

安徽迈格瑞轻金属有限公司
2025 年度财务报表审计报告
皖律铭审字[2026]1072 号

安徽律铭会计师事务所(普通合伙)
Anhui Lvming Certified Public Accountants

审计报告

皖律铭审字[2026]1072号

安徽迈格瑞轻金属有限公司：

一、 审计意见

我们审计了安徽迈格瑞轻金属有限公司(以下简称迈格瑞轻金属公司)财务报表,包括2025年12月31日的资产负债表,2025年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了迈格瑞轻金属公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

迈格瑞轻金属公司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,迈格瑞轻金属公司管理层负责评估迈格瑞轻金属公司的持

续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算迈格瑞轻金属公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迈格瑞轻金属公司的财务报告过程。

四、 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，就可能导致对迈格瑞轻金属公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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迈格瑞轻金属公司不能持续经营。

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

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。



注册会计师：



注册会计师：



中国·合肥

报告日期：2026年3月14日

资 产 负 债 表

2025年12月31日

编制单位:安徽迈格瑞轻金属有限公司

单位:人民币元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	1		
货币资金	2	18,420,542.15	3,229,698.15
交易性金融资产	3		
衍生金融资产	4	4,872,225.00	
应收票据	5	403,454.46	270,472.40
应收账款	6	71,203,912.20	18,029,137.35
应收款项融资	7		
预付款项	8	43,268,681.08	14,962,937.28
其他应收款	9	33,285,765.03	17,488,433.53
存货	10	154,311,065.28	106,210,373.63
合同资产	11		
持有待售资产	12		
一年内到期的非流动资产	13		
其他流动资产	14	28,006,211.08	17,794,090.15
流动资产合计	15	353,771,856.28	177,985,142.49
非流动资产:	16		
债权投资	17		
其他债权投资	18		
长期应收款	19		
长期股权投资	20		
其他权益工具投资	21		
其他非流动金融资产	22		
投资性房地产	23		
固定资产	24	127,821,826.40	20,455,981.53
在建工程	25	8,589,632.44	51,533,238.77
生产性生物资产	26		
油气资产	27		
使用权资产	28		
无形资产	29	13,188,976.53	12,206,675.85
开发支出	30		
商誉	31		
长期待摊费用	32	1,289,586.71	1,817,726.22
递延所得税资产	33		
其他非流动资产	34		
非流动资产合计	35	150,890,022.08	86,013,622.37
资产总计	36	504,661,878.36	263,998,764.86

法定代表人: 张城策

财务负责人: 孙健

资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位:安徽迈格瑞轻金属有限公司

单位:人民币元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	1		
短期借款	2	45,151,613.63	
交易性金融负债	3		
衍生金融负债	4	331,050.00	
应付票据	5		
应付账款	6	71,689,170.43	41,379,391.71
预收款项	7	92,885,488.96	28,649,672.15
合同负债	8		
应付职工薪酬	9		1,091,281.26
应交税费	10	5,342,776.46	5,830,391.25
其他应付款	11	182,206,113.08	136,506,857.40
持有待售负债	12		
一年内到期的非流动负债	13		
其他流动负债	14		91,260.00
流动负债合计	15	397,606,212.56	213,548,853.77
非流动负债:	16		
长期借款	17	19,500,000.00	10,000,000.00
应付债券	18		
其中: 优先股	19		
永续债	20		
租赁负债	21		
长期应付款	22	41,272,153.84	
长期应付职工薪酬	23		
预计负债	24		
递延收益	25		
递延所得税负债	26		
其他非流动负债	27		
非流动负债合计	28	60,772,153.84	10,000,000.00
负债合计	29	458,378,366.40	223,548,853.77
所有者权益(或股东权益):	30		
实收资本(或股本)	31	29,700,000.00	29,700,000.00
其他权益工具	32		
其中: 优先股	33		
永续债	34		
资本公积	35		
减: 库存股	36		
其他综合收益	37		
专项储备	38	1,291,453.98	
盈余公积	39	1,529,205.80	1,074,991.11
未分配利润	40	13,762,852.18	9,674,919.98
所有者权益(或股东权益)合计	41	46,283,511.96	40,449,911.09
负债和所有者权益(或股东权益)总计	42	504,661,878.36	263,998,764.86

法定代表人: 张城策

财务负责人: ZN. 健

利 润 表

2025年度

编制单位：安徽迈格瑞轻金属有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1	1,243,405,881.62	109,058,852.25
减：营业成本	2	1,237,600,426.79	103,365,725.42
税金及附加	3	2,999,587.34	472,598.34
销售费用	4	11,759,323.37	874,389.48
管理费用	5	12,204,665.57	2,785,197.75
研发费用	6	782,476.63	
财务费用	7	3,260,856.89	186,874.07
其中：利息费用	8	2,794,444.52	179,454.44
利息收入	9	6,768.12	745.27
加：其他收益	10	22,849,860.09	12,962,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）	11	5,521,866.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	13		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	14		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15	137,300.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19	3,307,571.51	14,336,317.19
加：营业外收入	20	2,633,266.04	5,000.70
减：营业外支出	21	253,382.73	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	5,687,454.82	14,341,317.89
减：所得税费用	23	1,145,307.93	3,591,406.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24	4,542,146.89	10,749,911.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25	4,542,146.89	10,749,911.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26		
五、其他综合收益的税后净额	27		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	28		
其中：1. 重新计量设定受益计划变动额	29		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	30		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	31		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	32		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	33		
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益	34		
2. 其他债权投资公允价值变动	35		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	36		
4. 其他债权投资信用减值准备	37		
5. 现金流量套期储备	38		
6. 外币财务报表折算差额	39		
六、综合收益总额	40	4,542,146.89	10,749,911.09
七、每股收益：	41		
（一）基本每股收益	42		
（二）稀释每股收益	43		

法定代表人：张城策

财务负责人：孙健

现金流量表

2025年度

编制单位: 安徽迈格瑞轻金属有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,415,976,706.13	124,631,949.56
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	69,039,307.34	157,994,930.30
经营活动现金流入小计	5	1,485,016,013.47	282,626,879.86
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,440,087,007.11	199,765,081.21
支付给职工以及为职工支付的现金	7	24,261,077.67	11,211,192.69
支付的各项税费	8	15,354,989.36	847,160.07
支付的其他与经营活动有关的现金	9	23,661,806.67	32,944,204.45
经营活动产生的现金流出小计	10	1,503,364,880.81	244,767,638.42
经营活动产生的现金流量净额	11	-18,348,867.34	37,859,241.44
二、投资活动产生的现金流量:	12	—	—
收回投资收到的现金	13	91,319,268.44	
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	91,319,268.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	65,876,786.17	74,329,543.29
投资支付的现金	20	84,816,710.66	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	150,693,496.83	74,329,543.29
投资活动产生的现金流量净额	24	-59,374,228.39	-74,329,543.29
三、筹资活动产生的现金流量:	25	—	—
吸收投资所收到的现金	26		29,700,000.00
取得借款所收到的现金	27	108,741,613.63	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	108,741,613.63	39,700,000.00
偿还债务支付的现金	30	12,817,846.16	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	2,794,444.52	
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	15,612,290.68	
筹资活动产生的现金流量净额	34	93,129,322.95	39,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-215,383.22	
五、现金及现金等价物净增加额	36	15,190,844.00	3,229,698.15
加: 期初现金及现金等价物余额	37	3,229,698.15	
六、期末现金及现金等价物余额	38	18,420,542.15	3,229,698.15

法定代表人: 张城策

财务负责人: 孙健

所有者权益变动表

2025年度

编制单位:安徽迈格瑞轻金属有限公司

单位:人民币元

项 目	本期						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	29,700,000.00						40,449,911.09
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	29,700,000.00						40,449,911.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,833,600.87
(一) 综合收益总额							4,542,146.89
(二) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者(或股东)的分配							
3、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	29,700,000.00						46,283,511.96

法定代表人:

张城策

财务负责人:

张健

所有者权益变动表 (续)

2025年度

编制单位:安徽迈格瑞轻金属有限公司

单位:人民币元

项 目	上期			所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	
一、上年年末余额	29,700,000.00			29,700,000.00
加: 会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年期初余额	29,700,000.00			29,700,000.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				
(一) 综合收益总额				
(二) 所有者投入和减少资本				
1、所有者投入的普通股				
2、其他权益工具持有者投入资本				
3、股份支付计入所有者权益的金额				
4、其他				
(三) 利润分配				
1、提取盈余公积				
2、对所有者(或股东)的分配				
3、其他				
(四) 所有者权益内部结转				
1、资本公积转增资本(或股本)				
2、盈余公积转增资本(或股本)				
3、盈余公积弥补亏损				
4、设定受益计划变动额结转留存收益				
5、其他				
(五) 专项储备				
1、本期提取				
2、本期使用				
(六) 其他				
四、本期年末余额	29,700,000.00		1,074,991.11	40,449,911.09
			9,674,919.98	10,749,911.09
			1,074,991.11	10,749,911.11
			-1,074,991.11	10,749,911.09
			-1,074,991.11	10,749,911.09

法定代表人: 张城策

财务负责人: 孙健

安徽迈格瑞轻金属有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

公司名称：安徽迈格瑞轻金属有限公司

统一社会信用代码：91340523MADGPN7M9K

公司类型：其他有限责任公司

注册地址：安徽省马鞍山市和县经济开发区太阳河东路3号

成立日期：2024年4月1日

营业期限：2024年4月1日至无固定期限

注册资本：人民币3000万元

法定代表人：张城策

公司经营范围：一般项目：有色金属合金制造；有色金属合金销售；有色金属压延加工；有色金属铸造；高性能有色金属及合金材料销售；生产性废旧金属回收；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；再生资源销售；新材料技术研发；货物进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”）的披露规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产

列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款 或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

A.对于划分为组合的应收票据（银行承兑汇票和商业承兑汇票），本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.对于划分为组合的应收账款（应收关联方款项、应收第三方款项），本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C.对于划分为组合的其他应收款（应收利息、应收股利、应收关联方款项、应收第三方款项），本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

D.对于划分为组合的合同资产（工程施工项目、未到期质保金），本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

7、存货

(1) 存货的分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

(2) 发出存货的计价方法：

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

8、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时

或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20	5.00	4.75	直线法
机器设备	10	5.00	9.5	直线法
运输工具	4	5.00	23.75	直线法
电子设备	3	5.00	31.67	直线法
其他设备	5	5.00	19	直线法

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

9、在建工程

(1) 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值

的，将在在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

（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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果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继续资本化。

（4）借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而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应当作为财务费用，计入当期损益。

11、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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、职工薪酬

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

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

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

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关

重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估

计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

18、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

19、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格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。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控制权时即以现金支付的应付金额
确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约
过程中在建的商品；③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间
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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合
理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履
约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认
收入。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为
合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合
同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时
计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销
计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，
本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确
认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初
始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

20、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府
补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构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。

（3）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允
价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（4）政府补助会计处理

本公司采用净额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得

税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2024 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对企业财务报表格式进行相应调整。本公司自 2021 年 1 月 1 日起采用上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

（2）会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	443,048.00	2,442.00
银行存款	17,349,502.76	3,227,256.15
其他货币资金	627,991.39	
合 计	18,420,542.15	3,229,698.15

2、衍生金融工具

项 目	期末余额	期初余额
期货权益	4,872,225.00	-
合 计	4,872,225.00	-

3、应收票据

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	403,454.46		403,454.46	270,472.40		270,472.40
合 计	403,454.46		403,454.46	270,472.40		270,472.40

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	71,203,912.20	100.00	18,029,137.35	100.00
小 计	71,203,912.20		18,029,137.35	
减：坏账准备	-		-	
合 计	71,203,912.20	100.00	18,029,137.35	100.00

(2) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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
山西迈格瑞轻金属新材料有限公司	35,688,726.58			50.12	
福然德股份有限公司	11,884,495.78			16.69	
安徽镁美科技有限公司	9,695,603.14			13.62	
滨州北海瑞格金属新材料有限公司	7,465,552.23			10.48	
M&C ELECTRONICS VINA CO., LTD	2,788,478.40			3.92	

4、预付账款

(1) 预付账款账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,268,681.08	100.00	14,962,937.28	100.00
合 计	43,268,681.08	100.00	14,962,937.28	100.00

(2) 主要单位情况如下：

单位名称	期末账面余额	比例%	原因
云南宏启新型材料有限公司	19,113,581.42	44.17	货款
海南宏桥通供应链管理有限公司	9,857,648.33	22.78	货款
和县皖能天然气有限公司	4,147,704.96	9.59	燃气费
上海瑞格金属材料有限公司	3,779,396.87	8.73	货款
佛山市兆鑫峰新材料有限公司	1,567,898.13	3.62	货款

5、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,285,765.03	17,488,433.53

合 计	33,285,765.03	17,488,433.53
-----	---------------	---------------

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,875,765.03	17,488,433.53
1-2 年	17,410,000.00	
小 计	33,285,765.03	17,488,433.53
减：坏账准备	-	-
合 计	33,285,765.03	17,488,433.53

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备
员工借款	借款	28,246,575.34	1 年以内、1-2 年	84.86	
和县经开产业园管理有限公司	往来款	2,155,842.59	1 年以内	6.48	
国耀融汇融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.00	
刘小渤	往来款	643,112.98	1 年以内	1.93	
张书华	往来款	256,887.02	1 年以内	0.77	

6、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,069,111.30		42,069,111.30	26,535,478.63		26,535,478.63
库存商品	42,209,875.18		42,209,875.18	22,493,566.98		22,493,566.98
发出商品	70,032,078.80		70,032,078.80	57,181,328.02		57,181,328.02
合 计	154,311,065.28	-	154,311,065.28	106,210,373.63	-	106,210,373.63

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税额	28,006,211.08	17,794,090.15
合 计	28,006,211.08	17,794,090.15

8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		16,314,910.92	1,714,881.88	2,988,771.34	21,018,564.14
2. 本期增加金额	39,638,801.09	59,560,563.31	1,573,629.76	14,816,204.64	115,589,198.80
(1) 购置		12,215,472.62	1,573,629.76	538,159.60	14,327,261.98
(2) 在建工程转入	39,638,801.09	47,345,090.69		14,278,045.04	101,261,936.82
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 转出至在建工程					-
4. 期末余额	39,638,801.09	75,875,474.23	3,288,511.64	17,804,975.98	136,607,762.94
二、累计折旧					

1. 期初余额		238,707.80	146,449.53	177,425.28	562,582.61
2. 本期增加金额	765,068.94	4,280,905.02	643,812.44	2,533,567.53	8,223,353.93
(1) 计提	765,068.94	4,280,905.02	643,812.44	2,533,567.53	8,223,353.93
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 转出至在建工程					-
4. 期末余额	765,068.94	4,519,612.82	790,261.97	2,710,992.81	8,785,936.54
三、减值准备					-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	38,873,732.15	71,355,861.41	2,498,249.67	15,093,983.17	127,821,826.40
2. 期初账面价值	-	16,076,203.12	1,568,432.35	2,811,346.06	20,455,981.53

9、在建工程

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
铝合金厂房	26,791,939.63	26,680,603.13	53,472,542.76	-
铝合金设备	14,481,755.81	25,938,711.34	36,678,385.77	3,742,081.38
办公楼	9,766,274.11	214,123.87	9,971,699.87	8,698.11
其他设备	98,802.12	742,233.77	465,582.20	375,453.69
奇瑞实验室项目	383,254.71	17,688.68	400,943.39	-
电子设备	11,212.39	420,835.83	414,086.13	17,962.09
CNC 加工项目		127,114.60	18,819.80	108,294.80
铝镁新材料项目		4,337,142.37	-	4,337,142.37
小 计	51,533,238.77	58,478,453.59	101,422,059.92	8,589,632.44

10、无形资产

项 目	土地	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,698,891.19	663,716.81	12,362,608.00
2. 本期增加金额	1,359,600.00	-	1,359,600.00
(1) 购置	1,359,600.00		1,359,600.00
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额	13,058,491.19	663,716.81	13,722,208.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	128,277.30	27,654.85	155,932.15
2. 本期增加金额	310,927.68	66,371.64	377,299.32
(1) 计提	310,927.68	66,371.64	377,299.32
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额	439,204.98	94,026.49	533,231.47
三、减值准备			-
四、账面价值			
1. 期末余额	12,619,286.21	569,690.32	13,188,976.53
2. 期初余额	11,570,613.89	636,061.96	12,206,675.85

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
开办费	1,817,726.22	77,788.49	605,928.00		1,289,586.71

合 计	1,817,726.22	77,788.49	605,928.00	1,289,586.71
-----	--------------	-----------	------------	--------------

12、短期借款

银 行	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
九江银行		45,151,613.63		45,151,613.63
合 计		45,151,613.63		45,151,613.63

13、衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	331,050.00	
合 计	331,050.00	

14、应付账款

(1) 按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	71,388,909.72	41,379,391.71
1-2 年	300,260.71	
合 计	71,689,170.43	41,379,391.71

(2) 主要单位情况如下:

单位名称	期末账面余额	比例%	原因
山西迈格瑞轻金属新材料有限公司	10,826,604.11	15.10	货款
山西瑞格金属新材料有限公司	10,116,422.34	14.11	货款
中再生洛阳再生资源开发有限公司	8,026,264.99	11.20	货款
苏州方格热能科技有限公司	4,750,000.00	6.63	货款
安徽和州远鸿商贸有限公司	4,561,446.46	6.36	货款

15、预收款项

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
预收商品款	92,885,488.96	28,649,672.15
合 计	92,885,488.96	28,649,672.15

(2) 主要单位情况如下:

单位名称	期末账面余额	比例%	原因
上海瑞格金属材料有限公司	68,385,203.32	73.62	货款
山西瑞格金属新材料有限公司	23,392,910.98	25.18	货款
上海迈格瑞轻金属新材料有限公司	1,107,374.65	1.19	货款

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,091,281.26	19,465,955.71	20,557,236.97	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,478,190.78	1,478,190.78	-

三、辞退福利		82,888.07	82,888.07	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	1,091,281.26	21,027,034.56	22,118,315.82	-

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,091,281.26	18,828,309.54	19,919,590.80	-
二、职工福利费		620,455.96	620,455.96	-
三、社会保险费				-
其中：医疗保险费		765,264.02	765,264.02	-
工伤保险费		116,456.73	116,456.73	-
生育保险费				-
四、住房公积金				-
五、工会经费和职工教育经费		17,190.21	17,190.21	-
合计	1,091,281.26	19,465,955.71	20,557,236.97	-

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,433,387.04	1,433,387.04	-
2. 失业保险费		44,803.74	44,803.74	-
合计	-	1,478,190.78	1,478,190.78	-

17、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,626,768.49	1,848,687.82
城市维护建设税	181,338.42	92,434.39
教育费附加	108,803.05	55,460.63
地方教育费附加	72,535.37	36,973.76
房产税	17,918.00	26,877.00
土地使用税	64,082.00	96,121.00
水利基金	89,417.66	31,055.35
印花税	111,930.46	45,037.07
企业所得税	1,042,196.03	3,591,406.80
个人所得税	27,786.98	6,337.43
合计	5,342,776.46	5,830,391.25

18、其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	182,206,113.08	136,506,857.40
合计	182,206,113.08	136,506,857.40

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	165,468,685.92	132,868,685.92

保理款	15,766,011.00	
保证金、押金	855,677.90	620,276.00
预提费用	115,738.26	3,017,895.48
合 计	182,206,113.08	136,506,857.40

② 主要单位情况如下

单位名称	期末账面余额	比例%	原因
上海凯瑞特实业有限公司	154,968,685.92	85.05	往来款
天星(天津)商业保理有限公司	13,220,000.00	7.26	保理款
马慧琳	10,000,000.00	5.49	往来款
中产(广州)商业保理有限公司	2,546,011.00	1.40	保理款
王琦	500,000.00	0.27	往来款

19、长期借款

银 行	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
和县农村商业银行	10,000,000.00	10,000,000.00	500,000.00	19,500,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	500,000.00	19,500,000.00

20、长期应付款

单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北省金融租赁有限公司		29,000,000.00	10,543,618.92	18,456,381.08
民生金融租赁股份有限公司		2,590,000.00	935,707.73	1,654,292.27
国耀融汇融资租赁有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00
上海云城融资租赁有限公司		11,000,000.00	838,519.51	10,161,480.49
合 计	-	53,590,000.00	12,317,846.16	41,272,153.84

21、实收资本

股东名称	期末持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海凯瑞特实业有限公司	100	29,700,000.00			29,700,000.00
高暄	-	-			-
合 计	100	29,700,000.00	-	-	29,700,000.00

本公司注册资本 3,000 万元，其中：上海凯瑞特实业集团有限公司认缴出资额 2,970 万元，持股比例 99%，高暄认缴出资额 30 万元，持股比例 1%。

22、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,695,294.25	403,840.27	1,291,453.98
合 计		1,695,294.25	403,840.27	1,291,453.98

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,074,991.11	454,214.69		1,529,205.80
合 计	1,074,991.11	454,214.69	-	1,529,205.80

24、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额

调整前上期未分配利润	9,674,919.98	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	9,674,919.98	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,542,146.89	10,749,911.09
减：提取法定盈余公积	454,214.69	1,074,991.11
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备		
应付利润	-	-
期末未分配利润	13,762,852.18	9,674,919.98

25、营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,231,504,233.76	1,224,547,483.94	108,744,402.50	103,158,302.03
其他业务收入	11,901,647.86	13,052,942.85	314,449.75	207,423.39
合 计	1,243,405,881.62	1,237,600,426.79	109,058,852.25	103,365,725.42

26、税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	627,220.47	92,434.39
教育费附加	376,332.28	55,460.63
地方教育费附加	250,888.19	36,973.76
房产税	98,549.00	26,877.00
土地使用税	352,445.00	144,181.50
水利基金	738,525.99	58,891.79
印花税	548,772.74	57,779.27
环保税	6,853.67	
合 计	2,999,587.34	472,598.34

27、销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
运输费	6,825,195.28	573,597.80
职工工资	2,415,534.09	150,000.00
差旅费	815,630.16	75,070.98
业务招待费	649,551.72	45,932.98
样品费	595,676.93	
其他费用	184,465.59	29,087.72
办公费	120,041.00	700.00
进口费用	78,607.24	
出口费用	51,284.36	
商业保险	21,600.00	
车辆费用	1,737.00	
合 计	11,759,323.37	874,389.48

28、管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工工资	5,328,440.26	1,371,431.82
折旧费	2,518,247.63	211,410.10

其他费用	1,119,464.26	79,505.32
社会保险费	768,901.59	225,168.48
职工福利费	607,598.21	100,117.67
物料消耗	465,480.29	281,505.51
无形资产摊销	321,989.62	155,932.15
水电费	212,175.71	23,399.10
开办费	201,976.00	
车辆费用	149,182.85	7,448.31
环境保护技术咨询费	142,452.83	
差旅费	106,123.87	166,128.71
残疾人保障金	59,829.79	
业务招待费	53,596.83	14,840.30
项目安全三同时	37,735.85	66,037.74
办公费	34,083.31	2,322.50
其他费用	77,386.67	79,950.04
合 计	12,204,665.57	2,785,197.75

29、研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
研究开发费用	782,476.63	-
合 计	782,476.63	-

30、财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	2,794,444.52	179,454.44
减：利息收入	6,768.12	745.27
汇兑损益	215,383.22	637.84
银行手续费及其他	257,797.27	7,527.06
合 计	3,260,856.89	186,874.07

31、其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度
与日常活动相关的政府补助	22,849,860.09	12,962,250.00
合 计	22,849,860.09	12,962,250.00

32、投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
投资收益	5,521,866.39	
合 计	5,521,866.39	

33、公允价值变动收益

项 目	2025 年度	2024 年度
公允价值变动收益	137,300.00	
合 计	137,300.00	

34、营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度
-----	---------	---------

补质量差价	2,600,000.00	
厂区饮料机收益	14,486.01	
其他	18,780.03	5,000.70
合 计	2,633,266.04	5,000.70

35、营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度
代缴税费	253,382.73	
合 计	253,382.73	

36、所得税费用

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	1,145,307.93	3,591,406.80
合 计	1,145,307.93	3,591,406.80

37、现金流量表补充资料

项 目	金 额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	4,542,146.89
加：资产减值准备	
固定资产折旧	8,223,353.93
无形资产摊销	377,299.32
长期待摊费用摊销	605,928.00
待摊费用的减少	-77,788.49
预提费用的增加	1,291,453.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：	
固定资产报废损失	
财务费用	3,009,827.74
投资损失（减：收益）	-5,659,166.39
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	-48,100,691.65
经营性应收项目的减少（减：增加）	-97,144,868.09
经营性应付项目的增加（减：减少）	114,583,637.42
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-18,348,867.34
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	18,420,542.15
减：现金的期初余额	3,229,698.15
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	15,190,844.00

附注六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司

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 (%)
上海凯瑞特实业集团有限公司	上海市	其他未列明商务服务业	1000 万元	99	99

注：本公司的最终控制方是张城策。

2、本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	取得方式
安徽迈格瑞再生资源有限公司	马鞍山市	金属废料和碎屑加工处理	500 万元	100	设立
安徽迈格瑞环保科技有限公司	马鞍山市	环保技术推广服务	500 万元	100	设立

3、其他关联方

其他关联方名称	与本企业的关系
山西迈格瑞再生资源有限公司	受同一母公司控制
山西迈格瑞轻金属新材料有限公司	受同一母公司控制
上海迈格瑞轻金属新材料有限公司	受同一法人控制

(二) 关联方交易情况

1、出售商品/提供劳务的关联方交易

关联方名称	交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
山西迈格瑞轻金属新材料有限公司	销售商品	铝水	市场价	179,222,031.82	16,279,483.97
上海迈格瑞轻金属新材料有限公司	销售商品	铝合金 AlSi10MnMg	市场价	30,222,421.70	

2、采购商品接受劳务的关联方交易

关联方名称	交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
山西迈格瑞轻金属新材料有限公司	采购商品	铝合金、废铝等	市场价	7,815,243.70	705,524.28
山西迈格瑞轻金属新材料有限公司	采购商品	电叉车、永磁搅拌机	市场价	1,016,825.26	

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方债权、债务往来余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	山西迈格瑞轻金属新材料有限公司	35,688,726.58	15,410,416.89
预付账款	安徽迈格瑞环保科技有限公司	201.00	101.00
预付账款	安徽迈格瑞再生资源有限公司	201.00	101.00
应付账款	山西迈格瑞轻金属新材料有限公司	10,826,604.11	1,343,211.07
预收账款	上海迈格瑞轻金属新材料有限公司	1,107,374.65	
其他应付款	上海凯瑞特实业有限公司	154,968,685.92	132,868,685.92

七、或有事项

本公司本报告期末无应披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司本报告期末无应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

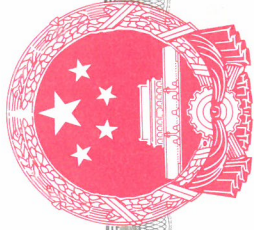
本公司本报告期末无应披露的资产负债表日后调整事项。

十、其他重要事项

本公司本报告期末无应披露的其他重要事项。

安徽迈格瑞轻金属有限公司

2026 年 3 月 14 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91340100MA2WFW8MXG(1-1)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。



名称 安徽律铭会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 毕鸣鸣

经营范围

许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：社会经济咨询服务；工程造价咨询业务；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

出资额 伍拾万圆整

成立日期 2020年11月30日

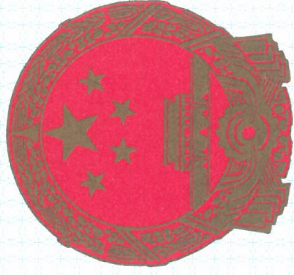
主要经营场所

中国（安徽）自由贸易试验区合肥市高新区望江西路与创新大道交口东南角汇景中心C栋2001室

登记机关



2024年12月20日



会计师事务所 执业证书

名称：安徽律铭会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：毕鸣鸣

主任会计师：

经营场所：中国（安徽）自由贸易试验区合肥市高新区望江西路
与创新大道交口东南角汇景中心C栋2001室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：34010242

批准执业文号：皖财会〔2020〕1548号

批准执业日期：2020年12月23日

证书序号：0022937

说明

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



发证机关：安徽省财政厅

二〇二四年十二月十七日

中华人民共和国财政部制

	姓名	王传俊
	Full name	_____
	性别	男
	Sex	_____
	出生日期	1973-07-03
	Date of birth	_____
工作单位	合肥德创会计师事务所（普通合伙）	
Working unit	_____	
身份证号码	62010219730703587X	
Identity card No.	_____	

<p>证书编号: No. of Certificate</p> <p>340100470061</p> <p>批准注册协会: Authorized Institute of CPAs</p> <p>安徽省注册会计师协会</p> <p>2005-07-06</p> <p>发证日期: Date of Issuance</p> <p>年 月 日 /y /m /d</p>	<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p></p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p></p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p></p>
---	--	---

年检历史查询


年检凭证

中国注册会计师协会

王传俊

会员编号 340100470061

<p>最后年检时间</p> <p>2025年07月</p>	<p>年检结果</p> <p>年检通过</p>
-------------------------------	-------------------------

	姓名	毕鸣鸣
	Full name	毕鸣鸣
	性别	男
	Sex	男
	出生日期	1976-01-28
	Date of birth	1976-01-28
	工作单位	安徽金泉会计师事务所
Working unit	安徽金泉会计师事务所	
身份证号码	340103197601284518	
Identity card No.	340103197601284518	

<p>证书编号: 340102000017 No. of Certificate</p> <p>批准注册协会: 安徽省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs</p> <p>发证日期: 2010-06-22 Date of Issuance</p>	<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p style="text-align: center;">  Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2022年8月16日 </p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p style="text-align: center;">  Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2022年8月16日 </p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <div style="text-align: center;">  </div> <p>毕鸣鸣 340102000017</p>
--	---	--

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

毕鸣鸣

会员编号 340102000017

最后年检时间

2025年07月

年检结果

年检通过