	13,456,948.98
其他非流动资产		5,451,884.33	4,748,214.44
非流动资产合计		894,708,986.40	940,617,602.43
资产总计		1,969,864,189.29	1,980,003,811.40
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	4,266,571.48
应付账款		81,905,043.85	73,900,334.93
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		60,181,350.20	66,908,026.05
应交税费		1,971,059.76	4,275,361.91
其他应付款		37,835,782.94	33,760,508.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,194,683.63	5,787,472.40

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		530,881.58	1,923,756.52
其他流动负债		4,031,912.61	5,185,959.32
流动负债合计		191,650,714.57	196,007,990.62
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,232,761.21	2,171,795.30
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		47,721,645.60	51,331,557.51
递延收益		7,442,455.83	8,357,222.99
递延所得税负债		3,857,710.38	4,827,347.54
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		60,254,573.02	66,687,923.34
负债合计		251,905,287.59	262,695,913.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		11,207,414.97	12,022,362.00
盈余公积		75,747,977.99	67,609,382.86
一般风险准备			
未分配利润		601,811,801.98	608,484,445.82
所有者权益（或股东权益）合计		1,717,958,901.70	1,717,307,897.44
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,969,864,189.29	1,980,003,811.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		1,326,684,660.13	1,491,105,164.93
其中：营业收入	（三十五）	1,326,684,660.13	1,491,105,164.93
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		1,242,521,720.80	1,354,006,918.31
其中：营业成本	(三十五)	1,096,951,155.21	1,197,596,322.61
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	(三十六)	10,185,773.72	11,054,182.82
销售费用	(三十七)	25,762,326.78	22,458,631.97
管理费用	(三十八)	68,263,923.33	70,994,249.89
研发费用	(三十九)	56,434,204.43	63,842,858.04
财务费用	(四十)	-15,075,662.67	-11,939,327.02
其中：利息费用		238,084.86	594,651.39
利息收入		13,299,327.34	7,474,580.74
加：其他收益	(四十一)	8,003,417.49	13,422,286.55
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	36,869.80	85.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-
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）	(四十三)	5,375,344.41	-3,259,030.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-5,295,602.78	-5,996,649.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,282,968.25	141,264,938.60
加：营业外收入	(四十五)	478,494.32	75,724.29
减：营业外支出	(四十六)	3,651,343.93	1,979,585.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,110,118.64	139,361,077.13
减：所得税费用	(四十七)	8,598,500.36	19,359,830.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,511,618.28	120,001,246.32
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）		80,511,618.28	120,001,246.32
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		80,511,618.28	120,001,246.32

六、其他综合收益的税后净额		-15,898,025.93	-5,271,933.32
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,898,025.93	-5,271,933.32
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	4,760.00
（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		-	4,760.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-15,898,025.93	-5,276,693.32
（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		-15,898,025.93	-5,276,693.32
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		64,613,592.35	114,729,313.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		64,613,592.35	114,729,313.00
（二）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）	（四十八）	0.22	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十八）	0.22	0.33

法定代表人：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

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	（四）	1,435,166,669.28	1,532,505,491.36
减：营业成本	（四）	1,224,183,269.82	1,237,151,195.76
税金及附加		9,473,862.34	10,437,673.95
销售费用		24,600,154.72	21,164,697.46
管理费用		48,655,823.63	58,319,038.92
研发费用		54,202,792.66	57,772,720.05
财务费用		-7,404,592.96	-2,949,207.69
其中：利息费用		38,830.21	153,040.99
利息收入		8,490,443.34	6,866,426.46
加：其他收益		7,885,304.02	13,286,272.07
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	185,912.35	85.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

(损失以“-”号填列)			
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)		5,542,671.02	-5,896,268.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,893,936.98	-6,243,242.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		92,175,309.48	151,756,220.22
加:营业外收入		478,444.32	75,663.85
减:营业外支出		3,135,697.99	1,965,665.41
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		89,518,055.81	149,866,218.66
减:所得税费用		8,132,104.52	18,113,460.08
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		81,385,951.29	131,752,758.58
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		81,385,951.29	131,752,758.58
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	4,760.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	4,760.00
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		-	4,760.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		81,385,951.29	131,757,518.58
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-

(五) 合并现金流量表

单位:元

项目	附注	2025年	2024年
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		1,496,916,722.19	1,774,287,744.15
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		4,410,035.42	3,037,746.92
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	18,094,101.89	15,031,273.21
经营活动现金流入小计		1,519,420,859.50	1,792,356,764.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,135,622,620.21	1,187,513,651.98
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
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		235,439,308.90	249,377,244.10
支付的各项税费		37,869,833.88	43,387,350.05
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	41,948,252.19	53,114,125.64
经营活动现金流出小计		1,450,880,015.18	1,533,392,371.77
经营活动产生的现金流量净额		68,540,844.32	258,964,392.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,686,666.67	-
取得投资收益收到的现金		185,912.35	85.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,991,529.13	745,621.59
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	(四十九)	-	8,505,600.00
投资活动现金流入小计		43,864,108.15	9,251,306.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,646,503.24	151,110,151.79
投资支付的现金		27,283,124.99	41,686,666.67
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		81,929,628.23	192,796,818.46
投资活动产生的现金流量净额		-38,065,520.08	-183,545,511.50

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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,920,000.00	-
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	(四十九)	2,338,458.26	2,264,675.06
筹资活动现金流出小计		82,258,458.26	2,264,675.06
筹资活动产生的现金流量净额		-82,258,458.26	-2,264,675.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,182,122.25	-39,556.07
五、现金及现金等价物净增加额		-60,965,256.27	73,114,649.88
加：期初现金及现金等价物余额		594,050,406.20	520,935,756.32
六、期末现金及现金等价物余额		533,085,149.93	594,050,406.20

法定代表人：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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		1,536,331,851.45	1,820,434,743.11
收到的税费返还		3,979,176.54	3,037,746.92
收到其他与经营活动有关的现金		13,135,594.65	11,965,655.99
经营活动现金流入小计		1,553,446,622.64	1,835,438,146.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,186,128,578.95	1,249,213,119.26
支付给职工以及为职工支付的现金		227,333,135.28	241,398,740.49
支付的各项税费		33,318,611.37	42,334,607.75
支付其他与经营活动有关的现金		38,048,386.26	48,012,257.28
经营活动现金流出小计		1,484,828,711.86	1,580,958,724.78
经营活动产生的现金流量净额		68,617,910.78	254,479,421.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,686,666.67	-
取得投资收益收到的现金		185,912.35	85.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,991,529.13	745,621.59
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		9,546,528.44	11,336,730.61
投资活动现金流入小计		53,410,636.59	12,082,437.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		58,734,203.24	41,867,455.02

付的现金			
投资支付的现金		27,283,124.99	354,232,519.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		86,017,328.23	396,099,974.69
投资活动产生的现金流量净额		-32,606,691.64	-384,017,537.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,920,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,750,182.58	2,040,799.96
筹资活动现金流出小计		81,670,182.58	2,040,799.96
筹资活动产生的现金流量净额		-81,670,182.58	-2,040,799.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-966,652.61	-3,683,842.53
五、现金及现金等价物净增加额		-46,625,616.05	-135,262,758.37
加：期初现金及现金等价物余额		369,876,094.31	505,138,852.68
六、期末现金及现金等价物余额		323,250,478.26	369,876,094.31

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	360,000,000.00				669,191,706.76		-5,263,978.41	13,823,866.15	67,609,382.86		557,168,828.69		1,662,529,806.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	360,000,000.00				669,191,706.76		-5,263,978.41	13,823,866.15	67,609,382.86		557,168,828.69		1,662,529,806.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-15,748,983.38	139,551.15	8,138,595.13		-7,546,976.85		-15,017,813.95
(一) 综合收益总额							-15,898,025.93				80,511,618.28		64,613,592.35
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								8,138,595.13	-	-88,058,595.13	-	-79,920,000.00	
1. 提取盈余公积								8,138,595.13		-8,138,595.13		-	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-79,920,000.00		-79,920,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	139,551.15	-	-	-	139,551.15	
1. 本期提取								5,240,190.53				5,240,190.53	
2. 本期使用								5,100,639.38				5,100,639.38	
(六) 其他							149,042.55					149,042.55	

四、本年期末余额	360,000,000.00	-	-	-	669,191,706.76	-	-21,012,961.79	13,963,417.30	75,747,977.99	-	549,621,851.84	-	1,647,511,992.10
----------	----------------	---	---	---	----------------	---	----------------	---------------	---------------	---	----------------	---	------------------

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他综合收益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	360,000,000.00				669,191,706.76		12,714.91	14,989,951.24	54,433,631.00		450,338,574.23		1,548,966,578.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	360,000,000.00	-	-	-	669,191,706.76	-	12,714.91	14,989,951.24	54,433,631.00	-	450,338,574.23	-	1,548,966,578.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-5,276,693.32	-1,166,085.09	13,175,751.86	-	106,830,254.46	-	113,563,227.91
（一）综合收益总额							-5,271,933.32				120,001,246.32		114,729,313.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	13,175,275.86	-	-13,175,275.86	-	-	-
1. 提取盈余公积								13,175,275.86		-13,175,275.86			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-4,760.00	-	476.00	-	4,284.00	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益							-4,760.00		476.00		4,284.00		-
6. 其他													
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-1,166,085.09	-	-	-	-	-1,166,085.09
1. 本期提取								4,627,572.10					4,627,572.10
2. 本期使用								5,793,657.19					5,793,657.19
(六) 其他													
四、本年期末余额	360,000,000.00	-	-	-	669,191,706.76	-	-5,263,978.41	13,823,866.15	67,609,382.86	-	557,168,828.69	-	1,662,529,806.05

法定代表人：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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,000.00				669,191,706.76			12,022,362.00	67,609,382.86		608,484,445.82	1,717,307,897.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				669,191,706.76			12,022,362.00	67,609,382.86		608,484,445.82	1,717,307,897.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-814,947.03	8,138,595.13		-6,672,643.84	651,004.26
(一) 综合收益总额											81,385,951.29	81,385,951.29
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								8,138,595.13		-88,058,595.13		-79,920,000.00
1. 提取盈余公积								8,138,595.13		-8,138,595.13		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-79,920,000.00		-79,920,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-814,947.03		-	-	-814,947.03
1. 本期提取								4,142,690.85				4,142,690.85
2. 本期使用								4,957,637.88				4,957,637.88
(六) 其他												
四、本年期末余额	360,000,000.00	-	-	-	669,191,706.76	-	-	11,207,414.97	75,747,977.99	-	601,811,801.98	1,717,958,901.70

项目	2024年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,000.00				669,191,706.76			14,503,001.52	54,433,631.00		489,902,679.10	1,588,031,018.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00	-	-	-	669,191,706.76	-	-	14,503,001.52	54,433,631.00	-	489,902,679.10	1,588,031,018.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-2,480,639.52	13,175,751.86	-	118,581,766.72	129,276,879.06
（一）综合收益总额							4,760.00				131,752,758.58	131,757,518.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,175,275.86	-	-13,175,275.86	-

1. 提取盈余公积									13,175,275.86		-13,175,275.86	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-4,760.00	-	476.00	-	4,284.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							-4,760.00		476.00		4,284.00	-
6. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-2,480,639.52	-	-	-	-2,480,639.52
1. 本期提取								3,191,366.52				3,191,366.52
2. 本期使用								5,672,006.04				5,672,006.04
（六）其他												
四、本年期末余额	360,000,000.00	-	-	-	669,191,706.76	-	-	12,022,362.00	67,609,382.86	-	608,484,445.82	1,717,307,897.44

鼎镁新材料科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

鼎镁新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系鼎镁(昆山)新材料科技有限公司(以下简称“鼎镁有限”)。鼎镁有限于2013年4月由涂子谦和涂子新2人共同出资组建,2013年5月26日收到江苏昆山经济技术开发区管理委员会出具《关于同意举办外资企业“鼎镁(昆山)新材料科技有限公司”批复》(昆开资[2013]27号);2013年6月4日,鼎镁有限取得了江苏省人民政府颁发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(商外资苏府资字[2013]97443号);2013年6月17日,鼎镁有限完成工商登记并取得苏州市昆山工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号:320583400052507)。

2021年2月15日,鼎镁有限全体股东签署了《鼎镁新材料科技股份有限公司(筹)发起人协议书》,各发起人一致同意以鼎镁有限截至2020年12月31日经审计的账面净资产为基础进行折股,整体变更设立鼎镁新材料科技股份有限公司,变更后公司注册资本为36,000.00万元人民币。2021年3月22日,鼎镁科技完成工商登记并取得苏州市市场监督管理局换发的《营业执照》。2021年3月26日,江苏昆山经济技术开发区管理委员会出具《外商投资公司变更报告回执》(编号:IR202103230304HRE),对本次改制设立进行了备案。

截至2025年12月31日止,公司的统一社会信用代码:91320583069533841K;注册资本为36,000.00万元,法定代表人:涂季冰;住所:江苏省昆山市蓬溪南路118号;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;电子元器件制造(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)。本财务报表已经公司董事会于2026年4月13日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，INNOVATION TECH INVESTMENTS PTE. LTD.的记账本位币为美元，D.MAG PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED 及 D.MAG LIGHT METAL TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED 及的记账本位币为越南盾。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债

债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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企业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，并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；
—金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和

阶段三) 计量损失准备。

对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
应收票据	商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业
应收账款	逾期天数	根据公司与客户约定的信用期情况,按照对应应收账款逾期情况进行计提
应收款项融资	银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 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对价的权利

（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）持有待售

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所

有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
检测设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
公共配套	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态之日
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	42.17-50	年限平均法	0	依据权证记载的使用期间
专利使用权	10	年限平均法	0	受益期
软件	5	年限平均法	0	受益期

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期或规定的期限内分期平均摊销。

(二十) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司未设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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：

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。

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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
 - 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
 - 本公司发生的初始直接费用；
 - 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。
- 本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十八) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款金额超过 300 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	转回金额超过 300 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	占预付账款期末金额的 10%以上,且金额超过 300 万元
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	单项应收账款金额超过 300 万元
重要的在建工程	期末单项在建工程余额超过 500 万元
重要应付账款	占应付账款期末金额的 5%以上,且金额超过 300 万元
重要合同负债	单项金额超过 300 万元
重要其他应付款项	单项其他应付款金额超过 300 万元
重要投资活动有关的现金	单项投资活动相关现金流入或者流出金额占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且单项投资金额超过 2,000 万元

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答,明确规定,根据金融工具确认计量准则,企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的,通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例,企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具,并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的,不应确认销售收入,而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益;企业期末持有尚未出售的标准仓单的,应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单,如果能够消除或显著减少会计错配的,企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入

当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、8%、6%、3%减按 2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25%、15%、16.5%、17%、20%、24%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
捷安特轻合金科技（海安）有限公司	25%
GOLDEN RICH LIMITED[注 1]	8.25%、16.5%
INNOVATION TECH INVESTMENTS PTE. LTD.	17%
D.MAG PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	20%
D.MAG LIGHT METAL TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	20%

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) 税收优惠

(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 2024 年 11 月 19 日继续被认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR202432005798 的高新技术企业

证书，2025 年度按 15% 缴纳所得税。

(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 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《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% 抵减应纳税增值税税额。

(4) 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《失业就业登记证》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。公司享受的定额标准为每人每年 7,800 元。

(5) 根据《财政部税务总局退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部税务总局退役军人事务部公告 2023 年第 14 号) 的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，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。公司享受的定额标准为每人每年 9,000 元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	36,172.48	61,351.15
银行存款	527,037,970.71	581,328,048.31
其他货币资金	6,011,006.74	12,661,006.74
应收利息		
合计	533,085,149.93	594,050,406.20
其中：存放在境外的款项总额	203,678,568.70	216,653,439.70

项目	期末余额	上年年末余额
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	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,293,336.35	685,218.70
合计	4,293,336.35	685,218.70

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,293,336.35	100.00			4,293,336.35	685,218.70	100.00			685,218.70
其中：										
银行承兑汇票	4,293,336.35	100.00			4,293,336.35	685,218.70	100.00			685,218.70
合计	4,293,336.35	100.00			4,293,336.35	685,218.70	100.00			685,218.70

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	4,293,336.35		
合计	4,293,336.35		

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	231,484,317.56	193,432,607.59
小计	231,484,317.56	193,432,607.59
减：坏账准备	7,058,283.66	12,586,705.19
合计	224,426,033.90	180,845,902.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						8,814,736.55	4.56	6,170,315.59	70.00	2,644,420.96
按信用风险特征组合计提坏账准备	231,484,317.56	100.00	7,058,283.66	3.05	224,426,033.90	184,617,871.04	95.44	6,416,389.60	3.48	178,201,481.44
其中：										
合并范围内关联方										
一般风险组合	231,484,317.56	100.00	7,058,283.66	3.05	224,426,033.90	184,617,871.04	95.44	6,416,389.60	3.48	178,201,481.44
合计	231,484,317.56	100.00	7,058,283.66		224,426,033.90	193,432,607.59	100.00	12,586,705.19		180,845,902.40

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单项计提客户一					8,814,736.55	6,170,315.59
合计					8,814,736.55	6,170,315.59

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	231,083,313.24	6,932,499.44	3.00
1-60 天	338,740.73	67,748.15	20.00
61 天-120 天	12,693.63	8,885.54	70.00
121 天-180 天	4,194.29	3,774.86	90.00
181 天以上	45,375.67	45,375.67	100.00
合计	231,484,317.56	7,058,283.66	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,170,315.59		6,006,076.44	164,239.15		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,416,389.60	683,253.38	41,359.36		-0.04	7,058,283.66
合计	12,586,705.19	683,253.38	6,047,435.80	164,239.15	-0.04	7,058,283.66

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	164,239.15

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	--------------------------	-----------------------

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	60,404,786.39		60,404,786.39	26.09	1,812,143.59
单位 2	37,665,210.67		37,665,210.67	16.27	1,129,956.32
单位 3	10,330,575.25		10,330,575.25	4.46	309,917.26
单位 4	9,286,506.41		9,286,506.41	4.01	278,595.19
单位 5	7,767,729.55		7,767,729.55	3.36	233,031.89
合计	125,454,808.27		125,454,808.27	54.19	3,763,644.25

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	82,185,475.50	61,595,605.36
合计	82,185,475.50	61,595,605.36

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	61,595,605.36	472,012,147.09	451,422,276.95		82,185,475.50	
合计	61,595,605.36	472,012,147.09	451,422,276.95		82,185,475.50	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	20,775,371.80	
合计	20,775,371.80	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,534,751.09	98.82	7,650,256.20	93.02

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	23,011.92	0.35	480,391.02	5.84
2至3年	54,997.28	0.83	93,884.96	1.14
合计	6,612,760.29	100.00	8,224,532.18	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
昆山利通燃气有限公司	2,256,998.33	34.13
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	317,448.00	4.80
中国太平洋财产保险股份有限公司昆山中心支公司	225,632.40	3.41
苏州三基铸造装备股份有限公司	188,000.00	2.84
上海协升展览有限公司	149,068.28	2.25
合计	3,137,147.01	47.43

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,011,686.83	2,395,109.66
合计	2,011,686.83	2,395,109.66

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	302,683.84	1,250,681.51
1至2年	930,596.46	58,770.83
2至3年	24,687.99	190,950.00
3年以上	815,935.56	968,782.87
小计	2,073,903.85	2,469,185.21
减:坏账准备	62,217.02	74,075.55
合计	2,011,686.83	2,395,109.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,073,903.85	100.00	62,217.02	3.00	2,011,686.83	2,469,185.21	100.00	74,075.55	3.00	2,395,109.66
其中：										
合并范围内关联方										
一般风险组合	2,073,903.85	100.00	62,217.02	3.00	2,011,686.83	2,469,185.21	100.00	74,075.55	3.00	2,395,109.66
合计	2,073,903.85	100.00	62,217.02		2,011,686.83	2,469,185.21	100.00	74,075.55		2,395,109.66

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	1,679,450.69	50,383.43	3.00
应收代付款	335,424.00	10,062.72	3.00
员工备用金	59,029.16	1,770.87	3.00
合计	2,073,903.85	62,217.02	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	74,075.55			74,075.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	11,161.99			11,161.99
本期转销				
本期核销				
其他变动	696.54			696.54
期末余额	62,217.02			62,217.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
一般风险组合	74,075.55		11,161.99		696.54	62,217.02
合计	74,075.55		11,161.99		696.54	62,217.02

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收代付款	335,424.00	444,002.05
押金保证金	1,679,450.69	1,946,223.62
员工备用金	59,029.16	78,959.54
合计	2,073,903.85	2,469,185.21

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Vietnam-Singapore Industrial Park J.V.,Co.,Ltd	押金保证金	356,797.72	1-2 年	17.20	10,703.93
中车长春轨道客车股份有限公司	押金保证金	322,776.28	1-2 年	15.56	9,683.29
昆山市热能有限公司	押金保证金	300,000.00	3 年以上	14.47	9,000.00
昆山锦港供热有限公司	押金保证金	250,000.00	3 年以上	12.05	7,500.00
中国石化销售股份有限公司江苏苏州昆山石油分公司	押金保证金	150,000.00	3 年以上	7.23	4,500.00
合计		1,379,574.00		66.51	41,387.22

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	100,014,154.64	-	100,014,154.64	92,599,821.74		92,599,821.74
周转材料	4,708,129.92	-	4,708,129.92	4,367,877.45		4,367,877.45
委托加工物资	2,219,019.36	-	2,219,019.36	759,621.14		759,621.14
在产品	-	-		43,008.16		43,008.16
库存商品	55,906,886.05	1,389,732.33	54,517,153.72	65,040,103.18	5,230,876.31	59,809,226.87
半成品	122,444,318.46	123,790.39	122,320,528.07	98,437,843.76	346,203.27	98,091,640.49
发出商品	5,923,843.21	141,049.88	5,782,793.33	7,198,966.44		7,198,966.44
合计	291,216,351.64	1,654,572.60	289,561,779.04	268,447,241.87	5,577,079.58	262,870,162.29

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,230,876.31	3,082,074.35		6,923,218.33		1,389,732.33
半成品	346,203.27	-98,080.07		124,332.81		123,790.39
发出商品		141,049.88				141,049.88
合计	5,577,079.58	3,125,044.16		7,047,551.14		1,654,572.60

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可转让存单	27,283,124.99	21,862,666.67
增值税留抵	15,163,953.25	12,713,611.50
预缴企业所得税	2,112,190.11	1,304,556.10
合计	44,559,268.35	35,880,834.27

(九) 债权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可转让存单				20,129,511.11		20,129,511.11
减：一年内到期部分						
合计				20,129,511.11		20,129,511.11

1、 期末重要的债权投资

项目	期末余额					上年年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
可转让存单						20,000,000.00	2.48%	2.48%	2027-9-29	
合计						20,000,000.00				

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	493,760,132.85	535,569,480.89
固定资产清理		
合计	493,760,132.85	535,569,480.89

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	公共配套	检测设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	331,740,956.64	795,039,536.33	9,019,824.26	17,060,975.09	29,824,171.31	18,563,394.64	1,201,248,858.27
(2) 本期增加金额	11,323,426.76	41,069,157.20	47,068.19	502,239.61	873,210.57	2,005,211.92	55,820,314.25
—购置	2,411,885.32	8,196,028.57	60,826.53	508,831.89	701,199.51	1,709,523.53	13,588,295.35
—在建工程转入	8,911,541.44	33,010,662.96			172,011.06	346,270.79	42,440,486.25
—企业合并增加							
—外币报表折算		-137,534.33	-13,758.34	-6,592.28		-50,582.40	-208,467.35
(3) 本期减少金额	1,499,321.37	40,901,313.58	1,777,987.90	237,582.55	100,104.85	224,282.96	44,740,593.21
—处置或报废	1,499,321.37	35,176,594.79	1,777,987.90	237,582.55	100,104.85	224,282.96	39,015,874.42
—转至在建工程		5,724,718.79					5,724,718.79
(4) 期末余额	341,565,062.03	795,207,379.95	7,288,904.55	17,325,632.15	30,597,277.03	20,344,323.60	1,212,328,579.31
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	156,066,484.00	460,261,757.61	6,889,262.49	11,911,726.44	17,084,634.77	10,994,449.24	663,208,314.55
(2) 本期增加金额	16,210,107.63	56,733,515.98	691,895.03	1,863,592.15	4,665,590.28	3,030,416.43	83,195,117.50
—计提	16,210,155.49	56,746,165.21	693,471.67	1,865,054.10	4,665,590.28	3,036,098.36	83,216,535.11
—外币报表折算	-47.86	-12,649.23	-1,576.64	-1,461.95		-5,681.93	-21,417.61
(3) 本期减少金额	943,325.32	27,821,514.42	1,689,088.90	219,022.14	95,099.85	208,474.32	30,976,524.95
—处置或报废	943,325.32	22,635,274.53	1,689,088.90	219,022.14	95,099.85	208,474.32	25,790,285.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	公共配套	检测设备	合计
—转至在建工程		5,186,239.89					5,186,239.89
(4) 期末余额	171,333,266.31	489,173,759.17	5,892,068.62	13,556,296.45	21,655,125.20	13,816,391.35	715,426,907.10
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	2,471,062.83						2,471,062.83
(2) 本期增加金额		12,185.85			658,290.68		670,476.53
—计提		12,185.85			658,290.68		670,476.53
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额	2,471,062.83	12,185.85			658,290.68		3,141,539.36
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	167,760,732.89	306,021,434.93	1,396,835.93	3,769,335.70	8,283,861.15	6,527,932.25	493,760,132.85
(2) 上年年末账面价值	173,203,409.81	334,777,778.72	2,130,561.77	5,149,248.65	12,739,536.54	7,568,945.40	535,569,480.89

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,566,926.88	产权办理中

4、 固定资产的减值测试情况

本期，本公司对固定资产进行了减值测试，按预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，确认资产减值损失 670,476.53 元。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	44,910,673.07	1,500,082.09	43,410,590.98	45,464,220.17		45,464,220.17
工程物资						
合计	44,910,673.07	1,500,082.09	43,410,590.98	45,464,220.17		45,464,220.17

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阳极自动氧化线	10,848,905.74		10,848,905.74			
重力铸造线	10,582,447.08		10,582,447.08	10,582,447.08		10,582,447.08
锻造生产线	8,065,693.29		8,065,693.29	8,404,324.38		8,404,324.38
车间改造及扩建工程	4,783,050.85		4,783,050.85	1,650,811.94		1,650,811.94
挤压生产线	4,039,232.46		4,039,232.46	1,361,712.75		1,361,712.75
熔铸线	3,696,307.89	1,500,082.09	2,196,225.80	15,873,744.29		15,873,744.29
生产设备购置	2,895,035.76		2,895,035.76	5,955,564.18		5,955,564.18
裁切线				1,635,615.55		1,635,615.55
合计	44,910,673.07	1,500,082.09	43,410,590.98	45,464,220.17		45,464,220.17

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重力铸造线-铸造设备	15,310,000.00	10,582,447.08				10,582,447.08	69.12	69.12%				自筹资金、金融机构贷款
阳极自动氧化线-新阳极自动氧化线设备	10,680,000.00		9,451,327.43			9,451,327.43	88.50	88.50%				自筹资金
锻造生产线-机器设备	10,540,000.00	2,851,270.89	5,054,055.91			7,905,326.80	75.00	75.00%				自筹资金
熔铸线-镁合金铸棒	6,755,053.99	6,977,639.37		6,377,608.25		600,031.12	103.30	95.00%				自筹资金、金融机构贷款
锻造生	7,179,696.99	5,392,687.00		5,392,687.00			75.11	100.00%				自筹资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
产线-工业 4.0 系列												
合计		25,804,044.34	14,505,383.34	11,770,295.25		28,539,132.43						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	计提原因
		计提	转出	其他		
熔铸线		1,500,082.09			1,500,082.09	无产能
合计		1,500,082.09			1,500,082.09	

5、 在建工程的减值测试情况

本期，本公司对在在建工程进行了减值测试，按预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，确认资产减值损失 1,500,082.09 元。

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	16,214,932.66	173,206.23	16,388,138.89
(2) 本期增加金额	1,900,262.86		1,900,262.86
—新增租赁	1,984,494.01		1,984,494.01
—企业合并增加			
—外币报表折算	-84,231.15		-84,231.15
(3) 本期减少金额	5,617,315.16		5,617,315.16
—转出至固定资产			
—处置	5,617,315.16		5,617,315.16
(4) 期末余额	12,497,880.36	173,206.23	12,671,086.59
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	8,847,227.99	115,470.84	8,962,698.83
(2) 本期增加金额	4,172,458.30	57,735.39	4,230,193.69
—计提	4,198,857.31	57,735.39	4,256,592.70
—外币报表折算	-26,399.01		-26,399.01
(3) 本期减少金额	3,201,502.46		3,201,502.46
—转出至固定资产			
—处置	3,201,502.46		3,201,502.46
(4) 期末余额	9,818,183.83	173,206.23	9,991,390.06
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,679,696.53		2,679,696.53
(2) 上年年末账面价值	7,367,704.67	57,735.39	7,425,440.06

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	163,078,351.12	2,830,188.68	15,208,702.63	181,117,242.43
(2) 本期增加金额			731,953.35	731,953.35
—购置			731,953.35	731,953.35
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	4,285,349.42			4,285,349.42
—处置				
—外币报表折算	4,285,349.42			4,285,349.42
(4) 期末余额	158,793,001.70	2,830,188.68	15,940,655.98	177,563,846.36
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	19,376,767.71	1,084,905.75	10,070,786.85	30,532,460.31
(2) 本期增加金额	3,460,327.43	188,679.36	2,321,879.18	5,970,885.97
—计提	3,523,144.97	188,679.36	2,321,879.18	6,033,703.51
—外币报表折算	-62,817.54			-62,817.54
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	22,837,095.14	1,273,585.11	12,392,666.03	36,503,346.28
3. 减值准备				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	135,955,906.56	1,556,603.57	3,547,989.95	141,060,500.08
(2) 上年年末账面价值	143,701,583.41	1,745,282.93	5,137,915.78	150,584,782.12

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	1,226,422.55	650,442.48	869,390.30		1,007,474.73
越南厂房装修工程	742,321.94	19,976.53	317,100.11		445,198.36
海安工厂车间改造装修	1,811,024.59		1,811,024.59		
消防工程	63,764.38		26,842.39		36,921.99
合计	3,843,533.46	670,419.01	3,024,357.39		1,489,595.08

(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		上年年末余额	
	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	10,945,631.90	1,912,667.76	18,237,860.32	2,808,461.01
递延收益	2,762,571.91	414,385.79	2,691,290.78	403,693.62
预计负债	52,817,052.39	8,052,823.46	56,845,555.60	8,661,049.00
固定资产累计折旧	4,893,760.71	734,064.11	5,326,030.72	798,904.61
短期带薪缺勤	2,511,830.84	376,774.63	2,467,393.05	370,108.96
租赁负债	2,795,650.65	471,109.48	8,459,953.60	1,637,004.95
可抵扣亏损	48,902,248.69	12,225,562.17	52,286,890.99	13,071,722.75
未实现内部损益	15,649,468.37	2,291,479.45	9,474,324.51	1,653,312.98

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	141,278,215.46	26,478,866.85	155,789,299.57	29,404,257.88

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加计扣除	24,045,509.14	3,606,826.37	28,168,403.53	4,225,260.53
使用权资产	2,679,696.53	452,311.48	7,405,440.00	1,377,689.07
合计	26,725,205.67	4,059,137.85	35,573,843.53	5,602,949.60

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		26,478,866.85		29,404,257.88
递延所得税负债		4,059,137.85		5,602,949.60

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	22,191,349.28	26,827,718.33
可抵扣暂时性差异	22,719,898.09	23,378,388.65
合计	44,911,247.37	50,206,106.98

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	期末余额	上年年末余额	备注
2029年	22,191,349.28	24,029,103.58	
2030年		643,371.49	
2031年		770,264.38	
2032年		521,286.91	
2033年		619,657.53	
2034年		244,034.44	
合计	22,191,349.28	26,827,718.33	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	6,266,397.81		6,266,397.81	6,723,177.14		6,723,177.14
合计	6,266,397.81		6,266,397.81	6,723,177.14		6,723,177.14

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据					685,218.70	685,218.70	已背书	
合计					685,218.70	685,218.70		

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		4,266,571.48
合计		4,266,571.48

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	50,622,322.90	51,943,196.65
应付加工费	9,850,059.83	14,968,145.89
合计	60,472,382.73	66,911,342.54

2、 无账龄超过一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	上年年末余额
预收货款	5,218,346.41	5,787,472.40
合计	5,218,346.41	5,787,472.40

2、 无账龄超过一年的重要合同负债

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	61,220,365.32	200,081,251.14	206,743,887.80	54,557,728.66
离职后福利-设定提存计划		25,234,190.93	25,234,190.93	
辞退福利		249,395.23	249,395.23	
一年内到期的其他福利	6,795,535.27		126,347.39	6,669,187.88
合计	68,015,900.59	225,564,837.30	232,353,821.35	61,226,916.54

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,180,722.86	166,656,432.37	173,496,717.81	24,340,437.42
(2) 职工福利费		4,549,533.21	4,549,533.21	
(3) 社会保险费		14,808,835.84	14,808,835.84	
其中：医疗保险费		10,715,204.49	10,715,204.49	
工伤保险费		2,908,702.70	2,908,702.70	
生育保险费		1,184,928.65	1,184,928.65	
(4) 住房公积金		7,350,176.30	7,350,176.30	
(5) 工会经费和职工教育经费	27,207,915.22	3,606,685.83	3,519,575.02	27,295,026.03
(6) 短期带薪缺勤	2,467,393.05	44,437.79		2,511,830.84
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬项目	364,334.19	3,065,149.80	3,019,049.62	410,434.37
合计	61,220,365.32	200,081,251.14	206,743,887.80	54,557,728.66

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		24,465,969.79	24,465,969.79	
失业保险费		768,221.14	768,221.14	
合计		25,234,190.93	25,234,190.93	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	638,287.88	2,057,798.10
企业所得税	843,669.61	1,454,797.10
个人所得税	463,041.35	382,887.46
城市维护建设税	103,334.46	387,943.66
房产税	694,420.87	682,422.34
教育费附加	81,840.99	277,102.61
土地使用税	179,541.47	179,541.47
印花税	253,886.91	154,732.48
其他	285,298.15	314,853.25
合计	3,543,321.69	5,892,078.47

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	56,508,143.69	44,688,984.38
合计	56,508,143.69	44,688,984.38

其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	2,315,608.00	1,638,608.00
费用款项	39,379,005.15	21,078,518.21
代收代付款项	472,906.97	400,965.54
设备款及工程款	14,340,623.57	21,570,892.63
合计	56,508,143.69	44,688,984.38

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,205,429.08	12,679,599.37
合计	1,205,429.08	12,679,599.37

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	3,892,185.97	4,310,777.27
背书未到期的应收票据		685,218.70
待转销项税	242,060.97	328,899.14
合计	4,134,246.94	5,324,895.11

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,689,195.27	3,186,236.23
减：未确认融资费用	55,164.18	85,663.65
合计	1,634,031.09	3,100,572.58

(二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
其他劳动用工成本	52,534,778.33		3,609,911.91	48,924,866.42	计提用工补偿费用
合计	52,534,778.33		3,609,911.91	48,924,866.42	

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,357,222.99	970,200.00	1,884,967.16	7,442,455.83	技改补助等
合计	8,357,222.99	970,200.00	1,884,967.16	7,442,455.83	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	669,191,706.76			669,191,706.76
其他资本公积				
合计	669,191,706.76			669,191,706.76

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-5,263,978.41	-15,898,025.93	-149,042.55		-15,748,983.38			-21,012,961.79
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-5,263,978.41	-15,898,025.93	-149,042.55		-15,748,983.38			-21,012,961.79
其他综合收益合计	-5,263,978.41	-15,898,025.93	-149,042.55		-15,748,983.38			-21,012,961.79

(三十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,823,866.15	5,240,190.53	5,100,639.38	13,963,417.30
合计	13,823,866.15	5,240,190.53	5,100,639.38	13,963,417.30

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,609,382.86	8,138,595.13		75,747,977.99
合计	67,609,382.86	8,138,595.13		75,747,977.99

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	557,168,828.69	450,338,574.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	557,168,828.69	450,338,574.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,511,618.28	120,001,246.32
减：提取法定盈余公积	8,138,595.13	13,175,275.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	79,920,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转留存收益		-4,284.00
期末未分配利润	549,621,851.84	557,168,828.69

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,296,728,599.14	1,074,560,905.63	1,436,184,489.03	1,151,899,338.83
其他业务	29,956,060.99	22,390,249.58	54,920,675.90	45,696,983.78
合计	1,326,684,660.13	1,096,951,155.21	1,491,105,164.93	1,197,596,322.61

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
商品类型		
工业铝材	685,291,124.07	656,212,150.78
自行车配件	335,713,910.22	460,192,027.49
摩托车圈类产品	244,979,908.14	257,987,838.99
受托加工	30,743,656.71	61,792,471.77
其他业务收入	29,956,060.99	54,920,675.90
按经营地区分类		
内销	1,009,988,805.72	1,144,158,085.41
外销	316,695,854.41	346,947,079.52
按客户类型分类		
关联方	360,321,419.91	504,608,714.94
非关联方	966,363,240.22	986,496,449.99
合计	1,326,684,660.13	1,491,105,164.93

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,322,000.10	3,849,882.38
教育费附加	2,377,192.10	2,749,915.99
房产税	2,778,004.16	2,740,596.41
城镇土地使用税	721,485.75	718,165.88
印花税	881,846.07	845,386.65
其他	105,245.54	150,235.51
合计	10,185,773.72	11,054,182.82

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	11,019,734.83	12,019,229.08
市场服务费	5,250,335.26	2,719,013.77
办公费等日常性费用	3,098,115.90	2,272,549.13
广告宣传费	1,102,980.44	1,483,144.31
业务招待费	922,757.37	809,602.12
差旅费	544,548.63	775,774.88
折旧与摊销	213,901.97	261,452.33

项目	本期金额	上期金额
其他费用	3,609,952.38	2,117,866.35
合计	25,762,326.78	22,458,631.97

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	29,689,295.77	36,497,890.34
折旧摊销	23,604,296.94	16,976,896.62
服务费	8,808,045.30	9,559,080.90
办公费等日常性费用	1,866,845.98	4,000,846.45
差旅费	942,238.55	645,633.72
业务招待费	189,270.87	385,340.53
其他费用	3,163,929.92	2,928,561.33
合计	68,263,923.33	70,994,249.89

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	31,570,401.48	30,739,447.25
直接投入	17,017,026.28	20,883,193.33
折旧与摊销	5,269,693.14	9,178,025.57
其他费用	2,577,083.53	3,042,191.89
合计	56,434,204.43	63,842,858.04

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	238,084.86	594,651.39
其中：租赁负债利息费用	238,084.86	454,003.29
减：利息收入	13,299,327.34	7,474,580.74
汇兑损益	-2,195,324.29	-5,274,028.77
其他	180,904.10	214,631.10
合计	-15,075,662.67	-11,939,327.02

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,195,225.85	7,366,092.56
进项税加计抵减	3,481,721.44	5,589,106.24
代扣个人所得税手续费	152,270.20	258,437.75
直接减免的增值税	174,200.00	208,650.00
合计	8,003,417.49	13,422,286.55

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-149,042.55	
处置交易性金融资产取得的投资收益	185,912.35	85.37
合计	36,869.80	85.37

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,364,182.42	3,263,548.11
其他应收款坏账损失	-11,161.99	-4,517.49
合计	-5,375,344.41	3,259,030.62

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,125,044.16	5,996,649.32
固定资产减值损失	670,476.53	
在建工程减值损失	1,500,082.09	
合计	5,295,602.78	5,996,649.32

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	478,494.32	75,724.29	478,494.32
合计	478,494.32	75,724.29	478,494.32

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	22,000.00	105,000.00	22,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,828,768.92	1,743,386.83	2,828,768.92
其他	800,575.01	131,198.93	800,575.01
合计	3,651,343.93	1,979,585.76	3,651,343.93

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,217,511.65	21,161,664.86
递延所得税费用	1,380,988.71	-1,801,834.05
合计	8,598,500.36	19,359,830.81

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	89,110,118.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,366,517.80
子公司适用不同税率的影响	141,416.19
调整以前期间所得税的影响	815,517.57
非应税收入的影响	-147,907.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	430,246.38
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	-87,855.94
其他	-5,919,434.40
所得税费用	8,598,500.36

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	80,511,618.28	120,001,246.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	360,000,000.00	360,000,000.00
基本每股收益	0.22	0.33
其中：持续经营基本每股收益	0.22	0.33

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	80,511,618.28	120,001,246.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	360,000,000.00	360,000,000.00
稀释每股收益	0.22	0.33
其中：持续经营稀释每股收益	0.22	0.33
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

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	本期金额	上期金额
收回保证金、押金	920,459.77	560,811.48
政府补助等	3,432,728.89	6,298,341.47
利息收入	13,604,838.45	7,169,069.64
其他	136,074.78	1,003,050.62
合计	18,094,101.89	15,031,273.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	41,864,184.65	51,841,460.15
支付的保证金、押金等		1,058,034.39
财务费用-手续费	84,067.54	214,631.10
合计	41,948,252.19	53,114,125.64

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期收回的其他权益工具投资		8,505,600.00

项目	本期金额	上期金额
合计		8,505,600.00

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,646,503.24	151,110,151.79
投资支付的现金	27,283,124.99	41,686,666.67

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	本期金额	上期金额
支付租赁有关的现金	2,338,458.26	2,264,675.06
合计	2,338,458.26	2,264,675.06

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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的租赁负债	15,780,171.95		2,222,578.87	2,338,458.26	12,824,832.39	2,839,460.17

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	80,511,618.28	120,001,246.32
加：信用减值损失	-5,375,344.41	3,259,030.62
资产减值损失	5,295,602.78	5,996,649.32
固定资产折旧	83,216,535.11	80,748,508.23
油气资产折耗		
使用权资产折旧	4,256,592.70	4,112,728.95
无形资产摊销	6,032,224.11	4,494,061.85
长期待摊费用摊销	2,992,171.26	3,645,504.34
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,828,768.92	1,743,386.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,659,331.30	-4,931,747.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-36,869.80	-85.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,925,358.28	-1,538,339.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,543,811.75	-263,360.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,816,660.91	-47,800,787.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,883,761.67	121,983,954.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,822,416.28	-31,430,892.52
其他	620,169.00	-1,055,465.62
经营活动产生的现金流量净额	68,540,844.32	258,964,392.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	533,085,149.93	594,050,406.20
减：现金的期初余额	594,050,406.20	520,935,756.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-60,965,256.27	73,114,649.88

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	533,085,149.93	594,050,406.20
其中：库存现金	36,172.48	61,351.15
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	527,037,970.71	581,328,048.31
可随时用于支付的其他货币资金	6,011,006.74	12,661,006.74
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	533,085,149.93	594,050,406.20
其中：持有但不能由母公司或集团内其他		

项目	期末余额	上年年末余额
子公司使用的现金和现金等价物		

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			300,222,112.20
其中：美元	27,627,226.79	7.0288	194,186,251.66
欧元	913,866.59	8.2355	7,526,148.30
越南盾	365,473,160,800.00	0.00026954	98,509,712.24
应收账款			15,968,345.16
其中：美元	1,863,874.73	7.0288	13,100,802.66
欧元	348,177.56	8.2355	2,867,416.31
越南盾	468,180.00	0.00026954	126.19
其他应收款			429,466.04
其中：越南盾	1,593,327,610.00	0.00026954	429,466.04
应付账款			764,439.94
其中：美元	64,888.10	7.0288	456,085.51
欧元	32,770.03	8.2355	269,877.58
越南盾	142,749,934.31	0.00026954	38,476.85
其他应付款			3,023,883.86
其中：美元	239,276.32	7.0288	1,681,825.40
欧元	158,762.77	8.2355	1,307,490.79
越南盾	128,246,738.00	0.00026954	34,567.67
应付职工薪酬			207,466.93
其中：美元	23,133.32	7.0288	162,599.48
越南盾	166,459,194.00	0.00026954	44,867.45

- 2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因及其会计处理

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
GOLDEN RICH LIMITED	香港	人民币	主要用人民币结算
INNOVATION TECH INVESTMENTS PTE. LTD.	新加坡	美元	主要用美元结算
D.MAG PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南盾	主要用越南盾结算
D.MAG LIGHT METAL TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南盾	主要用越南盾结算

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,570,401.48	30,739,447.25
直接投入	17,017,026.28	20,883,193.33
折旧摊销	5,269,693.14	9,178,025.57
其他费用	2,577,083.53	3,042,191.89
合计	56,434,204.43	63,842,858.04
其中：费用化研发支出	56,434,204.43	63,842,858.04
资本化研发支出		

当期本公司费用化的数据资源研究开发支出为 0.00 元，资本化的数据资源研究开发支出为 0.00 元。

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

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
捷安特轻合金科技（海 安）有限公司	12,000 万元人	江苏省南 通市海安	江苏省南 通市海安	制造 业	100.00		投资 设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
	人民币	市	市				
GOLDEN RICH LIMITED	10 万美元	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00		其他
INNOVATION TECH INVESTMENTS PTE. LTD.	7,500 万美元	新加坡	新加坡	投资	100.00		投资设立
D.MAG PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	700 万美元	越南胡志明市	越南胡志明市	制造业		100.00	投资设立
D.MAG LIGHT METAL TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	3,700 万美元	越南胡志明市	越南胡志明市	制造业		100.00	投资设立

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	1,884,967.16	1,590,288.84
与收益相关的政府补助	2,310,258.69	5,775,803.72
合计	4,195,225.85	7,366,092.56

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	8,357,222.99	970,200.00		1,884,967.16			7,442,455.83	与资产相关政府补助
递延收益		2,310,258.69		2,310,258.69				与收益相关政府补助

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时

发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款		60,472,382.73				60,472,382.73	60,472,382.73
其他应付款		44,171,080.51	12,288,463.18	48,600.00		56,508,143.69	56,508,143.69
一年内到期的非流动负债		11,611,797.33				11,611,797.33	1,205,429.08
租赁负债			896,539.85	792,655.42		1,689,195.27	1,634,031.09
合计		116,255,260.57	13,185,003.03	841,255.42		130,281,519.02	119,819,986.59

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		4,266,571.48				4,266,571.48	4,266,571.48
应付账款		66,911,342.54				66,911,342.54	66,911,342.54
其他应付款		22,428,028.03	20,982,234.35	1,278,722.00		44,688,984.38	44,688,984.38
一年内到期的非流动负债		12,989,160.38				12,989,160.38	12,679,599.37
租赁负债			2,596,589.74	589,646.48		3,186,236.22	3,100,572.58
合计		106,595,102.43	23,578,824.09	1,868,368.48		132,042,295.00	131,647,070.35

3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	194,186,251.66	106,035,860.54	300,222,112.20	150,353,751.36	103,041,933.29	253,395,684.65
应收账款	13,100,802.66	2,867,542.50	15,968,345.16	20,357,064.76	1,989,879.29	22,346,944.05
其他应收款		429,466.04	429,466.04	17,971.00	464,638.82	482,609.82
应付账款	456,085.51	308,719.01	764,804.52	291,609.67	549,467.52	841,077.19
应付职工薪酬	162,599.48	44,867.45	207,466.93	66,395.94	27,068.68	93,464.62
其他应付款	1,681,825.40	1,342,058.46	3,023,883.86	493,039.70	373,974.63	867,014.33
合计	209,587,564.71	111,028,514.00	320,616,078.71	171,579,832.43	106,446,962.23	278,026,794.66

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的

风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			82,185,475.50	82,185,475.50
持续以公允价值计量的资产总额			82,185,475.50	82,185,475.50

(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

无

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

无

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

主要系信用风险低的银行承兑汇票，市场认可度高，公司认为历史成本可以代表公允价值，故公司采用历史成本进行计量。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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(%)
DARZINS HOLDINGS LIMITED (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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
巨大机械工业股份有限公司	间接控股股东
Giant Vietnam Manufacturing Company Limited	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
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
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
爱普智科技股份有限公司	间接控股股东控制的其他企业
亚博电子（昆山）有限公司	董事长涂季冰之子涂子新、涂子谦通过众御有限公司控制的企业
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【注 1】	董事
邱大鹏	董事
孙德聪	独立董事
崔建忠	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陆华明	独立董事
王芳	职工代表董事
钟军凤	董事会秘书
马金萍	财务负责人、协理
王裕仁【注 2】	协理
李展志	副总经理
夏志平	协理
谢郑居	副总经理
LIEW FOOK ONN 刘佛安	协理
杨文辉	协理
汪明	协理

[注 1]: 颜清鑫 2025 年 12 月辞任董事。

[注 2]: 王裕仁 2025 年 10 月辞任协理。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
捷安特（昆山）有限公司	采购下脚料等	6,598,700.45	不适用	不适用	4,793,674.37
捷安特电动车（昆山）有限公司	采购下脚料等	1,119,216.95	不适用	不适用	429,126.92
捷安特（天津）有限公司	采购下脚料等	3,954,174.21	不适用	不适用	4,809,308.55
捷安特（中国）有限公司	采购下脚料等	6,444,616.65	不适用	不适用	4,270,577.27

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
巨大机械工业股份有限公司	商品销售	59,104,606.87	67,393,392.37
爱普智科技股份有限公司	商品销售	44,468.96	40,729.66
Giant Vietnam Manufacturing Company Limited	商品销售	4,958,629.05	2,691,945.07
捷安特（昆山）有限公司	商品销售	149,280,415.88	205,650,125.94
捷安特电动车（昆山）有限公司	商品销售	8,936,019.93	7,964,822.88
捷安特（天津）有限公司	商品销售	71,904,022.49	98,329,053.05

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
捷安特（中国）有限公司	商品销售	21,836,908.67	53,052,058.47
Giant Europe Manufacturing B.V.	商品销售	4,705,130.92	4,831,535.41
Giant Manufacturing Hungary Ltd.	商品销售	9,014,527.45	3,883,317.28
捷安特（昆山）有限公司	加工费	4,339,169.56	18,742,445.08
捷安特电动车（昆山）有限公司	加工费	4,207,081.22	3,651,725.43
捷安特（天津）有限公司	加工费	3,536,036.02	13,000,647.24
捷安特（中国）有限公司	加工费	18,454,402.89	25,376,917.06

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
亚博电子(昆山)有限公司	土地及厂房			460,228.55	24,645.41	389,546.94			512,228.56	44,146.88	1,453,893.56
捷安特(中国)有限公司	员工宿舍						49,252.00		49,252.00		

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	12,287,807.39	16,192,643.44

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	巨大机械工业股份有限公司	12,764,107.98	382,923.24	9,419,865.83	282,595.97
	Giant Vietnam Manufacturing Company Limited	1,126,290.98	33,788.73	651,059.57	19,531.79
	捷安特（昆山）有限公司	11,392,479.95	341,774.40	22,077,222.90	662,316.69
	捷安特电动车（昆山）有限公司	2,102,525.71	63,075.77	2,398,059.16	71,941.77
	捷安特（天津）有限公司	4,791,278.37	143,738.35	4,252,596.34	127,590.22
	捷安特（中国）有限公司	2,600,516.99	78,015.51	3,604,931.90	108,147.96
	Giant Europe Manufacturing B.V.	986,677.14	29,600.31	1,115,442.17	33,463.27
	Giant Manufacturing Hungary Ltd.	1,880,739.17	56,422.18	874,437.12	26,233.11
	爱普智科技股份有限公司	20,594.38	617.83		
应收款项融资					
	捷安特（昆山）有限公司	22,041,177.24		26,290,849.95	
	捷安特（天津）有限公司	5,809,094.57		8,174,245.09	
	捷安特（中国）有限公司	4,877,625.42		7,850,012.77	
	捷安特电动车（昆山）有限公司	1,949,192.53		1,258,745.88	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	捷安特（昆山）有限公司	679,204.35	733,257.79
	捷安特电动车（昆山）有限公司	104,625.01	223,006.38

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	捷安特（天津）有限公司	539,941.12	1,059,207.34
	捷安特（中国）有限公司	588,807.00	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	281,411,687.64	251,429,249.08
1至2年		
2至3年		
3年以上		68,116.38
小计	281,411,687.64	251,497,365.46
减：坏账准备	6,566,798.87	12,343,628.88
合计	274,844,888.77	239,153,736.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						8,893,731.93	3.54	6,249,310.97	70.27	2,644,420.96
按信用风险特征组合计提坏账准备	281,411,687.64	100.00	6,566,798.87	2.33	274,844,888.77	242,603,633.53	96.46	6,094,317.91	2.51	236,509,315.62
其中：										
合并范围内关联方	65,891,405.53	23.41			65,891,405.53	67,800,595.83	26.96			67,800,595.83
其他单位	215,520,282.11	76.59	6,566,798.87	3.05	208,953,483.24	174,803,037.70	69.50	6,094,317.91	3.49	168,708,719.79
合计	281,411,687.64	100.00	6,566,798.87		274,844,888.77	251,497,365.46	100.00	12,343,628.88		239,153,736.58

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
单项计提客户一					8,814,736.55	6,170,315.59
合计					8,814,736.55	6,170,315.59

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	65,891,405.53		
未逾期	215,145,755.29	6,454,372.66	3.00
1-60 天	326,710.53	65,342.11	20.00
61 天-120 天	2,440.62	1,708.43	70.00
121 天-180 天			
181 天以上	45,375.67	45,375.67	100.00
合计	281,411,687.64	6,566,798.87	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
单项计提	6,249,310.97		6,006,076.44	243,234.53		
坏账 1	6,094,317.91	472,480.96			6,566,798.87	
合计	12,343,628.88	472,480.96	6,006,076.44	243,234.53	6,566,798.87	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
单项计提客户一	6,006,076.44	相关应收款项已收回	银行回款	上年年末客户重组，本年完成重组并回款。
合计	6,006,076.44			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	243,234.53

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	60,404,786.39		60,404,786.39	21.46	1,812,143.59
客户二	51,448,997.12		51,448,997.12	18.28	
客户三	36,409,982.64		36,409,982.64	12.94	1,092,299.48
客户四	14,442,408.41		14,442,408.41	5.13	
客户五	10,330,575.25		10,330,575.25	3.67	309,917.26
合计	173,036,749.81		173,036,749.81	61.48	3,214,360.33

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	90,260,406.94	100,100,377.84
合计	90,260,406.94	100,100,377.84

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	302,683.84	4,479,771.13
1至2年	498,330.72	96,757,901.39
2至3年	88,724,687.99	189,150.00
3年以上	782,964.40	890,890.87
小计	90,308,666.95	102,317,713.39
减: 坏账准备	48,260.01	2,217,335.55
合计	90,260,406.94	100,100,377.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						2,160,000.00	2.11	2,160,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	90,308,666.95	100.00	48,260.01	0.05	90,260,406.94	100,157,713.39	97.89	57,335.55	0.06	100,100,377.84
其中：										
合并范围内关联方	88,700,000.00	98.22			88,700,000.00	98,246,528.44	96.02			98,246,528.44
其他客户	1,608,666.95	1.78	48,260.01	3.00	1,560,406.94	1,911,184.95	1.87	57,335.55	3.00	1,853,849.40
合计	90,308,666.95	100.00	48,260.01		90,260,406.94	102,317,713.39	100.00	2,217,335.55		100,100,377.84

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
Giant Light Metal Technology (M) Sdn Bhd					2,160,000.00	2,160,000.00
合计					2,160,000.00	2,160,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	88,700,000.00		
其他客户	1,608,666.95	48,260.01	3.00
合计	90,308,666.95	48,260.01	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	57,335.55		2,160,000.00	2,217,335.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	9,075.54			9,075.54
本期转销				
本期核销			2,160,000.00	2,160,000.00
其他变动				
期末余额	48,260.01			48,260.01

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,160,000.00			2,160,000.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,335.55		9,075.54			48,260.01
合计	2,217,335.55		9,075.54	2,160,000.00		48,260.01

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,160,000.00

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Giant Light Metal Technology (M) Sdn Bhd	往来款	2,160,000.00	子公司注销	董事会决议	是
合计		2,160,000.00			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方借款	88,700,000.00	100,406,528.44
应收代付款	335,424.15	444,002.05
押金保证金	1,245,064.80	1,457,064.80
员工备用金	28,178.00	10,118.10
合计	90,308,666.95	102,317,713.39

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	往来款	88,700,000.00	2-3年	98.22	
中车长春轨道客车股份有限公司	押金保证金	322,776.28	1-2年	0.36	9,683.29
昆山市热能有限公司	押金保证金	300,000.00	3年以上	0.33	9,000.00
昆山锦港供热有限公司	押金保证金	250,000.00	3年以上	0.28	7,500.00
中国石化销售股份有限公司江苏苏州昆山石油分公司	押金保证金	150,000.00	3年以上	0.17	4,500.00
合计		89,722,776.28		99.36	30,683.29

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	433,217,523.00		433,217,523.00	433,920,622.00	703,099.00	433,217,523.00
对联营、合营企业投资						
合计	433,217,523.00		433,217,523.00	433,920,622.00	703,099.00	433,217,523.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
捷安特轻合金科技（海安）有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
GOLDEN RICH LIMITED	671,670.00						671,670.00	
GIANT LIGHT METAL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.	703,099.00	703,099.00		-703,099.00				
INNOVATION TECH INVESTMENTS PTE. LTD.	312,545,853.00						312,545,853.00	
合计	433,920,622.00	703,099.00		-703,099.00			433,217,523.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,405,657,835.89	1,202,092,009.48	1,475,783,458.35	1,190,480,874.13
其他业务	29,508,833.39	22,091,260.34	56,722,033.01	46,670,321.63
合计	1,435,166,669.28	1,224,183,269.82	1,532,505,491.36	1,237,151,195.76

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
按商品种类:		
工业铝材	812,348,940.59	712,340,062.30
自行车配件	322,930,995.54	447,425,552.98
摩托车圈类产品	239,676,411.19	254,424,688.22
受托加工	30,701,488.57	61,593,154.85
其他业务收入	29,508,833.39	56,722,033.01
按地区分类:		
内销	1,121,990,528.17	1,186,973,860.03
外销	313,176,141.11	345,531,631.33
合计	1,435,166,669.28	1,532,505,491.36

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	185,912.35	85.37
合计	185,912.35	85.37

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	-2,828,768.92	
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	2,310,258.69	
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	185,912.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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减值准备转回	6,006,076.44	
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	-344,080.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-149,042.55	
小计	5,180,355.32	
所得税影响额	737,396.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,442,958.41	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.86	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60	0.21	0.21

鼎镁新材料科技股份有限公司

二〇二六年四月十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-2,828,768.92
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	2,310,258.69
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	185,912.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,006,076.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-344,080.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-149,042.55
非经常性损益合计	5,180,355.32
减：所得税影响数	737,396.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,442,958.41

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用