

富临精工股份有限公司

二〇二五年度财务决算报告

公司按会计准则相关要求编制了 2025 年度合并财务报表，立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了信会师报字[2026]第 ZA12042 号审计报告。审计意见认为，公司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，公允反映了富临精工 2025 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。本报告中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

一、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2025 年度	2024 年度	增减额	同比±
营业收入	1,348,228	847,024	501,204	59%
营业成本	1,199,252	742,103	457,149	62%
营业利润	69,627	45,997	23,630	51%
利润总额	65,652	46,422	19,230	41%
归属于上市公司股东的净利润	42,756	39,678	3,078	8%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,835	31,969	8,866	28%
资产总额	1,386,547	967,623	418,924	43%
负债总额	879,436	537,517	341,919	64%
归属于上市公司股东的净资产	469,772	421,641	48,131	11%
经营活动产生的现金流量净额	89,670	57,501	32,169	56%
基本每股收益（元/股）	0.2501	0.2324	0.0177	8%
加权平均净资产收益率	9.53%	9.60%	-0.07%	-0.07%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）财务状况分析

1、资产变动情况

单位：万元

资产	2025 年	2024 年	增减额	同比±
	12 月 31 日	12 月 31 日		
货币资金	171,695	120,604	51,091	42%
交易性金融资产	20,113	120	19,993	-
应收票据	16,087	23,149	-7,062	-31%
应收账款	237,345	183,590	53,755	29%
应收款项融资	173,138	35,875	137,263	383%

预付款项	16,133	7,026	9,107	130%
其他应收款	8,227	2,532	5,695	225%
存货	107,355	86,522	20,833	24%
其他流动资产	23,092	19,428	3,664	19%
流动资产合计	773,185	478,846	294,339	61%
长期股权投资	5,047	0	5,047	-
其他权益工具投资	10,352	10,311	41	0.4%
投资性房地产	1,505	1,581	-76	-5%
固定资产	454,777	364,910	89,867	25%
在建工程	43,292	35,631	7,661	22%
使用权资产	7,559	4,813	2,746	57%
无形资产	20,823	14,627	6,196	42%
长期待摊费用	4,785	1,838	2,947	160%
递延所得税资产	29,528	28,353	1,175	4%
其他非流动资产	35,694	26,711	8,983	34%
非流动资产合计	613,362	488,777	124,585	25%
资产总计	1,386,547	967,623	418,924	43%

资产总额为 1,386,547 万元,较同期增加 43%。其中:流动资产为 773,185 万元,较同期增加 61%;非流动资产为 613,362 万元,较同期增加 25%。主要资产变动的主要原因如下:

(1) 货币资金报表余额为 171,695 万元,较同期增加 42%,主要是本期经营活动及筹资活动现金净流入增加所致。

(2) 交易性金额资产报表余额为 20,113 万元,较同期增加 19,993 万元,主要是富临新能源银行理财产品等增加所致。

(3) 应收票据报表余额为 16,087 万元,较同期减少 31%,主要是持有非 6+9 银行开具的承兑汇票减少所致。

(4) 应收款项融资报表余额为 173,138 万元,较同期增加 383%,主要是持有 6+9 银行开具的承兑汇票增加所致。

(5) 预付款项报表余额为 16,133 万元,较同期增加 130%,主要是江西升化和富临新能源预付材料款增加所致。

(6) 其他应收款报表余额为 8,227 万元,较同期增加 225%,主要是向锋富锂业借款增加所致。

(7) 长期股权投资报表余额为 5,047 万元,上年同期为 0 万元,主要是投资锋富锂业及安努智能所致。

(8) 使用权资产报表余额为 7,559 万元,较同期增加 57%,主要是母公司及

绵阳新能源租赁厂房增加所致。

(9) 无形资产报表余额为 20,823 万元，较同期增加 42%，主要是富临新能源材料及富临新材料土地使用权增加所致。

(10) 长期待摊费用报表余额为 4,785 万元，较同期增加 160%，主要是母公司及绵阳新能源等厂房装修费增加所致。

(11) 其他非流动资产报表余额为 35,694 万元，较同期增加 34%，主要是富临新材料预付设备及工程款增加所致。

2、负债变动情况

单位：万元

负 债	2025 年	2024 年	增减额	同比±
	12 月 31 日	12 月 31 日		
短期借款	78,138	66,175	11,963	18%
应付票据	155,704	120,701	35,003	29%
应付账款	243,322	187,850	55,472	30%
合同负债	1,895	1,614	281	17%
应付职工薪酬	8,614	7,572	1,042	14%
应交税费	5,509	2,911	2,598	89%
其他应付款	13,154	10,842	2,312	21%
一年内到期的非流动 负债	27,325	12,250	15,075	123%
其他流动负债	164,926	23,582	141,344	599%
流动负债合计	698,586	433,498	265,088	61%
长期借款	78,512	56,367	22,145	39%
租赁负债	7,182	4,573	2,609	57%
递延收益	24,454	17,341	7,113	41%
递延所得税负债	14,513	10,733	3,780	35%
其他非流动负债	56,190	15,006	41,184	274%
非流动负债合计	180,850	104,019	76,831	74%
负债合计	879,436	537,517	341,919	64%

负债总额为 879,436 万元，较同期增加 64%。其中：流动负债为 698,586 万元，较同期增加 61%；非流动负债为 180,850 万元，较同期增加 74%。主要负债变动的主要原因如下：

(1) 应付税费报表余额为 5,509 万元，较同期增加 89%，主要是绵阳新能源应交企业所得税及富临新能源应交增值税增加所致。

(2) 一年内到期的非流动负债报表余额为 27,325 万元，较同期增加 123%，主要是母公司及江西升华一年内到期的长期借款增加所致。

(3) 其他流动负债报表余额为 164,926 万元，较同期增加 599%，主要是江西升华客户提供附条件的产线建设支持款增加所致。

(4) 长期借款报表余额为 78,512 万元，较同期增加 39%，主要是江西升华和富临新能源银行贷款增加所致。

(5) 租赁负债报表余额为 7,182 万元，较同期增加 57%，主要是母公司及绵阳新能源租赁厂房增加所致。

(6) 递延收益报表余额为 24,454 万元，较同期增加 41%，主要是母公司及绵阳新能源等收到的与资产相关的政府补助增加所致。

(7) 递延所得税负债报表余额为 14,513 万元，较同期增加 35%，主要是公司享受税收优惠政策形成应纳税暂时性差异增加所致。

(8) 其他非流动负债报表余额为 56,190 万元，较同期增加 274%，主要是江西升华客户提供附条件的产线建设支持款增加所致。

3、所有者权益变动情况

单位：万元

所有者权益	2025 年	2024 年	增减额	同比±
	12 月 31 日	12 月 31 日		
股本	170,976	122,126	48,850	40%
资本公积	251,321	283,402	-32,081	-11%
其他综合收益	-19,520	-19,624	104	1%
专项储备	1,639	924	715	77%
盈余公积	22,773	22,549	224	1%
未分配利润	42,583	12,264	30,319	247%
归属于母公司所有者权益合计	469,772	421,641	48,131	11%
少数股东权益	37,338	8,465	28,873	341%
所有者权益合计	507,110	430,106	77,004	18%

所有者权益总额为 507,110 万元，较年初增加 18%。主要所有者权益变动的主要原因如下：

(1) 股本报表余额为 170,976 万元，较同期增加 40%，主要是母公司公积金转增股本所致。

(2) 专项储备报表余额为 1,639 万元，较同期增加 77%，主要是公司按规定计提安全生产费所致。

(3) 未分配利润报表余额为 42,583 万元，较同期增加 247%，主要是本期利润增加所致。

(4) 少数股东权益报表余额为 37,338 万元，较同期增加 341%，主要是江西升华引进投资者，少数股东权益增加所致。

(二) 经营成果分析

单位：万元

项 目	2025 年度	2024 年度	增减额	同比±
营业收入	1,348,228	847,024	501,204	59%
减：营业成本	1,199,252	742,103	457,149	62%
税金及附加	3,563	2,303	1,260	55%
销售费用	18,061	11,968	6,093	51%
管理费用	29,862	23,041	6,821	30%
研发费用	27,186	22,027	5,159	23%
财务费用	5,633	4,986	647	13%
加：其他收益	11,821	10,719	1,102	10%
投资收益	-56	1,724	-1,780	-103%
公允价值变动收 益	15	551	-536	-97%
信用减值损失	-3,968	-4,285	317	7%
资产减值损失	-2,610	-3,303	693	21%
资产处置收益	-247	-4	-243	-
营业利润	69,627	45,997	23,630	51%
加：营业外收入	344	533	-189	-35%
减：营业外支出	4,320	107	4,213	3937%
利润总额	65,652	46,422	19,230	41%
减：所得税费用	17,765	6,184	11,581	187%
净利润	47,887	40,239	7,648	19%
归属于母公司股东的净利 润	42,756	39,678	3,078	8%
少数股东损益	5,131	561	4,570	815%

本期净利润为 47,887 万元，较同期增加 19%。其中：归属于母公司股东的净利润为 42,756 万元，较同期增加 8%。主要经营成果变动的主要原因如下：

1、营业收入本期发生额为 1,348,228 万元，较同期增加 59%，主要是本期锂电正极材料销售收入大幅增加、汽车零部件及配件制造业务稳步增长所致。

2、营业成本本期发生额为 1,199,252 万元，较同期增加 62%，主要是本期收入规模增加所致。

3、税金及附加本期发生额为 3,563 万元，较同期增加 55%，主要是房产税及印花税增加所致。

4、销售费用本期发生额为 18,061 万元，较同期增加 51%，主要是本期收入规模增加所致。

5、管理费用本期发生额为 29,862 万元，较同期增加 30%，主要是随着收入规模大幅增长，职工薪酬及修理费用增加所致。

6、投资收益本期发生额为-56 万元，较同期减少 1,780 万元，主要是本期债务重组收益减少所致。

7、公允价值变动收益本期发生额为 15 万元，较同期减少 97%，主要是本期未开展期货套期业务，损益减少所致。

8、资产处置收益本期发生额为-247 万元，较同期减少 243 万元，主要是富临新能源资产处置损失增加所致。

9、营业外收入本期发生额为 344 万元，较同期减少 35%，主要是富临新能源违约金收入减少所致。

10、营业外支出本期发生额为 4,320 万元，较同期增加 4,213 万元，主要是滞纳金、赔偿金及其他增加所致。

11、所得税费用本期发生额为 17,765 万元，较同期增加 187%，主要是本期利润增加及补缴企业所得税所致。

（三）现金流量分析

单位：万元

项目	2025 年度	2024 年度	增减额	同比±
经营活动现金流入小计	861,226	672,342	188,884	28%
经营活动现金流出小计	771,557	614,841	156,716	25%
经营活动产生的现金流量净额	89,670	57,501	32,169	56%
投资活动现金流入小计	8,003	10	7,993	-
投资活动现金流出小计	155,957	87,980	67,977	77%
投资活动产生的现金流量净额	-147,954	-87,971	-59,983	68%
筹资活动现金流入小计	201,448	120,423	81,025	67%
筹资活动现金流出小计	129,010	113,821	15,189	13%
筹资活动产生的现金流量净额	72,438	6,602	65,836	997%
期末现金及现金等价物余额	45,112	30,461	14,651	48%

本期现金及现金等价物余额为 45,112 万元，较同期增加 48%，主要现金流量变动的主要原因如下：

1、经营活动现金净流入本期为 89,670 万元，较同期增加 56%。主要系公司本期业绩较上期显著提升，销售商品收到的现金增加所致。

2、投资活动现金净流出本期为 147,954 万元，较同期增加 68%。主要是本期江西升华宜春基地、富临新能源材料、富临新材料支付工程及设备款增加所致。

3、筹资活动现金净流入本期为 72,438 万元，较同期增加 997%。主要是江西升华引进投资者增资及银行借款增加所致。

富临精工股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 28 日