

山西瑞格金属新材料有限公司

2024 年度审计报告

目 录

一、审计报告

二、审计报告附件

1. 2024 年 12 月 31 日资产负债表
2. 2024 年年度利润表
3. 2024 年所有者权益变动表
4. 2024 年年度现金流量表
5. 2024 年财务报表附注

三、资质证书

1. 北京永晴会计师事务所（普通合伙）营业执照复印件
2. 北京永晴会计师事务所（普通合伙）资质证书复印件
3. 中国注册会计师执业资质证书复印件



审计报告

永晴年审字(2025)第 0079 号

山西瑞格金属新材料有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西瑞格金属新材料有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年年度利润表、所有者权益变动表、现金流量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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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，我们独立于贵公司，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

贵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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督贵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做出的经济决策，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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的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贵公司不能持续经营。



(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

北京永晴会计师事务所（普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：


中国注册会计师：


2025年03月14日



资产负债表

| 编制单位: 山西隆兴金属新材料有限公司 | 2024年12月31日 | 金额单位: 元 |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 年末金额 | 年初金额 |
| 流动资产: | | |
| 货币资金 | 129,611,496.50 | 85,472,152.83 |
| 交易性金融资产 | 6,341,218.55 | 8,245,734.40 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 12,034,285.43 | 12,619,378.81 |
| 应收账款 | 323,875,592.68 | 301,618,091.72 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 301,555,320.59 | 319,254,595.74 |
| 其他应收款 | 2,722,270.35 | 5,143,099.47 |
| 存货 | 212,232,034.66 | 85,245,599.90 |
| 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 | | |
| 流动资产合计 | 988,372,218.76 | 817,599,652.87 |
| 非流动资产: | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 54,950,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 140,074,180.38 | 126,047,169.65 |
| 在建工程 | 46,868,870.90 | 25,934,897.03 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权投资 | | |
| 无形资产 | 18,328,812.67 | 15,609,364.62 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 260,221,863.95 | 167,591,431.30 |
| | | |
| | | |
| | | |
| 资产总计 | 1,248,594,082.71 | 985,191,084.17 |

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)





资产负债表（续）

编制单位：山西新裕金属新材料有限公司

2024年12月31日

金额单位：元

| 项 | 年末金额 | 年初金额 |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 290,762,135.55 | 215,283,577.63 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 29,693,320.89 | |
| 应付账款 | 256,143,712.45 | 276,234,326.87 |
| 预收款项 | 7,625,359.56 | 5,856,241.90 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 1,967,419.81 | 3,582,780.24 |
| 应交税费 | 1,044,958.46 | -672,664.99 |
| 其他应付款 | 58,304,712.43 | 32,351,971.72 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 2,000,000.00 | |
| 流动负债合计 | 647,541,619.15 | 532,636,233.37 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 214,435,686.97 | 140,962,243.94 |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 9,621,800.00 | 3,169,216.36 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 224,057,486.97 | 144,131,460.30 |
| 负债合计 | 871,599,106.12 | 676,767,693.67 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 50,133,456.97 | 64,548,175.00 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 2,628,995.23 | |
| 盈余公积 | | 1,362,244.20 |
| 未分配利润 | 294,232,524.39 | 212,512,971.30 |
| 所有者权益（或股东权益）合计： | 376,994,976.59 | 308,423,390.50 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,248,594,082.71 | 985,191,084.17 |

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

唐江

会计机构负责人：

杨林



利润表

编制单位：山西瑞格金属材料有限公司

2024年度 金额单位：元

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,763,765,448.24 | 1,393,304,837.08 |
| 减：营业成本 | 1,585,805,233.10 | 1,242,385,276.76 |
| 税金及附加 | 1,239,583.07 | 1,921,595.87 |
| 销售费用 | 44,204,037.93 | 38,013,552.28 |
| 管理费用 | 29,957,401.63 | 28,410,820.96 |
| 研发费用 | 57,127,694.33 | 44,623,578.24 |
| 财务费用 | 26,591,466.86 | 22,233,212.52 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 394,255.93 | 264,770.18 |
| 加：其他收益 | | 0.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 662,218.79 | 6,267,646.16 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 19,502,250.11 | 21,984,446.61 |
| 加：营业外收入 | 25,894,371.39 | 11,631,912.02 |
| 减：营业外支出 | 1,140,533.40 | 385,765.86 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 44,256,088.10 | 33,230,592.77 |
| 减：所得税费用 | 4,074,871.73 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 40,181,216.37 | 33,230,592.77 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | |
| *少数股东损益 | | |
| 五、每股收益： | | |
| 基本每股收益 | | |
| 稀释每股收益 | | |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | 40,181,216.37 | 33,230,592.77 |

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

王新

会计机构负责人：

王新



所有者权益变动表

2024年度 金额单位：元

| 项 | 行次 | 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 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----|---------------|-----|--------|-----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具 | 永续债 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1 | 30,000,000.00 | | | | 64,548,175.00 | | | | 1,362,244.20 | 212,512,971.30 | 308,423,390.50 |
| 加：会计政策变更 | 2 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | 3 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 4 | 30,000,000.00 | | | | 64,548,175.00 | | | | 1,362,244.20 | 40,176,092.52 | 40,176,092.52 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 5 | | | | | -41,053,453.33 | | | 2,628,995.23 | -1,362,244.20 | 41,543,460.57 | 1,756,758.27 |
| (一) 净利润 | 6 | | | | | | | | | | 40,181,216.37 | 40,181,216.37 |
| (二) 其他综合收益 | 7 | | | | | | | | | | | |
| 综合收益小计 | 8 | | | | | | | | | | 40,181,216.37 | 40,181,216.37 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | 9 | | | | | -41,053,453.33 | | | | | | -41,053,453.33 |
| 1. 所有者投入资本 | 10 | | | | | -41,053,453.33 | | | | | | -41,053,453.33 |
| 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 | 11 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 12 | | | | | | | | | | | |
| (四) 专项储备提取和使用 | 13 | | | | | | | | 2,628,995.23 | | | 2,628,995.23 |
| 1. 提取专项储备 | 14 | | | | | | | | 2,628,995.23 | | | 2,628,995.23 |
| 2. 使用专项储备 | 15 | | | | | | | | | | | |
| (五) 利润分配 | 16 | | | | | | | | | -1,362,244.20 | 1,362,244.20 | |
| 1. 提取盈余公积 | 17 | | | | | | | | | -1,362,244.20 | 1,362,244.20 | |
| 2. 对所有者的分配 | 24 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | 25 | | | | | | | | | | | |
| (六) 所有者权益内部结转 | 26 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 27 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | 28 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 29 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 30 | | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | 31 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 32 | 30,000,000.00 | | | | 23,494,721.67 | | | 2,628,995.23 | | 294,232,524.39 | 350,356,241.29 |

企业法定代表人：

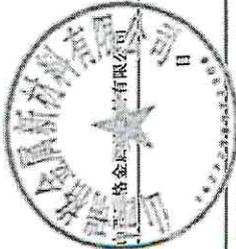
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唯新

王

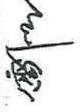
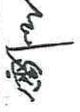
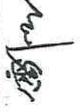
唯新印



所有者权益变动表 (续)

编制单位: 山西金隆新材料股份有限公司 2024年度 金额单位: 元

| 项 目 | 行次 | 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 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----|---------------|--------|---------------|-----|--------|--|------|-------|--------|--------------|----------------|----------------|---------|
| | | 年初余额 | 本年增减变动 | 年末余额 | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1 | 30,000,000.00 | | 64,548,175.00 | | | | | | | | 197,692,379.51 | 292,240,554.51 | |
| 加: 会计政策变更 | 2 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | 3 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 4 | 30,000,000.00 | | 64,548,175.00 | | | | | | | | -17,047,756.78 | -17,047,756.78 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 5 | | | | | | | | | | 1,362,244.20 | 31,868,348.57 | 33,230,592.77 | |
| (一) 净利润 | 6 | | | | | | | | | | | 33,230,592.77 | 33,230,592.77 | |
| (二) 其他综合收益 | 7 | | | | | | | | | | | | | |
| 综合收益小计 | 8 | | | | | | | | | | | 33,230,592.77 | 33,230,592.77 | |
| (三) 所有者投入和减少资本 | 9 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | 10 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 11 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 12 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 13 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 专项储备提取和使用 | 14 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | 15 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | 16 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 利润分配 | 17 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 18 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者分配的分配 | 19 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | 20 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 所有者权益内部结转 | 21 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 22 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | 23 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 24 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 25 | | | | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | 26 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 32 | 30,000,000.00 | | 64,548,175.00 | | | | | | | 1,362,244.20 | 212,512,971.30 | 308,423,390.50 | |

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





现金流量表

编制单位：山西伟新金属材料有限公司

2024年度 金额单位：元

| 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,449,893,427.21 | 1,957,950,241.75 |
| 收到的税费返还 | 688.21 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 164,402,198.96 | 218,169,233.34 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,614,296,314.38 | 2,176,119,475.09 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | 2,462,986,539.69 | 2,052,544,693.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 59,141,567.88 | 59,496,853.11 |
| 支付的各项税费 | 18,742,395.94 | 40,312,004.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 60,885,725.07 | 112,438,753.19 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,601,756,228.58 | 2,264,792,304.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,540,085.80 | -88,672,829.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 157,907,908.77 | 410,172,379.54 |
| 取得投资收益收到的现金 | 662,218.79 | 6,267,646.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 62,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 8,593,724.52 | 2,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 167,163,852.08 | 418,502,025.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 52,879,090.09 | 4,471,659.00 |
| 投资支付的现金 | 169,838,522.94 | 402,307,383.11 |
| 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 | 49,476,029.17 | 7,049,607.79 |
| 投资活动现金流出小计 | 272,193,642.20 | 413,828,649.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -105,029,790.12 | 4,673,375.80 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款所收到的现金 | 438,651,293.56 | 303,935,579.14 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 254,845,879.92 | 61,793,162.18 |
| 筹资活动现金流入小计 | 693,497,173.48 | 365,728,741.32 |
| 偿还债务所支付的现金 | 459,770,432.38 | 233,724,285.47 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 27,210,289.15 | 17,160,890.76 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 69,887,403.96 | 1,544,845.08 |
| 筹资活动现金流出小计 | 556,868,125.49 | 252,430,021.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 136,629,047.99 | 113,298,720.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 44,139,343.67 | 29,299,266.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 85,472,152.83 | 56,172,886.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 129,611,496.50 | 85,472,152.83 |

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

郭乙

会计机构负责人：

崔昕



山西瑞格金属新材料有限公司

2024 年度会计报表附注

(货币单位：人民币元)

附注一、公司基本情况

山西瑞格金属新材料有限公司（以下简称本公司）经闻喜县市场监督管理局批准成立，于 1998 年 09 月 22 日取得企业法人营业执照，统一社会信用代码：9114082370110438XN；法定代表人：王新伟；注册资本：3000 万元人民币；企业注册地址：闻喜县裴社乡上王村。

公司经营范围：新型合金材料、新型有色金属材料（不含危化品）、镁合金及制品（不含危化品）、铝合金及制品、镁锭的设计、研发、制造与销售；镁合金精密铸件、铝合金精密铸件、铸造与销售；以上产品的相关废料回收及销售（不含危险化学品，危险废物经营及废弃电器电子产品处理）；进出口贸易。（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）

附注二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，所属企业单位按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量。

附注三、重要会计政策和会计估计的说明

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4. 外币业务核算方法

发生的外币业务，采用发生时（或当月 1 日）的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币年末余额，按年末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定



资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

5. 现金等价物的确定标准

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

(2) 现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月到期）、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. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将不计提其坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

7. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货按所属行业类别及存货在生产过程中的形态予以分类：主要包括原材料、低值易耗品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

① 存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

② 存货在领用或发出时一般采用加权平均法确定其实际成本，对于不能替代使用的存货及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提



取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计残值率 (%) | 年折旧率 (%) | 折旧方法 |
|--------|------|-----------|----------|-------|
| 房屋 | 20 | 10 | 4.5 | 年限平均法 |
| 办公家具 | 5 | 5 | 19 | 年限平均法 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19 | 年限平均法 |
| 电子设备 | 3 | 5 | 31.67 | 年限平均法 |

年末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

9. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

10. 借款费用



(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

11. 无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固



定资产处理。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

12. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利



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：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；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。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

13. 收入

提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：① 收入的金额能够可靠地计量；② 相关的经济利益很可能流入企业；③ 交易的完工程度能够可靠地确定；④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为提供劳务处理。

14. 所得税的会计处理方法

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延



所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(3) 所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取按季预缴，年终汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

附注四、重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

1、会计政策、会计估计变更

本公司无需披露的重要会计政策、会计估计变更事项。

2、会计差错更正

本公司无需披露的重大会计差错更正事项。

附注五、税项

本公司缴纳的主要税种和执行的税率如下：

| 税种 | 税率 | 备注 |
|---------|--------|----------------|
| 增值税 | 6%、13% | 按应纳税额的6%、13%缴纳 |
| 城建税 | 5% | 按增值税的5%缴纳 |
| 教育费附加 | 3% | 按增值税的3%缴纳 |
| 地方教育费附加 | 2% | 按增值税的2%缴纳 |
| 企业所得税 | 15% | 按应纳税所得额的15%缴纳 |

附注六、会计报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表（期末余额）的注释系2024年12月31日的余额，利润表（本年发生数）的注释系2024年1-12月的金额。

(一) 货币资金

| 项目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 304,288.46 | 4,472,536.31 |
| 银行存款 | 78,157,679.46 | 121,062,040.64 |
| 其他货币资金 | 7,010,184.91 | 4,076,919.55 |
| 合计 | 85,472,152.83 | 129,611,496.50 |



(二) 短期投资

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 短期投资 | 8,245,734.40 | 6,341,218.55 |
| 合 计 | 8,245,734.40 | 6,341,218.55 |

(三) 应收票据

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 电子票据 | 8,368,315.25 | 8,300,645.52 |
| 商业票据 | 4,251,063.56 | 3,733,639.91 |
| 合 计 | 12,619,378.81 | 12,034,285.43 |

(四) 应收账款

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 301,618,091.72 | 323,875,592.68 |
| 1—2年(含2年) | 0.00 | 0.00 |
| 2—3年(含3年) | 0.00 | 0.00 |
| 3年以上 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 301,618,091.72 | 323,875,592.68 |

其中：主要债务人情况：

| 序号 | 债务人名称 | 年末账面余额 |
|----|--|---------------|
| 1 | 中国航发哈尔滨东安发动机有限公司 | 22,044,603.30 |
| 2 | 中国长安汽车集团有限公司雅安底盘系统分公 | 23,457,930.44 |
| 3 | 卡斯马汽车系统(上海)有限公司 | 26,020,179.53 |
| 4 | MERIDIAN LIGHTWEIGHT TECHNOLOGIES, INC | 59,766,921.46 |

(五) 预付款项

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|-----|--------|--------|
|-----|--------|--------|



| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 319,254,595.74 | 301,555,320.59 |
| 1—2年(含2年) | 0.00 | 0.00 |
| 2—3年(含3年) | 0.00 | 0.00 |
| 3年以上 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 319,254,595.74 | 301,555,320.59 |

其中：主要债务人情况：

| 序号 | 债务人名称 | 年末账面余额 |
|----|-----------------|----------------|
| 1 | 安徽迈格瑞轻金属有限公司 | 7,350,470.64 |
| 2 | 闻喜德胜炉窑成套设备有限公司 | 12,590,068.40 |
| 3 | 滨州北海瑞格金属新材料有限公司 | 165,104,608.42 |

(六) 其他应收款

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 5,143,099.47 | 2,722,270.35 |
| 1—2年(含2年) | 0.00 | 0.00 |
| 2—3年(含3年) | 0.00 | 0.00 |
| 3年以上 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 5,143,099.47 | 2,722,270.35 |

其中：主要债务人情况：

| 序号 | 债务人名称 | 年末账面余额 |
|----|-------|--------------|
| 1 | 租赁保证金 | 1,000,000.00 |
| 2 | 职工借款 | 283,827.18 |

(七) 存货

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 原材料 | 17,973,661.16 | 23,135,922.99 |
| 自制半成品 | 10,605,669.54 | 15,981,040.16 |



| | | |
|------|---------------|----------------|
| 库存商品 | 56,667,269.20 | 173,115,071.51 |
| 合 计 | 85,246,599.90 | 212,232,034.66 |

(八) 长期股权投资

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|------------------|--------|---------------|
| 山西瑞格中北轻金属新材料有限公司 | 0.00 | 4,950,000.00 |
| 上海瑞格金属材料有限公司 | 0.00 | 50,000,000.00 |
| 合 计 | 0.00 | 54,950,000.00 |

(九) 固定资产

| 项 目 | 年初账面余额 | 本年增减变动 | 年末账面余额 |
|------|----------------|---------------|----------------|
| 原 值 | 285,448,953.74 | 29,106,268.36 | 314,555,222.10 |
| 累计折旧 | 159,401,784.09 | 15,079,257.63 | 174,481,041.72 |
| 净 值 | 126,047,169.65 | - | 140,074,180.38 |

(十) 在建工程

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 25,934,897.03 | 46,868,870.90 |
| 合 计 | 25,934,897.03 | 46,868,870.90 |

(十一) 无形资产

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 无形资产 | 15,609,364.62 | 18,328,812.67 |
| 合 计 | 15,609,364.62 | 18,328,812.67 |



(十二) 短期借款

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 闻喜农商行 | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 闻喜邮政储蓄 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 闻喜中行 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 冯秀霞 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 |
| 闫国庆 | 2,700,000.00 | 0.00 |
| 运城浦发 | 6,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 晋商银行 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 中国进出口银行 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 中国农业银行 | 50,000,000.00 | 48,000,000.00 |
| 国泰世华银行 | 25,783,577.63 | 39,623,655.97 |
| 渤海银行 | 5,000,000.00 | 0.00 |
| 中信银行 | 0.00 | 47,900,000.00 |
| 星展银行 | 0.00 | 9,438,479.58 |
| 兴业银行 | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 215,283,577.63 | 290,762,135.55 |

(十三) 应付票据

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|------|--------|---------------|
| 应付票据 | 0.00 | 29,693,320.89 |
| 合 计 | 0.00 | 29,693,320.89 |

(十四) 应付账款

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 276,234,326.87 | 256,143,712.45 |
| 1—2年(含2年) | 0.00 | 0.00 |



| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 2—3年(含3年) | 0.00 | 0.00 |
| 3年以上 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 276,234,326.87 | 256,143,712.45 |

其中：主要债权人情况：

| 序号 | 债权人名称 | 年末账面余额 |
|----|----------------|---------------|
| 1 | 山西科盛新型金属材料有限公司 | 4,170,774.09 |
| 2 | 山西新达科技股份有限公司 | 7,946,553.00 |
| 3 | 深圳盛浩欣商业保理有限公司 | 10,301,288.16 |

(十五) 预收款项

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 5,856,241.90 | 7,625,359.56 |
| 1—2年(含2年) | 0.00 | 0.00 |
| 2—3年(含3年) | 0.00 | 0.00 |
| 3年以上 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 5,856,241.90 | 7,625,359.56 |

其中：主要债权人情况：

| 序号 | 债权人名称 | 年末账面余额 |
|----|--|--------------|
| 1 | 中国出口信用保险公司上海分公司 | 563,426.54 |
| 2 | 顺达模具科技有限公司 | 606,000.00 |
| 3 | 上海瑞格金属材料有限公司 | 790,088.42 |
| 4 | 康硕(山西)智能制造有限公司 | 843,472.50 |
| 5 | SINDA METAL INTERNATIONAL CO., LIMITED | 2,734,988.71 |

(十六) 应付职工薪酬

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付工资 | 3,582,780.24 | 1,967,419.81 |



| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 3,582,780.24 | 1,967,419.81 |
|-----|--------------|--------------|

(十七) 应交税费

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 未交增值税 | -4,123,872.08 | -3,541,486.75 |
| 应交所得税 | 3,100,000.00 | 3,544,263.43 |
| 应交增值税 | 0.00 | 16,276.14 |
| 应交个人所得税 | 46,790.92 | 608,019.58 |
| 应交印花税 | 260,866.63 | 365,298.67 |
| 残疾人就业保证金 | 43,549.54 | 37,597.76 |
| 工会经费 | 0.00 | 14,989.63 |
| 合 计 | -672,664.99 | 1,044,958.46 |

(十八) 其他应付款

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 32,351,971.72 | 58,304,712.43 |
| 1—2年(含2年) | 0.00 | 0.00 |
| 2—3年(含3年) | 0.00 | 0.00 |
| 3年以上 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 32,351,971.72 | 58,304,712.43 |

其中：主要债权人情况：

| 序号 | 债权人名称 | 年末账面余额 |
|----|------------------|---------------|
| 1 | 天星(天津)商业保理有限公司 | 12,000,000.00 |
| 2 | 中国兵器装备集团商业保理有限公司 | 13,900,000.00 |

(十九) 其他流动负债

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|-----|--------|--------|
|-----|--------|--------|



| | | |
|--------|------|--------------|
| 其他流动负债 | 0.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计 | 0.00 | 2,000,000.00 |

(二十) 长期应付款

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 上海烽弘科技发展合伙企业（有限 合伙） | 33,706,986.04 | 23,450,396.82 |
| 闫保平 | -415,981.80 | -415,981.80 |
| 上海云城融资租赁有限公司 | 16,430,505.11 | 27,983,147.74 |
| 仲信国际融资租赁有限公司 | 2,054,809.18 | 0.00 |
| 海尔融资租赁股份有限公司 | 21,234,468.97 | 20,860,927.38 |
| 邦银金融租赁股份有限公司 | 15,695,678.42 | 39,556,306.89 |
| 王爱菊 | 2,264,610.87 | 2,265,610.87 |
| 平安国际融资租赁有限公司 | 26,191,167.15 | 30,156,894.84 |
| 海发宝诚融资租赁有限公司 | 23,800,000.00 | 11,899,999.96 |
| 国耀融汇融资租赁有限公司 | 0.00 | 9,694,217.60 |
| 中电投融和融资租赁有限公司 | 0.00 | 50,000,000.00 |
| 未确认融资费用 | 0.00 | -1,015,833.33 |
| 合 计 | 140,962,243.94 | 214,435,686.97 |

(二十一) 递延收益

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 环保项目补贴 | 1,614,583.18 | 6,841,800.00 |
| 低成本高纯镁的提纯精炼项目 | 1,554,633.18 | 0.00 |
| 军民融合配套资金奖励 | 0.00 | 2,780,000.00 |
| 合 计 | 3,169,216.36 | 9,621,800.00 |



(二十二) 实收资本

| 项 目 | 投资金额 | 投资占比 |
|-----|---------------|------|
| 王新伟 | 30,000,000.00 | 100% |
| 合 计 | 30,000,000.00 | 100% |

(二十三) 所有者权益

| 项 目 | 期初余额 | 期末余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 实收资本 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 资本公积 | 64,548,175.00 | 50,133,456.97 |
| 专项储备 | 0.00 | 2,628,995.23 |
| 盈余公积 | 1,362,244.20 | 0.00 |
| 未分配利润 | 212,512,971.30 | 294,232,524.39 |
| 合 计 | 308,423,390.50 | 376,994,976.59 |

(二十四) 未分配利润

| 项 目 | 金 额 |
|--------------|----------------|
| 上年年末余额 | 212,512,971.30 |
| 加：年初未分配利润调整数 | 40,176,092.52 |
| 其中：会计政策变更 | 0.00 |
| 重大会计差错 | 0.00 |
| 其他调整因素 | 40,176,092.52 |
| 本年年初余额 | 252,689,063.82 |
| 本年增加额 | 40,181,216.37 |
| 其中：本年净利润转入 | 40,181,216.37 |
| 其他增加 | 0.00 |
| 本年减少额 | -1,362,244.20 |



| | |
|-----------------|----------------|
| 其中：本年提取盈余公积数 | -1,362,244.20 |
| 本年分配现金股利数 | 0.00 |
| 其他减少 | 0.00 |
| 本年年末余额 | 294,232,524.39 |
| 其中：董事会已批准的现金股利数 | 0.00 |

(二十五) 营业收入

| 项 目 | 金 额 |
|--------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,610,391,078.03 |
| 其他业务收入 | 153,374,370.21 |
| 合 计 | 1,763,765,448.24 |

(二十六) 营业成本

| 项 目 | 金 额 |
|--------|------------------|
| 主营业务成本 | 1,449,072,103.70 |
| 其他业务成本 | 136,733,129.40 |
| 合 计 | 1,585,805,233.10 |

(二十七) 税金及附加

| 项 目 | 金 额 |
|-------|--------------|
| 税金及附加 | 1,239,583.07 |
| 合 计 | 1,239,583.07 |

(二十八) 销售费用

| 项 目 | 金 额 |
|-----|---------------|
| 运输费 | 26,102,899.43 |



| | |
|--------|---------------|
| 上海销售公司 | 14,865,179.60 |
| 销售费用 | 2,602,204.80 |
| 差旅费 | 32,649.66 |
| 样品费 | 591,038.44 |
| 其它 | 3,000.00 |
| 销售提成 | 7,066.00 |
| 合 计 | 44,204,037.93 |

(二十九) 管理费用

| 项 目 | 金 额 |
|-------|---------------|
| 差旅费 | 954,217.32 |
| 折旧费 | 1,381,857.65 |
| 办公费 | 1,535,317.21 |
| 保密办 | 127,895.97 |
| 餐饮费 | 120.00 |
| 厂区绿化费 | 47,800.00 |
| 车辆费用 | 375,877.00 |
| 福利费 | 85,143.97 |
| 工会经费 | 278,573.00 |
| 工资薪酬 | 14,179,204.16 |
| 奖金 | 187,889.64 |
| 交通费 | 2,742.51 |
| 教育培训费 | 40,200.59 |
| 劳动保险费 | 2,539,495.44 |
| 其它 | 574,490.76 |
| 社保 | 1,123,163.53 |



| | |
|--------|---------------|
| 税金 | 1,995,725.69 |
| 维修费 | 192,228.96 |
| 无形资产摊销 | 365,060.19 |
| 物料消耗 | 30,596.00 |
| 招待费 | 3,938,995.00 |
| 住宿费 | 807.04 |
| 合 计 | 29,957,401.63 |

(三十) 研发费用

| 项 目 | 金 额 |
|------------|---------------|
| 直接人工 | 5,751,133.27 |
| 直接投入 | 43,838,126.29 |
| 委托外部研究开发费用 | 3,106,796.12 |
| 无形资产摊销 | 114,339.62 |
| 折旧 | 1,527,695.27 |
| 其他 | 2,789,603.76 |
| 合 计 | 57,127,694.33 |

(三十一) 财务费用

| 项 目 | 金 额 |
|--------|---------------|
| 利息支出 | 26,295,144.79 |
| 减：利息收入 | 394,255.93 |
| 汇兑损益 | -1,406,619.13 |
| 融资费用 | 1,582,913.35 |
| 手续费 | 514,283.78 |
| 合 计 | 26,591,466.86 |



(三十二) 投资收益

| 项 目 | 金 额 |
|------|--------------|
| 投资收益 | 662, 218. 79 |
| 合 计 | 662, 218. 79 |

(三十三) 营业外收入

| 项 目 | 金 额 |
|-------|------------------|
| 营业外收入 | 25, 894, 371. 39 |
| 合 计 | 25, 894, 371. 39 |

(三十四) 营业外支出

| 项 目 | 金 额 |
|-------|-----------------|
| 营业外支出 | 1, 140, 533. 40 |
| 合 计 | 1, 140, 533. 40 |

(三十五) 所得税费用

| 项 目 | 金 额 |
|-------|-----------------|
| 所得税费用 | 4, 074, 871. 73 |
| 合 计 | 4, 074, 871. 73 |

附注七、现金流量表补充资料表

| 补充资料 | 本期发生额 |
|-------------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | - |
| 净利润 | 40, 181, 216. 37 |
| 加: 资产减值准备 | 0. 00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15, 079, 257. 63 |
| 无形资产摊销 | 119, 399. 81 |
| 长期待摊费用摊销 | 0. 00 |



| 补充资料 | 本期发生额 |
|----------------------------------|-----------------|
| 待摊费用减少（减：增加） | 0.00 |
| 预提费用增加（减：减少） | 0.00 |
| 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） | 0.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 0.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 26,295,144.79 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -662,218.79 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 0.00 |
| 递延所得税负债增加（收益以“-”号填列） | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -126,985,434.76 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -60,840,133.78 |
| 经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列） | 119,352,854.53 |
| 其他 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,540,085.80 |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动 | 0.00 |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑回票背书转让的金额 | 0.00 |
| 债务转为资本 | 0.00 |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 0.00 |
| 融资租入固定资产 | 0.00 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | 0.00 |
| 现金的期末余额 | 129,611,496.50 |
| 减：现金的期初余额 | 85,472,152.83 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 0.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 44,139,343.67 |

附注八、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。



附注九、或有事项及承诺事项

截止报告日，本公司无应收票据贴现或背书、未决诉讼或仲裁、对外担保等重大需要披露的或有事项及承诺事项。

附注十、财务报表的批准

截止报告日，本年度财务报表已由公司董事会批准。

附注十一、其他重要事项

截止报告日，本公司无重大需要披露的其他重要事项。

山西瑞格金属新材料有限公司

2025年03月14日



北京永晴会计师事务所(普通合伙)报告专用章



山西瑞格金属新材料有限公司

2024 年度财务情况说明书

一、企业生产经营的基本情况

山西瑞格金属新材料有限公司经闻喜县市场监督管理局批准成立，于 1998 年 09 月 22 日取得企业法人营业执照，统一社会信用代码：9114082370110438XN；法定代表人：王新伟；注册资本：3000 万元人民币；企业注册地址：闻喜县裴社乡上王村。

公司经营范围：新型合金材料、新型有色金属材料（不含危化品）、镁合金及制品（不含危化品）、铝合金及制品、镁锭的设计、研发、制造与销售；镁合金精密铸件、铝合金精密铸件、铸造与销售；以上产品的相关废料回收及销售（不含危险化学品，危险废物经营及废弃电器电子产品处理）；进出口贸易。（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）

二、财务状况（单位：元）

| 项目 | 期末金额 | 项目 | 本金额 |
|------------|------------------|---------------|------------------|
| 一、账面资产总额 | 1,248,594,082.71 | 四、收入\成本\费用\税金 | |
| （一）账面流动资产 | 988,372,218.76 | (1)营业收入 | 1,763,765,448.24 |
| （二）账面非流动资产 | 260,221,863.95 | (2)营业成本 | 1,585,805,233.10 |
| 二、账面负债总额 | 871,599,106.12 | (3)税金及附加 | 1,239,583.07 |
| （一）账面流动负债 | 647,541,619.15 | (4)销售费用 | 44,204,037.93 |
| （二）账面非流动负债 | 224,057,486.97 | (5)管理费用 | 29,957,401.63 |
| 三、账面所有者权益 | 376,994,976.59 | (6)研发费用 | 57,127,694.33 |
| （1）账面实收资本 | 30,000,000.00 | (7)财务费用 | 26,591,466.86 |
| （2）账面盈余公积 | 0.00 | (8)利润总额 | 44,256,088.10 |
| （3）账面资本公积 | 50,133,456.97 | (9)净利润 | 40,181,216.37 |
| （4）账面未分配利润 | 294,232,524.39 | | |



三、各项财务指标:

| 序号 | 财务指标名称 | 计算公式 | 比率 |
|----|---------|-----------------------------------|---------|
| 1 | 流动比率 | 流动资产/流动负债*100% | 152.63% |
| 2 | 资产负债率 | 负债总额/资产总额*100% | 69.81% |
| 3 | 应收账款周转率 | 销售收入/[(期初应收账款余额+期末应收账款余额)/2]*100% | 563.96% |
| 4 | 流动资产周转率 | 销售收入/[(期初流动资产+期末流动资产)/2]*100% | 195.33% |
| 5 | 营业利润率 | 营业利润/营业收入*100% | 1.11% |
| 6 | 总资产增长率 | (年末资产总额-年初资产总额)/年初资产总额*100% | 26.74% |

四、对企业财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项。

1、会计政策的变动。

无

2、会计估计的变更。

无

3、重要合同事项。

无

4、重要投资事项。

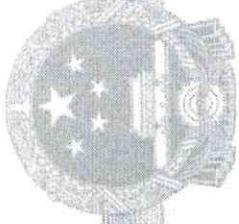
无

5、对现金流量有重大影响的其他事项。

无

北京永晴会计师事务所(普通合伙)报告专用章





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

91110112MA00C0RQ7C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 北京永晴会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 张磊

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：企业管理咨询。(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) (不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 200万元

成立日期 2017年02月17日

主要经营场所 北京市石景山区苹果园路2号院1号楼6层603



登记机关

2023年04月14日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0017523

说明

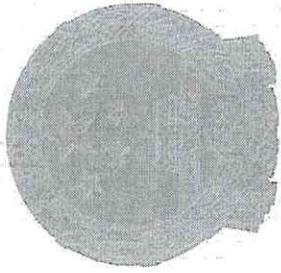
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

2023年5月5日

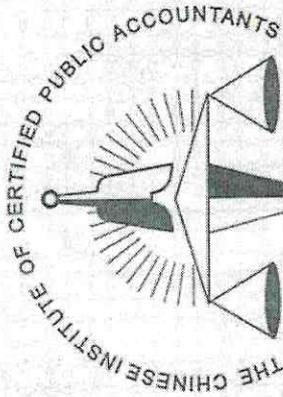
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京永晴会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 张磊
 主任会计师:
 经营场所: 北京市石景山区苹果园路2号院1号楼6层603
 组织形式: 普通合伙
 执业证书编号: 11020008
 批准执业文号: 京财会许可【2017】0030号
 批准执业日期: 2017年7月21日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year Month Day

姓名: 张磊 (Full name: Zhang Lei)
性别: 男 (Sex: Male)
出生日期: 1973-09-11 (Date of birth: 1973-09-11)
工作单位: 义乌市聚丰会计师事务所有限公司 (Working unit: Yiwu Jufeng Accounting Firm Co., Ltd.)
身份证号码: 370802197309111217 (Identity card No.)



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

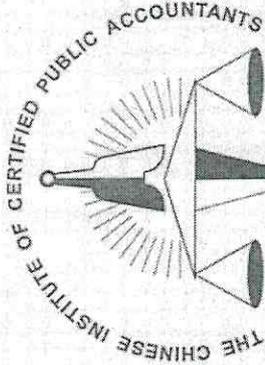
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



中国注册会计师协会

姓名 孙丽娟

性别 女

出生日期 1966-6-6

工作单位 北京中达耀华信
会计师事务所有限公司

Working unit 220502660606126

身份证号码

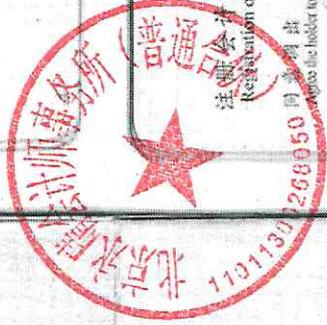
Identity card No.



证书编号: 110001372521
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005-9-30
Date of issuance



2006年3月1日
年检专用章



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

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
2012年5月11日

转入协会盖章
2012年5月11日

姚忠: 梁冠廷有疑
转入: 刘冠廷 (特署) 2012.12.27

一、注册会计师执业业务, 必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业或变更时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.