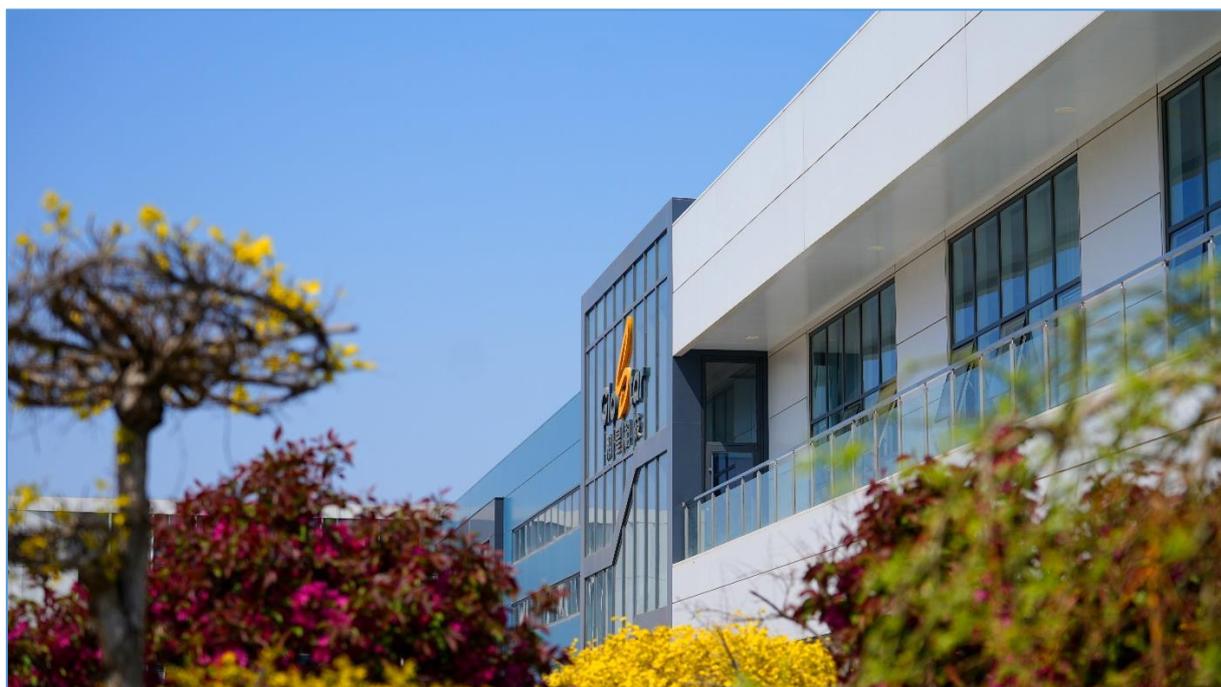




鸿星科技

NEEQ: 873836

山东鸿星新材料科技股份有限公司



年度报告

2024

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、公司负责人高炳刚、主管会计工作负责人孙金环及会计机构负责人（会计主管人员）孙金环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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2024 年年度报告时，未披露重要供应商、客户的具体名称。

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	28
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	33
第五节	行业信息	37
第六节	公司治理	38
第七节	财务会计报告	44
附件	会计信息调整及差异情况.....	136

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	公司办公楼一楼档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鸿星科技	指	山东鸿星新材料科技股份有限公司
鸿星集团	指	鸿星新材料集团有限公司
山东国润世达	指	山东国润世达建筑制品贸易有限公司
北京艾克普	指	艾克普（北京）建筑科技有限公司
宣城工厂	指	鸿星新材料科技（宣城）有限公司
鸿星净化	指	山东鸿星净化科技有限公司
南京元亨	指	南京元亨辰星企业管理合伙企业（有限合伙）
国融证券	指	国融证券股份有限公司
天健事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
《公司章程》	指	指山东鸿星新材料科技股份有限公司现行有效《公司章程》
金属面绝热夹芯板	指	指通过粘结剂或自发泡的工艺，将金属面的板材和具有保温、防火、节能等特性的芯材，整体复合为一体的围护板材系统。具有保温、隔热、隔音、装饰等特点。
压型板	指	指通过连续生产线及压辊，将不同宽度，强度的金属板材，压制成具有固定截面特性的成型板材。具有轻质、高强、抗震等特点。
建筑金属围护系统	指	指主体建筑的金属屋面、墙面、檐口等建筑外围的组成部分，是建筑物的重要组成部分。具有防水、保温、隔热、隔音、抗震、装饰等特点，提升建筑物的品质、为建筑物带来附加值。
系统销售模式	指	提供从建筑方案、设计，产品定制、研发、安装支持和指导、维护等一体化产品和服务的系统解决方案的项目营销模式。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东鸿星新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Global Star New Materials Technology Stock Co.,Ltd		
	Global Star		
法定代表人	高炳刚	成立时间	2014年5月30日
控股股东	控股股东为（鸿星新材料集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（盖中学、高炳刚、刘维征、孙庆华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-石膏、水泥制品及类似制品制造（C302）-轻质建筑材料制造（C3024）		
主要产品与服务项目	公司主营业务是建筑围护系统产品研发、制造与销售		
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	鸿星科技	证券代码	873836
挂牌时间	2022年7月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	62,800,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙金环	联系地址	山东滨州高新区高七路377号
电话	0543-5161069	电子邮箱	hxkjsun@163.com
传真	0543-5161069		
公司办公地址	山东滨州高新区高七路377号	邮政编码	256623
公司网址	hongxingzhongguo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913716004942599511		
注册地址	山东省滨州市高新区高七路377号		
注册资本（元）	62,800,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

注：报告期内，公司控股股东“北京国润世达投资有限公司”更名为“鸿星新材料集团有限公司”。

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

1、盈利模式

公司所处行业为“C3024 轻质建筑材料制造”，主要产品为金属面绝热夹芯板、压型板、净化板、内装饰复合金属板、幕墙板和复合瓦楞板等。公司所生产的产品被广泛使用于公共建筑、行政机构、交通设施、商务办公、医药医疗、教育教学、高端工业制造和民用建筑等具有全国性影响力的典型型建设项目。

公司上游市场主要原材料为金属卷材、保温防水材料 and 分布式光伏组件等，下游市场主要为大型金属结构建筑领域。公司以高质量生产为前提，向上游供应商采购原材料后，通过自身工艺加工生产产品。公司引进国外先进的生产工艺，首创间歇性热压生产工艺，配备德国全自动电器信息系统和全球最先进的落料、钣金、成型设备，拥有行业最长、最宽、最厚的双履带复合产线，生产速度快，智能自动化高，为装配建筑提供更安全、美观、持久、快捷的产品系统，充分展现建筑的功能应用及外观效果。

公司的盈利来源主要为围护系统产品销售盈利。围护系统产品销售盈利为公司产品销售扣除相关原材料、人工费用和制造费用后的收益。

2、销售模式

公司建筑金属围护系统主要采用系统销售模式，提供从建筑方案、设计、产品定制、研发、安装支持和指导等一体化产品和服务的系统解决方案。通过行业施工单位客户开发、设计院所的产品推广和交流、网络线上营销推广、战略客户的维护、大型商业展会的参展、区域营销推广活动的举办等方式获取客户，客户群体主要为业主、总承包商或专业的工程公司。针对需要招投标的客户，公司销售部门根据客户招投标要求参与招投标工作，中标后与客户签订正式销售合同。

公司围护系统产品采取以销定产的方式，客户在与公司签署销售合同后一般需要预付货款，公司根据每个客户提供的不同的产品用途和不同规格的建筑尺寸，定制出不同的产品，定制化产品需要有订单才能进行生产，为了防范项目停工停建风险，公司在客户预付定金后进行生产，并且执行款到发货。

销售人员也凭借其专业知识和技术服务使客户对公司产品的技术及工艺取得了解、信任和认同，引导客户与公司建立长期紧密的合作关系。公司还会择机回访客户，与大客户建立长期稳定的合作关

系。公司销售部门与客户签订购销合同，约定交易标的、质量标准、交货期限、交货地点、价格和付款方式后，公司严格按照合同约定组织生产、质量检验、发货、验收、结算和回款。

3、采购模式

公司使用的原材料主要为面材、芯材、胶黏剂、附配件。公司对供应商的定位为高端品牌，要求供应商有对原材料的研发、生产和服务能力，在国内外市场具有较强知名度，对产品的创新发展有较强的提升能力。

其中，面材主要包铝镁锰合金板、涂镀钢板；芯材主要包括岩棉、玻璃棉；胶黏剂主要为聚氨酯胶水；附配件包含自攻螺丝等。

铝镁锰合金板采用热轧铝基材，结合丽岛、亚泰、墙煌公司的 PVDF 涂层完成；涂镀钢板采用国际一流品牌博思格的恒丽板、优耐板和国内高端品牌宝钢、马钢、武钢、冠州等；芯材取自洛科威、樱花、金隅、凯华、鲁阳等品牌。

同时，为满足市场不同层次客户的需求，公司在采购过程中充分考虑国内芯材品牌的差异、南北方季节因素的影响，以此来提升市场占有率；胶黏剂作为公司核心产品工艺的关键材料，一直采用汉高、亨斯迈、万华等国际品牌，充分保障产品的粘结强度、粘结率，以及胶黏剂绿色环保；附件选择为产品功能的关键，公司采用的不锈钢自攻螺丝来自台湾百密得、美国标的、中国北塔等知名品牌。

国内建筑市场中，公司供应商在产品研究和材料生产上具有较高的地位，这为公司产品的创新发展提供了较强的保障。公司主要原材料受钢材、有色金属、化工等大宗商品的价格影响较大。公司通过与供应商建立良好的供应关系，以战略合作和客户直供用户的方式，保障原材的质量、数量和交期。公司根据订单及行业来决定是否采取确定货源、锁定价格、随行就市等不同的方式来规避价格波动对利润的影响，充分保障企业的盈利能力、市场竞争力以及市场占有率。

4、生产模式

公司采用以销定产的生产模式，主要根据订单需求进行生产加工。在这种生产模式下，公司能够有效减少库存积压，提高资源利用率，降低资源的闲置与浪费并实现规模经济与利润最大化。

生产车间采用 MES 管理系统，将各独立模块通过整线控制系统进行综合管理，实现整线的连续作业控制，可实时监控各子系统的运行状况，实时预警和控制。生产线采用全自动检测控制系统，通过自动续卷、自动对正钢卷、自动检测并快速跟踪前面钢板轨迹同步前行来完成，公司的全自动布棉工艺可实现无尘切棉、铰链式布棉，有效提升布棉效率。全自动生产控制系统将切棉、续棉、铣棉、除尘工序整合，在芯材连续输送过程完成切断、粉尘收集等环节，在布棉工艺过程中有效清除棉渣、抖棉彻底，且无冷凝水。

公司自主开发的自动纵剪装置可按照板宽需要自动调整圆盘辊刀的位置，并裁剪出所需宽度的钢卷。公司整线控制管理系统和多项自动工艺相互连接，实现了生产自动化、信息化、连续化，引领行业生产智能化升级。

5、经营计划实施情况

报告期内，面对复杂及不断变化的市场及经营环境，公司在区域拓展和市场营销持续发力，销售策略及时调整，团队建设和人才培养不断加强，坚持差异化营销定位，各经营板块的业绩稳中有进、都取得较好业绩，公司营业收入 5.07 亿元，同比下降 6.97%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,813.41 万元，同比下降 33.99%；截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 3.33 亿元，较期初增长 17.66%，归属于母公司所有者权益净资产 1.58 亿元，较期初增长 13.00%。

2025 年公司继续坚持把产品质量放在首要位置，质量、产量同时抓，加强新产品研发及产品技术工艺改进，不断的研发新产品，以更好的拓宽市场，实现公司稳步增长的既定目标。

(二) 行业情况

(1) 建筑金属围护行业发展概况

①国外市场

在国外，将金属板材作为屋面材料、墙面材料使用已有数百年的历史，大量采用金属作为围护系统材料主要是因为自上世纪 60 年代以来世界冶金工业的飞速发展，能够生产出各种规格及满足质量要求的金属板材。

1966 年，澳大利亚的 BHP 公司发明了一种被称为 COLORBOND 的彩色钢板，这一项发明使钢结构建筑彻底摆脱了“车棚”或“谷仓”的形象，真正成为丰富多彩的“建筑”。1976 年发明的“镀铝锌”（ZINCALUME）技术，又使建筑寿命大大延长。金属热浸镀技术及冷弯成型技术的开发应用和日趋成熟，为金属板材在建筑围护系统的应用带来了巨大的发展机遇。20 世纪 70 年代，现代建筑金属围护体系全部形成，国外的一些专业公司开发形成了自己完善而独特的建筑系统，其技术与材料在建筑领域被广泛应用，建筑金属屋面作为传统与潮流完美相融的范例，成为众多欧洲城市的主流应用。

②国内市场

相比而言，建筑金属围护系统在我国大陆地区应用和发展的时间还不长，但行业市场规模增速较快。其中大部分规模较小，以单层彩钢板的生产和简单施工为主，系统集成能力较弱，拥有自主创新技术和产品且具有一定综合实力的专业性公司相对较少。

但是近年来，国内建筑金属围护系统行业具有强劲的发展势头和广阔的发展前景。自 2006 年开始筹备北京奥运会场馆建设以来，我国承办世界级体育盛事、会议、展览等大型活动愈加频繁。伴随

随着我国经济的快速发展，以钢结构为主体的高铁火车站、机场航站楼、体育场馆、商业设施、大型物流中心、城市功能性建筑等不断增加，以金属围护系统为代表的一些新兴建筑行业迅速崛起。

③政策引导

在政策方面，政府不断推出鼓励建筑金属围护系统行业发展的政策。国务院 2015 年印发的《中国制造 2025》指出：“坚持把结构调整作为建设制造强国的关键环节，大力发展先进制造业，改造提升传统产业，推动生产型制造向服务型制造转变。优化产业空间布局，培育一批具有核心竞争力的产业集群和企业群体，走提质增效的发展道路。”

山东省也不断鼓励本省大力发展绿色建筑，促进新能源新材料产业的发展。2018 年，中共山东省委、山东省人民政府发布的《关于突破菏泽、鲁西崛起的若干意见》中明确提出，滨州要“打造国家级轻质高强合金新材料产业基地，保持高端铝材世界领先地位”，新材料产业的地位突出；2021 年，山东省人民政府发布的《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》第四篇第十二章“做强做优做大‘十强’现代优势产业”中明确提出，要壮大发展新兴产业，对于新能源新材料，要积极推进能源技术变革，创新现代能源经济模式，大力发展新能源、可再生能源及装备。壮大高分子材料、纳米新材料、高性能纤维及复合材料、高性能合金、先进陶瓷材料、稀土功能材料等产业规模，打造国家新材料研发和产业化高地。

进入“十四五”发展新阶段后，新材料产业成为推动制造业高质量发展的支柱型产业，非金属岩棉夹芯板也成为新时代下高端建筑建材的首选，这对推动制造业和建筑业提质增效，实现地区经济高质量发展有着非常重要的意义。目前，新材料产业发展取得阶段性进步，我国新材料行业在产业规模、产业集聚、技术创新、领军企业等方面发生了一系列深刻变化。产业规模快速增长，部分基础材料的产能已居全球首位，产业集聚效应明显，从追求大而全向高精尖转型。新材料品种不断增加，高端金属结构材料、新型无机非金属材料和高性能复合材料保障能力明显增强，先进高分子材料和特种金属功能材料自给水平逐步提高。为了做好重点新材料首批次应用保险补偿试点工作，工信部先后四次颁发了《重点新材料应用示范指导目录》，涉及材料范围不断扩大，新材料应用领域逐步扩大。

(2) 我国建筑金属围护行业未来发展趋势

①向节能环保、符合绿色建筑标准的方向发展

2012 年财政部和住房城乡建设部发布的《关于加快推动我国绿色建筑发展的实施意见》中提出推动绿色建筑发展的主要目标，并制定了绿色建筑补贴政策；2013 年发展改革委和住房城乡建设部发布的《绿色建筑行动方案》指出为深入贯彻落实科学发展观，切实转变城乡建设模式和建筑业发展方式，提高资源利用效率，实现节能减排约束性目标，积极应对全球气候变化，建设资源节约型、环境友好

型社会，提高生态文明水平，改善人民生活质量的中心任务是“切实抓好新建建筑节能工作、大力推进既有建筑节能改造、推进可再生能源建筑规模化应用、加强公共建筑节能管理、加快绿色建筑相关技术研发推广、大力发展绿色建材、推动建筑工业化、推进建筑废弃物资源化利用”；2015年住建部、工业和信息化部印发的《促进绿色建材生产和应用行动方案》中明确要求，“发展钢结构建筑和金属建材，在文化体育、教育医疗、交通枢纽、商业仓储等公共建筑中积极采用钢结构，发展钢结构住宅，工业建筑和基础设施大量采用钢结构，在大跨度工业厂房中全面采用钢结构，推进轻钢结构农房建设，鼓励生产和使用轻型铝合金模板和彩铝板。”2016年国务院办公厅发布的《关于促进建材工业稳增长调结构增效益的指导意见》中指出，“推广新型墙材，发展本质安全、节能环保、轻质高强的墙体和屋面材料、外墙保温材料，以及结构保温装饰一体化外墙板。”

未来，随着国家对绿色建筑、节能减排及智能化管理的需要，在金属屋面系统中植入各种智能芯片，通过大数据采集，经互联网汇聚到总控室，可以及时了解、解决各工程项目中存在的缺陷及隐患，形成与客户的紧密互动，减少检修及维修成本，可以有效解决金属屋面系统的安全性问题，让客户享受到增值服务，进而完成金属围护系统智能化的逐步实现。这种模式有利于行业大数据的采集，对各大设计机构提供更符合大跨度建筑的各种技术参数及应变参数，为真正实现百年建筑提供强有力的技术支撑，真正实现屋面系统智能化。因此，金属屋（墙）面围护系统在绿色、环保、节能基础上未来将向智能化监测与管理方向发展。

②向太阳能光伏围护系统一体化的方向发展

太阳能资源丰富，分布广泛，开发利用前景广阔。近几年，太阳能发电技术进步很快，产业规模持续扩大，发电成本不断下降，在全球已实现较大规模应用。在国际市场的带动下，我国太阳能光伏发电产业快速发展，技术和成本上均已形成一定的国际竞争力，这促进了分布式光伏屋面系统的发展。

目前已出现金属板太阳能屋面和金属板种植屋面等技术，金属板太阳能屋面是指将太阳能光伏发电方阵通过金属连接件固定在建筑金属屋面上来提供电力，形成光伏一体化屋面系统。金属板种植屋面系统是在金属卷材防水压型钢板复合保温屋面基层上铺以种植土和种植植物或设置容器种植植物，形成绿化屋面，达到保温隔热、绿化美观、生态节能、保护防水层及延长建筑寿命的功效。太阳能与金属围护、墙体等集成，既能减少建筑成本，也能达到防水、遮阳的效果，还能与建筑融为一体，达到更好的美观效果与节能作用。

应用最为广泛的分布式光伏发电系统是建在城市建筑物屋顶的光伏发电项目，利用在屋面压型金属板上以固定形式形成的多晶硅太阳能光伏发电系统，形成光伏一体化屋面，该项目接入公共电网，既可以在一定程度上满足建筑物自用，又可以同公共电网一起为附近的用户供电。太阳能与金属屋面、

墙体集成一体化，既能减少建筑成本，达到防水、遮阳的效果，也能与建筑融为一体，达到更好的外观效果与节能作用。太阳能光伏发电产业与金属围护系统的结合将成为金属围护系统行业未来重要的发展方向。

③向工厂预制、集成装配、建筑智能化方向发展

随着现代工业技术的发展，大型建筑尤其是大跨度建筑物也可以规模化制造，只要将预制好的构件运到工地装配起来即可。金属围护产品在工厂批量生产、施工现场直接拼装，是提高金属围护系统安装质量和效率的最有力措施和保障。这种工业化的生产建造方式能够实现缩短工期、确保工程质量、提高劳动生产率、降低施工成本、实现节能减排的效果；工厂化智能芯片的植入，给每个构件赋予了特定的生命编码，即时检测建筑金属材料的各种数据，保证建筑物的结构安全和使用寿命，符合我国倡导的建筑工业化、智能化的发展方向，金属围护系统行业逐渐由传统生产方式向工业化、智能化的生产方式转变。

④技术向更加专业化方向发展

在我国建筑业飞速发展的同时，各细分领域的技术呈现出差异化、专业化的特点。金属围护系统行业在研发、设计、生产、施工、后期维护等方面逐渐自成一体，目前正向着提供完善的解决方案、先进的系统产品、专业的施工技术及全面的售后服务于一体的方向发展。这就要求金属围护系统企业在产品设计开发、设计软件功能升级、施工方式创新上不断取得新突破，进而满足建筑对金属围护系统逐渐提升的要求。同时，金属围护系统设计是个系统工程，并不能局限于部分，而要使系统内部不同层次、材料之间实现完美的连接、融合，从而实现金属围护系统的完整功能，技术更加专业化是金属围护系统行业发展的必然方向。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定</p> <p>山东鸿星新材料科技股份有限公司于2014年5月30日成立。2018年认定为滨州市第九批“专精特新”中小企业；2019年认定为山东省第十批“专精特新”中小企业。公司于2023年4月10日提交2023年专精特新“小巨人”企业复审申请书。</p>

公司符合《中小企业划型标准》且上年度营业收入在 1 亿元以上；企业主营业务收入占营业收入 70%以上；企业主导产品市场占有率位于全省前 3 位；企业三年内未发生过安全、质量、环境污染事故等违法记录。公司先后获得国家、省、市、相关行业、协会的诸多好评。公司参与制定国家标准 2 项、行业标准 1 项、企业标准 1 项，有完整的精细化管理方案，取得相关质量管理体系认证，采用先进的企业管理方式。

2023 年 7 月 14 日，工业和信息化部下发第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单，公司完全符合专精特新“小巨人”企业认定标准，顺利取得专精特新“小巨人”企业复核。

2、“单项冠军”认定

公司凭借在专业领域的持续深耕与创新突破，于 2024 年 12 月 3 日，由山东省工业和信息化厅颁文公布，成功入选第八批山东省制造业单项冠军企业。公司主导产品“金属集成保温复合幕墙”市场占有率位居全国首位，充分彰显了公司在细分领域的核心竞争力和行业引领地位。此次认定是对公司长期专注产业链关键环节、坚持技术创新与高质量发展的权威认可

3、“高新技术企业”认定

公司于 2023 年 6 月 28 日提交高新技术企业认定书，公司技术领域为新能源与节能、高效节能技术、建筑节能技术。

公司申请认定时已注册成立一年以上；从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例不低于 10%；企业近三个会计年度的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例不低于 3.5%，且均为在中国境内发生的研究开发费用总额；公司未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法情况。

公司完全符合“高新技术企业”认定标准，根据 2024 年 1 月 4 日山东省科技厅下发的《关于公布山东省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，公司于 2023 年 11 月 29 日取得

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	506,929,491.46	544,938,615.06	-6.97%
毛利率%	16.22%	16.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,134,098.10	27,473,365.37	-33.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,791,153.36	25,933,025.94	-35.25%
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）	12.19%	21.81%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	11.29%	20.59%	-
基本每股收益	0.29	0.44	-34.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	333,109,008.55	283,103,462.22	17.66%
负债总计	175,231,619.41	143,360,171.18	22.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,877,389.14	139,710,845.34	13.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.22	13.00%
资产负债率%（母公司）	46.08%	50.00%	-
资产负债率%（合并）	52.60%	50.64%	-
流动比率	0.97	0.95	-
利息保障倍数	15.40	22.45	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,229,641.49	82,933,456.94	-
应收账款周转率	21.92	21.54	-
存货周转率	8.25	8.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.66%	36.59%	-
营业收入增长率%	-6.97%	22.85%	-
净利润增长率%	-34.07%	57.02%	-

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	39,109,705.33	11.74%	31,425,598.59	11.10%	24.45%
应收票据	11,210,907.93	3.37%	9,769,888.22	3.45%	14.75%
应收账款	20,589,965.36	6.18%	22,824,000.97	8.06%	-9.79%
其他应收款	1,013,107.84	0.30%	715,573.07	0.25%	41.58%
其他流动资产	6,991,873.69	2.10%	2,275,840.37	0.80%	207.22%
存货	44,414,741.04	13.33%	54,107,521.87	19.11%	-17.91%
在建工程	38,678,503.19	11.61%	12,183,538.87	4.30%	217.47%
固定资产	98,395,897.40	29.54%	90,749,838.80	32.06%	8.43%
无形资产	47,325,919.81	14.21%	44,439,576.73	15.70%	6.49%
使用权资产	2,465,695.17	0.74%	373,341.17	0.13%	560.44%
长期待摊费用	573,865.20	0.17%	0.00	-	-
其他非流动资产	7,930,764.07	2.38%	663,636.50	0.23%	1,095.05%
短期借款	34,251,983.05	10.28%	26,221,197.28	9.26%	30.63%
应付票据	19,610,000.00	5.89%	28,230,116.88	9.97%	-30.54%
应付账款	10,751,334.48	3.23%	19,800,354.04	6.99%	-45.70%
应交税费	2,315,034.62	0.69%	1,867,326.97	0.66%	23.98%
合同负债	39,068,632.16	11.73%	28,932,480.32	10.22%	35.03%
其他应付款	6,753,989.84	2.03%	9,194,752.16	3.25%	-26.55%
一年内到期的非流动负债	324,370.75	0.10%	125,345.30	0.04%	158.78%
其他流动负债	14,183,601.51	4.26%	12,277,939.05	4.34%	15.52%
长期借款	29,522,681.66	8.86%	0.00	0.00%	-
租赁负债	1,724,841.34	0.52%	104,808.19	0.04%	1,545.71%
预计负债	285,600.00	0.09%	0.00	-	-
股本	62,800,000.00	18.86%	62,800,000.00	22.18%	-
盈余公积	8,544,750.92	2.57%	6,570,155.59	2.32%	30.05%

项目重大变动原因

<p>1、货币资金本期期末余额较期初增加 24.45%，主要系公司订单预收款到账同比增加所致；</p> <p>2、应收票据本期期末余额较期初增加 14.75%，主要系公司部分销售订单收取承兑汇票所致；</p> <p>3、其他应收款本期期末余额较期初增加 41.58%，主要系公司员工备用金增加所致；</p> <p>4、其他流动资产本期期末余额较期初增加 207.22%，主要系公司增值税留抵税额增加所致；</p> <p>5、在建工程本期期末余额较期初增加 217.47%，主要系公司筹建宣城工厂所致；</p> <p>6、固定资产本期期末余额较期初增加 8.43%，主要系公司自建创研中心本期达到预定可使用条件转固定资产所致；</p>
--

7、无形资产本期期末余额较期初增加 6.49%，主要系公司本期购买 10071 平方米土地（395.72 万元）所致；

8、短期借款本期期末余额较期初增加 30.63%，主要系公司为补充流动资金新增银行短期借款所致；

9、使用权资产本期期末余额较期初增加 560.44%，主要系公司战略发展考量，本期新租赁济南总部办公场所所致；

10、其他非流动资产本期期末余额较期初增加 1,095.05%，主要系本期宣城工厂建设，新增预付工程及设备款增加所致；

11、应付票据本期期末余额较期初减少 30.54%，主要系本期部分票据到期还款所致；

12、应付账款本期期末余额较期初减少 45.70%，主要系原材赊销采购量减少所致；

13、合同负债本期期末余额较上年期末增加 35.03%，主要系我司采取预收款经营模式，本期接收到大量订单款项，但公司尚未进行生产和发货，从而使得合同负债余额较去年同期有显著增长；

14、其他应付款本期期末余额较上年期末减少 26.55%，主要系前期客户代垫款项在本期退款所致；

15、一年内到期的非流动负债本期期末余额较上年期末余额增加 158.78%，主要系前期租赁的办公场所合同到期，本期重新签订租赁合同所致；

16、其他流动负债本期期末余额较上年期末增加 15.52%，主要系已背书未到期的银行承兑汇票增加所致；

17、本期期末长期借款较上期期末增加 2,952.27 万元，主要系宣城工厂建设新增项目贷款所致。

18、租赁负债本期期末余额较上年期末增加 1,545.71%，主要系公司为长远发展考量，本期新增济南总部办公场所所致；

19、盈余公积本期期末余额较上年期末增加 30.05%，主要系公司本期实现盈利，计提盈余公积金所致。

（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	506,929,491.46	-	544,938,615.06	-	-6.97%

营业成本	424,692,479.69	83.78%	453,228,221.35	83.17%	-6.30%
毛利率%	16.22%	-	16.83%	-	-
税金及附加	2,762,669.77	0.54%	3,308,467.68	0.61%	-16.50%
销售费用	27,748,083.26	5.47%	26,337,265.81	4.83%	5.36%
管理费用	23,498,115.89	4.64%	22,087,942.27	4.05%	6.38%
研发费用	17,880,618.17	3.53%	16,437,811.77	3.02%	8.78%
财务费用	1,267,378.02	0.25%	1,564,637.79	0.29%	-19.00%
信用减值损失	-819,496.74	-0.16%	-175,751.04	-0.03%	366.28%
资产减值损失	-123,885.66	-0.02%	-1,778,575.28	-0.33%	-93.03%
其他收益	10,266,151.79	2.03%	8,680,083.95	1.59%	18.27%
投资收益	175,321.22	0.03%	291,312.47	0.05%	-39.82%
资产处置收益	388,112.74	0.08%	182,409.20	0.03%	112.77%
营业利润	18,966,350.01	3.74%	29,173,747.69	5.35%	-34.99%
营业外收入	346,488.49	0.07%	195,303.49	0.04%	77.41%
营业外支出	178,346.82	0.04%	72,457.34	0.01%	146.14%
所得税费用	1,000,393.58	0.20%	1,790,782.77	0.33%	-44.14%
净利润	18,134,098.10	3.58%	27,505,811.07	5.05%	-34.07%

项目重大变动原因

1、营业收入本期较上年同期减少 6.97%，主要原因在于客户建设项目的推进速度有所减缓；此外，激烈的市场竞争导致订单数量减少也是影响因素之一。

2、营业成本本期较上年同期减少 6.30%，主要系公司订单量的减少，营业收入减少，营业成本受此影响同步减少；

3、税金及附加较上期减少 16.50%，主要是：①公司营业收入的减少导致增值税减少，进而导致城建税、教育费附加、地方教育费附加同比减少 30.44 万元；②本期购销合同金额的减少导致印花税同比减少 11.98 万元；

4、销售费用本期较上年同期增加 5.36%，主要系公司为了进一步开拓市场，销售团队扩充编制，导致薪酬增加所致；

5、管理费用本期较上年同期增加 6.38%，主要是：①公司职能部门扩充编制，导致薪酬增加；②新增固定资产，本期计提折旧费用增加；

6、研发费用本期较上年同期增加 8.78%，主要系公司为了进一步提升产品的市场竞争力，公司研发人员增加，薪酬增加所致；

7、财务费用本期较上年同期减少 19.00%，主要系本期银行手续费减少及利息收入增加所致；

8、信用减值损失本期较上年同期增加 366.28%，主要系公司应收账款余额中个别款项账期较长，导致本期信用减值损失金额较上年同期增加；

9、资产减值损失本期较上年同期减少 93.03%，主要系本期公司部分合同资产收回，核销坏账及及时消化长期面材，转回跌价所致；

10、其他收益本期较上年同期增加 18.27%，主要系公司本期享受增值税加计抵减 5% 优惠政策所致；

11、投资收益本期较上年同期减少 39.82%，主要系公司本期理财收益减少所致；

12、资产处置收益本期较上年同期增加 112.77%，主要系因折现率的降低导致对使用权资产重新计量，从而导致资产处置收益较上年同期大幅增加；

13、由于上述原因，导致公司本期营业利润较上年同期减少 34.69%

14、本期企业所得税费用较上年同期减少 44.14%，主要由于营业利润的减少，导致应纳税所得额减少，进而引起企业所得税的减少。

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	499,501,032.88	540,366,060.02	-7.56%
其他业务收入	7,428,458.58	4,572,555.04	62.46%
主营业务成本	416,111,699.48	448,472,910.06	-7.22%
其他业务成本	8,580,780.21	4,755,311.29	80.45%

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
金属面绝热夹芯板	405,926,488.64	339,065,106.66	16.47%	-11.38%	-10.41%	-0.91%
瓦楞复合板	22,750,863.50	18,876,257.37	17.03%	66.03%	78.99%	-6.01%
金属预制板	38,000,886.88	32,770,066.44	13.76%	19.71%	18.39%	0.96%
其他商品	40,251,252.44	33,981,049.22	15.58%	-2.82%	-7.01%	3.80%
合计	506,929,491.46	424,692,479.69	16.22%	-6.97%	-6.30%	-0.61%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

2024 年度公司收入相比去年下降，主要原因在于客户建设项目的推进速度有所减缓；此外，激烈

的市场竞争导致订单数量减少也是影响因素之一。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	8,807,841.55	1.74%	否
2	客户 B	7,718,542.49	1.52%	否
3	客户 C	6,444,026.16	1.27%	否
4	客户 D	6,247,444.99	1.23%	否
5	客户 E	5,198,216.37	1.03%	否
合计		34,416,071.56	6.79%	-

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	供应商 A	39,464,082.18	10.64%	否
2	供应商 B	33,432,235.17	9.02%	否
3	供应商 C	24,858,039.40	6.70%	否
4	供应商 D	19,088,445.46	5.15%	否
5	供应商 E	18,537,808.27	5.00%	否
合计		135,380,610.48	36.51%	-

(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	8,229,641.49	82,933,456.94	-
投资活动产生的现金流量净额	-49,132,582.95	-44,942,283.83	-
筹资活动产生的现金流量净额	39,846,138.16	-10,384,043.58	-

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期净流出增加 7,470.38 万元，（1）因订单减少产品销量减少导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 5,729.11 万元；（2）因本年享受增值税加计抵减 5% 优惠政策，导致增值税缴纳税额减少，进而导致即征即退退税减少 323.42 万元；（3）本期因公司发展需要，人员增加，导致支付给职工及为职工支付的现金增加 693.78 万元；以上因素导致本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期净流出大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期净流出增加 419.03 万元，主要是因为：（1）公司

理财收益比去年减少 11.60 万元；（2）本期处置固定资产减少导致现金流入比去年减少 251.66 万元；（3）因公司生产需要，本期新购各类生产设备等固定资产投资比去年增加 155.77 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期净流入增加 5,023.02 万元，主要是因为：（1）2024 年公司因战略需要，宣城投资建厂及为补充流动资金，取得银行借款增加 4,082.07 万元；（2）公司本期应收票据贴现融资取得现金增加 150.02 万元；（3）公司本期偿还债务支付的资金比去年同期减少 742.07 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
艾克普（北京）建筑科技有限公司	控股子公司	金属制品销售	9,900,000	34,651.16	-204,648.84	0.00	-25,341.94
山东鸿星净化科技有限公司	控股子公司	净化板及夹芯板销售	10,000,000	0.00	-600	0.00	0.00
鸿星新材料科技（宣城）有限公司	控股子公司	金属板材、及配件，门窗销售	30,000,000	75,304,676.35	29,435,662.76	0.00	-726,565.74

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（二） 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情

				形对公司的影响 说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,880,618.17	16,437,811.77
研发支出占营业收入的比例%	3.53%	3.02%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	54	68
研发人员合计	54	69
研发人员占员工总量的比例%	10.69%	13.40%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	65	53
公司拥有的发明专利数量	17	9

(四) 研发项目情况

公司通过不断的技术创新和产品研发，让建筑行业将能够更好地服务于社会和人们的生活，研发方向主要为：

1、建筑材料的创新与发展

随着城镇化的深入发展，建筑行业对材料和技术的需求不断增长。幕墙技术的进步，如装配式金属面复合挂接板系统和单元式金属复合保温幕墙技术，不仅提高了建筑的美观性和实用性，还增强了建筑的功能性和科技感。同时，金属屋面复合板的安装形式也在不断优化，如升级直立锁缝屋面板，进一步提高施工效率和建筑的耐久性。

2、建筑节能与环保

节能环保是当前建筑行业的重要发展方向。研发内外装集成式金属面复合保温幕墙系统，不仅实现了室内外的共用效果，还减少了装修成本和施工周期，符合绿色建筑理念。此外，装配式建筑的推广，如装配式金属面复合保温隔断系统，也为建筑节能提供了新的解决方案。

3、建筑施工的效率与质量

为了提高建筑施工的效率和质量，研发一系列新型建筑系统和材料。例如，装配式墙檩系统通过预制组件和现场快速安装，减少了现场焊接量，提高了施工效率和质量。同时，针对压型屋面板的长向连接技术研发，也在不断创新，以实现更好的屋面防水和排水功能。

4、公共卫生与家居健康隐患防范

在新型冠状病毒疫情期间，公共卫生问题引起了广泛关注。特别是家居环境中的健康隐患，如门把手上可能残留的病毒，提示我们需要更加关注日常生活中的卫生细节。为了应对此类问题，需要研发和普及抗菌产品，如高强抗菌门等，作为家庭卫生的第一道防线。这些产品应具备易清洁、耐腐蚀、不积灰等特点，以减少细菌和病毒的滋生。

5、市场需求与产品创新

市场需求是推动产品创新的重要动力。为了满足客户对金属屋面板安装转接支架的需求，研发了改进的屋面板系统。同时，为了解决金属板拼接装饰扣件尺寸单一和安装不便的问题，研发新型的金属板拼接装饰扣件，提高安装的灵活性和效率。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1。

鸿星科技公司 2024 年营业收入为 50,692.95 万元，较上年同期下降 3,800.91 万元,降幅 6.97%。

由于营业收入是鸿星科技公司关键业绩指标之一，可能存在鸿星科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解销售和收款循环相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）实施分析程序，对营业收入和毛利率实施分析程序，并与同行业可比公司、行业整体发展情况进行对比，分析公司报告期内收入变动的合理性；

（4）对主要客户及新增客户，通过查阅公开信息、工商网站和登录官网，了解其背景信息，判断客户与公司产生业务合作的商业理由及合理性，核查公司主要客户的基本信息，确认公司主要客户的真实性；

（5）对主要客户进行检查，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货记录及客户签收或验收记录等情况；

（6）对主要客户实施函证程序，核实销售金额、应收账款余额及销售业务是否真实准确；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货可变现净值

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、五（一）6。

截至 2024 年 12 月 31 日，鸿星科技公司存货账面余额 4,685.80 万元，存货跌价准备 244.32 万元，账面价值 4,441.47 万元，占 2024 年 12 月 31 日资产总额的 13.33%，存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、相同或类似产品的市场售价、

未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 获取存货盘点资料并结合监盘程序，检查期末存货中是否存在库龄较长、产量下降、生产成本或售价波动、市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在企业发展的重要位置，将社会责任与企业的发展紧密联系，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，切实履行企业的基本社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>(一) 宏观经济政策变化风险</p>	<p>公司主营产品广泛应用于工业建筑物、公共建筑物，该等建筑均属固定资产投资，因此，公司业务与国家宏观经济政策密切相关。当国家经济政策处于调控周期，公司所处的围护系统行业的市场供求及行业利润将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司加大研发的投入，开发升级换代产品，把控产品质量，逐步扩大市场占有率。</p>
<p>(二) 公司治理风险</p>	<p>尽管公司已建立较为规范的管理制度，生产经营运转良好，但随着公司快速扩张，公司的经营决策、运作实施和风险控制难度均有所增加，对公司管理层的管理能力也提出了更高的要求。若公司的生产经营、销售、质量控制、风险管理等能力不能适应公司规模扩张的要求，人才培养、组织模式和管理制度不能与业务同步发展，可能会引发相应的经营和管理风险。</p> <p>应对措施：公司拟加强治理结构建设，实现股东、客户、员工、管理层等多方利益最大化。</p>
<p>(三) 社保缴纳不规范及未缴纳住房公积金而被相关部门处罚的风险</p>	<p>截至 2024 年 12 月 31 日，公司已为符合国家和地方相关社会保险制度规定条件的员工缴纳了养老、失业、工伤、医疗、生育社会保险费；未缴纳上述保险的员工均为已超退休年龄人员（含已办理退休手续人员）、当月新入职员工（尚未办理增减员手续）和极少数自愿放弃缴纳社会保险的员工。公司积极给员工缴纳住房公积金，但存在部分员工自愿放弃缴纳住房公积金的情况。公司存在未对部分员工缴纳社会保险、住房公积金的情形。为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司存在被当地社保部门和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。</p> <p>应对措施：逐步规范薪酬制度，完善人事管理机制，主动与社保、公积金经办机构沟通，获取专业指导，避免因理解偏差导致的违规行为，保障企业的正常运营和员工的合法权益。</p>
<p>(四) 管理能力提升滞后于公司发展速度的风险</p>	<p>报告期内，公司资产和收入规模呈现快速增长的态势。公</p>

	<p>司的快速发展对基建投入、品牌运营、采购销售、质量及食品安全控制、人力资源、财务控制等方面提出了更高的要求，增加了公司管理和运营的难度。如果公司管理层的管理水平和员工的业务素质不能适应公司规模迅速扩大的需要，组织架构和管理制度不能随着公司规模的扩大而做及时的调整和完善，将会影响公司未来发展的速度和质量。</p> <p>应对措施：从多个维度、多层次进行综合施策，注重短期的补短板、提效率，着眼长期的人才培养、文化塑造、机制建设，以实现公司的持续、健康、快速发展。</p>
<p>(五) 偿债能力风险</p>	<p>2023 年末、2024 年末公司资产负债率分别为 50.64% 和 52.60%，流动比率分别为 0.95 和 0.97，公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低，其主要原因是报告期内公司流动资产、长期资产投资较大，而公司自有资金不足，主要靠银行借款等债务融资，导致资产负债率偏高；报告期内公司固定资产、无形资产等长期资产投资较大，而公司资金主要依靠短期借款等短期融资，导致流动比率较低；公司营业收入逐年增长，为生产需要，流动资产中原材料金额较大，导致速动比率较低。资产负债率高、流动比率和速动比率低是同行业企业普遍具有的特点，行业内规模较大的企业通常凭借其持续稳定的盈利能力，充分运用财务杠杆，以尽力扩大市场份额和盈利水平，致使其负债水平普遍较高。</p> <p>应对措施：通过技术创新、市场开拓、提升产品质量和服务等手段，提高企业的核心竞争力和盈利能力，从根本上提升偿债能力；与银行等金融机构保持良好沟通，建立应急筹资方案，如备用信贷额度、可快速变现的资产储备等，以备不时之需。</p>
<p>(六) 存货跌价与损失风险</p>	<p>2024 年末公司的存货净额为 4,441.47 万元，占公司当期资产总额的比例为 13.33%。公司的原材料及库存商品中围护系统产品基本有对应的销售合同。2024 年公司存货整体周转</p>

	<p>率为 8.25, 存货周转情况良好, 但由于公司存货绝对金额较高, 若未来存货市场尤其是原材料市场价格出现大幅度波动, 公司将面临一定的存货跌价风险。此外, 如果相关仓储场所管理不善, 将可能导致公司出现存货损失风险。</p> <p>应对措施: 建立战略合作伙伴关系; 建立健全存货管理制度, 实行科学的库存分类管理, 重点监控高价值或周转慢的存货; 准确预测销售趋势和客户需求, 定期更新预测模型, 及时调整采购计划以适应市场变化。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(四)
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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,707,740.76	1.08%
作为被告/被申请人	1,072,440.00	0.68%
作为第三人	0.00	
合计	2,780,180.76	1.76%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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		
销售产品、商品，提供劳务		
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	80,000,000.00	29,522,681.66
委托理财		
房屋租赁	183,451.38	183,451.38
接受关联方无偿担保	62,022,700.00	62,022,700.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

股份公司成立以后，为规范公司的关联交易行为，公司修改了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等，对关联交易和关联人的认定、关联交易的回避与表决、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序与披露等作出了较为详细的规定。关联方为公司提供担保不向公司收取担保费用，也不需要公司提供反担保，属于公司纯获益行为，不存在损害公司及其他股东的情形；截至 2024 年报披露日，公司关联交易均按照相关制度履行相应程序，合法合规，不存在损害公司股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-022	对外投资	鸿星新材料科技（宣城）有限公司公司	0.00 元	是	否

		20%股权			
--	--	-------	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

基于公司产业布局与经营发展的需要，为了提升公司发展速度，增强公司在市场竞争力与行业地位，山东鸿星新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）拟以现金方式从北京国润世达投资有限公司（以下简称“北京国润”）处受让其持有的鸿星新材料科技（宣城）有限公司（以下简称“宣城公司”）的 20%股权。本次受让完成，宣城公司变更为公司全资子公司。

本次对外投资的目的是为了优化公司整体战略布局，调整公司治理结构，以此提升公司核心竞争力，有助于公司长期稳定发展。

本次投资是从公司长远利益出发所做出的决策，但仍可能存在一定的经营风险和管理风险。公司将进一步完善内控制度和监督机制，积极防范和应对可能存在的风险。

本次对外投资，是公司立足于长远发展做出的审慎决策，是公司增强核心竞争力的重要举措，不会对公司未来财务状况和正常经营产生不利影响，将有效提升公司整体盈利能力，符合公司和全体股东的长远利益。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 9 月 8 日南京元亨辰星企业管理合伙企业（有限合伙）作为员工持股计划持股平台成立。公司于 2022 年 9 月 29 日分别召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第三次会议、2022 年第二次职工代表大会、2022 年 10 月 14 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议并通过《关于公司 2022 年员工持股计划（草案）的议案》、《关于公司 2022 年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》、《关于<山东鸿星新材料科技股份有限公司 2022 年员工持股计划管理方法>的议案》等与本次员工持股计划相关的议案，详见公司于 2022 年 9 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2022 年员工持股计划（草案）》（公告编号：2022-021）以及公司于 2022 年 9 月 29 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《山东鸿星新材料科技股份有限公司 2022 年员工持股计划管理方法》（公告编号：2022-022）。

(六) 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	2022 年 3	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月 5 日			承诺	业竞争	
董监高	2022 年 3 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易）	其他（（承诺不存在违规关联交易）	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易）	其他（承诺不存在违规关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 5 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（占用、支配公司的资金或干预公司对货币资金的经营管理）	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 5 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（占用、支配公司的资金或干预公司对货币资金的经营管理）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七) 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
银行存款	货币资金	冻结	774,000.00	0.23%	大鑫建设工程有限公司违约履行合同我司向滨州市滨城区小营人民法院提起诉讼，对方反诉。农行滨州高新技术产业开发区支行，账号 15740701040004952 的银行账户 774,000.00 元被冻结。截至 2024 年 12 月 31 日，诉讼尚在进行中。
银行存款	货币资金	冻结	400,000.00	0.12%	珠峰电缆大名有限公司违约履行合同我司向邯郸市大名县人民法院提

					起诉讼,对方反诉。兴业银行滨州分行,账号376810100100511900的银行账户400,000.00元被冻结。截至2024年12月31日,诉讼尚在进行中。
土地使用权	无形资产	抵押	18,150,866.00	5.45%	银行融资抵押
总计	-	-	19,324,866.00	5.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响

截止本报告期末受限资产 19,324,866.00 元, 占总资产的 5.80%, 其中: 银行融资抵押土地使用权账面价值 18,150,866.00 元, 占总资产的 5.45%, 用于公司直接融资, 有利于公司持续稳定经营, 对公司日常性经营产生积极影响; 合同纠纷诉讼冻结资金 1,174,000.00 元, 占总资产的 0.35%, 上述冻结资金未对公司生产经营及财务状况产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,987,392	31.83%	31,333,333	51,320,725	81.72%
	其中：控股股东、实际控制人	19,574,217	31.17%	31,333,333	50,907,550	81.06%
	董事、监事、高管	413,175	0.66%	0	413,175	0.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,812,608	68.17%	- 31,333,333	11,479,275	18.28%
	其中：控股股东、实际控制人	34,673,083	55.21%	- 31,333,333	3,339,750	5.32%
	董事、监事、高管	1,239,525	1.97%	0	1,239,525	1.97%
	核心员工			0		
总股本		62,800,000.00	-	0	62,800,000.00	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 10 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn/>) 披露了《股票解除限售公告》(公告编号: 2024-043), 本次股票解除限售数量总额为 31,333,333 股, 占公司总股本 49.89%, 解除限售原因为挂牌前股份批次解除限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	鸿星新材料集团有限公司	49,794,300	0	49,794,300	79.29%	0	49,794,300	0	0
2	盖中学	3,000,000	0	3,000,000	4.78%	2,250,000	750,000	0	0

3	南京元亨星企业管理合伙企业（有限合伙）	6,900,000	0	6,900,000	10.99%	6,900,000	0	0	0
4	王天鹏	1,652,700	0	1,652,700	2.63%	1,239,525	413,175	0	0
5	高炳刚	503,000	0	503,000	0.80%	377,250	125,750	0	0
6	刘维征	503,000	0	503,000	0.80%	377,250	125,750	0	0
7	孙庆华	447,000	0	447,000	0.71%	335,250	111,750	0	0
	合计	62,800,000	0	62,800,000	100.00%	11,479,275	51,320,725	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：盖中学、高炳刚、刘维征、孙庆华为公司实际控制人；盖中学为鸿星新材料集团有限公司执行董事、法人，并持有鸿星新材料集团有限公司 34.00% 的股份，同时盖中学担任南京元亨星企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；王天鹏持有鸿星新材料集团有限公司 1.00% 的股份；高炳刚持有鸿星新材料集团有限公司 20.00% 的股份；刘维征持有鸿星新材料集团有限公司 9.45% 的股份；孙庆华持有鸿星新材料集团有限公司 7.50% 的股份。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

鸿星新材料集团有限公司为公司控股股东，成立于 2014 年 4 月 30 日，法定代表人盖中学，统一社会信用代码：911101050990680478，注册资本 4,700.00 万元。

注：报告期内，公司控股股东“北京国润世达投资有限公司”更名为“鸿星新材料集团有限公司”。

（二）实际控制人情况

盖中学持有鸿星新材料集团有限公司 34.00% 的股份；高炳刚持有鸿星新材料集团有限公司 20.00% 的股份；刘维征持有鸿星新材料集团有限公司 9.45% 的股份；孙庆华持有鸿星新材料集团有限公司 7.50% 的股份，四人合计持有鸿星新材料集团有限公司 70.95% 的股份。2021 年 12 月，盖中学、高炳刚、刘维征、孙庆华重新签订《一致行动协议》就鸿星新材料集团有限公司作为控股股东在鸿星

科技股东大会作出决议事项形成一致行动，如上述四人内部意见发生分歧以盖中学先生意见为准。综上所述，盖中学、高炳刚、刘维征、孙庆华作为一致行动人能够对鸿星科技实施控制，对鸿星科技股东大会的决议产生重大影响，为鸿星科技的共同实际控制人。

盖中学，男，1977年12月24日出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。1999年至2001年山东万事达钢结构有限公司经营管理部专员；2001年至2006年山东万事达钢结构有限公司经营部经理、工程管理部经理；2006年至2007年山东万事达钢结构有限公司副总经理；2007年至2008年山东万事达钢结构有限公司总经理；2008年至2014年山东万事达建筑钢品科技有限公司总经理；2015年至2016年9月担任公司执行董事；2016年9月至今担任公司董事长。

高炳刚，男，2000年7月至2002年11月，任博兴县公安局刑侦大队协警；2002年11月加入万事达公司，任山东万事达建筑钢品科技有限公司（山东万事达建筑钢品股份有限公司前身）销售经理；2013年12月至2014年12月，任山东万事达建筑钢品股份有限公司监事；2015年1月至今，任鸿星科技总经理、法定代表人；2016年10月至今，任鸿星科技董事、总经理；2019年3月至今，任山东鸿星净化科技有限公司执行董事。

刘维征，男，1979年12月1日出生，2000年9月至2003年6月，任博兴县公安局刑警大队协警；2003年7月至2008年1月，任山东省万事达物资有限公司销售经理；2008年1月至2015年4月，任山东万事达建筑钢品科技有限公司（山东万事达建筑钢品股份有限公司前身）运营经理；2015年5月至2022年3月，任鸿星科技副总经理；2016年10月至今，任鸿星科技董事；2017年12月至今，任艾克普（北京）建筑科技有限公司监事。

孙庆华，男，1977年6月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年11月至2001年6月，就职于博兴县工商银行；2001年6月至2002年7月，就职于博兴县阳光法律服务所；2002年8月至2011年12月，任山东省万事达物资有限公司销售经理；2012年1月至2016年2月，任山东万事达建筑钢品科技有限公司（山东万事达建筑钢品股份有限公司前身）北京销售中心总监；2016年3月至今，任鸿星科技销售经理；2016年10月至今，任鸿星科技董事；2017年12月至今，任艾克普（北京）建筑科技有限公司董事长、总经理。

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、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				
盖中学	董事长	男	1977年12月	2016年10月14日	2025年3月7日	3,000,000	0	3,000,000	4.78%
高炳刚	董事、总经理	男	1978年8月	2016年10月14日	2025年3月7日	503,000	0	503,000	0.80%
刘维征	董事	男	1979年12月	2016年10月14日	2025年3月7日	503,000	0	503,000	0.80%
孙庆华	董事	男	1977年6月	2016年10月14日	2025年3月7日	447,000	0	447,000	0.71%
赵福军	监事会主席	男	1982年11月	2019年3月1日	2025年3月7日				
王天鹏	监事	男	1988年9月	2016年10月14日	2025年3月7日	1,652,700	0	1,652,700	2.63%
李国亮	监事	男	1978年9月	2024年6月6日	2025年3月7日				
徐廷波	副总经理	男	1980年6月	2016年10月14日	2025年3月7日				
李国宏	副总经理	男	1979年10月	2016年10月14日	2025年3月7日				
孙金环	董事会秘书、财务总监	女	1980年12月	2016年10月14日	2025年3月7日				

孙金环	董事	女	1980年12月	2023年6月9日	2025年3月7日				
王丹丹	监事	女	1995年5月	2023年4月10日	2024年6月6日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长盖中学系公司控股股东鸿星新材料集团的控股股东、实际控制人、执行董事；董事高炳刚持有公司控股股东鸿星新材料集团 20.00%的股份；董事刘维征持有公司控股股东鸿星新材料集团 9.45%的股份；董事孙庆华持有公司控股股东鸿星新材料集团 7.50%的股份；监事会主席赵福军持有公司控股股东鸿星新材料集团 2.50%的股份；监事王天鹏持有公司控股股东鸿星新材料集团 1.00%的股份；副总经理徐廷波持有公司控股股东鸿星新材料集团 2.50%的股份；副总经理李国宏持有公司控股股东鸿星新材料集团 2.50%的股份；董事会秘书、财务总监孙金环持有公司控股股东鸿星新材料集团 1.46%的股份；副总经理徐廷波与董事会秘书、财务总监、董事孙金环系夫妻关系。

除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 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
李国亮	无	新任	职工代表监事	公司治理需要
王丹丹	职工代表监事	离任	无	个人原因离职

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

李国亮，男，1978年9月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历。2002年4月-2011年5月山东省博兴县兴博木业有限公司生产员工；2011年6月-2015年2月山东万事达建筑钢品科技有限公司生产员工；2015年3月-2022年6月任公司生产中心生产部经理；2022年7月至今任公司生产中心总监；2024年6月至今任公司职工代表监事。

(三) 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
销售人员	115	35	38	112
采购人员	12	3	4	11
技术人员	54	20	5	69
生产人员	219	48	45	222
综合管理人员	94	29	24	99
财务人员	11	1	2	10
员工总计	505	136	118	523

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	121	158
专科	157	151
专科以下	225	213
员工总计	505	523

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

人才是企业发展的核心动力，公司坚持重视内部人才的培养与发展，不断建立健全薪酬激励配套机制，打造高效的绩效考核体系，加大对高素质人才的引进，完善公司的人才培养体系，为企业发展战略目标的达成持续做好人力资源保障。

1、薪酬绩效体系：公司基于岗位价值和个人业绩贡献，构建科学合理且符合公司发展需要地的薪酬管理体系。以绩效为导向，公司确定了三年滚动经营目标与当年度经营目标相结合的考核方式，并从上至下建立各层级岗位绩效考核办法，以充分调动管理人员及核心骨干员工积极性。考核严谨遵循“以数据和事实为依据、以结果为导向”原则，营造公平、公正、高效绩效考核文化，形成公司内部的良好竞争。为加强吸引和稳定优秀人才，公司设立多种人力资源机制保障公司生产经营的可持续健康发展，助力公司核心竞争力的提升。

2、人才引进与培养：公司致力于打造全方位的人才引进与培养体系，与高校联合建立“大学生实习基地”、“研究生联合培养基地”、“产学研合作基地”，促进高校人才引进，保障高素质人才的有效供给。公司通过多种渠道寻求优秀的培训资源建立了完善的内训师管理与激励机制，开设“星动力”新员工启航班、销售力提升培训班、管理力提升研讨班等各种培训班，通过持续的培训培养，有效地提高了员工地整体素质和公司地经营管理水平。

3、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《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制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。公司已建立了规范的法人治理结构，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告其内的监督事项无异议。报告期内未发现违法违规及存在重大风险的事项。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性公司组织结构完整，部门职责划分明确，具有完整的业务流程、独立生产经营场所，具有独立产品销售体系，业务上独立于控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、人员独立性公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用、任免制度以及考核、奖惩制度，根据《劳动法》和公司有关文件与公司员工签订劳动合同，建立了完善的工资管理、福利与社会保障体系。公司董事、监事及其他高级管理人员的聘任，均严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件规定的程序推选和任免，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬。

3、资产独立性公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。合法拥有与目前生产经营相关的房屋、办公设备、专利、商标、计算机软件著作权等资产的所有权或使用权。公司资产与控股股东、实际控制人及其他关联股东的资产严格分开，并完全独立运营。目前上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。此外，自有限公司设立至今历次增资及变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

4、机构独立性公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并设立了经营管理职能部门。公司根据自身的经营需要设立经营管理部门，并按照规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

5、财务独立性公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况公司根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，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。内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2025〕4-383号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号			
审计报告日期	2025年4月25日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王立丽 1年	张盼盼 1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	18万元			

审 计 报 告

天健审〔2025〕4-383号

山东鸿星新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东鸿星新材料科技股份有限公司（以下简称鸿星科技公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了鸿星科技公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司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，我们独立于鸿星科技公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1。

鸿星科技公司 2024 年营业收入为 50,692.95 万元，较上年同期下降 3,800.91 万元,降幅 6.97%。

由于营业收入是鸿星科技公司关键业绩指标之一，可能存在鸿星科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解销售和收款循环相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 实施分析程序，对营业收入和毛利率实施分析程序，并与同行业可比公司、行业整体发展情况进行对比，分析公司报告期内收入变动的合理性；

(4) 对主要客户及新增客户，通过查阅公开信息、工商网站和登录官网，了解其背景信息，判断客户与公司产生业务合作的商业理由及合理性，核查公司主要客户的基本信息，确认公司主要客户的真实性；

(5) 对主要客户进行检查，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货记录及客户签收或验收记录等情况；

(6) 对主要客户实施函证程序，核实销售金额、应收账款余额及销售业务是否真实准确；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、五（一）6。

截至 2024 年 12 月 31 日，鸿星科技公司存货账面余额 4,685.80 万元，存货跌价准备 244.32 万元，账面价值 4,441.47 万元，占 2024 年 12 月 31 日资产总额的 13.33%，存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；
- (4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；
- (5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (6) 获取存货盘点资料并结合监盘程序，检查期末存货中是否存在库龄较长、产量下降、生产成本或售价波动、市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- (7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估鸿星科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

鸿星科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督鸿星科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鸿星科技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鸿星科技公司不能持续经营。

（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。

（六）就鸿星科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审

计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释（一）1	39,109,705.33	31,425,598.59
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	注释（一）2	11,210,907.93	9,769,888.22
应收账款	注释（一）3	20,589,965.36	22,824,000.97
应收款项融资			
预付款项	注释（一）4	12,389,037.46	10,183,685.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释（一）5	1,013,107.84	715,573.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释（一）6	44,414,741.04	54,107,521.87
其中：数据资源			
合同资产	注释（一）7	678,300.59	2,154,871.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释（一）8	6,991,873.69	2,275,840.37
流动资产合计		136,397,639.24	133,456,979.48
非流动资产：			
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	注释（一）9	98,395,897.40	90,749,838.80
在建工程	注释（一）10	38,678,503.19	12,183,538.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释（一）11	2,465,695.17	373,341.17
无形资产	注释（一）12	47,325,919.81	44,439,576.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释（一）13	573,865.20	
递延所得税资产	注释（一）14	1,340,724.47	1,236,550.67
其他非流动资产	注释（一）15	7,930,764.07	663,636.50
非流动资产合计		196,711,369.31	149,646,482.74
资产总计		333,109,008.55	283,103,462.22

流动负债：			
短期借款	注释（一）17	34,251,983.05	26,221,197.28
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	注释（一）18	19,610,000.00	28,230,116.88
应付账款	注释（一）19	10,751,334.48	19,800,354.04
预收款项			
合同负债	注释（一）20	39,068,632.16	28,932,480.32
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	注释（一）21	13,502,672.40	13,587,148.43
应交税费	注释（一）22	2,315,034.62	1,867,326.97
其他应付款	注释（一）23	6,753,989.84	9,194,752.16
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	注释（一）24	324,370.75	125,345.30
其他流动负债	注释（一）25	14,183,601.51	12,277,939.05
流动负债合计		140,761,618.81	140,236,660.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释（一）26	29,522,681.66	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释（一）27	1,724,841.34	104,808.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释（一）28	285,600.00	
递延收益	注释（一）29	2,936,877.60	2,997,224.40
递延所得税负债			21,478.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,470,000.60	3,123,510.75
负债合计		175,231,619.41	143,360,171.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释（一）30	62,800,000.00	62,800,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释（一）31	11,291,012.96	11,258,567.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释（一）32	8,544,750.92	6,570,155.59
一般风险准备			
未分配利润	注释（一）33	75,241,625.26	59,082,122.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		157,877,389.14	139,710,845.34
少数股东权益			32,445.70
所有者权益（或股东权益）合计		157,877,389.14	139,743,291.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		333,109,008.55	283,103,462.22

法定代表人：高炳刚

主管会计工作负责人：孙金环

会计机构负责人：孙金环

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,880,462.77	28,579,386.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,210,907.93	9,769,888.22
应收账款		27,554,988.35	22,824,000.97
应收款项融资			
预付款项		12,384,037.46	10,182,185.10
其他应收款		1,165,017.18	899,696.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,414,741.04	54,107,521.87
其中：数据资源			
合同资产		678,300.59	2,154,871.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,338,823.53	2,221,707.66
流动资产合计		130,627,278.85	130,739,258.40
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		30,000,000.00	19,260,000
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		98,207,222.24	90,686,892.40
在建工程		1,827,852.51	11,388,488.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,465,695.17	373,341.17
无形资产		29,175,053.81	25,915,747.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		573,865.20	
递延所得税资产		600,702.63	636,959.26
其他非流动资产		2,356,916.07	518,427.22
非流动资产合计		165,207,307.63	148,779,856.22
资产总计		295,834,586.48	279,519,114.62
流动负债：			
短期借款		34,251,983.05	26,221,197.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,610,000.00	28,230,116.88
应付账款		7,692,945.46	19,515,394.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,420,672.40	13,587,148.43
应交税费		2,083,928.06	1,548,085.37
其他应付款		6,681,214.01	9,194,152.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		36,425,933.51	28,932,480.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		310,495.24	125,345.30
其他流动负债		13,840,050.68	12,277,939.05
流动负债合计		134,317,222.41	139,631,858.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		1,724,841.34	104,808.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		285,600.00	
递延收益			
递延所得税负债			21,478.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,010,441.34	126,286.35
负债合计		136,327,663.75	139,758,145.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		62,800,000.00	62,800,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,259,413.44	11,259,413.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,544,750.92	6,570,155.59
一般风险准备			
未分配利润		76,902,758.37	59,131,400.41
所有者权益（或股东权益）合计		159,506,922.73	139,760,969.44
负债和所有者权益（或股东权益）合计		295,834,586.48	279,519,114.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		506,929,491.46	544,938,615.06
其中：营业收入	注释（二）1	506,929,491.46	544,938,615.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		497,849,344.80	522,964,346.67
其中：营业成本	注释（二）1	424,692,479.69	453,228,221.35
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	注释（二）2	2,762,669.77	3,308,467.68
销售费用	注释（二）3	27,748,083.26	26,337,265.81
管理费用	注释（二）4	23,498,115.89	22,087,942.27
研发费用	注释（二）5	17,880,618.17	16,437,811.77
财务费用	注释（二）6	1,267,378.02	1,564,637.79
其中：利息费用		1,328,619.22	1,365,715.13
利息收入		113,905.51	24,137.39
加：其他收益	注释（二）7	10,266,151.79	8,680,083.95
投资收益（损失以“-”号填列）	注释（二）8	175,321.22	291,312.47
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）	注释（二）9	-819,496.74	-175,751.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释（二）10	-123,885.66	-1,778,575.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释（二）11	388,112.74	182,409.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,966,350.01	29,173,747.69
加：营业外收入	注释（二）12	346,488.49	195,303.49
减：营业外支出	注释（二）13	178,346.82	72,457.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,134,491.68	29,296,593.84
减：所得税费用	注释（二）14	1,000,393.58	1,790,782.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,134,098.10	27,505,811.07
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）		18,134,098.10	27,505,811.07
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）			32,445.70
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,134,098.10	27,473,365.37
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		18,134,098.10	27,505,811.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,134,098.10	27,473,365.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			32,445.70
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.29	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.41

法定代表人：高炳刚

主管会计工作负责人：孙金环

会计机构负责人：孙金环

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入		513,127,943.63	544,938,615.06
减：营业成本		429,931,139.65	453,228,221.35
税金及附加		2,506,211.69	3,058,003.61
销售费用		27,728,083.26	26,282,265.81
管理费用		23,000,975.27	22,016,428.60
研发费用		17,858,270.48	16,437,811.77
财务费用		1,265,523.32	1,562,761.37
其中：利息费用		1,328,619.22	1,365,715.13
利息收入		111,035.45	24,113.38
加：其他收益		10,205,804.99	8,659,968.35
投资收益（损失以“-”号填列）		158,964.56	291,312.47
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）		-815,775.00	-175,018.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-123,885.66	-1,778,575.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		455,786.78	182,409.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,718,635.63	29,533,218.91
加：营业外收入		346,488.49	195,303.38
减：营业外支出		178,346.82	72,457.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,886,777.30	29,656,064.95
减：所得税费用		1,140,824.01	2,255,606.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,745,953.29	27,400,458.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,745,953.29	27,400,458.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		19,745,953.29	27,400,458.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		518,345,236.82	575,636,338.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,218,273.17	7,452,452.93
收到其他与经营活动有关的现金		34,190,488.19	8,733,377.81
经营活动现金流入小计		556,753,998.18	591,822,169.57
购买商品、接受劳务支付的现金		405,748,848.10	405,732,728.01
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		65,067,662.63	58,129,894.93
支付的各项税费		14,898,340.81	18,553,694.62
支付其他与经营活动有关的现金		62,809,505.15	26,472,395.07
经营活动现金流出小计		548,524,356.69	508,888,712.63
经营活动产生的现金流量净额		8,229,641.49	82,933,456.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		208,667,001.00	
取得投资收益收到的现金		175,321.22	291,312.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,800.00	2,537,407.82
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			
投资活动现金流入小计		208,863,122.22	2,828,720.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,328,704.17	47,771,004.12
投资支付的现金		208,667,001.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		257,995,705.17	47,771,004.12
投资活动产生的现金流量净额		-49,132,582.95	-44,942,283.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		103,522,681.66	62,701,952.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,220.39	
筹资活动现金流入小计		105,022,902.05	62,701,952.57
偿还债务支付的现金		63,579,301.00	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,145,292.90	1,389,623.22
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		452,169.99	696,372.93
筹资活动现金流出小计		65,176,763.89	73,085,996.15
筹资活动产生的现金流量净额		39,846,138.16	-10,384,043.58
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		-1,056,803.30	27,607,129.53
加：期初现金及现金等价物余额		30,625,598.59	3,018,469.06
六、期末现金及现金等价物余额		29,568,795.29	30,625,598.59

法定代表人：高炳刚

主管会计工作负责人：孙金环

会计机构负责人：孙金环

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		515,358,987.34	575,636,338.83
收到的税费返还		4,187,541.01	7,452,452.93
收到其他与经营活动有关的现金		49,283,955.05	5,716,013.69
经营活动现金流入小计		568,830,483.40	588,804,805.45
购买商品、接受劳务支付的现金		405,748,848.10	405,732,728.01
支付给职工以及为职工支付的现金		64,239,043.58	58,111,382.18
支付的各项税费		14,523,015.53	18,487,704.04
支付其他与经营活动有关的现金		77,463,667.58	26,400,603.21
经营活动现金流出小计		561,974,574.79	508,732,417.44
经营活动产生的现金流量净额		6,855,908.61	80,072,388.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,367,001.00	

取得投资收益收到的现金		158,964.56	291,312.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,800.00	2,537,407.82
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			
投资活动现金流入小计		200,636,765.56	2,828,720.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,288,200.09	28,479,277.56
投资支付的现金		211,107,001.00	19,260,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		225,395,201.09	47,739,277.56
投资活动产生的现金流量净额		-24,758,435.53	-44,910,557.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,000,000.00	62,701,952.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,220.39	
筹资活动现金流入小计		75,500,220.39	62,701,952.57
偿还债务支付的现金		63,579,301.00	71,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,006,056.56	1,389,623.22
支付其他与筹资活动有关的现金		452,169.99	696,372.93
筹资活动现金流出小计		65,037,527.55	73,085,996.15
筹资活动产生的现金流量净额		10,462,692.84	-10,384,043.58
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		-7,439,834.08	24,777,787.16
加：期初现金及现金等价物余额		27,779,386.81	3,001,599.65
六、期末现金及现金等价物余额		20,339,552.73	27,779,386.81

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	62,800,000.00				11,258,567.26				6,570,155.59		59,082,122.49	32,445.70	139,743,291.04
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	62,800,000.00				11,258,567.26				6,570,155.59		59,082,122.49	32,445.70	139,743,291.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					32,445.70				1,974,595.33		16,159,502.77	-32,445.70	18,134,098.10
（一）综合收益总额											18,134,098.10		18,134,098.10
（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									1,974,595.33	-1,974,595.33			
1. 提取盈余公积									1,974,595.33	-1,974,595.33			
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					32,445.70							-	32,445.70
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					32,445.70							-	32,445.70
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他													
四、本期末余额	62,800,000.00				11,291,012.96				8,544,750.92		75,241,625.26		157,877,389.14

项目	2023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	62,800,000.00				11,258,567.26				3,830,109.70		34,348,803.01		112,237,479.97
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	62,800,000.00				11,258,567.26				3,830,109.70		34,348,803.01		112,237,479.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,740,045.89		24,733,319.48	32,445.70	27,505,811.07
(一)综合收益总额											27,473,365.37	32,445.70	27,505,811.07
(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								2,740,045.89	-2,740,045.89				
1. 提取盈余公积								2,740,045.89	-2,740,045.89				
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													
四、本年期末余额	62,800,000.00				11,258,567.26			6,570,155.59	59,082,122.49	32,445.70	139,743,291.04		

法定代表人：高炳刚

主管会计工作负责人：孙金环

会计机构负责人：孙金环

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,800,000.00				11,259,413.44				6,570,155.59		59,131,400.41	139,760,969.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,800,000.00				11,259,413.44				6,570,155.59		59,131,400.41	139,760,969.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,974,595.33		17,771,357.96	19,745,953.29
(一) 综合收益总额											19,745,953.29	19,745,953.29
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									1,974,595.33		-1,974,595.33	
1. 提取盈余公积									1,974,595.33		-1,974,595.33	
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												
四、本年期末余额	62,800,000.00					11,259,413.44			8,544,750.92		76,902,758.37	159,506,922.73

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,800,000.00				11,259,413.44				3,830,109.70		34,470,987.42	112,360,510.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,800,000.00				11,259,413.44				3,830,109.70		34,470,987.42	112,360,510.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,740,045.89		24,660,412.99	27,400,458.88
(一) 综合收益总额											27,400,458.88	27,400,458.88
(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									2,740,045.89		-2,740,045.89	
1. 提取盈余公积									2,740,045.89		-2,740,045.89	
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												
四、本年年末余额	62,800,000.00				11,259,413.44				6,570,155.59		59,131,400.41	139,760,969.44

山东鸿星新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东鸿星新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为山东鸿星新材料科技有限公司，于 2014 年 5 月在滨州市工商行政管理局登记注册成立。2016 年 9 月 1 日有限公司整体改制为股份有限公司。公司于 2022 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 913716004942599511 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6,280.00 万股，注册资本为 6,280.00 万元，注册地址：山东滨州高新区高七路 377 号，控股母公司为鸿星新材料集团有限公司（以下简称鸿星新材料集团）。

本公司属其他制造业。主要经营活动为为建筑金属围护系统产品的设计、研发、生产与应用。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 25 日第三届第三十六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	资产总额的 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	资产总额的 0.5%
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
其他非流动资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款/合同负债总额的 10%以上
重要的投资活动现金流量	资产总额的 5%
重要承诺事项	资产总额的 0.5%

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；

以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同,以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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的,分别下列情况处理:(1) 未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2) 保留了对该

金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		对照表, 计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	客户性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体已基本完工可以试生产或者试运行
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 2-10 年	直线法

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 2-10 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与无形资产摊销费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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）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）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单、按照履约义务的交易价格确认收入。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法或其他系统合理的方法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的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。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 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》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 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》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 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。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许	13%、9%、6%

税 种	计税依据	税 率
	抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
鸿星新材料科技（宣城）有限公司（以下简称鸿星科技（宣城））	20%
艾克普（北京）建筑科技有限公司（以下简称艾克普建筑科技）	20%
山东鸿星净化科技有限公司（以下简称鸿星净化科技）	20%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

根据 2024 年 1 月 4 日山东省科技厅下发的《关于公布山东省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司于 2023 年 11 月 29 日取得 GR202337001125 号高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条、《高新企业技术认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（财税〔2009〕203 号）、《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定，本公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，依法享受“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”的优惠政策。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）等规定，鸿星科技（宣城）、艾克普建筑科技和鸿星净化科技符合小型微利企业认定标准，根据小型微利企业所得税优惠政策，本纳税年度所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税〔2015〕73 号）文件规定“一、对纳税人销售自产的列入本通知所附《享受增值税即征即退政策的新型

墙体材料目录》(以下简称《目录》)的新型墙体材料,实行增值税即征即退 50%的政策。”。本公司生产的金属面绝热夹芯板属于《目录》中“(六)建筑用金属面绝热夹芯板”。本公司于 2018 年 5 月 22 日取得滨州市高新技术产业开发区国家税务总局《税务事项通知书》(增值税即征即退备案通知书)(高国税通(2018)24416 号),文件认定本公司享受增值税即征即退减免优惠,期限为 2018 年 4 月 1 日至 2099 年 12 月 31 日。

(3) 附加税

根据《财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号)、《财政部税务总局退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号)企业招用脱贫人口以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员、自主就业退役士兵,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠;脱贫人口定额标准为每人每年 7800 元、自主就业退役士兵定额标准为每人每年 9000 元。本公司享受上述优惠政策,期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,198.00	10,439.50
银行存款	30,739,597.29	31,415,159.09
其他货币资金	8,366,910.04	
合 计	39,109,705.33	31,425,598.59

(2) 其他说明

期末公司其他货币资金余额 8,366,910.04 元,其中,银行承兑汇票保证金余额 7,844,000.00 元,履约保函保证金余额 522,910.04 元;期末公司冻结银行存款余额 1,174,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,730,295.21	8,528,288.22
商业承兑汇票	2,480,612.72	1,241,600.00
合 计	11,210,907.93	9,769,888.22

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,287,627.91	100.00	76,719.98	0.68	11,210,907.93
其中：银行承兑汇票	8,730,295.21	77.34			8,730,295.21
商业承兑汇票	2,557,332.70	22.66	76,719.98	3.00	2,480,612.72
合 计	11,287,627.91	100.00	76,719.98	0.68	11,210,907.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,808,288.22	100.00	38,400.00	0.39	9,769,888.22
其中：银行承兑汇票	8,528,288.22	86.95			8,528,288.22
商业承兑汇票	1,280,000.00	13.05	38,400.00	3.00	1,241,600.00
合 计	9,808,288.22	100.00	38,400.00	0.39	9,769,888.22

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	8,730,295.21		
商业承兑汇票组合	2,557,332.70	76,719.98	3.00
小 计	11,287,627.91	76,719.98	0.68

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	38,400.00	38,319.98				76,719.98
合 计	38,400.00	38,319.98				76,719.98

(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票据情况

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	17,556,532.62	8,730,295.21
商业承兑汇票		2,130,091.90
小 计	17,556,532.62	10,860,387.11

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	18,343,463.90	20,926,395.26
1-2 年	1,882,482.70	1,578,027.83
2-3 年	821,285.64	1,381,465.65
3-4 年	1,115,077.97	
5 年以上	202,594.00	
账面余额合计	22,364,904.21	23,885,888.74
减：坏账准备	1,774,938.85	1,061,887.77
账面价值合计	20,589,965.36	22,824,000.97

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	135,918.33	0.61	135,918.33	100.00	
按组合计提坏账准备	22,228,985.88	99.39	1,639,020.52	7.37	20,589,965.36
合 计	22,364,904.21	100.00	1,774,938.85	7.94	20,589,965.36

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	23,885,888.74	100.00	1,061,887.77	4.45	22,824,000.97
合 计	23,885,888.74	100.00	1,061,887.77	4.45	22,824,000.97

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,343,463.90	550,303.92	3.00
1-2年	1,849,863.84	184,986.38	10.00
2-3年	717,986.17	143,597.23	20.00
3-4年	1,115,077.97	557,538.99	50.00
5年以上	202,594.00	202,594.00	100.00
小 计	22,228,985.88	1,639,020.52	7.37

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		135,918.33				135,918.33
按组合计提坏账准备	1,061,887.77	631,824.08		54,691.33		1,639,020.52
合 计	1,061,887.77	767,742.41		54,691.33		1,774,938.85

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	54,691.33

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
应收账款前五名汇总	8,680,306.37	38.81	260,409.20
小 计	8,680,306.37	38.81	260,409.20

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	12,270,696.80	99.04		12,270,696.80
1-2 年	118,340.66	0.96		118,340.66
合 计	12,389,037.46	100.00		12,389,037.46

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,183,685.10	100.00		10,183,685.10
1-2 年				
合 计	10,183,685.10	100.00		10,183,685.10

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
预付账款前五名汇总	4,551,034.25	36.73
小 计	4,551,034.25	36.73

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	792,406.12	366,154.93
押金保证金	267,764.33	383,046.40
账面余额合计	1,060,170.45	749,201.33
减：坏账准备	47,062.61	33,628.26
账面价值合计	1,013,107.84	715,573.07

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	948,920.45	599,883.98

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	44,550.00	148,317.35
2-3 年	65,700.00	
4-5 年		1,000.00
5 年以上	1,000.00	
账面余额合计	1,060,170.45	749,201.33
减：坏账准备	47,062.61	33,628.26
账面价值合计	1,013,107.84	715,573.07

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	1,060,170.45	100.00	47,062.61	4.44	1,013,107.84
合 计	1,060,170.45	100.00	47,062.61	4.44	1,013,107.84

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	749,201.33	100.00	33,628.26	4.49	715,573.07
合 计	749,201.33	100.00	33,628.26	4.49	715,573.07

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	948,920.45	28,467.61	3.00
1-2 年	44,550.00	4,455.00	10.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	65,700.00	13,140.00	20.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合 计	1,060,170.45	47,062.61	4.44

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	17,996.52	14,831.74	800.00	33,628.26
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-1,336.50	1,336.50		
--转入第三阶段		-6,570.00	6,570.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,807.59	-5,143.24	6,770.00	13,434.35
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	28,467.61	4,455.00	14,140.00	47,062.61
期末坏账准备计 提比例 (%)	3.00	10.00	21.20	4.44

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准 备
代扣社保费	应收暂付款	210,910.05	1 年以内	19.89	6,327.30
杨蕊	应收暂付款	207,890.59	1 年以内	19.61	6,236.72
代扣公积金	应收暂付款	96,992.20	1 年以内	9.15	2,909.77
南京梓如数科 科技有限公司	应收暂付款	89,813.11	1 年以内	8.47	2,694.39
孙璐婷	应收暂付款	81,117.47	1 年以内	7.65	2,433.52

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
合计		686,723.42		64.77	20,601.70

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,217,981.83	2,085,363.83	33,132,618.00
在产品	2,842,911.47		2,842,911.47
库存商品	6,977,974.31	354,188.50	6,623,785.81
发出商品	937,515.08	3,696.19	933,818.89
委托加工物资	518,671.56		518,671.56
其他周转材料	362,935.31		362,935.31
合计	46,857,989.56	2,443,248.52	44,414,741.04

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,861,213.14	1,615,912.80	41,245,300.34
在产品	1,380,733.69		1,380,733.69
库存商品	8,398,863.32	404,699.81	7,994,163.51
发出商品	1,560,250.20		1,560,250.20
委托加工物资	1,624,513.52		1,624,513.52
其他周转材料	302,560.61		302,560.61
合计	56,128,134.48	2,020,612.61	54,107,521.87

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,615,912.80	469,451.03				2,085,363.83

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	404,699.81			50,511.31		354,188.50
发出商品		3,696.19				3,696.19
合 计	2,020,612.61	473,147.22		50,511.31		2,443,248.52

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	有项目关联原材料根据相关项目估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值；无项目关联原材料根据相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
在产品、委托加工物资、周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	766,753.63	88,453.04	678,300.59	2,601,846.21	446,974.92	2,154,871.29
合 计	766,753.63	88,453.04	678,300.59	2,601,846.21	446,974.92	2,154,871.29

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	766,753.63	100.00	88,453.04	11.54	678,300.59
合 计	766,753.63	100.00	88,453.04	11.54	678,300.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,601,846.21	100.00	446,974.92	17.18	2,154,871.29
合 计	2,601,846.21	100.00	446,974.92	17.18	2,154,871.29

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	207,271.15	6,218.13	3.00
1-2年	296,615.84	29,661.58	10.00
2-3年	262,866.64	52,573.33	20.00
小 计	766,753.63	88,453.04	11.54

(4) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	446,974.92	- 307,824.45		50,697.43		88,453.04
合 计	446,974.92	- 307,824.45		50,697.43		88,453.04

(5) 本期实际核销的合同资产情况

项 目	核销金额
实际核销的合同资产	50,697.43

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	3,653,050.16		3,653,050.16	54,132.71		54,132.71
预缴增值税	3,294,795.10		3,294,795.10	2,118,841.26		2,118,841.26
待摊费用	44,028.43		44,028.43			
预缴土地使用税				102,866.40		102,866.40
合 计	6,991,873.69		6,991,873.69	2,275,840.37		2,275,840.37

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	54,011,302.60	50,682,205.06	9,116,404.25	2,055,402.68	2,445,277.51	118,310,592.10
本期增加金额	11,644,746.74	3,472,656.97	631,954.28	1,511,957.58	296,322.23	17,557,637.80
1) 购置	445,598.94	1,368,722.76	631,954.28	212,859.92	296,322.23	2,955,458.13
2) 在建工程转入	11,199,147.80	2,103,934.21		1,299,097.66		14,602,179.67
本期减少金额		35,680.62	559,439.65	34,739.94	12,356.61	642,216.82
1) 处置或报废		35,680.62	559,439.65	34,739.94	12,356.61	642,216.82
期末数	65,656,049.34	54,119,181.41	9,188,918.88	3,532,620.32	2,729,243.13	135,226,013.08
累计折旧						
期初数	6,931,809.94	16,060,331.17	2,273,073.55	1,300,411.42	995,127.22	27,560,753.30
本期增加金额	2,525,866.13	4,699,174.43	1,779,460.25	379,249.91	481,157.78	9,864,908.50
1) 计提	2,525,866.13	4,699,174.43	1,779,460.25	379,249.91	481,157.78	9,864,908.50
本期减少金额		26,908.13	531,467.51	31,472.27	5,698.21	595,546.12
1) 处置或报废		26,908.13	531,467.51	31,472.27	5,698.21	595,546.12
期末数	9,457,676.07	20,732,597.47	3,521,066.29	1,648,189.06	1,470,586.79	36,830,115.68
账面价值						
期末账面价值	56,198,373.27	33,386,583.94	5,667,852.59	1,884,431.26	1,258,656.34	98,395,897.40
期初账面价值	47,079,492.66	34,621,873.89	6,843,330.70	754,991.26	1,450,150.29	90,749,838.80

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#厂房土建工程	20,828,916.86		20,828,916.86			
1#厂房生产线建设	5,701,341.35		5,701,341.35			
G 车间土建工程	1,827,852.51		1,827,852.51	43,452.83		43,452.83
厂区路面工程	1,649,879.18		1,649,879.18			
厂区围墙工程	1,140,324.84		1,140,324.84	173.00		173.00
办公楼土建工程	1,070,145.42		1,070,145.42			
厂区管网工程	750,517.51		750,517.51	2,912.62		2,912.62
2#仓库土建工程	330,509.20		330,509.20			
宿舍建设	379,719.66		379,719.66			
餐厅建设	659,392.54		659,392.54			
公共分摊	2,936,332.46		2,936,332.46	766,712.08		766,712.08
创研中心建设				11,108,720.71		11,108,720.71
散卷区立体仓储项目				198,204.46		198,204.46
洗车房建设				38,110.44		38,110.44
其他	1,403,571.66		1,403,571.66	25,252.73		25,252.73
合 计	38,678,503.19		38,678,503.19	12,183,538.87		12,183,538.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
1#厂房土建工程	27,079,359.05		20,828,916.86			20,828,916.86
1#厂房生产线建设	15,002,000.00		5,701,341.35			5,701,341.35
G 车间土建工程	6,445,045.00	43,452.83	1,784,399.68			1,827,852.51
厂区路面工程	3,191,800.00		1,649,879.18			1,649,879.18
厂区围墙工程	1,201,543.47	173.00	1,140,151.84			1,140,324.84
办公楼土建工程	2,263,998.80		1,070,145.42			1,070,145.42
厂区管网工程	904,378.30	2,912.62	747,604.89			750,517.51
2#仓库土建工程	284,997.81		330,509.20			330,509.20

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
宿舍建设	1,282,113.80		379,719.66			379,719.66
餐厅建设	3,925,314.00		659,392.54			659,392.54
公共分摊	3,775,000.00	766,712.08	2,169,620.38			2,936,332.46
创研中心建设	13,400,000.00	11,108,720.71	3,120,541.84	13,783,663.61	445,598.94	
散卷区立体仓储项目	587,334.30	198,204.46	389,129.84	587,334.30		
洗车房建设	108,402.71	38,110.44	70,292.27	108,402.71		
其他	3,213,783.29	25,252.73	1,501,097.98	122,779.05		1,403,571.66
小 计	82,665,070.53	12,183,538.87	41,542,742.93	14,602,179.67	445,598.94	38,678,503.19

(续上表)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
1#厂房土建工程	80.46	100.00				自有资金
1#厂房生产线建设	38.00	50.00				自有资金
G 车间土建工程	28.36	28.36				自有资金
厂区路面工程	51.69	80.00				自有资金
厂区围墙工程	94.91	100.00				自有资金
办公楼土建工程	47.27	100.00				自有资金
厂区管网工程	82.99	95.00				自有资金
2#仓库土建工程	115.97	100.00				自有资金
宿舍建设	29.62	40.00				自有资金
餐厅建设	16.80	40.00				自有资金
公共分摊	77.78	77.78	153,111.85		4.20	自有资金+金融 机构贷款
创研中心建设	106.19	100.00				自有资金
散卷区立体仓储项目	100.00	100.00				自有资金
洗车房建设	100.00	100.00				自有资金
其他	47.49	47.49				自有资金
小 计			153,111.85			

注：其他减少为公司将装修租赁房屋的在建工程转入到长期待摊费用

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,299,476.10	1,299,476.10
本期增加金额	2,623,573.78	2,623,573.78
1) 租入	2,623,573.78	2,623,573.78
本期减少金额	998,620.05	998,620.05
1) 处置	998,620.05	998,620.05
期末数	2,924,429.83	2,924,429.83
累计折旧		
期初数	926,134.93	926,134.93
本期增加金额	531,219.78	531,219.78
1) 计提	531,219.78	531,219.78
本期减少金额	998,620.05	998,620.05
1) 处置	998,620.05	998,620.05
期末数	458,734.66	458,734.66
账面价值		
期末账面价值	2,465,695.17	2,465,695.17
期初账面价值	373,341.17	373,341.17

12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	46,639,533.50	84,000.00	516,568.12	47,240,101.62
本期增加金额	3,957,241.50			3,957,241.50
1) 购置	3,957,241.50			3,957,241.50
本期减少金额		84,000.00		84,000.00
1) 处置		84,000.00		84,000.00
期末数	50,596,775.00		516,568.12	51,113,343.12
累计摊销				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
期初数	2,594,999.69	7,199.98	198,325.22	2,800,524.89
本期增加金额	945,981.40	76,800.02	48,117.00	1,070,898.42
1) 计提	945,981.40	76,800.02	48,117.00	1,070,898.42
本期减少金额		84,000.00		84,000.00
1) 处置		84,000.00		84,000.00
期末数	3,540,981.09		246,442.22	3,787,423.31
账面价值				
期末账面价值	47,055,793.91		270,125.90	47,325,919.81
期初账面价值	44,044,533.81	76,800.02	318,242.90	44,439,576.73

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
济南办公室装修费用		573,865.20			573,865.20
合 计		573,865.20			573,865.20

14. 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

项 目	期末数		期初数	
	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
信用减值准备	1,898,721.44	285,030.93	1,133,916.02	170,124.04
资产减值准备	2,540,775.76	381,116.37	2,467,587.53	370,138.13
固定资产折旧			645,624.13	96,843.62
未实现内部销售损益	1,011,702.95	151,755.44		
递延收益	2,936,877.60	587,375.52	2,997,224.40	599,444.88
租赁负债	2,035,336.58	305,300.49	230,153.49	34,523.02
合 计	10,423,414.33	1,710,578.75	7,474,505.57	1,271,073.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	2,465,695.17	369,854.28	373,341.17	56,001.18
合 计	2,465,695.17	369,854.28	373,341.17	56,001.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	369,854.28	1,340,724.47	34,523.02	1,236,550.67
递延所得税负债	369,854.28		34,523.02	21,478.16

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,099,802.54	302,594.80
合 计	1,099,802.54	302,594.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2028 年	302,594.80	302,594.80	
2029 年	797,207.74		
合 计	1,099,802.54	302,594.80	

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	302,473.22	9,074.20	293,399.02			
预付账款	7,637,365.05		7,637,365.05	663,636.50		663,636.50
合 计	7,939,838.27	9,074.20	7,930,764.07	663,636.50		663,636.50

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	302,473.22	9,074.20	293,399.02			
小 计	302,473.22	9,074.20	293,399.02			

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	302,473.22	100.00	9,074.20	3.00	293,399.02
合 计	302,473.22	100.00	9,074.20	3.00	293,399.02

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	302,473.22	9,074.20	3.00
其中：1年以内	302,473.22	9,074.20	3.00
小 计	302,473.22	9,074.20	3.00

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		9,074.20				9,074.20
合 计		9,074.20				9,074.20

(3) 预付账款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	本期计提减值	期末数
预付设备、工程款	663,636.50	7,637,365.05	663,636.50		7,637,365.05
小 计	663,636.50	7,637,365.05	663,636.50		7,637,365.05

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
其他货币资金	8,366,910.04	8,366,910.04	保证金	保函保证金、承兑保证金
银行存款	1,174,000.00	1,174,000.00	冻结	未决诉讼冻结资金
无形资产	18,648,150.00	18,150,866.00	抵押	借款抵押担保
应收票据	10,860,387.11	10,860,387.11	票据未终止确认	已背书/贴现未到期而未终止确认的应收票据
合 计	39,049,447.15	38,552,163.15		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	800,000.00	800,000.00	冻结	未决诉讼冻结资金
固定资产	11,019,024.96	8,678,447.65	抵押	借款抵押担保
无形资产	15,034,608.50	13,179,932.67	抵押	借款抵押担保
应收票据	8,528,288.22	8,528,288.22	票据未终止确认	已背书/贴现未到期而未终止确认的应收票据
合 计	35,381,921.68	31,186,668.54		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	17,515,868.06	1,080,438.76
抵押借款		1,001,176.40
保证借款	5,004,652.78	20,016,930.55
信用借款	10,008,611.11	
应收账款保理融资		4,122,651.57
已贴现未终止确认期的应收票据	1,722,851.10	
合 计	34,251,983.05	26,221,197.28

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,610,000.00	28,230,116.88
合 计	19,610,000.00	28,230,116.88

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	4,628,561.81	16,295,180.12
设备、工程款	4,149,958.16	1,664,772.94
费用	1,972,814.51	1,840,400.98
合 计	10,751,334.48	19,800,354.04

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	39,068,632.16	28,932,480.32
合 计	39,068,632.16	28,932,480.32

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,587,148.43	60,676,652.84	60,761,128.87	13,502,672.40
离职后福利—设定提存计划		4,301,088.76	4,301,088.76	
合 计	13,587,148.43	64,977,741.60	65,062,217.63	13,502,672.40

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,875,129.33	54,872,057.25	54,758,666.74	12,988,519.84
职工福利费	712,019.10	2,304,461.11	2,502,327.65	514,152.56
社会保险费		2,272,946.57	2,272,946.57	
其中：医疗保险费		2,053,007.62	2,053,007.62	
工伤保险费		170,116.62	170,116.62	
生育保险费		3,656.38	3,656.38	
补充医疗保险		46,165.95	46,165.95	
住房公积金		852,899.40	852,899.40	
工会经费和职工教育经费		374,288.51	374,288.51	
小 计	13,587,148.43	60,676,652.84	60,761,128.87	13,502,672.40

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,123,750.30	4,123,750.30	
失业保险费		177,338.46	177,338.46	
小 计		4,301,088.76	4,301,088.76	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,119,604.98	13,821.95
企业所得税	643,698.53	1,385,447.56
土地使用税	203,119.70	184,392.99
房产税	151,036.87	144,715.81
城市维护建设税	60,000.74	19,649.35
印花税	94,716.12	99,819.06
教育费附加	25,714.61	8,421.15
地方教育附加	17,143.07	5,614.10
代扣代缴个人所得税		5,445.00
合 计	2,315,034.62	1,867,326.97

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	4,645,424.33	7,151,179.86
押金保证金	2,108,565.51	2,043,572.30
合 计	6,753,989.84	9,194,752.16

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
西安中凯富鑫建筑工程有限公司	2,380,000.00	未到还款期
小 计	2,380,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	310,495.24	125,345.30
一年内到期的长期借款	13,875.51	
合 计	324,370.75	125,345.30

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认期的应收票据	9,137,536.01	8,528,288.22
待转销项税	5,046,065.50	3,749,650.83
合 计	14,183,601.51	12,277,939.05

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	29,522,681.66	
合 计	29,522,681.66	

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,363,423.93	243,057.23
减：未确认的融资费用	328,087.35	12,903.74
重分类至一年内到期的非流动负债	310,495.24	125,345.30
租赁负债净额	1,724,841.34	104,808.19

28. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	285,600.00		销售合同纠纷
合 计	285,600.00		

29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,997,224.40		60,346.80	2,936,877.60	与资产相关

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合 计	2,997,224.40		60,346.80	2,936,877.60	

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,800,000						62,800,000

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	11,258,567.26	32,445.70		11,291,012.96
合 计	11,258,567.26	32,445.70		11,291,012.96

(2) 其他说明

资本公积本期增加系本公司购买鸿星科技（宣城）的少数股东权益导致股本溢价增加。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,570,155.59	1,974,595.33		8,544,750.92
合 计	6,570,155.59	1,974,595.33		8,544,750.92

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司本期净利润 10%提取法定盈余公积。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	59,082,122.49	34,348,803.01
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	59,082,122.49	34,348,803.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,134,098.10	27,473,365.37
减：提取法定盈余公积	1,974,595.33	2,740,045.89

项 目	本期数	上年同期数
期末未分配利润	75,241,625.26	59,082,122.49

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	499,501,032.88	416,111,699.48	540,366,060.02	448,472,910.06
其他业务收入	7,428,458.58	8,580,780.21	4,572,555.04	4,755,311.29
合 计	506,929,491.46	424,692,479.69	544,938,615.06	453,228,221.35
其中：与客户之间的合同产生的收入	506,746,040.08	424,583,137.97	544,918,008.20	453,210,252.16

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属面绝热夹芯板	405,926,488.64	339,065,106.66	458,071,533.01	378,460,711.99
瓦楞复合板	22,750,863.50	18,876,257.37	13,702,578.81	10,546,133.07
金属预制板	38,000,886.88	32,770,066.44	31,743,439.74	27,679,273.74
其他商品	40,067,801.06	33,871,707.50	41,400,456.64	36,524,133.36
小 计	506,746,040.08	424,583,137.97	544,918,008.20	453,210,252.16

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	506,746,040.08	544,918,008.20
小 计	506,746,040.08	544,918,008.20

(3) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	一般为预收货款	金属面绝热夹芯板、瓦楞复合板、金属预制板等建筑	是	无	保证类质量保证

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
			材料			

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	739,956.84	917,544.46
房产税	603,692.18	532,554.76
土地使用税	562,513.35	760,189.32
教育费附加及地方教育附加	528,540.62	655,388.89
印花税	316,796.78	436,630.25
车船税	11,170.00	6,160.00
合计	2,762,669.77	3,308,467.68

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,525,026.48	16,087,975.42
差旅费	4,963,550.44	5,051,239.60
业务招待费	1,320,715.58	1,900,549.40
广告宣传费	950,951.11	1,059,596.42
租赁费	516,830.12	95,612.75
折旧与摊销	372,279.77	948,313.18
中介服务费	171,164.88	226,958.95
办公费	168,240.92	198,234.71
其他	759,323.96	768,785.38
合计	27,748,083.26	26,337,265.81

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,293,261.16	13,146,100.83

项 目	本期数	上年同期数
办公费	1,615,741.67	1,650,651.80
中介咨询费	886,783.99	1,038,316.57
业务招待费	927,622.04	720,825.76
折旧与摊销	3,964,105.61	2,546,444.58
差旅费	362,508.39	244,845.83
广告宣传费	612,710.75	692,637.34
修理费	357,338.01	1,348,941.78
租赁费	140,040.67	46,668.13
其他	338,003.60	652,509.65
合 计	23,498,115.89	22,087,942.27

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	7,618,785.62	8,670,984.69
职工薪酬	8,145,330.19	6,518,811.24
折旧与摊销	505,435.35	292,415.31
其他	1,611,067.01	955,600.53
合 计	17,880,618.17	16,437,811.77

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,328,619.22	1,365,715.13
减：利息收入	113,905.51	24,137.39
减：汇兑收益	32,401.69	
手续费	85,066.00	223,060.05
合 计	1,267,378.02	1,564,637.79

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	60,346.80	20,115.60	60,346.80
与收益相关的政府补助	4,926,353.38	8,588,052.93	952,684.34
代扣个人所得税手续费返还	14,852.82	12,117.94	
增值税加计扣除	5,264,598.79	59,797.48	
合 计	10,266,151.79	8,680,083.95	1,013,031.14

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	175,321.22	291,312.47
合 计	175,321.22	291,312.47

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-819,496.74	-175,751.04
合 计	-819,496.74	-175,751.04

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-422,635.91	-1,718,945.56
合同资产减值损失	298,750.25	-59,629.72
合 计	-123,885.66	-1,778,575.28

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-3,413.03	182,409.20	-3,413.03
使用权资产处置收益	391,525.77		391,525.77
合 计	388,112.74	182,409.20	388,112.74

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	282,539.03	176,312.39	282,539.03
无需支付的款项	27,725.57	10,964.19	27,725.57
其他	36,223.89	8,026.91	36,223.89
合 计	346,488.49	195,303.49	346,488.49

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	51,217.88	43,143.53	51,217.88
非流动资产毁损报废损失	12,878.61	15,921.52	12,878.61
滞纳金	2,098.80	12,962.06	2,098.80
其他	112,151.53	430.23	112,151.53
合 计	178,346.82	72,457.34	178,346.82

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,126,045.54	2,414,201.06
递延所得税费用	-125,651.96	-623,418.29
合 计	1,000,393.58	1,790,782.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	19,134,491.68	29,296,593.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,870,173.75	4,394,489.08
子公司适用不同税率的影响	-37,029.13	24,571.85
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	581,285.01	284,538.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	159,441.55	14,219.08

项 目	本期数	上年同期数
异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除	-2,573,477.60	-2,477,342.09
其他		-449,693.56
所得税费用	1,000,393.58	1,790,782.77

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,047,411.57	4,165,057.94
利息收入	113,905.51	24,137.39
收到单位往来及其他	19,439,564.13	4,544,182.48
收回保证金及押金	13,589,606.98	
合 计	34,190,488.19	8,733,377.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用、管理费用及研发费用中的现金支出	19,300,107.28	24,815,976.42
往来款	18,690,362.43	1,256,387.76
支付保证金及押金	21,906,500.00	
其他	2,912,535.44	400,030.89
合 计	62,809,505.15	26,472,395.07

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
应收票据贴现	1,500,220.39	
合 计	1,500,220.39	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁付款额	452,169.99	696,372.93
合 计	452,169.99	696,372.93

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,134,098.10	27,505,811.07
加：资产减值准备	123,885.66	1,778,575.28
信用减值准备	819,496.74	175,751.04
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,396,128.28	8,078,380.81
无形资产摊销	697,935.42	614,761.25
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）	-388,112.74	-182,409.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,878.61	15,921.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,296,217.53	1,365,715.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-175,321.22	-291,312.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-104,173.80	-575,082.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,478.16	-48,335.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,270,144.92	-7,262,756.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,179,223.95	-4,818,232.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,652,833.90	56,576,670.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,229,641.49	82,933,456.94
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,568,795.29	30,625,598.59
减：现金的期初余额	30,625,598.59	3,018,469.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-1,056,803.30	27,607,129.53

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	29,568,795.29	30,625,598.59
其中：库存现金	3,198.00	10,439.50
可随时用于支付的银行存款	29,565,597.29	31,415,159.09
可随时用于支付的其他货币资金		
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	29,568,795.29	30,625,598.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑保证金	7,844,000.00		保证金账户
保函保证金	522,910.04		保证金账户
冻结银行存款	1,174,000.00	800,000.00	未决诉讼冻结资金
小 计	9,540,910.04	800,000.00	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	26,221,197.28	74,000,000.00	2,738,794.90	64,585,357.56	4,122,651.57	34,251,983.05
长期借款 (含一年内到期的长期借款)		29,522,681.66	153,111.85	139,236.34		29,536,557.17
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	230,153.49		2,579,662.77	452,169.99	322,309.69	2,035,336.58
其他流动负债-已背书未终止确认期的应收票据	8,528,288.22		9,137,536.01		8,528,288.22	9,137,536.01
小 计	34,979,638.99	103,522,681.66	14,609,105.53	65,176,763.89	12,973,249.48	74,961,412.81

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	590,322.38	
合 计	590,322.38	

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	90,044.68	18,154.86
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,042,492.37	1,247,629.31
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	183,451.38	20,606.86
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	7,618,785.62	8,670,984.69
职工薪酬	8,145,330.19	6,518,811.24
折旧与摊销	505,435.35	292,415.31
其他	1,611,067.01	955,600.53
合 计	17,880,618.17	16,437,811.77
其中：费用化研发支出	17,880,618.17	16,437,811.77

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 公司将鸿星新材料科技（宣城）有限公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
艾克普建筑科技	990.00	北京市大兴区乐园路 4 号院 3 号楼 15 层 1810	科技推广和应用服务业	100.00		设立
鸿星净化科技	1,000.00	山东滨州高新区高七路 377 号	金属制品业	100.00		设立
鸿星科技（宣城）	3,000.00	安徽省宣城经济技术开发区宝城路 299 号	金属制品业	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	4,926,353.38
计入其他收益	4,926,353.38
合 计	4,926,353.38

(二) 本期无按应收金额确认的政府补助。

(三) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	2,997,224.40		60,346.80	
小 计	2,997,224.40		60,346.80	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收 益相关
递延收益				2,936,877.60	与资产相关
小 计				2,936,877.60	

(四) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	4,986,700.18	8,608,168.53
合 计	4,986,700.18	8,608,168.53

九、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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻

性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)7及五(一)15之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2024年12月31日，本公司应收账款和合同资产的37.04%（2023年12月31日：39.52%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	63,788,540.22	69,842,227.40	35,455,371.58	12,890,313.51	21,496,542.31
应付票据	19,610,000.00	19,610,000.00	19,610,000.00		
应付账款	10,751,334.48	10,751,334.48	10,751,334.48		
其他应付款	6,753,989.84	6,753,989.84	6,753,989.84		
租赁负债	2,035,336.58	2,744,767.52	359,875.25	885,053.96	1,499,838.31
其他流动负债	9,137,536.01	9,137,536.01	9,137,536.01		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	112,076,737.13	118,839,855.25	82,068,107.16	13,775,367.47	22,996,380.62

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	26,221,197.28	26,703,614.71	26,703,614.71		
应付票据	28,230,116.88	28,230,116.88	28,230,116.88		
应付账款	19,800,354.04	19,800,354.04	19,800,354.04		
其他应付款	9,194,752.16	9,194,752.16	9,194,752.16		
租赁负债	230,153.49	239,300.00	138,100.00	94,900.00	6,300.00
其他流动负债	12,277,939.05	12,277,939.05	12,277,939.05		
小 计	95,954,512.90	96,446,076.84	96,344,876.84	94,900.00	6,300.00

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	9,137,536.01	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	1,722,851.10	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	17,556,532.62	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	11,456,420.67	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		39,873,340.40		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	17,556,532.62	
应收账款	保理	11,456,420.67	
小计		29,012,953.29	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	9,137,536.01	9,137,536.01
应收票据	贴现	1,722,851.10	1,722,851.10
小计		10,860,387.11	10,860,387.11

十、公允价值的披露

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
鸿星新材料集团有限公司	山东省济南市历城区鲍山街道龙脊河东路与响泉街交汇处济东总部商务中心 1 号楼 1206	投资与资产管理	4,700.00	79.29	79.29

(2) 盖中学、高炳刚、刘维征、孙庆华为本公司的共同实际控制人

盖中学持有鸿星新材料集团 34.00%的股份；高炳刚持有鸿星新材料集团 20.00%的股份；

刘维征持有鸿星新材料集团 9.45%的股份；孙庆华持有鸿星新材料集团 7.50%的股份，四人合计持有鸿星新材料集团 70.95%的股份。2021 年 12 月，盖中学、高炳刚、刘维征、孙庆华重新签订《一致行动协议》就鸿星新材料集团作为控股股东在鸿星科技股东大会作出决议事项形成一致行动，如上述四人内部意见发生分歧以盖中学先生意见为准。

综上所述，盖中学、高炳刚、刘维征、孙庆华作为一致行动人能够对鸿星科技实施控制，对鸿星科技股东大会的决议产生重大影响，为鸿星科技的共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李国宏	公司副总经理
徐廷波	公司副总经理
王天鹏	公司股东、监事
路红霞	实际控制方盖中学之妻
孙金环	公司董事、财务总监
魏冬梅	公司董事、总经理高炳刚之妻
王金华	董事刘维征之妻
李香	董事孙庆华之妻
孙永春	董事孙金环之父
山东科星新能源有限公司	公司母公司的控股子公司

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
山东科星新能源有限公司	房屋建筑物	183,451.38	20,606.86

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
盖中学	鸿星科技	950.00	2024/8/9	2025/8/5	否
盖中学，路红霞	鸿星科技	500.00	2024/9/30	2025/9/30	否
盖中学，路红霞	鸿星科技	1,000.00	2024/12/11	2025/12/5	否
高炳刚，魏冬梅	鸿星科技				

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
刘维征, 王金华	鸿星科技				
孙庆华, 李香	鸿星科技				
盖中学, 路红霞	鸿星科技	800.00	2024/9/4	2025/9/3	否
盖中学, 路红霞	鸿星科技宣城公司	162.77	2024/12/4	2032/10/10	否
盖中学, 路红霞	鸿星科技宣城公司	1,350.00	2024/10/17	2032/10/17	否
盖中学, 路红霞	鸿星科技宣城公司	514.69	2024/11/29	2032/10/10	否
盖中学, 路红霞	鸿星科技宣城公司	310.55	2024/12/17	2032/10/10	否
盖中学, 路红霞	鸿星科技宣城公司	220.26	2024/12/30	2032/10/10	否
盖中学, 路红霞	鸿星科技宣城公司	201.44	2024/10/30	2032/10/10	否
盖中学, 路红霞	鸿星科技宣城公司	192.56	2024/11/14	2032/10/10	否

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
李国宏	固定资产转让		29,966.79
徐廷波	固定资产转让		27,449.66
刘维征	固定资产转让		60,835.38
王天鹏	固定资产转让		74,928.02
孙永春	固定资产转让		917.93
小 计			194,097.78

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东科星新能源有限公司			13,350.14	400.50
小 计				13,350.14	400.50
其他应收款	山东科星新能源有限公司	9,673.13	290.19		
小 计		9,673.13	290.19		

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至资产负债表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	25,308,486.89	20,926,395.26
1-2 年	1,882,482.70	1,578,027.83
2-3 年	821,285.64	1,381,465.65
3-4 年	1,115,077.97	
5 年以上	202,594.00	
账面余额合计	29,329,927.20	23,885,888.74
减：坏账准备	1,774,938.85	1,061,887.77
账面价值合计	27,554,988.35	22,824,000.97

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	135,918.33	0.46	135,918.33	100.00	

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,194,008.87	99.54	1,639,020.52	5.61	27,554,988.35
合 计	29,329,927.20	100.00	1,774,938.85	6.05	27,554,988.35

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	23,885,888.74	100.00	1,061,887.77	4.45	22,824,000.97
合 计	23,885,888.74	100.00	1,061,887.77	4.45	22,824,000.97

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	6,965,022.99		
账龄组合	22,228,985.88	1,639,020.52	7.37
小 计	29,194,008.87	1,639,020.52	5.61

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,343,463.90	550,303.92	3.00
1-2 年	1,849,863.84	184,986.38	10.00
2-3 年	717,986.17	143,597.23	20.00
3-4 年	1,115,077.97	557,538.99	50.00
5 年以上	202,594.00	202,594.00	100.00
小 计	22,228,985.88	1,639,020.52	7.37

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		135,918.33				135,918.33
按组合计提坏账准备	1,061,887.77	631,824.08		54,691.33		1,639,020.52
合 计	1,061,887.77	767,742.41		54,691.33		1,774,938.85

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	54,691.33

(5) 应收账款前 5 名情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
应收账款前五名汇总	14,435,224.15	49.21	224,106.04
小 计	14,435,224.15	49.21	224,106.04

2. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	699,926.12	475,044.38
押金保证金	267,764.33	249,734.95
拆借款	239,934.94	207,812.75
账面余额合计	1,207,625.39	932,592.08
减：坏账准备	42,608.21	32,895.60
账面价值合计	1,165,017.18	899,696.48

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	931,075.39	643,974.73
1-2 年	110,550.00	188,317.35
2-3 年	105,700.00	40,000.00
3-4 年	50,000.00	50,000.00
4-5 年	9,300.00	10,300.00
5 年以上	1,000.00	

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	1,207,625.39	932,592.08
减：坏账准备	42,608.21	32,895.60
账面价值合计	1,165,017.18	899,696.48

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	239,934.94	19.87			239,934.94
按组合计提坏账准备	967,690.45	80.13	42,608.21	4.40	925,082.24
合 计	1,207,625.39	100.00	42,608.21	3.53	1,165,017.18

(续上表)

种 类	期初数				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	207,812.75	22.28			207,812.75
按组合计提坏账准备	724,779.33	77.72	32,895.60	4.54	691,883.73
合 计	932,592.08	100.00	32,895.60	3.53	899,696.48

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	880,440.45	26,413.21	3.00
1-2 年	20,550.00	2,055.00	10.00
2-3 年	65,700.00	13,140.00	20.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	967,690.45	42,608.21	4.40

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小/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）	
期初数	17,263.86	14,831.74	800.00	32,895.60
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-616.50	616.50		
--转入第三阶段		-6,570.00	6,570.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,765.85	-6,823.24	6,770.00	9,712.61
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,413.21	2,055.00	14,140.00	42,608.21
期末坏账准备计 提比例（%）	3.00	10.00	21.20	4.40

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 （%）	期末坏账准 备
艾克普（北京） 建筑科技有限公司	合并范围内关 联方借款	239,300.00	5 年以内	19.82	
代扣社保费	应收暂付款	210,910.05	1 年以内	17.46	6,327.30
杨蕊	应收暂付款	207,890.59	1 年以内	17.21	6,236.72
南京梓如数科科 技有限公司	应收暂付款	89,813.11	1 年以内	7.44	2,694.39
孙璐婷	应收暂付款	81,117.47	1 年以内	6.72	2,433.52
小 计		829,031.22		68.65	17,691.93

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	19,260,000.00		19,260,000.00
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00	19,260,000.00		19,260,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
鸿星科技(宣城)	19,260,000.00		10,740,000.00				30,000,000.00	
小 计	19,260,000.00		10,740,000.00				30,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	505,699,485.05	421,350,359.44	540,366,060.02	448,472,910.06
其他业务收入	7,428,458.58	8,580,780.21	4,572,555.04	4,755,311.29
合 计	513,127,943.63	429,931,139.65	544,938,615.06	453,228,221.35
其中：与客户之间的非合同产生的收入	512,944,492.25	429,821,797.93	544,918,008.20	453,210,252.16

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属面绝热夹芯板	408,314,310.80	341,005,646.94	458,071,533.01	378,460,711.99
瓦楞复合板	22,761,235.70	18,901,604.33	13,702,578.81	10,546,133.07
金属预制板	40,134,851.23	34,500,796.31	31,743,439.74	27,679,273.74
其他	41,734,094.52	35,413,750.35	41,400,456.64	36,524,133.36
小 计	512,944,492.25	429,821,797.93	544,918,008.20	453,210,252.16

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	512,944,492.25	544,918,008.20
小 计	512,944,492.25	544,918,008.20

(3) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	一般为预收货款	金属面绝热夹芯板、瓦楞复合板、金属预制板等建筑材料	是	无	保证类质量保证

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	7,618,785.62	8,670,984.69
职工薪酬	8,122,982.50	6,518,811.24
折旧与摊销	505,435.35	292,415.31
其他	1,611,067.01	955,600.53
合 计	17,858,270.48	16,437,811.77

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	158,964.56	291,312.47
合 计	158,964.56	291,312.47

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	400,991.35	
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	1,013,031.14	
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	155,263.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,569,285.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	226,340.81	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,342,944.74	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	12.19	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.29	0.27	0.27

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,134,098.10
非经常性损益	B	1,342,944.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,791,153.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	139,710,845.34
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	148,777,894.39
加权平均净资产收益率	M=A/L	12.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.29%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,134,098.10
非经常性损益	B	1,342,944.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,791,153.36
期初股份总数	D	62,800,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	62,800,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.29
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.27

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东鸿星新材料科技股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	400,991.35
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	1,013,031.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	155,263.06
非经常性损益合计	1,569,285.55
减：所得税影响数	226,340.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,342,944.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用