



# 明富金属

NEEQ: 837773

## 桂林明富金属股份有限公司

Guilin MingfuMetal CO.,LTD.



## 年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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、公司负责人王明富、主管会计工作负责人王晓娇及会计机构负责人（会计主管人员）王晓娇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、深圳市泓毅会计师事务所（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“五、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 .....	5
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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	101

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、明富金属	指	桂林明富金属股份有限公司
股东会	指	桂林明富金属股份有限公司股东会
董事会	指	桂林明富金属股份有限公司董事会
监事会	指	桂林明富金属股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《桂林明富金属股份有限公司章程》
《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》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统、全国股转	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	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

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	桂林明富金属股份有限公司		
英文名称及缩写	Guilin Mingfu Metal CO.,LTD.		
	MingFuMetal.		
法定代表人	王明富	成立时间	2006年7月17日
控股股东	控股股东为（王明富）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王明富），一致行动人为（李红梅）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-金属制品（C33）-结构性金属制品制造（C331）-属结构制造（C3311）		
主要产品与服务项目	生产、加工、销售焊料（锡焊条、锡焊带、锡焊丝）；镀锡铜带（铜带及铜基锡合金带材）；机加产品（金属制品及电力电容器用配套件）。		
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	明富金属	证券代码	837773
挂牌时间	2016年6月16日	分层情况	基础层
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）	13,000,000.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王晓娇	联系地址	广西壮族自治区桂林市临桂区四塘镇友谊路1号
电话	13977381998	电子邮箱	mfwxj@163.com
传真	0773-3681069		
公司办公地址	广西壮族自治区桂林市临桂区四塘镇友谊路1号	邮政编码	541199
公司网址	www.glmf.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914503227913045448		
注册地址	广西壮族自治区桂林市临桂区四塘镇友谊路1号		

注册资本（元）	13,000,000.00	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

根据中国证监会 2012 年 10 月修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C 制造业”门类下的“C33 金属制品业”子大类；根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C 制造业-C33 金属制品业-C331 结构性金属制品制造-C3311 金属结构制造”。

公司的主营业务：生产、加工、销售焊料（锡焊条、锡焊带、锡焊丝）；镀锡铜带（铜带及铜基锡合金带材）；机加产品（金属制品及电力电容器用配套件）。

##### 1、采购模式

公司将生产经营所需的各种设备、原材料、物品等均列入公司统一采购范畴。各部门根据需要提出采购需求并填写采购申请表由公司审批，与公司发生采购业务的所有供货商均需从《合格供方名录》中选取，《合格供方名录》由公司根据《供方评价与选择程序》严格考核评价后确定。公司已建立并执行严格的供应商管理制度，包括供应商评审、价格谈判、渠道建设和维护等，采购部门与其他部门及时沟通，组织采购人员进行业务学习，保证采购设备、原材料的质量、成本和供货周期。公司每年按一定比例对供应商进行优选劣汰。经过多年的经营，公司主要采购渠道已较为稳定。

##### 2、销售模式

公司的采用了以销定产的模式，主要服务于长期合作客户有桂林电力电容器有限责任公司和西安西电电力电容器有限责任公司，先签订框架合同，之后按照客户发来的采购订单进行生产。

公司以广西地区为出发点，并积极在全国各地开拓市场，其中西安西电电力电容器有限责任公司；公司同时利用雄厚的专利储备优势，结合自身的技术实力、经营业绩等综合优势，为客户提供个性化解决方案。公司将始终以高品质的产品和优质的服务维护好现有客户群体，同时积极向现有市场领域和潜在新兴市场领域拓展客户群体，2025 年度，公司通过多样化产品系列、多元化客户类型，逐步降低对大客户集中销售的风险。通过公司本部建立广泛的业务信息渠道和良好的品牌形象，不断提升公司的营销能力。

未来期间，公司将借助于优化的商业模式不断开拓新的业务市场，将掌握的行业上下游资源优势持续不断地转化成竞争优势，进而增强其持续经营能力和盈利能力。

##### 3、生产模式

主要是由公司办公室接到配套企业的订单后，下计划给生产部（技术部审定图纸），由研发部出具图纸和工艺单交由生产部安排车间生产，产品按照图纸生产出来后由质检部负责检验，检验合格的交付给仓库发货，检验不合格的返回生产部返修。

##### 4、研发模式

公司的技术研发工作由公司的董事长兼总经理负责组织生产、技术、质检等部门的相关人员开展研发工作。研发在总经理的领导下，实行项目负责人制度，负责公司新产品开发、产品功能优化、研发项目管理、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。公司每年度初制定研发项目计划和目标，确定各项目负责人，在研发过程中通过研发初试、中试、新技术成果鉴定完成研发项目，并负责后续专利申请。研发部门根据新产品的生产情况和用户反馈进行后续技术升级和更新改造。

(二) 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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、本公司 2017 年 7 月 31 日被认定为高新技术企业，享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠，有效期 3 年，证书编号为 GR2021745000020；2020 年 12 月 3 日，通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202045000591；2023 年 12 月 4 日，本公司再次通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202345000149，有效期至 2026 年 12 月 4 日。</p> <p>2、2025 年公司通过科技型中小企业服务网评价，获得了 2025 年第三批入库科技型中小企业，入库登记编号为 2025450312A8001019。</p> <p>3、2022 年 11 月 25 日我公司被认定为自治区专精特新中小企业，有效期 3 年。2025 年 12 月 15 日我公司通过了 2022 年专精特新中小企业复核，有效期 3 年。</p> <p>4、2022 年 12 月 30 日，我公司被认定为 2022 年度桂林市创新型中小企业，有效期 3 年。2025 年 10 月 13 日，我公司通过了桂林市创新型中小企复核，有效期 3 年。</p> <p>5、我公司进入 2020 年瞪羚企业培育入库企业。</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	33,503,688.39	34,916,067.35	-4.05%
毛利率%	22.24%	26.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,437,690.52	4,459,150.10	-45.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,037,926.14	3,985,987.93	-48.87%
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）	8.14%	16.82%	-
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）	6.80%	15.03%	-
基本每股收益	0.19	0.34	-44.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,704,769.04	71,858,785.32	-11.35%
负债总计	32,521,927.26	43,113,634.06	-24.57%

归属于挂牌公司股东的净资产	31,182,841.78	28,745,151.26	8.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.21	8.60%
资产负债率%（母公司）	51.05%	60.00%	-
资产负债率%（合并）	51.05%	60.00%	-
流动比率	0.85	0.81	-
利息保障倍数	10.20	16.26	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,063,439.36	-5,805,731.22	64.46%
应收账款周转率	3.71	2.91	-
存货周转率	3.81	4.53	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-11.35%	16.37%	-
营业收入增长率%	-4.05%	39.64%	-
净利润增长率%	-45.33%	172.42%	-

### 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	2,374,887.26	3.73%	1,573,536.09	2.19%	50.93%
应收票据	543,873.88	0.85%	1,710,000.00	2.38%	-68.19%
应收账款	7,798,111.53	12.24%	10,252,739.87	14.27%	-23.94%
应收款项融资	6,540,369.13	10.27%	12,760,000.00	17.76%	-48.74%
存货	7,400,265.71	11.62%	6,277,976.44	8.74%	17.88%
预付账款	310,073.01	0.49%	288,824.58	0.40%	7.36%
其他应收款	128,011.47	0.20%	147,894.27	0.21%	-13.44%
其他流动资产	889.99	0.00%	73,245.48	0.10%	-98.78%
固定资产	31,126,948.59	48.86%	32,206,909.02	44.82%	-3.35%
在建工程	1,150,423.99	1.81%	4,473.58	0.00%	25,615.96%
无形资产	6,308,562.01	9.90%	6,529,175.95	9.09%	3.38%
递延所得税资产	21,033.22	0.03%	32,690.79	0.05%	-35.66%
其他非流动资产	1,319.25	0.00%	1,319.25	0.00%	0.00%
短期借款	20,850,000.00	32.73%	19,090,000.00	26.57%	9.22%
应付账款	6,404,424.12	10.05%	16,389,862.94	22.81%	-60.92%
合同负债		0.00%	964.6	0.00%	-100.00%
应付职工薪酬	520,044.11	0.82%	552,298.35	0.77%	-5.84%
应交税费	211,938.37	0.26%	292,696.39	0.41%	-27.59%

其他应付款	1,469,149.27	2.31%	4,385,256.01	6.10%	-66.50%
其他流动负债		0.00%	125.4	0.00%	-100.00%
递延收益	2,767,072.16	4.34%	2,396,081.16	3.33%	15.48%
预收账款	5,714.28	0.01%	6,349.21	0.01%	-10.00%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末货币资金增加了 80.14 万元，增加了 50.93%，主要原因是本期销售回款相对提升所致。
- 2、应收票据：报告期末应收票据减少了 116.61 万元，减少了 68.19%，主要原因是本期票据到期收回现金、背书转让给供应商支付货款及为加速资金周转将未到期的票据向银行贴现等。
- 3、应收款项融资：报告期末应收款项融资减少了 621.96 万元，减少了 48.74%，主要原因是本期票据到期收回现金、背书转让给供应商支付货款及为加速资金周转将未到期的票据向银行贴现等。
- 4、其他流动资产：报告期末其他流动资产减少了 7.24 万元，减少了 98.78%，主要原因是本期支付了计提的应交个人所得税。
- 5、在建工程：报告期末在建工程增加了 114.60 万元，增加了 25615.96%，主要原因是本期有机电设备安装项目、屋顶光伏发电项目、烤漆房及机器人技术研发楼等项目在建。
- 6、递延所得税资产：报告期末递延所得税资产减少了 1.17 万元，减少了 35.66%，主要原因是本期存在可抵扣暂时性差异。
- 7、应付账款：报告期末应付账款减少了 998.54 万元，减少了 60.92%，主要原因本期及时支付了原材料及商品采购款及前期欠款。
- 8、其他应付款：报告期末其他应付款减少了 291.61 万元，减少了 66.50%，主要原因是本期支付了前期形成的其他应付款项。

## (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	33,503,688.39	-	34,916,067.35	-	-4.05%
营业成本	26,053,350.93	77.76%	25,812,695.87	73.93%	0.93%
毛利率%	22.24	-	26.07%	-	-
销售费用	14,311.69	0.04%	26,651.66	0.08%	-46.30%
管理费用	2,639,010.11	7.88%	2,360,953.58	6.76%	11.78%
研发费用	1,894,864.19	5.66%	1,888,220.81	5.41%	0.35%
财务费用	344,532.29	1.03%	297,065.78	0.85%	15.98%
信用减值损失	77,717.09	0.23%	-171,728.38	-0.49%	145.26%
其他收益	469,812.46	1.40%	344,143.85	0.99%	36.52%
税金及附加	314,654.28	0.94%	333,884.27	0.96%	-5.76%
资产处置收益	0.00	0.00%	973.45	0.00%	-100.00%
营业利润	2,790,494.45	8.33%	4,369,984.30	12.52%	-36.14%
营业外收入	520.70	0.00%	211,561.68	0.61%	-99.75%

营业外支出	22.12	0.00%	17.6	0.00%	25.68%
净利润	2,437,690.52	7.42%	4,459,150.10	12.77%	-45.33%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期末营业收入比上年同期减少了 141.24 万元，主要原因是本期主要客户订单相对上期有所减少所致。
- 2、营业成本：报告期末营业成本比上年同期增加了 24.07 万元，主要是本期材料价格上涨导致本期毛利率相对上年有所增加所致。
- 3、销售费用：报告期末销售费用比上年同期减少了 1.23 万元，主要是由于本期为客户产生的打样费用减少及本期项目多为长期合作、无需重复投标，招投标费用相对减少所致。
- 4、财务费用：报告期末财务费用比上年同期增加了 4.75 万元，主要是由于本期票据贴现相对上期有所增加及本期银行贷款增加，贷款利息相应增加所致。
- 5、信用减值损失：报告期末信用减值损失比上年同期增加了 24.94 万元，主要是由于本期应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项金额增加导致计提的坏账准备增加，从而使得信用减值损失增加。
- 6、其他收益：报告期内其他收益比上年同期增加 36.52%，是由本期收到的个人所得税返还款、稳岗补贴、广西重大科技项目财政资金相对上年同期有所增加所致。
- 7、营业利润、净利润：报告期末营业利润、净利润比上年同期减少了 157.95 万元、202.15 万元，主要是由于本期主要客户订单相对减少，收入较上年同期减少所致。

### 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	33,253,739.21	34,639,468.97	-4.00%
其他业务收入	249,949.18	276,598.38	-9.63%
主营业务成本	25,929,006.23	25,682,539.54	0.96%
其他业务成本	124,344.70	130,156.33	-4.47%

### 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
锡焊料	11,236,194.38	10,209,603.70	9.14%	-5.61%	-4.33%	-11.69%
搪锡紫铜带	4,156,085.40	3,413,582.59	17.86%	10.98%	18.02%	-21.56%
机加产品	17,608,063.22	12,062,682.74	31.49%	-0.57%	5.44%	-15.91%
材料销售	252,020.06	243,137.20	3.52%	-44.53%	-40.86%	-62.95%
部队篮球场项目	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	-100.00%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

收入结构无重大变化

### 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	桂林电力电容器有限责任公司	21,510,294.98	64.20%	否
2	西安西电电力电容器有限责任公司	3,551,960.1	10.60%	否
3	广西华集科技有限公司	1,920,514.81	5.73%	否
4	桂林智源电力电子有限公司	1,662,310.59	4.96%	否
5	营口鹏辉电气贸易有限公司	1,492,365.44	4.45%	否
	合计	30,137,445.92	89.94%	-

### 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	佛山市桂锡商贸有限公司	5,913,668.02	22.60%	否
2	佛山建投华鸿铜业有限公司	2,799,073.75	10.70%	否
3	广西展志钢铁贸易有限公司	2,118,133.84	8.10%	否
4	广东迈辉贸易有限公司	2,094,026.12	8.00%	否
5	上海锡元金属材料有限公司	2,084,667.38	7.97%	否
	合计	15,009,569.11	57.37%	-

### (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	-2,063,439.36	-5,805,731.22	64.46%
投资活动产生的现金流量净额	-251,724.17	-692,663.90	-63.66%
筹资活动产生的现金流量净额	3,116,514.70	6,747,939.13	-53.82%

### 现金流量分析

- 1、经营现金流净额比去年增加 374.23 万元，主要是由于本期销售回款相对提升及有未到期应收票据贴现所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年减少 63.66%，主要是本期购置固定资产等相对减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流净额较同期减少 53.82%，主要是因为本期银行贷款相对上期增加 176.00 万元且本期偿还债务相对上期有所增加所致。

#### 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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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、 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
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

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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

##### (三) 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	17,500,000.00	4,838,690.70
销售产品、商品，提供劳务	4,500,000.00	1,160,376.69
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
关联方为公司提供担保	11,100,000.00	11,100,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

满足公司正常生产经营及业务发展进一步的资金需要，由王明富、王明娟、王晓娇、李红梅为公司提供连带责任保证担保，对公司生产经营没有影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 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	2015年9月30日		挂牌	其他承诺（税款缴纳）	主管税务机关要求公司补偿转让过程中产生的个人所得税，将由王明富、李红梅共同承担损失	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年6月16日		挂牌	其他承诺（股权收款）	通过股权转让及股权收购等方式，逐步消除对富华物资的采购依赖。	正在履行中
董监高	2015年11月20日		挂牌	同业竞争承诺	董监高承诺在中国境内外不从事与公司相同或相关业务。	正在履行中
董监高	2015年11月26日		挂牌	其他承诺（关联交易公允性）	严格遵守《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-山水凤凰城房屋	房产	抵押	1,087,056.60	1.71%	用于流动资金贷款
总计	-	-	1,087,056.60	1.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响

相关抵押事项为公司保证正常生产及建设，用于借款的担保措施，对公司经营没有影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	3,250,000.00	25.00%	0	3,250,000.00	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,600,000.00	20.00%	0	2,600,000.00	20.00%	
	董事、监事、高管	650,000.00	5.00%	0	650,000.00	5.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,750,000.00	75.00%	0	9,750,000.00	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,800,000.00	60.00%	0	7,800,000.00	60.00%	
	董事、监事、高管	1,950,000.00	15.00%	0	1,950,000.00	15.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
总股本		13,000,000.00	-	0	13,000,000.00	-	
普通股股东人数							4

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 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	王明富	9,750,000	0	9,750,000	75%	7,312,500	2,437,500	0	0
2	王明娟	1,300,000	0	1,300,000	10%	975,000	325,000	0	0
3	王晓娇	1,300,000	0	1,300,000	10%	975,000	325,000	0	0
4	李红梅	650,000	0	650,000	5%	487,500	162,500	0	0
合计		13,000,000	0	13,000,000	100%	9,750,000	3,250,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：王明富与李红梅是夫妻关系；王明富与王明娟是兄妹关系；王明

富与王晓娇是兄妹关系；王明娟与王晓娇是姐妹关系。除前述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 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

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、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				
王明富	董事长、总经理	男	1963年2月	2025年5月26日	2028年5月25日	9,750,000	0	9,750,000	75%
王明娟	董事	女	1966年7月	2022年5月26日	2025年5月25日	1,300,000	0	1,300,000	10%
王晓娇	财务负责人、董事会秘书	女	1968年9月	2025年5月26日	2028年5月25日	1,300,000	0	1,300,000	10%
雷元培	董事	男	1986年8月	2025年5月26日	2028年5月25日	0	0	0	0%
奉立涛	董事	男	1987年10月	2025年5月26日	2028年5月25日	0	0	0	0%
蒋利文	监事会主席 (职工代表监事)	男	1985年12月	2025年5月26日	2028年5月25日	0	0	0	0%
庾世松	监事	男	1987年9月	2025年5月26日	2028年5月25日	0	0	0	0%
姚秀勤	监事	男	1983年1月	2025年5月26日	2028年5月25日	0	0	0	0%

				日	日				
周洋	董事	男	1997年 7月	2025年 5月26 日	2028年 5月25 日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

公司控股股东、实际控制人之一、董事长、总经理王明富与公司实际控制人之一、股东李红梅是夫妻关系；王明富与董事王明娟是兄妹关系；王明富与高级管理人员王晓娇是兄妹关系；王明娟董事与董事会秘书王晓娇是姐妹关系。除此之外，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(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
王明娟	董事	离任	无	换届

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(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
管理人员	5	0	0	5
技术人员	12	0	0	12
财务人员	3	0	0	3
生产人员	30	5	0	35
销售人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>53</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>58</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	7	7
专科	6	6

专科以下	38	43
员工总计	53	58

#### 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、人员变动：报告期内，公司整体人员变动较为平稳，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。
- 2、人才引进：本年度，公司通过常规社会招聘、员工推荐等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。
- 3、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。
- 4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内需要公司承担费用的离退休职工人数为0。

#### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司目前已制定的内部规章制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，内部监督机构在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项均无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的生产系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在销售业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立，公司在采购上与控股股东控制的公司富华物资存在较大金额关联方采购，关联方以市场作为定价依据，关联交易必要、真实、公允。

#### (二) 资产独立性

公司完整拥有车辆、机器设备、专利权等各项资产的所有权，具有独立完整的资产结构。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

#### (三) 人员独立性

根据公司的《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成；其中股东代表董事 2 名，职工代表董事 3 名，公司监事会由 3 名监事组成；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### (四) 财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

#### (五) 机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系,报告期内,公司严格执行会计核算的相关规定,从公司自身情况出发,制定会计核算制度,并按照要求进行独立核算,保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系,报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,对企业资金筹集和运用,资产管理、利润分配等方面严格管理,公司将继续规范工作、严格管理,不断完善公司财务管理体系。

#### 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

## 第六节 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	泓审字（2026）010064 号			
审计机构名称	深圳市泓毅会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 1103			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	代燕 1 年	张念 1 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	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	5			

## 审 计 报 告

泓审字（2026）010064 号

桂林明富金属股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了桂林明富金属股份有限公司（以下简称“明富金属公司”）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、股东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，公允反映了明富金属公司 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务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，我们独立于明富金属公司，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、 其他信息

明富金属公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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。

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

明富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，管理层负责评估明富金属公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算明富金属公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督明富金属公司的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对明富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明富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。

深圳市泓毅会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·深圳

二〇二六年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	2,374,887.26	1,573,536.09
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	五、(二)	543,873.88	1,710,000.00
应收账款	五、(三)	7,798,111.53	10,252,739.87
应收款项融资	五、(四)	6,540,369.13	12,760,000.00
预付款项	五、(五)	310,073.01	288,824.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	128,011.47	147,894.27
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	7,400,265.71	6,277,976.44
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	五、(八)	889.99	73,245.48
<b>流动资产合计</b>		<b>25,096,481.98</b>	<b>33,084,216.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	31,126,948.59	32,206,909.02
在建工程	五、(十)	1,150,423.99	4,473.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	6308562.01	6,529,175.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	21,033.22	32,690.79
其他非流动资产	五、(十三)	1,319.25	1,319.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,608,287.06</b>	<b>38,774,568.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,704,769.04</b>	<b>71,858,785.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	20,850,000.00	19,090,000.00
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			
应付账款	五、(十五)	6404424.12	16,389,862.94
预收款项	五、(十六)	5,714.28	6,349.21
合同负债	五、(十七)		964.60

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	五、(十八)	520,044.11	552,298.35
应交税费	五、(十九)	211,938.37	292,696.39
其他应付款	五、(二十)	1,469,149.27	4,385,256.01
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			
其他流动负债	五、(二十一)		125.40
<b>流动负债合计</b>		<b>29,461,270.15</b>	<b>40,717,552.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)	2,767,072.16	2,396,081.16
递延所得税负债	五、(十二)	293,584.95	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,060,657.11</b>	<b>2,396,081.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,521,927.26</b>	<b>43,113,634.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十三)	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	467,333.81	467,333.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、(二十五)	1,765,259.40	1,625,268.71
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	15,950,248.57	13,652,548.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,182,841.78	28,745,151.26
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>31,182,841.78</b>	<b>28,745,151.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>63,704,769.04</b>	<b>71,858,785.32</b>

法定代表人：王明富

主管会计工作负责人：王晓娇

会计机构负责人：王晓娇

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>33,503,688.39</b>	<b>34,916,067.35</b>
其中：营业收入	五、(二十七)	33,503,688.39	34,916,067.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>31,260,723.49</b>	<b>30,719,471.97</b>
其中：营业成本	五、(二十七)	26,053,350.93	25,812,695.87
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	五、(二十八)	314,654.28	333,884.27
销售费用	五、(二十九)	14,311.69	26,651.66
管理费用	五、(三十)	2,639,010.11	2,360,953.58
研发费用	五、(三十一)	1894864.19	1,888,220.81
财务费用	五、(三十)	344,532.29	297,065.78

	二)		
其中：利息费用		303485.30	267,727.76
利息收入		6,230.99	8,521.76
加：其他收益	五、(三十三)	469,812.46	344,143.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(三十四)	77,717.09	-171,728.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		973.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,790,494.45</b>	<b>4,369,984.30</b>
加：营业外收入	五、(三十六)	520.70	211,561.68
减：营业外支出	五、(三十七)	22.12	17.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2790993.03</b>	<b>4,581,528.38</b>
减：所得税费用	五、(三十八)	353,302.51	122,378.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,437,690.52</b>	<b>4,459,150.10</b>
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）		2,437,690.52	4,459,150.10
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）		2,437,690.52	4,459,150.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,437,690.52</b>	<b>4,459,150.10</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.19</b>	<b>0.34</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.19</b>	<b>0.34</b>

法定代表人：王明富

主管会计工作负责人：王晓娇

会计机构负责人：王晓娇

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,739,663.04	30,182,572.02
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		55,489.92	31,759.30
收到其他与经营活动有关的现金		3,347,505.80	2,592,909.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,142,658.76</b>	<b>32,807,240.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,513,405.16	29,167,297.34
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		4,636,162.66	4,290,632.35
支付的各项税费		1,367,986.41	1,302,090.78
支付其他与经营活动有关的现金		3,688,543.89	3,852,951.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,206,098.12</b>	<b>38,612,971.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,063,439.36</b>	<b>-5,805,731.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		686.27	1,100.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>686.27</b>	<b>1,100.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,410.44	693,763.90
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>252,410.44</b>	<b>693,763.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-251,724.17</b>	<b>-692,663.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		26,950,000.00	14,830,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			275,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,950,000.00</b>	<b>15,105,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,930,000.00	8,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		303,485.30	277,060.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,600,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,833,485.30</b>	<b>8,357,060.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,116,514.70</b>	<b>6,747,939.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>801,351.17</b>	<b>249,544.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,573,536.09	1,323,992.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,374,887.26</b>	<b>1,573,536.09</b>

法定代表人：王明富

主管会计工作负责人：王晓娇

会计机构负责人：王晓娇



(四) 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	13,000,000.00				467,333.81				1,625,268.71		13,652,548.74		28,745,151.26
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	13,000,000.00				467,333.81				1,625,268.71		13,652,548.74		28,745,151.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								139,990.69			2,297,699.83		2,437,690.52
（一）综合收益总额											2,437,690.52		2,437,690.52
（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								139,990.69			-139,990.69		

1. 提取盈余公积									139,990.69		-139,990.69		
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													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	13,000,000.00				467,333.81				1,765,259.40		15,950,248.57		31,182,841.78

项目	2024 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	13,000,000.00			467,333.81			1,369,730.62	9,448,936.73		24,286,001.16
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	13,000,000.00			467,333.81			1,369,730.62	9,448,936.73		24,286,001.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							255,538.09	4,203,612.01		4,459,150.10
（一）综合收益总额								4,459,150.10		4,459,150.10
（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							255,538.09	-255,538.09		
1. 提取盈余公积							255,538.09	-255,538.09		
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										
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	13,000,000.00				467,333.81				1,625,268.71		13,652,548.74		28,745,151.26

法定代表人：王明富

主管会计工作负责人：王晓娇

会计机构负责人：王晓娇

# 桂林明富金属股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革、所处行业、经营范围及主要产品

桂林明富金属股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为桂林明富金属有限公司,于2006年7月17日经桂林市工商行政管理局批准成立,取得企业法人营业执照,注册号为450305200013778,原注册资本:人民币200.00万元。2015年10月26日本公司经桂林市工商行政管理局批准整体改制为股份有限公司,取得企业法人营业执照,统一社会信用代码为914503227913045448。注册资本:人民币1,300.00万元;法定代表人:王明富;公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。2016年5月30日,根据股转系统函(2016)4234号《关于同意桂林明富金属股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,本公司股票已被批准在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:837773。

#### 出资情况:

本公司设立时注册资本为人民币200.00万元,分两期出资。第一期出资80.00万元,分别由王文杰出资人民币50.00万元,杨绪凤出资人民币10.00万元,王明娟出资人民币10.00万元,王晓娇出资人民币10.00万元。本次股东均以货币资金出资,于2006年7月13日,广西立信会计师事务所有限责任公司出具立信所设验字(2006)050号《验资报告》,对上述第一期出资进行了审验。

第二期出资120.00万元,分别由王文杰出资人民币50.00万元,杨绪凤出资人民币50.00万元,王明娟出资人民币10.00万元,王晓娇出资人民币10.00万元。本次股东均以货币资金出资,于2009年5月28日,广西立信会计师事务所有限责任公司出具立信所设验字(2009)049号《验资报告》,对上述第二期出资进行了审验。

2014年12月23日,股东杨绪凤将其在公司投资折合人民币60.00万元,占注册资本总额的30.00%,无偿转让给王明富。

2015年7月29日,股东王文杰将其在公司投资折合人民币100.00万元,占注册资本总额的50.00%,分别无偿转让给王明富(90万元,45%)和李红梅(10万元,5%)。

经两期出资及股权变更后,本公司股东名单及股权结构如下:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例(%)
-----	-------------	---------

王明富	150.00	75.00
王明娟	20.00	10.00
王晓娇	20.00	10.00
李红梅	10.00	5.00
合 计	200.00	100.00

2015年10月26日，本公司整体变更为股份有限公司，注册资本变更为1,300.00万元。本次股东均以净资产出资，于2015年9月18日，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2015]13043号《验资报告》，对上述出资进行了审验。

截止2025年12月31日本公司股东名单及股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王明富	975.00	75.00
2	王明娟	130.00	10.00
3	王晓娇	130.00	10.00
4	李红梅	65.00	5.00
	合 计	1,300.00	100.00

本公司属金属制品业。经营范围：一般项目：金属材料制造；金属材料销售；新材料技术研发；有色金属合金制造；金属结构制造；电力设施器材制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；门窗制造加工；有色金属压延加工；机械零件、零部件加工；喷涂加工；金属表面处理及热处理加工；有色金属合金销售；电子过磅服务；住房租赁；非居住房地产租赁；货物进出口；乐器零售；乐器批发；乐器零配件销售；工业机器人制造；物料搬运装备制造；人工智能硬件销售；特殊作业机器人制造；智能机器人的研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

许可项目：特种设备制造；道路机动车辆生产；道路货物运输（不含危险货物）（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）。

## （二）企业注册地和组织形式

注册地址：广西桂林市临桂区四塘镇友谊路1号。

组织形式：公司已根据《公司法》及公司章程的规定，设置了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政人事部、财务部、研发部、生产部、购销部、仓储物流部等

部门。

**（三）控股股东以及实际控制人的名称**

控股股东：股东王明富持有本公司75%的股份，为本公司的控股股东。

实际控制人：股东王明富持有本公司75%的股份，股东李红梅持有本公司5%的股份，二人合计持有本公司80%的股份。同时王明富与李红梅系夫妻关系，根据二人签订的《一致行动人协议》，二人通过一致行动能够对本公司的决策产生重大影响，并能够实际支配本公司的经营决策；同时王明富担任公司董事长兼总经理，李红梅任公司董事。因此，王明富和李红梅共同为本公司的实际控制人。

**（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日**

公司财务报告的批准报出机构为公司董事会，财务报告批准报出日为2026年4月24日。

**二、 财务报表的编制基础**

**三、 重要会计政策和会计估计**

**（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 日的财务状况以及 2025 年度的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。

**（五）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。

**（六）金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

**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。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

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。

这类金融负债主要包括：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：

- (1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 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；
- (3) 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、金融负债的终止确认**

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定协议，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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	账龄计算方法：按照迁徙率计算
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票	票据类型
	商业承兑汇票	票据类型

信用等级较高的银行承兑汇票不计提坏账，信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票按照账龄计提坏账。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	0.00	0.00
1-2 年	20.00	5.00	5.00
2-3 年	40.00	15.00	15.00
3-4 年	60.00	40.00	40.00

4-5 年	80.00	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

## (七) 存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品等。

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

存货发出按月末一次加权平均法计价。

### 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。

## （八）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“（六）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## （九）持有待售和终止经营

### 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。

### 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十) 固定资产

### 1、固定资产确认和初始计量

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、各类固定资产的折旧方法

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

业提供经济利益，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	3-50	3	1.94-32.33
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
运输设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

### 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。

#### （十一）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：

工程类别	结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	相关工程基本完成并达到预定可使用状态时
机器设备	相关设备安装调试完成并达到预定可使用状态时

#### （十二）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。

### （十三）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	证载使用期限	直线法	0%	土地证载使用期限
软件	3-5年	直线法	0%	预计受益年限

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、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包括从事研发活动人员的相关职工薪酬、耗用材料、折旧摊销费用等相关支出。

#### 5、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 and 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。

## 6、 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。

## (十四) 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。

#### **（十五）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。

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。

#### **（十六）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。

#### **（十七）职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

##### **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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或

相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### **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。

### **4、 其他长期职工福利的会计处理方法**

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

#### **(十八) 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：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 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。

## (十九) 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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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**

### **(1) 销售产品**

本公司的营业收入主要包括金属制品销售收入及其他销售收入，其收入确认原则如下：

本公司根据客户提供的采购订单组织生产，产品发出开具《送货单》，客户收货并签字确认，月底销售部门根据客户确认的送货单汇总，开具销售发票确认收入。

## (2) 提供劳务

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **（二十一）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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### **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。

## （二十二）递延所得税资产/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：

（1）商誉的初始确认；

（2）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：

- (1) 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；
- (2) 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。

### **(二十三) 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：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 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、（十四）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：

- 1) 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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 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；
- 4) 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。
- 5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

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：

1) 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；

2) 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：

1) 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；

2) 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、（六）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：

- 1) 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；
- 2) 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：

- 1) 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；
- 2) 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、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### **3、 售后租回交易**

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### **（1）作为承租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十三）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

## （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

## （二十四）重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
经常性业务的税前利润	金额大于等于 28 万元

## （二十五）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

报告期内，本公司无重要会计政策变更。

### 2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

#### （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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经

营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	
其他税项	依据税法规定计缴	

##### (二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2023 年 12 月 4 日取得了广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202345000149），有效期三年，自 2023 年度起，在有效期内适用企业所得税率为 15%。

根据《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，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，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据《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% 抵减应纳税额。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。

#### 五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，

“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	16,949.02	8,576.26
银行存款	2,357,938.24	1,564,959.83
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	2,374,887.26	1,573,536.09
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：期末无存放于境外的款项，不存在因抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	572,498.82	
商业承兑汇票		1,800,000.00
小 计	572,498.82	1,800,000.00
减：坏账准备	28,624.94	90,000.00
合 计	543,873.88	1,710,000.00

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
其中：	572,498.82	100	28,624.94	5	543,873.88
合 计	572,498.82	—	28,624.94	—	543,873.88

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
其中：	1,800,000.00	100	90,000.00	5	1,710,000.00

合 计	1,800,000.00	—	90,000.00	—	1,710,000.00
-----	--------------	---	-----------	---	--------------

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	572,498.82	28,624.94	5
合 计	572,498.82	28,624.94	5

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票		28,624.94				28,624.94
商业承兑汇票	90,000.00		90,000.00			
合 计	90,000.00	28,624.94	90,000.00			28,624.94

4、期末无质押的应收票据

5、期末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、本期无核销的应收票据

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,733,304.16	9,758,868.59
1 至 2 年		486,384.03
2 至 3 年	76,243.97	37,419.35
小 计	7,809,548.13	10,282,671.97
减: 坏账准备	11,436.60	29,932.10
合 计	7,798,111.53	10,252,739.87

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备					

其中：风险组合	7,809,548.13	100	11,436.60	0.15	7,798,111.53
合计	7,809,548.13	—	11,436.60	—	7,798,111.53

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：风险组合	10,282,671.97	100	29,932.10	0.29	10,252,739.87
合计	10,282,671.97	—	29,932.10	—	10,252,739.87

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	29,932.10		18,495.50			11,436.60
合计	29,932.10		18,495.50			11,436.60

### 4、本期无核销的应收账款

### 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
桂林电力电容器有限责任公司	5,367,121.07		5,367,121.07	68.73	
西安西电电力电容器有限责任公司	1,241,658.65		1,241,658.65	15.90	
桂林智源电力电子有限公司	558,411.02		558,411.02	7.15	
桂林阳天特箱新能源有限公司	225,466.03		225,466.03	2.89	
无锡赛晶电力电容器有限公司	125,204.97		125,204.97	1.60	
合计	7,517,861.74		7,517,861.74	96.27	

## (四) 应收款项融资

### 1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,540,369.13	12,760,000.00
合计	6,540,369.13	12,760,000.00

### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	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	12,760,000.00		12,760,000.00	6,540,369.13	6,540,369.13	
合计	12,760,000.00		12,760,000.00	6,540,369.13	6,540,369.13	

3、期末公司无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
银行承兑汇票	869,630.87	
合计	869,630.87	

### (五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	225,086.65	72.59	211,512.57	73.23
1 至 2 年	11,797.80	3.80	4,123.45	1.43
2 至 3 年	-	-	5,570.70	1.93
3 年以上	73,188.56	23.60	67,617.86	23.41
合计	310,073.01	—	288,824.58	—

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
广西多乾建筑工程有限公司	72,000.00	23.22
广东迈辉贸易有限公司	57,263.88	18.47
桂林老陆科技有限公司	26,100.50	8.42
广东永坚铝业有限公司	18,179.00	5.86
日照宝华新材料有限公司	12,632.98	4.07
合计	186,176.36	60.04

### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	228,171.40	245,900.73
小 计	228,171.40	245,900.73
减：坏账准备	100,159.93	98,006.46
合 计	128,011.47	147,894.27

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	121,436.31	130,034.21
1 至 2 年	3,396.67	1,867.54
2 至 3 年	1,237.54	7,553.59
3 至 4 年	1,308.39	7,961.86
4 至 5 年	2,518.96	14,941.33
5 年以上	98,273.53	83,542.20
小 计	228,171.40	245,900.73
减：坏账准备	100,159.93	98,006.46
合 计	128,011.47	147,894.27

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
养老保险金	20,445.94	3,920.00
保证金	12,000.00	
物业水电费	11,526.20	
服务费	10,580.00	
往来款	4,994.72	
押金	3,920.00	
其他	164,704.54	241,980.73
小 计	228,171.40	245,900.73
减：坏账准备	100,159.93	98,006.46
合 计	128,011.47	147,894.27

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	65,063.50	28.52	65,063.50	100.00	
其中：桂林市泉汇建材贸易有限公司	56,512.50	24.77	56,512.50	100.00	

桂林泰德节能安全玻璃股份有限公司	8,551.00	3.75	8,551.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	163,107.90	71.48	35,096.43	21.52	128,011.47
其中：风险组合	163,107.90	71.48	35,096.43	21.52	128,011.47
合计	228,171.40	—	100,159.93	—	128,011.47

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	65,063.50	26.46	65,063.50	100.00	
其中：桂林市泉汇建材贸易有限公司	56,512.50	22.98	56,512.50	100.00	
桂林泰德节能安全玻璃股份有限公司	8,551.00	3.48	8,551.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	180,837.23	73.54	32,942.96	18.22	147,894.27
其中：风险组合	180,837.23	73.54	32,942.96	18.22	147,894.27
合计	245,900.73	—	98,006.46	—	147,894.27

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	121,436.31		0.00
1至2年	3,396.67	169.83	5.00
2至3年	1,237.54	185.63	15.00
3至4年	1,308.39	523.36	40.00
4至5年	2,518.96	1,007.58	40.00
5年以上	33,210.03	33,210.03	100.00
合计	163,107.90	35,096.43	—

④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）	
2025 年 1 月 1 日余额	32,942.96		65,063.50	98,006.46
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,153.47			2,153.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	35,096.43		65,063.50	100,159.93

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	98,006.46	2,153.47				100,159.93
合计	98,006.46	2,153.47				100,159.93

⑥本期无实际核销的其他应收款

⑦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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
桂林市泉汇建材贸易有限公司	预缴款项	56,512.50	5 年以上	24.77	56,512.50
广西电网有限责任公司桂林临桂供电局	预缴款项	46,443.42	一年以内	20.35	
中国石油天然气股份有限公司广西桂林销售分公司	预缴款项	37,456.05	一年以内	16.42	
养老金	养老金	15,577.68	一年以内	6.83	
桂林泰德节能安全玻璃股份有限公司	预缴款项	8,551.00	5 年以上	3.75	8,551.00
合计	——	164,540.65	——	72.12	65,063.50

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
在途物资	29.59		29.59
原材料	2,446,437.31		2,446,437.31
在产品	1,671,473.89		1,671,473.89
库存商品	1,234,855.93		1,234,855.93
发出商品	2,047,468.99		2,047,468.99
合 计	7,400,265.71		7,400,265.71

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
在途物资			
原材料	1,861,467.56		1,861,467.56
在产品	1,562,521.69		1,562,521.69
库存商品	1,209,917.64		1,209,917.64
发出商品	1,644,069.55		1,644,069.55
合 计	6,277,976.44		6,277,976.44

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴个人所得税	889.99	5,609.37
预交其他税费		20,631.04
督导费摊销		47,005.07
合 计	889.99	73,245.48

(九) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	31,126,948.59	32,206,909.02
固定资产清理		
合 计	31,126,948.59	32,206,909.02

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	电子设备及	合 计

	物			其他	
一、账面原值					
1、期初余额	28,518,628.29	10,825,703.90	1,042,212.37	1,630,687.28	42,017,231.84
2、本期增加金额		533,192.71	4,633.66	11,724.39	549,550.76
(1) 购置		533,192.71	4,633.66	11,724.39	549,550.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额				5,575.00	5,575.00
(1) 处置或报废				5,575.00	5,575.00
4、期末余额	28,518,628.29	11,358,896.61	1,046,846.03	1,636,836.67	42,561,207.60
二、累计折旧					
1、期初余额	2,365,399.86	5,569,104.29	340,940.60	1,534,878.07	9,810,322.82
2、本期增加金额	552,080.74	906,763.41	81,555.46	88,944.33	1,629,343.94
(1) 计提	552,080.74	906,763.41	81,555.46	88,944.33	1,629,343.94
3、本期减少金额				5,407.75	5,407.75
(1) 处置或报废				5,407.75	5,407.75
4、期末余额	2,917,480.60	6,475,867.70	422,496.06	1,618,414.65	11,434,259.01
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	25,601,147.69	4,883,028.91	624,349.97	18,422.02	31,126,948.59
2、期初账面价值	26,153,228.43	5,256,599.61	701,271.77	95,809.21	32,206,909.02

**(十) 在建工程**

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,150,423.99	4,473.58
合 计	1,150,423.99	4,473.58

1、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通过式抛丸机	217,449.32		217,449.32	700.00		700.00
屋顶光伏发电项目	694,496.30		694,496.30	3,773.58		3,773.58
新建厂房	2,628.32		2,628.32			
喷漆房	60,529.20		60,529.20			
8号厂房延长线	144,233.25		144,233.25			
展示柜	2,287.60		2,287.60			
机器人技术研发楼	28,800.00		28,800.00			
合 计	1,150,423.99		1,150,423.99	4,473.58		4,473.58

## (十一) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	8,242,468.80	1,782.18	269,911.50	8,514,162.48
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	8,242,468.80	1,782.18	269,911.50	8,514,162.48
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	1,975,989.48		8,997.05	1,984,986.53
(2) 本期增加金额	164,849.40	1,782.18	53,982.36	220,613.94
—计提	164,849.40	1,782.18	53,982.36	220,613.94
(3) 本期减少				

金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	2,140,838.88	1,782.18	62,979.41	2,205,600.47
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(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	6,101,629.92		206,932.09	6,308,562.01
(2) 期初账面价值	6,266,479.32	1,782.18	260,914.45	6,529,175.95

## (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	140,221.47	21,033.22	217,938.56	32,690.79
合 计	140,221.47	21,033.22	217,938.56	32,690.79

### 2、未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,750,300.96	262,545.14		
无形资产加速摊销	206,932.09	31,039.81		
合 计	1,957,233.05	293,584.95		

## (十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,319.25		1,319.25	1,319.25		1,319.25
合计	1,319.25		1,319.25	1,319.25		1,319.25

#### (十四) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	2,000,000.00	8,080,000.00
保证借款	7,100,000.00	
信用借款	9,750,000.00	4,750,000.00
未到期贴现商票		4,260,000.00
合计	20,850,000.00	19,090,000.00

短期借款分类的说明：

本公司与中国工商银行股份有限公司桂林市临桂支行签订借款合同，截至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 410 万元。其中，200 万元借款以本公司名下临桂县临桂镇西城北路山水凤凰城B栋Z314 号房产及其占用范围内的土地使用权提供抵押担保，并由王明富、李红梅、王晓娇、张渝平、王明娟、谭黎明提供担保；剩余 210 万元借款由王明富、李红梅、王晓娇、张渝平、王明娟、谭黎明提供担保。

本公司与中国银行股份有限公司桂林分行营业部签订借款合同，截至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 200 万元。公司以“一种专用焊接工装”和“一种铜带分切装置”的知识产权类-专利权作为质押，并由王明富为本笔贷款提供连带责任保证担保。

本公司与交通银行桂林分行营业部签订借款合同，截至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 475 万元，由王明富作为共同借款人。

本公司与中国建设银行股份有限公司桂林高新技术开发区支行签订借款合同，截至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 500 万元，由王明富作为共同借款人。

本公司与中国光大银行股份有限公司桂林七星支行签订授信合同，截至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 500 万元，由王明富、李红梅提供连带责任保证担保。

2、本期无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付原料款	3,202,697.45	10,566,992.56
应付加工费	2,739,129.49	2,636,193.16
应付工程设备款	163,491.18	2,852,605.98
应付采购物资款	32,381.09	70,427.83
其他	266,724.91	263,643.41
合 计	6,404,424.12	16,389,862.94

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收房租	5,714.28	6,349.21
合 计	5,714.28	6,349.21

(十七) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收销售商品款		964.60
合 计		964.60

(十八) 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	552,298.35	4,607,204.81	4,639,459.05	520,044.11
二、离职后福利-设定提存计划		369,488.35	369,488.35	
三、辞退福利		9,245.00	9,245.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	552,298.35	4,985,938.16	5,018,192.40	520,044.11

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	522,015.37	4,307,928.98	4,339,586.07	490,358.28

2、职工福利费	15,000.00	32,383.60	33,883.60	13,500.00
3、社会保险费		180,268.49	180,268.49	
其中：医疗保险费		167,950.60	167,950.60	
工伤保险费		12,317.89	12,317.89	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	15,282.98	86,623.74	85,720.89	16,185.83
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	552,298.35	4,607,204.81	4,639,459.05	520,044.11

### 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		358,289.18	358,289.18	
2、失业保险费		11,199.17	11,199.17	
3、企业年金缴费				
合 计		369,488.35	369,488.35	

### (十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	27,321.98	91,348.70
城市维护建设税	334.31	3,796.52
教育费附加及地方教育附加	334.30	3,796.52
印花税	15,621.51	15,604.03
其他	1,608.04	1,608.04
应交个人所得税	-	32,439.11
应交所得税	124,904.91	92,647.62
残疾人就业保障金	41,813.32	51,455.85
合 计	211,938.37	292,696.39

### (二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,469,149.27	4,385,256.01
合 计	1,469,149.27	4,385,256.01

#### 1、其他应付款

## (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
关联方借款		2,590,100.00
其他往来款	723,320.99	1,388,787.74
装卸搬运费	253,820.00	253,820.00
咨询费	37,000.00	12,000.00
水电费	127,926.16	119,685.79
代理专利费	10,140.00	10,140.00
维修费		10,722.48
其他	316,942.12	
合 计	1,469,149.27	4,385,256.01

## (二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		125.40
合 计		125.40

## (二十二) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,396,081.16	560,000.00	189,009.00	2,767,072.16	政府拨款
合 计	2,396,081.16	560,000.00	189,009.00	2,767,072.16	—

其他说明：计入递延收益的政府补助详见附注“六、政府补助”。

## (二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00						13,000,000.00

## (二十四) 资本公积

期初余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	467,333.81			467,333.81
合 计	467,333.81			467,333.81

## (二十五) 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	1,625,268.71	139,990.69		1,765,259.40
合 计	1,625,268.71	139,990.69		1,765,259.40

**(二十六) 未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	13,652,548.74	9,448,936.73
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	13,652,548.74	9,448,936.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,437,690.52	4,459,150.10
减：提取法定盈余公积	139,990.69	255,538.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,950,248.57	13,652,548.74

**(二十七) 营业收入和营业成本**

## 1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,253,739.21	25,929,006.23	34,639,468.97	25,682,539.54
其他业务	249,949.18	124,344.70	276,598.38	130,156.33
合 计	33,503,688.39	26,053,350.93	34,916,067.35	25,812,695.87

营业收入明细：

项 目	本期金额	上期金额
<b>商品类型</b>		
其中：锡焊料	11,236,194.38	11,903,910.47
搪锡紫铜带	4,156,085.40	3,745,055.38
机加产品	17,131,332.85	17,229,546.01
加工及设备销售	476,730.37	1,060,264.26
材料销售	252,020.06	454,322.74
部队篮球场项目		246,370.11
租赁收入	201,316.44	211,765.64
铁屑及废旧品	48,632.74	64,832.74
运输费	1,376.15	
<b>按经营地区分类</b>		

其中：国内	33,503,688.39	34,916,067.35
<b>市场或客户类型</b>		
其中：销售商品	33,302,371.95	34,704,301.71
租赁	201,316.44	211,765.64
<b>合同类型</b>		
其中：商品销售合同	33,302,371.95	34,704,301.71
租赁合同	201,316.44	211,765.64
<b>按商品转让的时间分类</b>		
其中：按时点	33,302,371.95	34,704,301.71
按时间段	201,316.44	211,765.64
<b>合计</b>	<b>33,503,688.39</b>	<b>34,916,067.35</b>

**(二十八) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	178,493.67	179,407.95
城镇土地使用税	47,859.00	54,481.00
城市维护建设税	36,130.62	41,986.22
教育费附加	21,678.37	25,191.71
地方教育费附加	14,452.23	16,794.48
车船税	418.88	418.88
印花税	15,621.51	15,604.03
<b>合 计</b>	<b>314,654.28</b>	<b>333,884.27</b>

**(二十九) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	516.98	
招投标费	11,568.87	16,181.13
样品费	2,225.84	
其他		10,470.53
<b>合 计</b>	<b>14,311.69</b>	<b>26,651.66</b>

**(三十) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	905,609.02	851,206.82
折旧费	562,010.92	519,082.78
无形资产摊销	166,631.58	164,849.40

中介机构费	210,041.90	162,894.06
差旅费	202,296.75	134,171.12
水电费	111,153.94	101,837.83
业务招待费	56,022.50	65,792.20
残疾人就业保障金	32,921.68	51,455.85
会议费	2,954.00	41,180.20
商业保险	25,876.67	32,846.30
办公费	13,331.67	18,105.55
劳动保护费	21,237.01	13,697.28
电话费	13,636.64	12,666.19
培训费		8,811.88
修理费	2,047.52	4,889.91
交通费	3,117.23	3,777.72
业务宣传费	207,038.14	101,866.76
其他	103,082.94	71,821.73
合 计	2,639,010.11	2,360,953.58

#### (三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	1,354,517.53	1,284,214.40
折旧、摊销	296,605.59	215,834.01
检测费	4,528.30	214,716.98
软件开发费		94,339.62
水电费	33,536.31	30,725.68
专利费	9,955.50	16,228.51
办公费	17,846.20	16,190.58
材料费	177,874.76	15,471.03
科技查新费		500.00
合 计	1,894,864.19	1,888,220.81

#### (三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	344,129.46	300,320.22
其中：贷款利息	303,485.30	267,727.76
票据贴现	40,644.16	32,592.46

减：利息收入	6,230.99	8,521.76
手续费	4,170.43	2,808.74
其他	2,463.39	2,458.58
合 计	344,532.29	297,065.78

### (三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	167,535.96	266,852.98
2020 年至 2022 年重点群体创业就业抵减增值稅款		4,875.00
个税返还款	917.75	817.73
2023 年自治区统筹支持工业振兴资金（专精特新中小企业奖补）	100,000.00	30,000.00
临桂区科技局 2021 年中小企业入库奖补		2,000.00
稳岗补贴	12,349.75	11,255.16
2022 年研发奖补		3,000.00
2022 年激励企业加大研发投入财政奖补资金		6,303.00
摊销 33.2 万元政府拨款	7,904.76	7,904.76
摊销广西重大科技项目 140 万元财政资金	181,104.24	11,135.22
合 计	469,812.46	344,143.85

### (三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	61,375.06	-90,000.00
应收账款减值损失	18,495.50	-27,637.78
其他应收款坏账损失	-2,153.47	-54,090.60
合 计	77,717.09	-171,728.38

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### (三十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
资产处置收益		973.45	
合 计		973.45	

### (三十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得		211,561.68	
报废长期资产收益	519.02		519.02
其他	1.68		1.68
合 计	520.70	211,561.68	520.70

### (三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	22.12	17.60	22.12
合 计	22.12	17.60	22.12

### (三十八) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,059.99	148,137.54
递延所得税费用	305,242.52	-25,759.26
合 计	353,302.51	122,378.28

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,790,993.03	4,581,528.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	418,648.95	687,229.26
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,361.35	3,947.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-155,667.55	-285,565.39
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	371,189.39	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发加计扣除	-284,229.63	-283,233.12
所得税费用	353,302.51	122,378.28

### (三十九) 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	本期发生数	上期发生数
政府补助	1,713,267.50	2,452,558.16
利息收入	6,230.99	8,521.76
其他	1,628,007.31	131,829.31
合 计	3,347,505.80	2,592,909.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：本期收到广西重大科技项目财政资金 160 万元，其中 56 万元属于公司；代桂林市富华金属制品有限公司收款 40 万元，代桂林明富机器人科技有限公司收款 40 万元，代桂林电子科技大学收款 12.8 万元，代桂林理工大学收款 11.2 万元。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
日常经营管理费用	2,528,543.89	2,352,951.30
支付代收财政资金款	1,160,000.00	1,500,000.00
支付借款	2,600,000.00	
合 计	6,288,543.89	3,852,951.30

支付其他与经营活动有关的现金说明：①本期支付代收财政资金款 116 万元，其中支付桂林市富华金属制品有限公司 40 万元，支付桂林明富机器人科技有限公司 40 万元，支付桂林电子科技大学 19.2 万元，支付桂林理工大学 16.8 万元。②支付王明富借款 260 万元。

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
关联方借款		270,000.00
利率差额		5,000.00
合 计		275,000.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	19,090,000.00	26,950,000.00		20,930,000.00	4,260,000.00	20,850,000.00
合计	19,090,000.00	26,950,000.00		20,930,000.00	4,260,000.00	20,850,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	2,437,690.52	4,459,150.10
加：信用减值损失	-77,717.09	171,728.38
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,629,343.94	1,342,312.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	220,613.94	173,846.45
长期待摊费用摊销		
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）		-973.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	303,485.30	277,060.87
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,657.57	-25,759.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	293,584.95	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,122,289.27	-1,170,918.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,911,375.19	-8,647,974.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,671,184.41	-2,384,204.26
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,063,439.36</b>	<b>-5,805,731.22</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,374,887.26	1,573,536.09
减：现金的期初余额	1,573,536.09	1,323,992.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>801,351.17</b>	<b>249,544.01</b>

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

①现金	2,374,887.26	1,573,536.09
其中：库存现金	16,949.02	8,576.26
可随时用于支付的银行存款	2,357,938.24	1,564,959.83
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	2,374,887.26	1,573,536.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### （四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-山水凤凰城房屋	1,087,056.60	抵押贷款
合计	1,087,056.60	

## 六、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础设施建设	300,380.96			7,904.76		292,476.20	与资产相关
广西重大科技项目补贴款	2,095,700.20	560,000.00		181,104.24		2,474,595.96	与资产相关
合计	2,396,081.16	560,000.00		189,009.00		2,767,072.16	/

### （二）计入当期损益的政府补助

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额	167,535.96	266,852.98
2020年至2022年重点群体创业就业抵减增值税款		4,875.00
个税返还款	917.75	817.73
2023年自治区统筹支持工业振兴资金（专精特新中小企业奖补）	100,000.00	30,000.00
临桂区科技局2021年中小企业入库奖补		2,000.00
稳岗补贴	12,349.75	11,255.16
2022年研发奖补		3,000.00

2022年激励企业加大研发经费投入财政奖补资金		6,303.00
摊销 33.2 万元政府拨款	7,904.76	7,904.76
摊销广西重大科技项目 140 万元财政资金	181,104.24	11,135.22
合计	469,812.46	344,143.85

## 七、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

由于本公司的应收账款风险点分布于少数合作方和客户，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款 96.27% (2024 年 12 月 31 日：94.26%) 源于前五大客户，本公司存在较大的信用集中风险。

截止 2025 年 12 月 31 日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本公司有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，为了防御风险，已按制定的会计估计计提了减值准备。

### 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。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也

考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### 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。市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。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。

#### (2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。对于外币资产，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## 八、 公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

## 九、 关联方及关联交易

### 1. 关联方的认定标准

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

### 2. 本公司的控股股东

控股股东名称	性质
王明富	自然人股东

### 3. 本公司的其他关联方情况

序号	单位名称	关联方关系
1	桂林市富华物资实业有限公司	受同一方控制
2	桂林市富华金属制品有限公司	受同一方控制
3	桂林明富机器人科技有限公司	受同一方控制
4	王晓娇	参股股东
5	王明娟	参股股东
6	李红梅	参股股东

### 4. 关联方交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表（含增值税金额）

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林市富华物资实业有限公司	购买原料	1,307,158.53	3,671,087.50
桂林市富华物资实业有限公司	购买固定资产		1,893,000.00
桂林市富华物资实业有限公司	购买软件系统		305,000.00
桂林市富华金属制品有限公司	购买原料	3,441,500.57	2,827,339.43
桂林市富华金属制品有限公司	接受劳务		1,647,225.95
桂林明富机器人科技有限公司	购买原料	90,031.60	1,987,238.10
桂林明富机器人科技有限公司	购买固定资产		525,320.00
桂林明富机器人科技有限公司	购买软件系统		100,000.00
<b>合计</b>		<b>4,838,690.70</b>	<b>12,956,210.98</b>

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表（含增值税金额）

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
------	--------	-------	-------

桂林市富华金属制品有限公司	销售商品	151,379.93	192,060.28
桂林市富华金属制品有限公司	提供劳务	140,830.16	
桂林市富华物资实业有限公司	销售商品	659,938.87	531,843.83
桂林市富华物资实业有限公司	提供劳务	1,688.87	991,261.61
桂林明富机器人科技有限公司	销售商品	59,753.92	66,612.08
桂林明富机器人科技有限公司	提供劳务	2,784.94	581.95
<b>合计</b>		<b>1,016,376.69</b>	<b>1,782,359.75</b>

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方（含增值税金额）

承租人	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
桂林明富机器人科技有限公司	租赁厂房	144,000.00	144,000.00

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王明富、李红梅、王晓娇、张渝平、王明娟、谭黎明	200万	2025.10.15	2026.9.9	否
王明富、李红梅、王晓娇、张渝平、王明娟、谭黎明	210万	2025.9.24	2026.9.9	否
王明富、李红梅	500万	2025.9.30	2026.9.29	否

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	881,971.89	767,573.67

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桂林市富华物资实业有限公司			1,645,245.50	6,107.00
应收账款	桂林明富机器人科技有	116,690.86		536,613.38	20,012.90

	限公司				
应收账款	桂林市富华金属制品有限公司			192,060.28	
其他应收款	李红梅			19.00	2.85
其他应收款	王晓娇			293.30	9.19
<b>合计</b>		<b>116,690.86</b>		<b>2,374,231.46</b>	<b>26,131.94</b>

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	桂林市富华金属制品有限公司	3,663,284.73	8,030,140.10
应付账款	桂林市富华物资实业有限公司	820,196.45	4,401,845.14
应付账款	桂林明富机器人科技有限公司		532,443.91
<b>合计</b>		<b>4,483,481.18</b>	<b>12,964,429.15</b>
其他应付款	桂林市富华金属制品有限公司		553,787.23
其他应付款	桂林市富华金属制品有限公司工会委员会	30,630.00	
其他应付款	王晓娇	17,201.00	
其他应付款	王明富	496.80	2,590,100.00
<b>合计</b>		<b>48,327.80</b>	<b>3,143,887.23</b>

## 十、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未发生需要披露的承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未发生需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

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

## 十二、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他事项。

## 十三、 补充资料

(一) 本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		
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	469,812.46	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	498.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	70,546.66	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>399,764.38</b>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.29	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6.96	0.19	0.19

注:基本每股收益以归属于公司普通股股东的净利润除以公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于公司普通股股东的净利润除以调整后的公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

桂林明富金属股份有限公司

(公章)

二〇二六年四月二十二日

## 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

会计政策的变更：1.公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。2.公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。本公司本期未发生会计估计变更。本公司本期未发生前期重大会计差错更正。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	469,812.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	498.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>470,311.04</b>
减：所得税影响数	70,546.66
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>399,764.38</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用