鸿生材料

NEEQ: 874903

福建鸿生材料科技股份有限公司

Fujian Hongsheng Material Technology Co.,Ltd

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人何宝平、主管会计工作负责人刘仕明及会计机构负责人（会计主管人员）林英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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配 21
第五节 公司治理 24
第六节 财务会计报告 30
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
	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	福建鸿生材料科技股份有限公司证券部办公室

释义

释义项目		释义
公司、鸿生材料	指	福建鸿生材料科技股份有限公司
鸿生高科	指	福建鸿生高科环保科技有限公司
印尼鸿生	指	PT HSG MATERIAL INDONESIA
鸿景生合伙	指	福建鸿景生投资合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司章程》	指	福建鸿生材料科技股份有限公司章程
董事会	指	福建鸿生材料科技股份有限公司董事会
股东会	指	福建鸿生材料科技股份有限公司股东会
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
报告期	指	2025 年度
报告期末	指	2025 年末
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
专业释义		
商品混凝土	指	又称预拌混凝土，是指由水泥、砂石骨料、水及根据需要掺入的外加剂和掺合料等按照一定比例，经集中计量拌制后通过运输车运至使用地点的混凝土拌合物。
管桩/预应力混凝土管桩	指	用钢筋、混凝土等材料预制而成的桩类产品，主要作用是将建筑物或构筑物的荷载传递到地基上，采用离心和预应力工艺成型的圆环形截面的预应力混凝土桩，简称管桩，包括 PHC 管桩、PC 管桩、PRC 管桩等。
装配式 PC 构件、PC 构件	指	precast concrete component，指在工厂预制的混凝土构件，通过可靠的连接方式在施工现场进行装配，形成完整的建筑结构，比如预制叠合板、预制楼梯等。
水稳层	指	是一种常用于道路工程和市政工程的基础材料。它通过将碎石、砂砾等骨料与水泥和水混合，形成具有一定强度和稳定性的结构层，主要用于道路基层或底基层，起到承载和传递荷载的作用。
循环再生骨料	指	将废弃混凝土、砂浆、砖瓦等建筑垃圾经过破碎、筛分、清洗等处理后，制成的可再次用于建筑材料生产的骨料。
环保砖	指	采用再生资源或工业废料为主要原料，生产过程无废弃物排放，对环境无害。
UHPC	指	Ultra-High Performance Concrete，即超高性能混凝土，是一种新型的水泥基复合材料，具有极高的抗压强度、抗拉强度、优异的耐久性和良好的工作性能。其主要成分包括硅酸盐水泥、硅灰、石英粉、钢纤维或合成纤维、高效减水剂和水等。UHPC 通过优化原材料选择和制备工艺，实现了传统混凝土所不具备的高性能。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建鸿生材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian Hongsheng Material Technology Co., Ltd		
法定代表人	何宝平	成立时间	2011 年 4 月 7 日
控股股东	控股股东为何宝平	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为何宝平，一致行动人为钟彬彬、何艳红、何艳霞、何鑫强
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）-水泥制品制造（C3021）		
主要产品与服务项目	商品混凝土、预应力混凝土管桩和装配式 PC 构件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鸿生材料	证券代码	874903
挂牌时间	2025 年 9 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	438,840,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	何艳霞	联系地址	福建省福清市城头镇元城路 2 号
电话	0591-85186688	电子邮箱	amandahoyx@outlook.com
传真	0591-85586677		
公司办公地址	福建省福清市城头镇元城路 2 号	邮政编码	350314
公司网址	www.fjhs.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350181570994 57XA		
注册地址	福建省福州市福清市城头镇海城路 18 号元洪京东食品数字经济产业中心 1 号厂房 1 楼 281 室（经营场所：福建省福清市城头镇元城路 2 号）		
注册资本（元）	438,840,000	注册情况报告期内是否变更	是

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.商业模式：

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》和全国股转公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，商品混凝土及相关制品行业均属于“C30 非金属矿物制品业”，其中商品混凝土和混凝土桩属于细分行业“C3021 水泥制品制造”，装配式 PC 构件属于细分行业“C3022 砼结构构件制造”。

公司是一家专业从事商品混凝土、预应力混凝土管桩和装配式PC构件等混凝土建筑材料研发、生产和销售的企业，为基础设施、工业厂房、民用建筑等领域提供优质建筑材料，公司主要产品均通过了“中国绿色建材产品”认证。公司构建了“规模化、绿色化、自动化”的产品生产基地，商品混凝土设计生产能力约 750 万立方米/年，且具备自主运输供货能力，是福州地区知名的建材生产商。

(1).研发模式

公司坚持将技术创新作为产业升级的动力，在产品研发、质量控制、成本控制等方面积累了扎实的技术储备，推动产品升级与工艺优化。截止报告期末，公司参与制定标准 9 项，拥有发明专利 17 项、实用新型专利 136 项和外观设计专利 8 项，为公司产品创新、产品性能提升、工艺流程优化等方面提供了知识产权保护。

(2).采购模式

公司物资中心根据销售、排产计划、库存情况等制定采购计划，实施原材料采购。公司针对不同原材料的特性，有针对性的采取询价、竞价或直采等方式进行采购。

(3).生产模式

公司商品混凝土采取“以销定产”、“即产即销”的生产模式，公司各生产站点根据客户的工程施工进度和混凝土需求情况在每日制定生产计划；公司管桩业务采用订单式生产和备货式生产相结合的生产模式，公司根据客户确认的销售订单组织生产活动，在此基础上，公司根据上年度产销情况、国家宏观政策、市场调研等制定销售预测，并据此进行备货式生产；公司装配式PC构件业务采取“以销定产”和“定制加工”的生产模式，PC构件均为定制加工产品，签署项目合同后，公司组织人员对客户施工图纸和需求进行沟通，结合图纸提出相关优化建议，同时确定构件进场时间、预留预埋需求及产品交付质量标准。

(4).销售模式

公司主营产品的销售模式以“直销模式”为主，下游客户主要系各大工程施工企业或业主单位。公司主要通过商务谈判、参与客户组织的招投标等途径获取业务。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变动；至报告披露日公司商业模式未发生变动。

2.经营计划实现情况：

2025 年公司营业收入 92,621.42 万元，较上年同期减少 26,584.82 万元；归属于挂牌公司股东的净利润为 4,859.33 万元，较上年同期减少 1,997.75 万元。

报告期末，公司总资产 154,994.48 万元，公司净资产 119,406.69 万元。

（二） 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	2025 年 11 月，公司被福建省企业与企业家联合会、福建社会科学院、福建省广播影视集团、福建日报社认定为“2025 福建战略性新兴产业企业 100 强（第九十八名）”； 2026 年 1 月，公司被福州市企业与企业家联合会认定为 2025 年“福州市战略性新兴产业企业 50 强”； 2025 年度，公司有 3 项发明专利和 2 项实用新型专利获得授权（以专利证书上的授权公告日为准）； 子公司鸿生高科参与编制的标准：梁板一体化免膜免撑叠合楼盖结构技术规程、福建省装配式建筑碳排放计算标准在 2025 年实施。

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	926,214,179.88	1,192,062,394.91	-22.30%
毛利率%	16.26%	15.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,593,343.40	68,570,867.52	-29.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	37,203,068.55	57,670,622.79	-35.49%

性损益后的净利润			
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）	4.26%	6.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.27%	5.32%	-
基本每股收益	0.11	0.16	-31.25%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,549,944,796.15	1,587,806,259.30	-2.38%
负债总计	355,877,914.83	471,673,410.91	-24.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,162,582,995.56	1,116,140,609.71	4.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.54	4.16%
资产负债率%（母公司）	19.15%	27.36%	-
资产负债率%（合并）	22.96%	29.71%	-
流动比率	2.63	2.36	-
利息保障倍数	9.03	9.8	-
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	149,066,244.12	192,349,902.91	-22.5%
应收账款周转率	1.44	2.77	-
存货周转率	14.82	18.07	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-2.38%	5.93%	-
营业收入增长率%	-22.3%	-1.89%	-
净利润增长率%	-31.72%	31.16%	-

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	221,639,527.03	14.30%	302,371,258.85	19.04%	-26.7%
应收票据	18,891,960.99	1.22%	13,089,713.32	0.82%	44.33%
应收账款	428,577,796.69	27.65%	533,440,932.13	33.60%	-19.66%
预付账款	11,576,957.81	0.75%	18,176,380.34	1.14%	-36.31%
其他应收款	36,166,899.66	2.33%	11,187,304.8	0.7%	223.29%
其他流动资产	3,035,305.17	0.20%	1,550,833.16	0.1%	95.72%
在建工程	95,371,515.16	6.15%	17,944,753.89	1.13%	431.47%
无形资产	211,133,437.98	13.62%	161,743,733.84	10.19%	30.54%
长期待摊费用	3,380,657.66	0.22%	1,125,671.63	0.07%	200.32%

其他非流动资产	22,496,484.74	1.45%	35,636,583.92	2.24%	-36.87%
预收款项	0.00	0.00%	97,511.49	0.01%	-100%
应交税费	10,986,878.47	0.71%	18,777,947.65	1.18%	-41.49%
长期借款	7,517,810.41	0.49%	18,365,137.28	1.16%	-59.06%
预计负债	3,025,890.34	0.20%	655,951.35	0.04%	361.3%
递延收益	12,252,713.61	0.79%	18,245,808.15	1.15%	-32.85%

项目重大变动原因

1.资产类项目分析：

（1）货币资金减少原因主要系印尼鸿生使用自有资金投资建设所致；

（2）应收票据重大变动原因主要系客户以票据结算货款增加所致；

（3）应收账款减少原因主要系收入下降叠加公司加大应收款资金回笼力度，货款回收所致；

（4）预付账款大幅度减少原因主要系预付原材料采购预付账款减少所致；

（5）其他应收款增加原因主要系为加快推进鸿生建筑垃圾再生资源回收利用产业化项目落地，根据地方政府相关会议精神及项目推进安排，公司先行垫付相关款项所致；

（6）其他流动资产增加原因主要系子公司待抵扣进项税额增加所致；

（7）在建工程增加原因主要系印尼鸿生陆续投入建设所致；

（8）无形资产增加原因主要系印尼鸿生购入土地使用权所致；

（9）长期待摊费用增加原因主要系子公司道路硬化及场地改良等摊销所致；

（10）其他非流动资产减少原因主要系客户回款，预计一年以上回收的合同资产减少所致。

2.负债类项目分析：

（1）预收款项减少原因主要系 2024 年预收客户租金，2025 年终止业务所致；

（2）应交税费减少原因主要系收入及利润下降，应交企业所得税减少所致；

（3）长期借款减少原因主要系长期借款到期归还所致；

（4）预计负债增加原因主要系合同预计总成本超过预期经济利益，计提预计负债所致；

（5）递延收益减少原因主要系递延收益按期分摊所致。

（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	926,214,179.88	-	1,192,062,394.91	-	-22.30%
营业成本	775,587,659.75	83.74%	1,012,227,018.24	84.91%	-23.38%
毛利率%	16.26%	-	15.09%	-	-

项目重大变动原因

2025 年度，公司实现营业收入 9.26 亿元，同比下降 22.30%，主要系公司商品混凝土、预应力混凝土桩销量下滑所致；2025 年度，公司毛利率为 16.26%，较上年同期 15.09%上升 1.17 个百分比，主要系公司主要原材料水泥、砂石等采购价格均有不同程度降低。

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	921,688,114.70	1,188,292,909.33	-22.44%
其他业务收入	4,526,065.18	3,769,485.58	20.07%
主营业务成本	771,868,532.49	1,010,144,852.78	-23.59%
其他业务成本	3,719,127.26	2,082,165.46	78.62%

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
商品混凝土	737,323,036.44	587,080,855.38	20.38%	-17.00%	-19.96%	上升 2.94 个百分点
预应力混凝土桩	74,974,006.07	80,408,187.29	-7.25%	-49.03%	-45.68%	下降 6.62 个百分点
装配式 PC 构件	29,820,999.35	28,473,831.67	4.52%	-42.05%	-38.52%	下降 5.48 个百分点
水泥	69,582,933.29	63,941,899.70	8.11%	38.69%	37.98%	上升 0.47 个百分点
其他[注]	14,513,204.73	15,682,885.71	-8.06%	-73.58%	-58.78%	下降 38.8 个百分点
小计	926,214,179.88	775,587,659.75	16.26%	-22.30%	-23.38%	上升 1.17 个百分点

注：包含其他合同收入和租赁收入。

按地区分类分析

√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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减

				期 增减%	期 增减%	百分比
营业收入	926,214,179.88	775,587,659.75	16.26%	-22.30%	-23.38%	上升 1.17 个百分点
其中：境内[注]	923,942,630.13	773,626,663.30	16.27%	-22.49%	-23.57%	上升 1.18 个百分点
境外	2,271,549.75	1,960,996.45	13.67%			
合计	926,214,179.88	775,587,659.75	16.26%			

注：包含境内合同收入和租赁收入。

收入构成变动的原因

2025 年商品混凝土收入下降原因是：行业周期性下行，需求放缓，在此背景下公司进行主动业务管理，强化风控，导致营收下降。

预应力混凝土桩、装配式PC构件收入下降原因是：房地产周期调节，需求放缓，整体基建与工业项目投资不足；导致预应力混凝土桩、装配式PC构件需求减少，进而导致公司整体销量不及预期。

水泥贸易收入占比上升，主要是 2025 年根据市场竞争形势变化，公司成功将其他品牌水泥网点及工地切换成海螺水泥，形成规模效应。

其他业务收入下降的原因主要是：其他业务主要由水稳层、环保砖、级配石构成，这些产品分别使用于路面建设、码头铺设等项目，因前期大宗项目工程完结，新的项目尚未开展，2025 年主要产品如环保砖收入减少了 1028.88 万元，水稳层收入减少了 2096.85 万元等，综上，其他业务收入大幅度下降。

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	中国建筑集团有限公司	49,126,611.02	5.31%	否
2	浙江省交通投资集团有限公司	38,321,608.05	4.14%	否
3	中国电力建设集团有限公司	35,328,069.76	3.82%	否
4	福建省建设投资集团有限责任公司	30,550,847.35	3.30%	否
5	中国交通建设集团有限公司	28,717,437.90	3.10%	否
合计		182,044,574.08	19.67%	-

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	宁德海螺水泥有限责任公司	89,740,719.90	11.67%	否
2	PT CHINA CONSTRUCTION YANGTZERIVER INDONESIA	52,246,387.68	6.79%	否

3	福清诺之舟建材有限公司	37,722,055.01	4.90%	否
4	福清丰源矿业有限公司	36,598,304.75	4.76%	否
5	福清虔程家贸易有限公司	33,357,128.03	4.34%	否
合计		249,664,595.37	32.46%	-

(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	149,066,244.12	192,349,902.91	-22.50%
投资活动产生的现金流量净额	-172,140,813.04	-24,327,543.53	607.6%
筹资活动产生的现金流量净额	-49,258,359.88	19,830,637.68	-348.40%

现金流量分析

投资活动现金流量净额大幅度上升：公司积极响应国家“一带一路”倡议，开拓海外市场，2025年投资印尼鸿生项目。通过海外市场开拓，应对国内市场周期性波动，开辟第二增长曲线。

筹资活动产生的现金流量净额大幅度下降：报告期内筹资活动现金流量净额的下降，系公司基于稳健财务策略进行的主动债务管理结果，提前还款有助于减少利息支出，提升偿债能力，未对公司日常经营流动性造成重大不利影响，公司现金流量整体风险可控、财务状况持续改善。

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
福建鸿生高科环保科技有限公司	控股子公司	生产和销售商品混凝土、预应力混凝土管桩	127,980,000	458,805,477.20	287,235,852.98	277,912,406.62	12,923,686.26

		和装配式PC构件					
闽侯县鸿荣生实业有限公司	控股子公司	生产和销售商品混凝土	120,000,000	226,987,260.27	173,898,517.49	129,824,682.88	7,465,020.09
福建鸿生建材发展有限公司	控股子公司	生产和销售商品混凝土	100,000,000	369,159,966.86	264,888,462.65	198,424,053.96	27,114,779.40
鸿生再生资源（福州）有限公司	控股子公司	生产和销售再生循环骨料、环保透水砖	100,000,000	81,249,246.57	69,711,780.88	2,157,302.65	-3,998,486.00
平潭鸿生环保科技有限公司	控股子公司	生产和销售商品混凝土	100,000,000	112,503,324.43	97,435,797.90	24,316,128.16	-638,033.23
印尼鸿生	控股子公司	生产和销售管桩、方桩、商品混凝土	19,816,683.25	163,598,594.05	125,935,543.03	-	-7,176,708.47

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的

福建省邦和建材有限公司	公司预应力混凝土桩产品的贸易商，现已停止销售。	协助公司推广和销售预应力混凝土桩产品，现已停止销售。

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主要原材料价格波动的风险	公司生产所需主要原材料占产品生产成本的比例较高，若原材料价格发生大幅度波动，将导致公司生产成本发生较大变动，将对公司毛利率和利润水平产生较大影响。
销售区域集中风险	公司产品销售区域集中在福州都市圈，如果福州都市圈基础设施建设投资暨房地产开发投资规模萎缩，或者公司市场开拓不达预期，将对公司的生产经营造成不利影响。
应收账款坏账风险	目前建筑施工行业存在不同程度的资金拖欠现象，公司正常资金周转也会受到这种行业规则的影响，有可能会对公司的经营业务带来不利影响。
实际控制人不当控制的风险	实际控制人何宝平与其妻子钟彬彬、儿子何鑫强、女儿何艳红、女儿何艳霞签订一致行动协议，通过直接与间接方式合计持有公司 94.16%的股权。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
境外投资风险	公司在印度尼西亚设立境外公司，生产和销售混凝土和管桩、方桩等产品。印尼的法律法规、政策体系、商业环境等与国内存在

	较大差异，同时存在自然灾害、政治经济局势不稳定、法律体系发生重大变化等外部风险，虽然公司在对外投资前已经深入了解当地政治经济环境、法律政策、外汇管理政策、上下游行业发展等信息，仍不排除上述风险对公司造成不利影响的可能性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

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)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

□是 √否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	138,860,000.00	157,225,137.28

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 5 月 15 日召开了 2024 年年度股东会，审议通过了《关于公司 2025 年度为合并报表范围内子公司申请金融机构综合授信额度及贷款提供担保的议案》，2025 年度公司为合并报表范围内子公司向银行等金融机构申请综合授信、贷款、保函等融资活动提供合计总额不超过 20,000 万元（包含已实施的担保）的担保额度。

目前担保合同正常履行，无清偿风险。

(三)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

(四)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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	70,000,000.00	9,803,992.08
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	99,600.00	76,866.06
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	0	0
与关联方共同对外投资	46,500,000.00	0
提供财务资助	0	0
提供担保	200,000,000.00	138,860,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

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

上述关联交易为公司发展及经营管理的正常所需，交易遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和其他股东利益的行为，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)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
2025-041	对外投资	印尼鸿生公司 75%股权	追加投资 46,500,000.00	是	否

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

对外投资属于公司的正常经营需要，不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生重大不利影响。

(六)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为健全公司的长效激励机制，吸引和留住优秀人才，巩固公司核心管理团队，充分调动公司员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，公司通过鸿景生合伙员工持股平台实施股权激励。

截止报告期末，鸿景生合伙持有公司 7,960,000 股股份，直接持有公司 1.81%的股权。

报告期内公司股权激励计入股份支付的金额为 1,636,208.37 元，对报告期内公司经营状况和财务状况未造成重大不利影响。

(七)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	限售承诺	关于流通股限制的承诺函	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	限售承诺	关于流通股限制的承诺函	正在履行中
其他股东	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	限售承诺	关于流通股限制的承诺函	正在履行中

实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范并减少关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范并减少关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	资产占用承诺	关于公司资产避免被实际控制人及其他关联方控制或占用的承诺函	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	资产占用承诺	关于公司资产避免被实际控制人及其他关联方控制或占用的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	社保、公积金承诺	关于社会保险和住房公积金缴交相关事宜的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	其他承诺	关于未办妥房产证的相关房产的承诺	正在履行中
公司	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	未履行承诺时的约束措施的承诺	关于未履行承诺时的约束措施的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	未履行承诺时的约束措施的承诺	关于未履行承诺时的约束措施的承诺函	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	未履行承诺时的约束措施的承诺	关于未履行承诺时的约束措施的承诺函	正在履行中
其他股东	2025 年 4 月 21 日	-	挂牌	未履行承诺时的约束措施的承诺	关于未履行承诺时的约束措施的承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（八）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
货币资金	货币资金	质押	2,679,975.90	0.17%	用于保函保证金、ETC 保证金
鸿生材料-城头镇（元洪投资区）的房产及土地使用权	固定资产、无形资产	抵押	78,074,933.56	5.04%	银行借款抵押
鸿生高科-城头镇元洪投资区的房产及土地使用权	固定资产、无形资产	抵押	51,843,503.68	3.34%	银行借款抵押
闽侯县竹岐乡白龙村的房产及土地使用权	固定资产、无形资产	抵押	62,645,293.14	4.04%	银行借款抵押
江镜华侨农场、港头镇的房产及土地使用权	固定资产、无形资产	抵押	72,758,897.21	4.69%	银行借款抵押
福清市新厝镇出口加工区房产及土地	固定资产、无形资产	抵押	27,648,351.70	1.78%	银行借款抵押
总计	-	-	295,650,955.19	19.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上抵押贷款属于公司正常的融资需求，资产权利受限事项对公司生产经营不存在重大不利影响。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	119,798,166	27.30%	0	119,798,166	27.30%
	其中：控股股东、实际控制人	70,851,500	16.15%	0	70,851,500	16.15%
	董事、高管	23,919,000	5.45%	0	23,919,000	5.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	319,041,834	72.70%	0	319,041,834	72.70%
	其中：控股股东、实际控制人	212,554,500	48.44%	0	212,554,500	48.44%
	董事、高管	71,757,000	16.35%	0	71,757,000	16.35%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		438,840,000	-	0	438,840,000	-
普通股股东人数		23				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	何宝平	283,406,000	0	283,406,000	64.58%	212,554,500	70,851,500	0	0
2	何鑫强	42,898,000	0	42,898,000	9.78%	32,173,500	10,724,500	0	0
3	钟彬彬	36,058,000	0	36,058,000	8.22%	24,038,667	12,019,333	0	0
4	何艳霞	21,449,000	0	21,449,000	4.89%	16,086,750	5,362,250	0	0
5	何艳红	21,449,000	0	21,449,000	4.89%	16,086,750	5,362,250	0	0
6	张惠文	8,880,000	0	8,880,000	2.02%	6,660,000	2,220,000	0	0
7	福建鸿	7,960,000	0	7,960,000	1.81%	5,306,667	2,653,333	0	0

	景生投资合伙企业（有限合伙）								
8	钟木顺	6,840,000	0	6,840,000	1.56%	4,560,000	2,280,000	0	0
9	王美	1,200,000	0	1,200,000	0.27%	0	1,200,000	0	0
10	何小英	1,100,000	0	1,100,000	0.25%	0	1,100,000	0	0
10	陈国栋	1,100,000	0	1,100,000	0.25%	825,000	275,000	0	0
10	余文亮	1,100,000	0	1,100,000	0.25%	0	1,100,000	0	0
合计		433,440,000	0	433,440,000	98.77%	318,291,834	115,148,166	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

鸿景生合伙为何宝平担任执行事务合伙人并控制的合伙企业。

钟彬彬为何宝平配偶，何艳红为何宝平女儿，何艳霞为何宝平女儿，何鑫强为何宝平儿子。

何宝平、钟彬彬、何艳红、何艳霞、何鑫强为一致行动人。

钟木顺为何宝平配偶钟彬彬的哥哥。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为何宝平、中国籍，拥有香港居留权（非香港永久性居民），毕业于国家开放大学，本科学历。何宝平直接持有公司 64.58%的股份，并通过鸿景生合伙（何宝平担任执行事务合伙人）控制公司 1.81%的表决权，合计控制公司 66.39%的股份。另外，何宝平配偶钟彬彬直接持有公司 8.22%的股份，何宝平女儿何艳红直接持有公司 4.89%的股份，何宝平女儿何艳霞直接持有公司 4.89%的股份，何宝平儿子何鑫强直接持有公司 9.78%的股份，上述近亲属与何宝平为一致行动关系，并均与何宝平签署了一致行动协议，为何宝平的一致行动人。综上， 何宝平合计控制公司股东会 94.16%的表决权，可对公司股东会决议和公司董事和高级管理人员的任免产生重要影响。此外，何宝平为公司董事长、总经理，亦可对公司的经营管理产生重要影响。因此，何宝平是公司实际控制人。

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	1.00	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、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				
何宝平	董事长、总经理	男	1969 年 7 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日	283,406,000	0	283,406,000	64.58%
何鑫强	董事、副总经理	男	1995 年 5 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日	42,898,000	0	42,898,000	9.78%
何艳霞	董事、董事会秘书	女	1995 年 5 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日	21,449,000	0	21,449,000	4.89%
何艳红	董事	女	1992 年 7 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日	21,449,000	0	21,449,000	4.89%
刘仕明	董事、财务负责人	男	1975 年 1 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日	1,000,000	0	1,000,000	0.23%
张惠文	董事	男	1973 年 2 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日	8,880,000	0	8,880,000	2.02%
侯富强	独立董事	男	1965 年 8 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日	0	0	0	0%
陈宜言	独立董事	男	1960 年 4 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日	0	0	0	0%
陈佳俊	独立董事	女	1966 年 4 月	2024 年 1 月 19	2027 年 1 月 18	0	0	0	0%

				日	日				
谢百旺	副总经理	男	1967 年 10 月	2024 年 1 月 22 日	2027 年 1 月 21 日	0	0	0	0%

何宝平期初间接持股 1,574,615.38 股，变动 300,000.00 股，期末间接持股 1,874,615.38 股，期末间接持股比例 0.43%。

谢百旺期初间接持股 510,000.00 股，变动 0 股，期末间接持股 510,000.00 股，期末间接持股比例 0.12%。

董事、高级管理人员与股东之间的关系

何宝平系公司控股股东，何宝平系股东钟彬彬的配偶，何艳红、何艳霞、何鑫强系股东何宝平和钟彬彬的子女，何宝平系股东钟木顺妹妹（钟彬彬）的配偶。

（二） 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
陈佳俊	是	是	是	否	否
陈宜言	是	否	否	否	否
何艳红	否	否	否	否	否

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈国栋	监事会主席	离任	无	取消监事会
林静	职工监事	离任	无	取消监事会
游珍琳	监事	离任	无	取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数

管理人员	173	11	20	164
技术人员	120	13	27	106
采购人员	31	0	3	28
生产人员	432	24	72	384
销售人员	66	1	10	57
员工总计	822	49	132	739

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	117	117
专科	134	123
专科以下	568	497
员工总计	822	739

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策 公司员工薪酬构成部分包括:

员工薪酬总额 = 岗位固定工资 + 岗位效益奖金 + 岗位绩效工资 + 津补贴与福利 + 专项奖。

a)岗位固定工资：公司按月支付给员工的固定报酬，体现岗位价值与个人能力，岗位工资包括岗位基本工资、固定加班工资等工资科目。

b)岗位绩效工资：基准绩效工资与岗位价值、个人能力挂钩，实得绩效工资与员工考核期内绩效目标完成情况挂钩。

薪级在 10 级及以上人员，岗位绩效工资包含月季度绩效工资和年度绩效工资两部分。

部分操作岗位绩效工资体现为计件工资，部分销售岗位绩效工资体现为业绩提成。

c)效益奖金：经营效益与岗位价值、个人能力、当月考勤情况等挂钩。

d)津补贴与福利：包括通讯补贴、司龄工资、高温补贴、车辆补贴、法定福利等。

e)专项奖：奖金来源于超出公司设定的全年利润目标后提取的用于专项奖励的部分，各单位与公司年初均可设立一些专项奖，如质量奖、安全奖、合理化建议奖等，年底根据设立的标准实施奖励。

2、劳动关系及五险一金

入职人员已签署劳动合同，并购买社会保险、住房公积金（除实习生、顾问、返聘人员外，实习生、顾问及返聘人员按规定购买特定商业险）。

3、培训计划

公司提供涵盖领导力、管理、岗位专业技能、产品知识、公司发展历史、企业文化价值观等各方面的培训体系，提供线上+线下、内训+外训多种形式的学习方式，满足员工从入职、调岗专业晋级和管理岗位晋升等各阶段成长需求，并为员工提供了管理和专业双职业发展通道着力打造高素质、高质量的

管理团队和专业人才队伍，满足企业发展所需。

4、公司承担费用的离退休职工情况

截至报告期末，没有需要公司承担费用的离退休职工。达到法定退休年龄人员，自行向社保局申报养老金等手续。员工退休当月，公司与业务部门对其评估是否返聘，如需返聘公司将与其签订返聘合同。

（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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司按照国家有关法律法规规范运行，依据《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，完善公司法人治理结构，制定《公司章程》，设立股东会、董事会（下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会）和（原）监事会，聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，建立了由公司股东会、董事会、（原）监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡的机制，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。

报告期内，股东会、董事会、（原）监事会依法独立运作，公司股东会、董事会和（原）监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等有关规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东会、董事会、（原）监事会制度的规范运行情况良好。

为贯彻落实新修订的《公司法》及相关法律法规要求，公司于 2025 年 11 月 17 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于取消监事会的议案》。根据上述决议，公司不再设置监事会，由董事会下设审计委员会承接并履行原监事会的相关职权，公司治理结构进一步优化完善。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

审计委员会对本年度内的监督事项无异议。

2025 年度，公司审计委员会召开了 4 次会议，第二届审计委员会第五次会议审议了《关于公司 2024 年度第四季度财务报表的议案》，第二届审计委员会第六次会议审议了《关于公司前期会计差错更正的议案》《关于公司 2023 年度、2024 年度关联交易情况的议案》《关于批准对外报出公司近两年财务报告的议案》《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的议案》《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》《关于公司 2025 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2024 年度财务决算报告的议案》《关于 2024 年度审计委员会工作总结的议案》《关于公司 2025 年度为为合并报表范围内子公司申请金融机构综合授信额度及贷款提供担保的议案》《关于计提资产减值损失和信用减值损失的议案》，第二届审计委员会第七次会议审议了《审议公司内审部<2025 年度第二季度内审报告>的议案》，第二届审计委员会第八次会议审议了《审议公司内审部<2025 年度第三季度内审报告>的议案》，在召集、召开、表决方式和决议内容等方面，均符合有关法律法规和《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》的规定，决议内容合法有效。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

1.业务独立：公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不从事与本公司相同或相近的业务。

2.资产独立：公司具备与生产经营有关的研发、采购、生产、销售系统及配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的研发、采购、生产以及销售系统。公司与各股东之间产权关系明晰，对所有资产拥有完全的控制权和支配权。

3.人员独立：公司董事、高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越董事会和股东会做出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。同时，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

4.财务独立：公司设立有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立作出财务决策。公司在银行单独开立账户，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况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，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。

5.机构独立：公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，设有股东会、董事会、审计委员会及总经理负责的管理层等机构，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门。公司组织机构完整，法人治理结构完善。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公的情况。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其职能部门与公司各职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司经营活动的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，制定了《公司章程》，内容合法合规，并制定了公司内部管理相关的规章制度文件，包括《股东会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《防范实际控制人、控股股东及关联方资金占用管理制度》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等公司内部管理制度。公司已建立有效的公司治理结构。

目前，公司各项管理制度齐全配套，公司股东会、董事会、审计委员会之间职责分工明确，依法规范运作，管理效率不断提高，保障了公司各项经营活动的有序进行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段　　□持续经营重大不确定性段落 □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〔2026〕8922 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	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座			
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁一锋	杨国庆		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	50			

审　计　报　告

天健审〔2026〕8922 号

福建鸿生材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建鸿生材料科技股份有限公司（以下简称鸿生材料）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了鸿生材料公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 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

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鸿生材料公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

鸿生材料公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估鸿生材料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。

鸿生材料公司治理层（以下简称治理层）负责监督鸿生材料公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就鸿生材料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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：宁一锋

中国·杭州　　中国注册会计师：杨国庆

二〇二六年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1.	221,639,527.03	302,371,258.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）2.	18,891,960.99	13,089,713.32
应收账款	五、（一）3.	428,577,796.69	533,440,932.13
应收款项融资	五、（一）4.	28,651,817.87	22,358,938.71
预付款项	五、（一）5.	11,576,957.81	18,176,380.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6.	36,166,899.66	11,187,304.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7.	43,515,394.19	54,638,913.01
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）8.	72,949,544.39	59,121,831.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）9.	3,035,305.17	1,550,833.16
流动资产合计		865,005,203.80	1,015,936,106.17
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	五、（一）10.		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（一）11.	329,374,540.36	331,344,865.34
在建工程	五、（一）12.	95,371,515.16	17,944,753.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）13.	3,083,694.39	3,222,808.47
无形资产	五、（一）14.	211,133,437.98	161,743,733.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）15.	3,380,657.66	1,125,671.63
递延所得税资产	五、（一）16.	20,099,262.06	20,851,736.04
其他非流动资产	五、（一）17.	22,496,484.74	35,636,583.92
非流动资产合计		684,939,592.35	571,870,153.13
资产总计		1,549,944,796.15	1,587,806,259.30
流动负债：			
短期借款	五、（一）19.	188,924,884.85	254,261,615.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）20.	68,245,643.81	87,451,235.66
预收款项	五、（一）21.		97,511.49
合同负债	五、（一）22.	7,153,903.24	6,625,256.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）23.	12,226,968.73	15,050,918.98
应交税费	五、（一）24.	10,986,878.47	18,777,947.65
其他应付款	五、（一）25.	18,603,058.12	24,164,267.32
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	五、（一）26.	10,872,154.44	10,628,655.24
其他流动负债	五、（一）27.	12,485,167.08	13,935,874.48
流动负债合计		329,498,658.74	430,993,282.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）28.	7,517,810.41	18,365,137.28

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）29.	3,582,841.73	3,413,231.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）30.	3,025,890.34	655,951.35
递延收益	五、（一）31.	12,252,713.61	18,245,808.15
递延所得税负债	五、（一）16.		
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,379,256.09	40,680,128.24
负债合计		355,877,914.83	471,673,410.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）32.	438,840,000.00	438,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）33.	103,646,438.48	102,010,230.11
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）34.	-4,676,127.22	64,048.26
专项储备	五、（一）35.	6,725,914.35	5,772,904.79
盈余公积	五、（一）36.	12,778,407.86	12,778,407.86
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）37.	605,268,362.09	556,675,018.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,162,582,995.56	1,116,140,609.71
少数股东权益		31,483,885.76	-7,761.32
所有者权益（或股东权益）合计		1,194,066,881.32	1,116,132,848.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,549,944,796.15	1,587,806,259.30

法定代表人：何宝平　　主管会计工作负责人：刘仕明　　会计机构负责人：林英

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		64,679,992.63	57,527,456.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,553,191.57	
应收账款	十六、（一）1.	140,854,267.44	213,608,242.92

应收款项融资		658,486.85	2,381,199.90
预付款项		946,332.90	2,123,206.21
其他应收款	十六、（一）2.	64,481,376.02	105,766,988.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,984,623.95	6,440,428.96
其中：数据资源			
合同资产		17,526,872.49	27,408,035.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		959,476.87	
流动资产合计		295,644,620.72	415,255,557.34
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	十六、（一）3.	409,659,893.44	365,659,893.44
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		88,039,492.51	96,769,566.25
在建工程		70,283.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,217,757.93	21,328,951.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,638,896.07	6,653,406.55
其他非流动资产		3,684,919.49	14,747,338.49
非流动资产合计		528,311,242.45	505,159,155.86
资产总计		823,955,863.17	920,414,713.20
流动负债：			
短期借款		46,046,383.40	78,080,605.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		95,352,029.20	142,347,477.88
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,960,330.17	5,092,493.29
应交税费		969,025.75	5,474,166.43
其他应付款		7,350,723.84	13,447,048.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,333,388.12	3,070,970.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		433,340.46	399,226.25
流动负债合计		157,445,220.94	247,911,989.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		308,062.12	3,868,415.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		308,062.12	3,868,415.32
负债合计		157,753,283.06	251,780,404.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		438,840,000.00	438,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		103,646,438.48	102,010,230.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,778,407.86	12,778,407.86
一般风险准备			
未分配利润		110,937,733.77	115,005,670.77
所有者权益（或股东权益）合计		666,202,580.11	668,634,308.74
负债和所有者权益（或股东权益）合计		823,955,863.17	920,414,713.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		926,214,179.88	1,192,062,394.91
其中：营业收入	五、（二）1.	926,214,179.88	1,192,062,394.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		871,116,027.80	1,112,081,429.10
其中：营业成本	五、（二）1.	775,587,659.75	1,012,227,018.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2.	7,879,721.32	9,423,965.81
销售费用	五、（二）3.	5,828,252.57	15,137,828.92
管理费用	五、（二）4.	71,642,775.87	63,595,993.45
研发费用	五、（二）5.	3,187,802.38	2,949,736.83
财务费用	五、（二）6.	6,989,815.91	8,746,885.85
其中：利息费用	五、（二）6.	8,337,411.78	9,485,429.48
利息收入	五、（二）6.	1,203,197.33	879,539.53
加：其他收益	五、（二）7.	8,447,199.14	7,988,944.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8.	-62,911.58	-465,288.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9.	6,943,831.56	-3,734,738.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10.	-5,193,640.14	-2,541,658.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）11.	-58,460.71	21,370.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,174,170.35	81,249,595.46
加：营业外收入	五、（二）12.	2,638,516.16	2,340,346.97
减：营业外支出	五、（二）13.	896,323.15	146,530.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,916,363.36	83,443,411.54
减：所得税费用	五、（二）14.	20,117,197.08	14,901,380.77

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		46,799,166.28	68,542,030.77
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）		46,799,166.28	68,542,030.77
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）		-1,794,177.12	-28,836.75
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,593,343.40	68,570,867.52
六、其他综合收益的税后净额		-6,304,351.28	85,123.69
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、（二）15. 五、（一）34.	-4,740,175.48	64,048.26
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		-4,740,175.48	64,048.26
（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		-4,740,175.48	64,048.26
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,564,175.80	21,075.43
七、综合收益总额		40,494,815.00	68,627,154.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		43,853,167.92	68,634,915.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,358,352.92	-7,761.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.16

法定代表人：何宝平　　主管会计工作负责人：刘仕明　　会计机构负责人：林英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、（二）1.	244,702,753.40	382,399,168.58
减：营业成本	十六、（二）1.	209,453,970.81	333,650,908.16
税金及附加		2,847,280.09	4,080,381.53
销售费用		-3,974,979.58	4,907,774.49
管理费用		37,891,794.92	36,448,450.97
研发费用	十六、（二）2.	954,075.36	887,032.77
财务费用		1,692,184.35	2,422,869.40
其中：利息费用		2,022,250.00	2,575,616.69
利息收入		335,077.09	160,902.80
加：其他收益		3,701,582.79	4,060,070.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（二）3.	-4,244,272.63	95,159,174.49
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）		1,251,710.60	4,428,857.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-207,013.87	426,834.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,678.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,623,887.40	104,076,688.04
加：营业外收入		570,460.88	959,319.92
减：营业外支出			11,453.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,053,426.52	105,024,554.96
减：所得税费用		1,014,510.48	2,568,848.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,067,937.00	102,455,706.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,067,937.00	102,455,706.84
（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		-4,067,937.00	102,455,706.84
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	2025 年	2024 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		1,059,579,635.03	1,447,801,484.08
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		856,423.91	804,049.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）2.	47,868,829.43	45,964,859.39
经营活动现金流入小计		1,108,304,888.37	1,494,570,393.46
购买商品、接受劳务支付的现金		684,302,961.14	1,045,164,198.99
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		115,943,592.18	116,682,588.19

支付的各项税费		77,558,948.17	87,877,076.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2.	81,433,142.76	52,496,626.69
经营活动现金流出小计		959,238,644.25	1,302,220,490.55
经营活动产生的现金流量净额		149,066,244.12	192,349,902.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		745,547.40	1,370,703.16
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		745,547.40	1,370,703.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（三）1.	172,886,360.44	25,698,246.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		172,886,360.44	25,698,246.69
投资活动产生的现金流量净额		-172,140,813.04	-24,327,543.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,850,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		34,850,000.00	
取得借款收到的现金		188,760,000.00	273,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		223,610,000.00	273,000,000.00
偿还债务支付的现金		264,586,132.84	243,802,650.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,282,227.04	9,293,294.42
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			73,417.15
筹资活动现金流出小计		272,868,359.88	253,169,362.32
筹资活动产生的现金流量净额		-49,258,359.88	19,830,637.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,111,986.52	-17,165.29
五、现金及现金等价物净增加额		-78,444,915.32	187,835,831.77
加：期初现金及现金等价物余额		297,404,466.45	109,568,634.68
六、期末现金及现金等价物余额		218,959,551.13	297,404,466.45

法定代表人：何宝平　　主管会计工作负责人：刘仕明　　会计机构负责人：林英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		366,843,491.26	429,920,350.48
收到的税费返还		6,500.00	78,650.00
收到其他与经营活动有关的现金		20,578,668.81	45,000,815.19
经营活动现金流入小计		387,428,660.07	474,999,815.67
购买商品、接受劳务支付的现金		258,750,779.00	275,474,625.73
支付给职工以及为职工支付的现金		35,160,504.67	36,931,073.83
支付的各项税费		18,919,466.99	25,956,330.49
支付其他与经营活动有关的现金		77,778,029.98	98,027,175.85
经营活动现金流出小计		390,608,780.64	436,389,205.90
经营活动产生的现金流量净额		-3,180,120.57	38,610,609.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,680,224.33
取得投资收益收到的现金		93,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,477.19	9,400.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,783,831.39	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		98,987,308.58	3,689,625.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,679.22	777,907.73
投资支付的现金		54,000,000.00	5,780,000.00
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		54,597,679.22	6,557,907.73
投资活动产生的现金流量净额		44,389,629.36	-2,868,282.42
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		46,000,000.00	78,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	78,000,000.00
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,056,472.23	2,574,791.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		80,056,472.23	77,574,791.63

筹资活动产生的现金流量净额		-34,056,472.23	425,208.37
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		7,153,036.56	36,167,535.72
加：期初现金及现金等价物余额		57,517,956.07	21,350,420.35
六、期末现金及现金等价物余额		64,670,992.63	57,517,956.07

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	438,840,000.00				102,010,230.11		64,048.26	5,772,904.79	12,778,407.86		556,675,018.69	-7,761.32	1,116,132,848.39
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	438,840,000.00				102,010,230.11		64,048.26	5,772,904.79	12,778,407.86		556,675,018.69	-7,761.32	1,116,132,848.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,636,208.37		-4,740,175.48	953,009.56			48,593,343.4	31,491,647.08	77,934,032.93
（一）综合收益总额							-4,740,175.48				48,593,343.4	-3,358,352.92	40,494,815.00
（二）所有者投入和减少资本					1,636,208.37							34,850,000.00	36,486,208.37
1.股东投入的普通股												34,850,000.00	34,850,000.00

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					1,636,208.37								1,636,208.37
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
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								953,009.56					953,009.56
1.本期提取								1,019,704.38					1,019,704.38
2.本期使用								66,694.82					66,694.82
（六）其他													
四、本年期末余额	438,840,000.00				103,646,438.48		-4,676,127.22	6,725,914.35	12,778,407.86		605,268,362.09	31,483,885.76	1,194,066,881.32

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	438,840,000.00				99,936,177.85			13,865,548.89	3,037,619.58		497,844,939.45		1,053,524,285.77
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	438,840,000				99,936,177.85			13,865,548.89	3,037,619.58		497,844,939.45		1,053,524,285.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,074,052.26		64,048.26	-8,092,644.10	9,740,788.28		58,830,079.24	-7,761.32	62,608,562.62
（一）综合收益总额							64,048.26				68,570,867.52	-7,761.32	68,627,154.46
（二）所有者投入和减少资本					2,074,052.26								2,074,052.26
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					2,074,052.26								2,074,052.26
4．其他													
（三）利润分配									9,740,788.28		-9,740,788.28		
1.提取盈余公积									9,740,788.28		-9,740,788.28		
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								815,978.82					815,978.82
1.本期提取								955,450.32					955,450.32
2.本期使								139,471.50					139,471.50

用														
（六）其他								-8,908,622.92						-8,908,622.92
四、本年期末余额	438,840,000.00				102,010,230.11		64,048.26	5,772,904.79	12,778,407.86		556,675,018.69	-7,761.32	1,116,132,848.39

法定代表人：何宝平　　主管会计工作负责人：刘仕明　　会计机构负责人：林英

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	438,840,000.00				102,010,230.11				12,778,407.86		115,005,670.77	668,634,308.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	438,840,000				102,010,230.11				12,778,407.86		115,005,670.77	668,634,308.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,636,208.37						-4,067,937.00	-2,431,728.63
（一）综合收益总额											-4,067,937.00	-4,067,937.00
（二）所有者投入和减少					1,636,208.37							1,636,208.37

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					1,636,208.37							1,636,208.37
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
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	438,840,000.00				103,646,438.48				12,778,407.86		110,937,733.77	666,202,580.11

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	438,840,000.00				99,936,177.85				3,037,619.58		22,290,752.21	564,104,549.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	438,840,000.00				99,936,177.85				3,037,619.58		22,290,752.21	564,104,549.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,074,052.26				9,740,788.28		92,714,918.56	104,529,759.10
（一）综合收益总额											102,455,706.84	102,455,706.84
（二）所有者投入和减少资本					2,074,052.26							2,074,052.26
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					2,074,052.26							2,074,052.26

4．其他												
（三）利润分配									9,740,788.28		-9,740,788.28	
1．提取盈余公积									9,740,788.28		-9,740,788.28	
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	438,840,000.00				102,010,230.11				12,778,407.86		115,005,670.77	668,634,308.74

福建鸿生材料科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

福建鸿生材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系福州市鸿生建材有限公司（以下简称鸿生材料），鸿生材料系由何宝平、钟彬彬共同投资设立，于 2011 年 4 月 7 日在福清市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 350181100046036 的企业法人营业执照。鸿生材料成立时注册资本 1,000.00 万元。鸿生材料以 2020 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 12 月 21 日在福清市市场监督管理局登记注册，总部位于福建省福清市。公司现持有统一社会信用代码为 9135018157099457XA 的营业执照，注册资本 43,884.00 万元，股份总数 43,884 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2025 年 9 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属非金属矿物制品业。主要经营活动为商品混凝土、预应力混凝土桩、装配式 PC 构件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 22 日第二届第十一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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，HSG MATERIAL PTE. LTD.、PT HSG MATERIAL INDONESIA 等境外公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（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	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应收股利	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司	收入总额超过集团总收入的 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十一）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。

对于租赁应收款、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。

(十二) 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对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		
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

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）	5.00	5.00	5.00
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

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。

（十三）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. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

（十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前

减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五(五)之说明。

(十五) 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。

（十六）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
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

（十七）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	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十八）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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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 20-50 年	直线法
排污权	按合同约定排污期限确定使用寿命为 5 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

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。

(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。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

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。

(4) 无形资产摊销费用

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。

(5) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（二十五）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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

公司主要销售商品混凝土、预应力混凝土桩及装配式 PC 构件等产品。公司产品均为内销，收入确认需满足以下条件：公司将产品运送至合同约定交货地点，取得签收单等支持性证据。在客户确认接受、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十六) 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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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。

(二十七) 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。

（二十八）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。

（二十九）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。

(三十) 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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买

进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十一）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十二）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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
鸿生再生资源（福州）有限公司	20%

鸿生再生资源（福州长乐）有限公司	20%
福清市景源矿业有限公司	20%
境外公司	适用于其注册地的税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

根据财政部 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），子公司鸿生再生资源（福州长乐）有限公司、子公司鸿生再生资源（福州）有限公司、福清市景源矿业有限公司 2025 年度符合小型微利企业的条件，上述公司其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 水利建设基金

根据福清市水利局《关于调整城头海堤受益范围的函》（融水利〔2023〕119 号），经复核，水利局确认该区后俸村、星桥村、梁厝村、东垣村的地势较高，从 2023 年 1 月 1 日起不再列入城头海堤受益范围。本公司及子公司福清市景源矿业有限公司、福州市鸿生物流有限公司、鸿生再生资源（福州）有限公司、福建鸿荣生贸易有限公司免征水利建设基金。

3. 其他

根据财政部 国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税〔2022〕10 号)和财政部 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》(财税〔2023〕12 号)，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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		15,459.50
银行存款	218,959,551.13	297,730,196.36
其他货币资金	2,679,975.90	4,625,602.99
合　计	221,639,527.03	302,371,258.85
其中：存放在境外的款项总额	8,097,518.87	26,552,432.70

(2) 其他说明

2025 年 12 月 31 日，其他货币资金包括保函保证金 2,600,975.90 元及 ETC 保证金 79,000.00 元，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,991,960.99	13,089,713.32
财务公司承兑汇票	3,900,000.00	
合　计	18,891,960.99	13,089,713.32

(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（%）	
按组合计提坏账准备	18,891,960.99	100.00			18,891,960.99
其中：银行承兑汇票	14,991,960.99	79.36			14,991,960.99
财务公司承兑汇票	3,900,000.00	20.64			3,900,000.00
合　计	18,891,960.99	100.00			18,891,960.99

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	13,089,713.32	100.00			13,089,713.32
其中：银行承兑汇票	13,089,713.32	100.00			13,089,713.32
财务公司承兑汇票					
合　计	13,089,713.32	100.00			13,089,713.32

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	14,991,960.99		

财务公司承兑汇票	3,900,000.00		
小　计	18,891,960.99		

(3) 报告期内，公司无坏账准备收回或转回。

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 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		11,555,159.65
财务公司承兑汇票		3,900,000.00
小　计		15,455,159.65

公司应收票据系银行承兑汇票和财务公司承兑汇票。按照信用评级情况，将承兑银行划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括 6 家国有银行和 9 家上市股份制商业银行。由于 6 家国有银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）以及 9 家已上市股份制商业银行(招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）具有较高的信用（以下简称“6+9”范围内的大型商业银行)，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的“6+9”范围内的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。

信用级别一般的银行为其他商业银行,其他商业银行与财务公司发生的信用风险和延期支付风险较大,其承兑的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票及财务公司承兑汇票不满足在承兑汇票背书或贴现时几乎所有的风险和报酬发生转移的条件,故公司继续确认其他商业银行及财务公司承兑的已背书或已贴现未到期的承兑汇票。

(6) 本期公司无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	352,736,725.43	489,489,543.22
1-2 年	98,034,445.92	65,651,910.09
2-3 年	17,250,741.59	26,220,016.71
3-4 年	5,916,143.94	12,809,660.42
4-5 年	9,341,924.43	6,551,502.79
5 年以上	5,667,226.91	1,479,615.37

账面余额合计	488,947,208.22	602,202,248.60
减：坏账准备	60,369,411.53	68,761,316.47
账面价值合计	428,577,796.69	533,440,932.13

(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	29,331,926.32	6.00	28,531,926.32	97.27	800,000.00
按组合计提坏账准备	459,615,281.90	94.00	31,837,485.21	6.93	427,777,796.69
合　计	488,947,208.22	100.00	60,369,411.53	12.35	428,577,796.69

（续上表）

种　类	期初数				
	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	30,708,922.57	5.10	30,708,922.57	100.00	
按组合计提坏账准备	571,493,326.03	94.90	38,052,393.90	6.66	533,440,932.13
合　计	602,202,248.60	100.00	68,761,316.47	11.42	533,440,932.13

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
福建省邦和建材有限公司	10,135,872.83	10,135,872.83	10,135,872.83	10,135,872.83	100.00	预计回款可能性较低，故全额计提坏账准备
今日(福建)建筑集团有限公司	7,673,036.43	7,673,036.43	7,373,036.43	7,373,036.43	100.00	预计回款可能性较低，故全额计提坏账准备
小　计	17,808,909.26	17,808,909.26	17,508,909.26	17,508,909.26	100.00	

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	352,736,725.43	17,636,836.27	5.00

1-2 年	87,898,573.09	8,789,857.31	10.00
2-3 年	15,170,541.68	3,034,108.33	20.00
3-4 年	2,331,969.21	1,165,984.61	50.00
4-5 年	1,333,869.02	1,067,095.22	80.00
5 年以上	143,603.47	143,603.47	100.00
小　计	459,615,281.90	31,837,485.21	6.93

(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	30,708,922.57	800,000.00	2,976,996.25			28,531,926.32
按组合计提坏账准备	38,052,393.90	-6,182,792.20		32,116.49		31,837,485.21
合　计	68,761,316.47	-5,382,792.20	2,976,996.25	32,116.49		60,369,411.53

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	32,116.49

2) 报告期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小　计		
中国建筑股份有限公司下属系列公司[注 1]	29,824,085.12	11,296,397.17	41,120,482.29	7.10	3,467,104.10
中国铁建股份有限公司下属系列公司[注 2]	22,008,620.91	5,116,984.61	27,125,605.52	4.68	1,736,951.27
浙江交工集团股份有限公司下属系列公司	19,843,107.46	1,856,995.66	21,700,103.12	3.74	1,085,005.16
中国中铁股份有限公司下属系列公司[注 3]	7,736,954.78	13,191,722.22	20,928,677.00	3.61	3,598,396.72
福州城市建设投资集团有限公司下属系列公司[注 4]	7,984,676.20	12,474,679.99	20,459,356.19	3.53	1,891,378.03
小　计	87,397,444.47	43,936,779.65	131,334,224.12	22.66	11,778,835.28

[注 1]公司客户中建三局第三建设工程有限责任公司、中建六局水利水电建设集团有限

公司、中建一局集团第一建筑有限公司、中建海峡建设发展有限公司、中建海峡建设发展有限公司福清分公司、中建三局第一建设工程有限责任公司、中建三局集团有限公司同受中国建筑股份有限公司控制，因此公司对其的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合并披露

[注 2]公司客户中铁十七局集团第六工程有限公司、中铁建设集团有限公司、中铁二十四局集团福建铁路建设有限公司、中铁十八局集团有限公司福清分公司、中铁建设集团南方工程有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司同受中国铁建股份有限公司控制，因此公司对其应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合并披露

[注 3]公司客户中铁三局集团建筑安装工程有限公司、中铁五局集团机械化工程有限责任公司福清分公司、中铁八局集团现代物流有限公司、中铁武汉电气化局集团有限公司、中铁北京工程局集团有限公司建筑工程分公司、中铁上海工程局集团第三工程有限公司、中铁六局集团丰桥桥梁有限公司同受中国中铁股份有限公司控制，因此公司对其应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合并披露

[注 4]公司客户福建榕发置地有限公司福州台江分公司、中福建省二建建设集团有限公司福清分公司、福建省二建建设集团有限公司福州鼓楼区分公司、福建榕发置地有限公司福州晋安分公司、福建省二建建设集团有限公司福州高新区分公司同受福州城市建设投资集团有限公司控制，因此公司对其应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合并披露

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,580,219.80	9,204,920.03
应收债权凭证	22,071,598.07	13,154,018.68
合　计	28,651,817.87	22,358,938.71

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	29,892,241.47	100.00	1,240,423.60	4.15	28,651,817.87

其中：银行承兑汇票	6,580,219.80	22.01			6,580,219.80
应收债权凭证	23,312,021.67	77.99	1,240,423.60	5.32	22,071,598.07
合　计	29,892,241.47	100.00	1,240,423.60	4.15	28,651,817.87

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	23,621,913.25	100.00	1,262,974.54	5.35	22,358,938.71
其中：银行承兑汇票	9,204,920.03	38.97			9,204,920.03
应收债权凭证	14,416,993.22	61.03	1,262,974.54	8.76	13,154,018.68
合　计	23,621,913.25	100.00	1,262,974.54	5.35	22,358,938.71

3）采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	6,580,219.80		
应收债权凭证	23,312,021.67	1,240,423.60	5.32
小　计	29,892,241.47	1,240,423.60	4.15

(3) 信用减值准备变动情况

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	
按组合计提减值准备	1,262,974.54	-22,550.94				1,240,423.60
合　计	1,262,974.54	-22,550.94				1,240,423.60

2）本期无重要的信用减值准备收回或转回。

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	33,046,869.69
应收债权凭证	30,099,432.29
小　计	63,146,301.98

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

应收债权凭证系无追索权保理，已经转移了其几乎所有的风险和报酬，故公司将已背书或已贴现未到期的应收债权凭证予以终止确认。

(6) 本期公司无实际核销的应收款项融资。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	11,531,039.72	99.61		11,531,039.72	18,135,419.27	99.77		18,135,419.27
1-2 年	25,998.82	0.22		25,998.82	21,042.30	0.12		21,042.30
2-3 年	0.50	0.00		0.50	19,918.77	0.11		19,918.77
3 年以上	19,918.77	0.17		19,918.77				
合 计	11,576,957.81	100.00		11,576,957.81	18,176,380.34	100.00		18,176,380.34

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(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（%）
福州台泥水泥有限公司	1,704,713.90	14.72
福建金牛工贸集团有限公司	1,608,944.73	13.90
福建省永恒泰供应链有限公司	1,263,096.22	10.91
福建大东海实业集团有限公司	1,243,322.89	10.74
安徽海螺水泥股份有限公司	1,214,214.57	10.49
小 计	7,034,292.31	60.76

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
提存款		7,909,440.00

押金保证金	3,622,852.10	2,603,162.58
代垫征地款	31,363,556.00	
其他	3,507,959.94	1,563,662.77
账面余额合计	38,494,368.04	12,076,265.35
减：坏账准备	2,327,468.38	888,960.55
账面价值合计	36,166,899.66	11,187,304.80

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	36,616,939.91	10,708,194.59
1-2 年	749,507.50	1,060,150.13
2-3 年	870,000.00	70,500.00
3-4 年	20,500.00	
4-5 年		19,924.01
5 年以上	237,420.63	217,496.62
账面余额合计	38,494,368.04	12,076,265.35
减：坏账准备	2,327,468.38	888,960.55
账面价值合计	36,166,899.66	11,187,304.80

(3) 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（%）	
按组合计提坏账准备	38,494,368.04	100.00	2,327,468.38	6.05	36,166,899.66
合　计	38,494,368.04	100.00	2,327,468.38	6.05	36,166,899.66

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	12,076,265.35	100.00	888,960.55	7.36	11,187,304.80
合　计	12,076,265.35	100.00	888,960.55	7.36	11,187,304.80

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	38,494,368.04	2,327,468.38	6.05
其中：1 年以内	36,616,939.91	1,830,847.00	5.00
1-2 年	749,507.50	74,950.75	10.00
2-3 年	870,000.00	174,000.00	20.00
3-4 年	20,500.00	10,250.00	50.00
5 年以上	237,420.63	237,420.63	100.00
小　计	38,494,368.04	2,327,468.38	6.05

(4) 坏账准备变动情况

1）明细情况

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	535,409.72	353,550.83		888,960.55
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-18,737.69	18,737.69		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,314,174.97	124,332.86		1,438,507.83
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,830,847.00	496,621.38		2,327,468.38
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	26.45		6.05

2）本期公司无重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本期公司无实际核销的其他应收款。

(6) 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
福州市长乐区土地发展中心	代垫征地款	31,363,556.00	1年以内	81.48	1,568,177.80
平潭综合实验区港务发展有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	2.60	50,000.00
福建省建设投资集团有限责任公司	押金保证金	120,000.00	1年以内	0.31	6,000.00
		340,000.00	1-2年	0.88	34,000.00
中国中铁股份有限公司下属系列公司[注]	押金保证金	20,000.00	1-2年	0.05	2,000.00
		400,000.00	2-3年	1.04	80,000.00
安徽开源路桥有限责任公司	押金保证金	400,000.00	2-3年	1.04	80,000.00
小　计		33,643,556.00		87.40	1,820,177.80

[注]公司客户中铁八局集团现代物流有限公司、中铁上海工程局集团第三工程有限公司、中铁北京工程局集团有限公司建筑工程分公司、中铁六局集团物资工贸有限公司、中铁六局集团丰桥桥梁有限公司同受中国中铁股份有限公司控制，因此公司对其的其他应收款合并披露

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	14,539.71		14,539.71	3,274,111.44		3,274,111.44
原材料	22,551,789.54	991,923.31	21,559,866.23	29,612,311.69	1,069,872.32	28,542,439.37
库存商品	24,740,565.20	2,857,099.07	21,883,466.13	24,312,950.21	1,564,570.31	22,748,379.90
委托加工物资	57,522.12		57,522.12	73,982.30		73,982.30
合　计	47,364,416.57	3,849,022.38	43,515,394.19	57,273,355.64	2,634,442.63	54,638,913.01

(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	1,069,872.32	686,389.21		764,338.22		991,923.31
库存商品	1,564,570.31	2,715,508.25		1,422,979.49		2,857,099.07
合　计	2,634,442.63	3,401,897.46		2,187,317.71		3,849,022.38

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	转销存货跌价 准备的原因
原材料	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	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可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 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	8,997,510.67	930,528.21	8,066,982.46	2,181,238.72	179,114.87	2,002,123.85
应收货款	71,631,385.22	6,748,823.29	64,882,561.93	60,930,658.82	3,810,950.82	57,119,708.00
合　计	80,628,895.89	7,679,351.50	72,949,544.39	63,111,897.54	3,990,065.69	59,121,831.85

(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	80,628,895.89	100.00	7,679,351.50	9.52	72,949,544.39
合　计	80,628,895.89	100.00	7,679,351.50	9.52	72,949,544.39

（续上表）

种　类	期初数				
	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	63,111,897.54	100.00	3,990,065.69	6.32	59,121,831.85
合　计	63,111,897.54	100.00	3,990,065.69	6.32	59,121,831.85

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（%）
1 年以内	43,247,010.82	2,162,350.54	5.00
1-2 年	23,394,421.84	2,339,442.19	10.00
2-3 年	12,720,576.14	2,544,115.22	20.00
3-4 年	1,266,887.09	633,443.55	50.00

小　计	80,628,895.89	7,679,351.50	9.52

(3) 减值准备变动情况

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	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	3,990,065.69	3,689,285.81				7,679,351.50
合　计	3,990,065.69	3,689,285.81				7,679,351.50

2) 本期公司无重要的减值准备收回或转回。

(4) 本期公司无实际核销的合同资产。

9. 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
待抵扣增值税进项税额	2,075,828.30		2,075,828.30	1,550,833.16		1,550,833.16
预缴企业所得税	959,476.87		959,476.87			
合　计	3,035,305.17		3,035,305.17	1,550,833.16		1,550,833.16

10. 长期股权投资

2022 年 11 月，公司之子公司福建鸿荣生贸易有限公司（以下简称鸿荣生贸易）与何宝平签订《福建省邦和建材有限公司股权转让协议》，约定鸿荣生贸易无偿受让何宝平持有的福建省邦和建材有限公司（以下简称邦和建材）22.00%的股权；由于邦和建材 2022 年 12 月经审计的未分配利润为-13,703,314.76 元（净资产为负），故公司以 0.00 元确认对邦和建材的长期股权投资账面价值。2024 年、2025 年末，经审计的福建省邦和建材有限公司净资产持续为负数，故公司继续以 0.00 元为限确认对其长期股权投资账面价值。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值					
期初数	348,451,344.55	211,567,060.15	52,617,104.59	13,130,351.84	625,765,861.13
本期增加金额	15,139,688.16	15,837,962.66	2,234,374.11	563,255.39	33,775,280.32
1) 购置	905,032.47	3,625,205.75	2,234,374.11	563,255.39	7,327,867.72

2）在建工程转入	14,234,655.69	12,212,756.91			26,447,412.60
本期减少金额		323,062.37	999,493.73	17,638.83	1,340,194.93
1）处置或报废		323,062.37	999,493.73	17,638.83	1,340,194.93
期末数	363,591,032.71	227,081,960.44	53,851,984.97	13,675,968.40	658,200,946.52
累计折旧					
期初数	97,279,167.78	137,367,913.56	43,480,661.72	11,395,323.35	289,523,066.41
本期增加金额	16,850,695.78	14,770,713.41	2,599,602.95	824,472.44	35,045,484.58
1）计提	16,850,695.78	14,770,713.41	2,599,602.95	824,472.44	35,045,484.58
本期减少金额		195,833.12	431,677.54	12,563.55	640,074.21
1）处置或报废		195,833.12	431,677.54	12,563.55	640,074.21
期末数	114,129,863.56	151,942,793.85	45,648,587.13	12,207,232.24	323,928,476.78
减值准备					
期初数		4,894,415.25		3,514.13	4,897,929.38
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		4,894,415.25		3,514.13	4,897,929.38
账面价值					
期末账面价值	249,461,169.15	70,244,751.34	8,203,397.84	1,465,222.03	329,374,540.36
期初账面价值	251,172,176.77	69,304,731.34	9,136,442.87	1,731,514.36	331,344,865.34

(2) 经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,713,337.19
小　计	1,713,337.19

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

公司	项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
鸿生再生资源（福州）有限公司	生产车间+配电房	10,318,399.98	正在办理中[注]
小　计		10,318,399.98	

[注]已于 2026 年 4 月 1 日取得房产证

12. 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
鸿生国际材料印尼产业园项目	95,059,807.31		95,059,807.31			
建筑垃圾再生资源回收利用产业化一期项目				15,777,002.41		15,777,002.41
零星工程	311,707.85		311,707.85	2,167,751.48		2,167,751.48
合　计	95,371,515.16		95,371,515.16	17,944,753.89		17,944,753.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
鸿生国际材料印尼产业园项目	30,000.00		95,059,807.31			95,059,807.31
建筑垃圾再生资源回收利用产业化一期项目	6,158.00[注]	15,777,002.41	5,639,610.83	21,416,613.24		
小　计	36,158.00	15,777,002.41	100,699,418.14	21,416,613.24		95,059,807.31

（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
鸿生国际材料印尼产业园项目	31.69	31.69				自筹
建筑垃圾再生资源回收利用产业化一期项目	34.78	100.00				自筹
小　计						

[注]预算金额未按实际调整

13. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	4,173,421.14	4,173,421.14
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,173,421.14	4,173,421.14
累计折旧		

期初数	950,612.67	950,612.67
本期增加金额	139,114.08	139,114.08
1）计提	139,114.08	139,114.08
本期减少金额		
期末数	1,089,726.75	1,089,726.75
账面价值		
期末账面价值	3,083,694.39	3,083,694.39
期初账面价值	3,222,808.47	3,222,808.47

14. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	排污权	软件使用权	合　计
账面原值				
期初数	187,193,953.20	547,455.88	149,240.27	187,890,649.35
本期增加金额	53,435,960.91		559,993.56	53,995,954.47
1）购置	53,435,960.91		41,382.00	53,477,342.91
2）在建工程转入			518,611.56	518,611.56
本期减少金额				
期末数	240,629,914.11	547,455.88	709,233.83	241,886,603.82
累计摊销				
期初数	25,600,051.55	519,503.22	27,360.74	26,146,915.51
本期增加金额	4,520,361.47	18,414.00	67,474.86	4,606,250.33
1）计提	4,520,361.47	18,414.00	67,474.86	4,606,250.33
本期减少金额				
期末数	30,120,413.02	537,917.22	94,835.60	30,753,165.84
账面价值				
期末账面价值	210,509,501.09	9,538.66	614,398.23	211,133,437.98
期初账面价值	161,593,901.65	27,952.66	121,879.53	161,743,733.84

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因

鸿生国际材料印尼产业园项目土地使用权	52,768,011.40	正在办理中
小　计	52,768,011.40	

15. 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
矿山道路及场地改良支出	957,757.69	674,249.70	875,872.58		756,134.81
矿山基建		1,206,987.05	626,451.61		580,535.44
码头道路硬化费	167,913.94	2,296,989.24	420,915.77		2,043,987.41
合　计	1,125,671.63	4,178,225.99	1,923,239.96		3,380,657.66

16. 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
资产减值准备	77,271,328.36	19,317,832.11	82,712,908.15	20,678,227.05
租赁负债（含一年内到期）	3,582,841.73	179,142.09	3,413,231.46	170,661.57
预计负债	3,025,890.34	756,472.58	655,951.35	163,987.84
合　计	83,880,060.43	20,253,446.78	86,782,090.96	21,012,876.46

(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	3,083,694.39	154,184.72	3,222,808.47	161,140.42
合　计	3,083,694.39	154,184.72	3,222,808.47	161,140.42

(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	154,184.72	20,099,262.06	161,140.42	20,851,736.04
递延所得税负债	154,184.72		161,140.42	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数

可抵扣暂时性差异	18,007,990.79	20,275,490.74
可抵扣亏损	37,467,133.78	12,207,564.64
合　计	55,475,124.57	32,483,055.38

(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
2025 年	898,745.54	345,265.71	
2026 年	4,888,150.89	741,699.52	
2027 年	8,747,546.45	5,368,405.27	
2028 年	5,645,933.06	4,684,427.02	
2029 年	1,067,767.12	1,067,767.12	
2030 年	16,218,990.72		
合　计	37,467,133.78	12,207,564.64	

17. 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	9,885,744.15	865,906.90	9,019,837.25	37,671,379.44	2,763,450.03	34,907,929.41
预付长期资产款	13,476,647.49		13,476,647.49	728,654.51		728,654.51
合计	23,362,391.64	865,906.90	22,496,484.74	38,400,033.95	2,763,450.03	35,636,583.92

(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	1,342,636.49	137,802.58	1,204,833.91	4,914,067.98	359,063.98	4,555,004.00
应收货款	8,543,107.66	728,104.32	7,815,003.34	32,757,311.46	2,404,386.05	30,352,925.41
小计	9,885,744.15	865,906.90	9,019,837.25	37,671,379.44	2,763,450.03	34,907,929.41

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	9,885,744.15	100.00	865,906.90	8.76	9,019,837.25
合　计	9,885,744.15	100.00	865,906.90	8.76	9,019,837.25

（续上表）

种　类	期初数				
	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	37,671,379.44	100.00	2,763,450.03	7.34	34,907,929.41
合　计	37,671,379.44	100.00	2,763,450.03	7.34	34,907,929.41

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	9,885,744.15	865,906.90	8.76
小　计	9,885,744.15	865,906.90	8.76

3）减值准备变动情况

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	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	2,763,450.03	-1,897,543.13				865,906.90
合　计	2,763,450.03	-1,897,543.13				865,906.90

② 本期无重要的减值准备收回或转回。

4）本期无实际核销的合同资产。

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

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
货币资金	2,679,975.90	2,679,975.90	质押	用于保函保证金、ETC保证金
固定资产	267,043,184.60	178,125,463.52	抵押	用于借款抵押
无形资产	139,782,655.70	114,845,515.77	抵押	用于借款抵押
应收票据	11,555,159.65	11,555,159.65	已背书	已背书未终止确认

应收票据	3,900,000.00	3,900,000.00	已贴现	已贴现未终止确认
合　计	424,960,975.85	311,106,114.84		

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	4,625,602.99	4,625,602.99	质押	用于保函保证金、ETC保证金
	341,189.41	341,189.41	只收不付	收取的政府补助，项目完工验收后才能提取对应的补助
固定资产	266,240,944.00	190,036,517.58	抵押	用于借款抵押
无形资产	139,782,655.70	117,749,701.77	抵押	用于借款抵押
应收票据	13,074,591.20	13,074,591.20	已背书	已背书未终止确认
合　计	424,064,983.30	325,827,602.95		

19. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证及抵押借款	154,860,000.00	219,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	35,000,000.00
已贴现未到期票据	3,893,797.00	
借款利息	171,087.85	261,615.55
合　计	188,924,884.85	254,261,615.55

20. 应付账款

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
应付货物、劳务款	40,330,838.76	70,567,645.68
应付长期资产款	26,979,669.32	16,883,589.98
应付费用款	935,135.73	
合　计	68,245,643.81	87,451,235.66

（2）无账龄1年以上重要的应付账款。

21. 预收款项

项　目	期末数	期初数

预收租金		97,511.49
合　计		97,511.49

22. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	7,153,903.24	6,625,256.30
合　计	7,153,903.24	6,625,256.30

23. 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	15,050,918.98	108,075,494.61	110,899,444.86	12,226,968.73
离职后福利—设定提存计划		4,381,287.78	4,381,287.78	
辞退福利		580,484.00	580,484.00	
合　计	15,050,918.98	113,037,266.39	115,861,216.64	12,226,968.73

(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	15,038,393.68	93,764,798.52	96,587,972.13	12,215,220.07
职工福利费		4,824,555.86	4,824,555.86	
社会保险费		5,398,527.17	5,398,527.17	
其中：医疗保险费		3,959,394.36	3,959,394.36	
工伤保险费		280,641.95	280,641.95	
生育保险费		1,153,251.28	1,153,251.28	
其他		5,239.58	5,239.58	
住房公积金		3,930,209.32	3,930,209.32	
工会经费和职工教育经费	12,525.30	157,403.74	158,180.38	11,748.66
小　计	15,050,918.98	108,075,494.61	110,899,444.86	12,226,968.73

(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		4,174,743.85	4,174,743.85	
失业保险费		206,543.93	206,543.93	
小　计		4,381,287.78	4,381,287.78	

24. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	5,928,994.31	7,976,782.95
增值税	3,498,510.82	8,775,532.60
代扣代缴个人所得税	191,086.96	274,792.50
房产税	592,734.14	459,780.86
城市维护建设税	170,314.42	435,093.67
印花税	169,014.87	246,970.96
教育费附加	102,188.65	261,056.20
土地使用税	223,344.51	143,779.40
地方教育附加	68,125.77	174,037.46
水利建设基金	24,544.42	28,392.41
资源税	18,019.60	1,728.64
合　计	10,986,878.47	18,777,947.65

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	15,514,121.15	22,365,703.00
其他	3,088,936.97	1,798,564.32
合　计	18,603,058.12	24,164,267.32

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	10,847,326.87	10,586,132.84

一年内到期的长期借款利息	24,827.57	42,522.40
合　计	10,872,154.44	10,628,655.24

27. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
未终止确认的已背书的银行承兑汇票	11,555,159.65	13,074,591.20
待转销项税额	930,007.43	861,283.28
合　计	12,485,167.08	13,935,874.48

28. 长期借款

项　目	期末数	期初数
保证及抵押借款	7,517,810.41	18,365,137.28
合　计	7,517,810.41	18,365,137.28

29. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁负债	5,700,000.00	5,700,000.00
未确认融资费用	-2,117,158.27	-2,286,768.54
合　计	3,582,841.73	3,413,231.46

30. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
待执行的亏损合同	3,025,890.34	655,951.35	执行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的损失
合　计	3,025,890.34	655,951.35	

31. 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	18,245,808.15	845,000.00	6,838,094.54[注]	12,252,713.61	与资产相关的政府补助
合　计	18,245,808.15	845,000.00	6,838,094.54	12,252,713.61	

[注]包括本期宿舍楼补贴资金 415,800.00 元

32. 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	438,840,000.00						438,840,000.00

33. 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
资本溢价（股本溢价）	90,884,515.43			90,884,515.43
其他资本公积	11,125,714.68	1,636,208.37		12,761,923.05
合　计	102,010,230.11	1,636,208.37		103,646,438.48

(2) 其他说明

期末其他资本公积较期初增加 1,636,208.37 元，系公司根据《企业会计准则》中股份支付的相关规定，将 2020 年 10 月员工增资时股权的每股公允价值与员工增资单位价格的差价乘以员工入股数（包括直接和间接）计算得出的金额确认为股权激励费用总额，按照授予日至预计可行权日为摊销期间进行摊销，其中本期确认摊销的股权激励费用 1,636,208.37 元，相应增加资本公积（其他资本公积）1,636,208.37 元。

34. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	64,048.26	-4,740,175.48			-4,740,175.48			-4,676,127.22
其中：外币财务报表折算差额	64,048.26	-4,740,175.48			-4,740,175.48			-4,676,127.22
其他综合收益合计	64,048.26	-4,740,175.48			-4,740,175.48			-4,676,127.22

35. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,772,904.79	1,019,704.38	66,694.82	6,725,914.35
合　计	5,772,904.79	1,019,704.38	66,694.82	6,725,914.35

(2) 其他说明

期末专项储备较期初增加 953,009.56 元，主要系子公司福州市鸿生物流有限公司按照财政部 应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定计提安全生产费用 1,019,704.38 元，实际使用安全生产费用 66,694.82 元，合计增加 953,009.56 元。

36. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,778,407.86			12,778,407.86
合　计	12,778,407.86			12,778,407.86

37. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	556,675,018.69	497,844,939.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,593,343.40	68,570,867.52
减：提取法定盈余公积		9,740,788.28
期末未分配利润	605,268,362.09	556,675,018.69

（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	921,688,114.70	771,868,532.49	1,188,292,909.33	1,010,144,852.78
其他业务	4,526,065.18	3,719,127.26	3,769,485.58	2,082,165.46
合　计	926,214,179.88	775,587,659.75	1,192,062,394.91	1,012,227,018.24
其中：与客户之间的合同产生的收入	925,508,552.54	775,372,010.72	1,191,321,861.38	1,012,069,758.29

(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
商品混凝土	737,323,036.44	587,080,855.38	888,390,416.06	733,488,850.49

预应力混凝土桩	74,974,006.07	80,408,187.29	147,104,600.13	148,034,699.83
装配式 PC 构件	29,820,999.35	28,473,831.67	51,460,397.74	46,314,722.62
水泥	69,582,933.29	63,941,899.70	50,172,455.97	46,341,209.83
其他	13,807,577.39	15,467,236.68	54,193,991.48	37,890,275.52[注]
小　计	925,508,552.54	775,372,010.72	1,191,321,861.38	1,012,069,758.29

[注]其他成本中包含安全生产费冲回主营业务成本 8,908,622.92 元及复垦义务冲回主营业务成本 698,693.25 元

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	923,237,002.79	773,411,014.27	1,191,321,861.38	1,012,069,758.29
境外销售	2,271,549.75	1,960,996.45		
小　计	925,508,552.54	775,372,010.72	1,191,321,861.38	1,012,069,758.29

3）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	925,508,552.54	1,191,321,861.38
小　计	925,508,552.54	1,191,321,861.38

(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	付款期限一般为产品交付后 30 天至 60 天	商品混凝土、预应力混凝土桩产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为预收	运费服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,987,453.29 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,082,103.58	2,875,342.04
教育费附加	1,249,262.12	1,725,086.82
房产税	2,180,994.48	2,028,674.23
地方教育附加	832,841.40	1,150,057.89
印花税	658,585.63	854,613.28

土地使用税	748,703.63	669,242.17
地方水利建设基金	24,538.57	47,262.30
车船税	73,583.64	63,247.33
资源税	29,108.27	10,439.75
合　计	7,879,721.32	9,423,965.81

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,986,377.66	10,897,837.29
业务招待费	2,002,482.81	2,450,989.82
股份支付费用	105,452.40	105,452.38
其他[注]	-7,266,060.30	1,683,549.43
合　计	5,828,252.57	15,137,828.92

[注]本期数为负数，系本期经法院调解后，公司收到授权方退回以前年度缴纳的授权经营费 477 万元，且未支付的部分 378 万元不再予以支付，以上共计 855 万元，相应在本期冲减了销售费用。

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	37,916,608.61	32,713,047.29
折旧摊销费	12,747,438.40	12,431,272.23
办公费	6,088,143.08	6,459,251.64
业务招待费	5,797,829.60	5,913,425.11
中介费用	4,717,680.35	1,878,697.35
劳务费	1,764,193.14	1,843,248.18
股份支付费用	1,636,412.89	1,487,524.36
其他	974,469.80	869,527.29
合　计	71,642,775.87	63,595,993.45

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数

人工费用	2,795,078.24	2,795,130.28
直接投入	143,551.04	89,671.01
折旧与摊销	46,975.21	55,610.16
其他费用	202,197.89	9,325.38
合　计	3,187,802.38	2,949,736.83

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	8,337,411.78	9,485,429.48
利息收入	-1,203,197.33	-879,539.53
手续费	47,966.22	38,706.92
汇兑损益	-192,364.76	102,288.98
合　计	6,989,815.91	8,746,885.85

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	6,422,294.54	6,236,705.16	
与收益相关的政府补助	1,939,254.58	897,484.11	1,939,254.58
代扣个人所得税手续费返还	48,600.02	50,705.60	
退役军人及贫困人口税费减免	37,050.00	804,049.99	37,050.00
合　计	8,447,199.14	7,988,944.86	1,976,304.58

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-62,911.58	-465,288.72
合　计	-62,911.58	-465,288.72

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,921,280.62	-2,603,333.78

应收款项融资减值损失	22,550.94	-1,131,404.35
合　计	6,943,831.56	-3,734,738.13

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,401,897.46	-2,358,645.24
合同资产（含其他非流动资产部分）减值损失	-1,791,742.68	765,862.86
固定资产减值损失		-948,876.48
合　计	-5,193,640.14	-2,541,658.86

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	-58,460.71	10,360.52	-58,460.71
使用权资产处置收益		11,009.98	
合　计	-58,460.71	21,370.50	-58,460.71

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
赔偿款	2,400,578.71	1,647,817.62	2,400,578.71
非流动资产毁损报废利得		328,567.92	
罚没收入	162,921.32	314,953.02	162,921.32
其他	75,016.13	49,008.41	75,016.12
合　计	2,638,516.16	2,340,346.97	2,638,516.15

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
非流动资产毁损报废损失	212.39	1,237.35	212.39
赔偿支出	762,000.00		762,000.00
对外捐赠	114,663.73	113,560.03	114,663.73
其他	19,447.03	31,733.51	19,447.03

合　计	896,323.15	146,530.89	896,323.15

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	19,364,723.10	17,877,510.50
递延所得税费用	752,473.98	-2,976,129.73
合　计	20,117,197.08	14,901,380.77

(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	66,916,363.36	83,443,411.54
按母公司适用税率计算的所得税费用	16,729,090.84	20,860,852.89
子公司适用不同税率的影响	1,039,486.86	-3,233,425.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,318,881.85	1,927,945.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-2,159,489.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-1,248,160.94	-1,810,456.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,751,135.11	53,388.36
加计扣除费用的影响	-473,236.64	-737,434.21
所得税费用	20,117,197.08	14,901,380.77

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购建固定资产及在建工程支付的现金	101,964,187.00	25,269,671.46
购建无形资产支付的现金	53,995,954.47	
购建其他长期资产支付的现金	16,926,218.97	428,575.23

合　计	172,886,360.44	25,698,246.69

2. 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
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	4,902,594.11	1,915,254.00
收到押金保证金	30,718,246.77	36,811,878.25
收到的政府补助	2,763,654.58	1,904,063.13
其他	9,484,333.97	5,333,664.01
合　计	47,868,829.43	45,964,859.39

(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
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	2,956,967.02	2,087,188.00
支付付现经营费用	18,866,217.58	21,271,210.50
支付押金保证金	25,627,880.15	26,882,202.13
支付代垫征地款	31,363,556.00	
其他	2,618,522.01	2,256,026.06
合　计	81,433,142.76	52,496,626.69

3. 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	46,799,166.28	68,542,030.77
加：资产减值准备	5,193,640.14	2,541,658.86
信用减值准备	-6,943,831.56	3,734,738.13
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	35,184,598.66	36,710,922.63
无形资产摊销	4,606,250.33	3,893,043.19
长期待摊费用摊销	1,923,239.96	817,004.59
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）	58,460.71	-21,370.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	212.39	-327,330.57
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,145,047.02	9,587,718.46

投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	752,473.98	-2,970,594.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-5,535.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,657,566.27	-2,689,700.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	92,402,649.27	80,726,028.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-48,302,447.26	-2,170,119.31
其他[注]	2,589,217.93	-6,018,591.84
经营活动产生的现金流量净额	149,066,244.12	192,349,902.91
(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	218,959,551.13	297,404,466.45
减：现金的期初余额	297,404,466.45	109,568,634.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-78,444,915.32	187,835,831.77

[注]系股权激励费用及专项储备本期增加数之和

4. 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	218,959,551.13	297,404,466.45
其中：库存现金		15,459.50
可随时用于支付的银行存款	218,959,551.13	297,389,006.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	218,959,551.13	297,404,466.45
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
保函保证金	2,600,975.90	4,546,102.99	开立保函受限
住房补贴专户		341,189.41	补助项目未完工验收前受限
ETC 保证金	79,000.00	79,500.00	使用受限
小　计	2,679,975.90	4,966,792.40	

5. 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	254,261,615.55	188,760,000.00	6,902,633.76	260,999,364.46		188,924,884.85
长期借款（含一年内到期的长期借款）	28,993,792.52		1,265,167.75	11,868,995.42		18,389,964.85
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,413,231.46		169,610.27			3,582,841.73
小　计	286,668,639.53	188,760,000.00	8,337,411.78	272,868,359.88		210,897,691.43

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	101,964,646.15	127,348,062.48
背书转让的应收债权凭证金额	4,936,812.00	7,600,399.85
小　计	106,901,458.15	134,948,462.33
其中：支付货款	106,901,458.15	134,948,462.33

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,972.46	7.0288	98,209.63

新加坡元	26,214.30	5.4586	143,093.38
印尼盾	5,630,642,533.14	0.000418	2,353,608.58

2. 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)13 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(三十)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	984,874.41	970,727.21
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合　计	984,874.41	970,727.21

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	169,610.27	356,558.56
与租赁相关的总现金流出	1,561,587.93	1,044,144.36

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

1) 经营租赁

① 租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	705,627.34	740,533.53
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
固定资产	1,713,337.19	1,762,294.63
无形资产	865,027.11	936,214.66
小　计	2,578,364.30	2,698,509.29

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数

1 年以内	49,807.00	74,850.00
合　计	49,807.00	74,850.00

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
人工费用	2,795,078.24	2,795,130.28
直接投入	143,551.04	89,671.01
折旧与摊销	46,975.21	55,610.16
其他费用	202,197.89	9,325.38
合　计	3,187,802.38	2,949,736.83
其中：费用化研发支出	3,187,802.38	2,949,736.83
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将福建鸿生高科环保科技有限公司等 12 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	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	
福建鸿生建材发展有限公司	福清市	福清市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
福建鸿生高科环保科技有限公司	福清市	福清市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	出资比例
福州鸿生新能源有限公司	设立	2025 年 12 月	1,000,000.00	100.00%

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建省邦和建材有限公司	福建省福州市	福建省福州市	贸易	22.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	福建省邦和建材有限公司	福建省邦和建材有限公司
非流动资产	12,964,292.77	13,764,479.05
资产合计	14,265,768.01	19,358,325.01
流动负债	48,857,731.24	52,816,172.73
非流动负债		
负债合计	48,857,731.24	52,816,172.73
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-34,591,963.23	-33,457,847.72
按持股比例计算的净资产份额	-7,610,231.91	-7,360,726.50
对联营企业权益投资的账面价值[注]	0.00	0.00
营业收入		174,174,431.52
净利润	-996,254.69	-8,296,577.53
终止经营的净利润		
本期收到的来自联营企业的股利		

[注]详见本财务报表附注五(一)10之说明

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
与资产相关的政府补助	845,000.00
其中：计入递延收益	845,000.00
与收益相关的政府补助	1,939,254.58
其中：计入其他收益	1,939,254.58
合　计	2,784,254.58

（二）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	18,245,808.15	845,000.00	6,422,294.54	
小　计	18,245,808.15	845,000.00	6,422,294.54	

（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[注]	期末数	与资产/收益相关
递延收益			-415,800.00	12,252,713.61	与资产相关
小　计			-415,800.00	12,252,713.61	

[注]退回宿舍楼补贴资金 415,800.00 元

（三）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	8,361,549.12	7,134,189.27
合　计	8,361,549.12	7,134,189.27

（四）本期退回的政府补助

项　目	退回金额	退回原因
宿舍楼补贴资金	415,800.00	宿舍用途变更
合　计	415,800.00	

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)4、五(一)6、五(一)8 及五(一)17 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 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 22.66%（2024 年 12 月 31 日：22.48%）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
短期借款	188,924,884.85	191,942,393.88	191,942,393.88		
应付账款	68,245,643.81	68,245,643.81	68,245,643.81		
其他应付款	18,603,058.12	18,603,058.12	18,603,058.12		
一年内到期的非流动负债	10,872,154.44	11,556,453.99	11,556,453.99		
长期借款	7,517,810.41	8,005,853.81	324,214.85	7,681,638.96	
租赁负债	3,582,841.73	5,700,000.00		5,700,000.00	
小　计	297,746,393.36	304,053,403.61	290,671,764.65	13,381,638.96	

（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
短期借款	254,261,615.55	258,722,659.72	258,722,659.72		
应付账款	87,451,235.66	87,451,235.66	87,451,235.66		
其他应付款	24,164,267.32	24,164,267.32	24,164,267.32		
一年内到期的非流动负债	10,628,655.24	11,854,049.64	11,854,049.64		
长期借款	18,365,137.28	20,584,559.47	890,709.16	19,693,850.31	
租赁负债	3,413,231.46	5,700,000.00			5,700,000.00
小　计	398,284,142.51	408,476,771.81	383,082,921.50	19,693,850.31	5,700,000.00

（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。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

(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
票据贴现	应收款项融资	33,046,869.69	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	11,555,159.65	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	3,900,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收款项融资	30,099,432.29	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小　计		78,601,461.63		

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
应收款项融资	背书	33,046,869.69	
应收账款	保理	30,099,432.29	40,186.32
小　计		63,146,301.98	40,186.32

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	11,555,159.65	11,555,159.65
应收票据	贴现	3,900,000.00	3,900,000.00
小　计		15,455,159.65	15,455,159.65

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合　计
持续的公允价值计量			28,651,817.87	28,651,817.87
1. 应收款项融资			28,651,817.87	28,651,817.87
持续以公允价值计量的资产总额			28,651,817.87	28,651,817.87

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

（1）本公司的控股股东

自然人名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
何宝平	65.01	66.39

本公司的实际控制人情况的说明

截至 2025 年 12 月 31 日，何宝平直接持有公司 64.58%的股权，同时通过员工持股平台福建鸿景生投资合伙企业(有限合伙)(持有公司 1.81%的股权)间接持有公司 0.43%的股权，合计持有公司 65.01%的股权。何宝平同时担任福建鸿景生投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，故其实际控制公司 66.39%的表决权。

（2）本公司最终控制方是何宝平；何宝平之亲属钟彬彬、何艳红、何艳霞及何鑫强均与何宝平签署了一致行动协议，为何宝平的一致行动人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

（1）本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建省邦和建材有限公司	公司之联营企业

4. 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

钟彬彬	公司股东、何宝平之配偶
何鑫强	何宝平之子、公司高级管理人员
蒋丽平	何鑫强配偶之母亲
福州市鸿景生实业有限公司	何宝平控制的公司
福清市融湾置业有限公司	蒋丽平之参股公司
福建省宏祥福投资有限公司	蒋丽平之控股公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
福建省邦和建材有限公司	推广费		336,075.93

2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
福建省邦和建材有限公司	预应力混凝土桩		28,384,778.05
	运输服务		4,201,737.35
福州市鸿景生实业有限公司	预应力混凝土桩		2,672,634.94
	商品混凝土	8,581,167.23	13,057,095.58
	装配式 PC 构件	1,222,824.85	1,032,187.26
	钢筋		46,963.29
	水泥		24,911.50

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
何宝平	办公室及宿舍	57,600.00			
福清市融湾置业有限公司	堆场	19,266.06			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
何宝平	办公室及宿舍	28,800.00			
福清市融湾置业有限公司	堆场	38,532.11			

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	项目	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕[注]
何宝平、钟彬彬[注 1]	短期借款	10,000,000.00	2025/1/22	2026/1/22	是
	短期借款	12,000,000.00	2025/7/24	2026/7/24	否
	短期借款	12,000,000.00	2025/9/16	2026/9/16	否
	短期借款	12,000,000.00	2025/11/18	2026/11/18	否
	短期借款	10,000,000.00	2025/3/28	2026/3/28	是
	短期借款	10,000,000.00	2025/8/19	2026/8/19	否
	短期借款	10,000,000.00	2025/9/18	2026/9/18	否
何宝平、钟彬彬[注 2]	短期借款	9,860,000.00	2025/12/26	2026/12/26	否
	短期借款	5,000,000.00	2025/2/28	2026/2/28	是
	短期借款	5,000,000.00	2025/12/26	2026/12/26	否
何宝平、钟彬彬[注 3]	短期借款	10,000,000.00	2025/1/22	2026/1/22	是
	短期借款	10,000,000.00	2025/3/24	2026/3/24	是
	短期借款	12,000,000.00	2025/5/28	2026/5/28	否
	短期借款	12,000,000.00	2025/6/24	2026/6/24	否
	长期借款	1,909,000.00	2021/1/13	2027/9/14	否
	长期借款	4,963,600.00	2021/5/25	2027/9/14	否
何宝平、钟彬彬[注 4]	短期借款	8,000,000.00	2025/3/31	2026/3/31	是
	短期借款	7,000,000.00	2025/5/23	2026/5/23	否
	长期借款	3,283,582.09	2020/5/26	2027/5/11	否

	长期借款	8,208,955.19	2020/11/21	2027/5/11	否
何宝平、钟彬彬	短期借款	10,000,000.00	2025/12/18	2026/12/18	否
	短期借款	10,000,000.00	2025/12/18	2026/12/18	否
	短期借款	5,000,000.00	2025/3/31	2026/3/31	是
	短期借款	5,000,000.00	2025/6/21	2026/6/21	否

[注 1]同时以公司房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保

[注 2]同时以子公司福建鸿生建材发展有限公司房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保

[注 3]同时以子公司福建鸿生高科环保科技有限公司房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保

[注 4]同时以子公司闽侯县鸿荣生实业有限公司房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保

[注 5]以报告日为基准，判定担保义务是否已履行完毕

2) 无合并范围以外的本公司及子公司作为担保方的关联担保。

4. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬（万元）	494.60	474.39

5. 其他关联交易

2024 年 10 月，子公司福建鸿生建材发展有限公司（以下简称鸿生建材发展）与福建省宏祥福投资有限公司（福建宏祥福）签订《合作协议书》约定，双方分别在新加坡投资设立全资子公司 HSG Material Pte. Ltd.，（以下简称新加坡鸿生）、HGW Material Pte. Ltd.，（以下简称新加坡宏祥福）；新加坡鸿生和新加坡宏祥福在印度尼西亚投资设立公司 PT.HSG Material Indonesia（以下简称印尼鸿生）（上述公司分别出资人民币 17,850.00 万元、5,950.00 万元）。2025 年 12 月，福建建材发展与福建宏祥福签订《补充协议》约定，向印尼鸿生分别通过新加坡鸿生和新加坡宏祥福追加投资人民币 4,650.00 万元、人民币 1,550.00 万元（追加投资后，上述公司分别出资人民币 22,500.00 万元、7,500.00 万元）。截止资产负债表日，新加坡鸿生已实缴出资人民币 10,455.00 万元，新加坡宏祥已实缴出资 3,485.00 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 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					
	福建省邦和建材有限公司	10,135,872.83	10,135,872.83	10,135,872.83	10,135,872.83
	福州市鸿景生实业有限公司	300,314.50	15,015.72	2,736,524.38	136,826.22
小　计		10,436,187.33	10,150,888.55	12,872,397.21	10,272,699.05
其他应收款					
	何宝平	4,800.00	480.00	4,800.00	240.00
小　计		4,800.00	480.00	4,800.00	240.00
合同资产					
	福州市鸿景生实业有限公司			233,274.32	11,663.72
小　计				233,274.32	11,663.72

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	何宝平		1,462,572.90
	福清市融湾置业有限公司		77,064.22
小　计			1,539,637.12

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员				18 个月
生产人员				18 个月
销售人员				18 个月

2. 其他说明

2020 年 10 月，经公司股东会批准，同意员工持股平台福建鸿景生投资合伙企业（有限合伙）（以下简称鸿景生投资）以每股 2.60 元作价向公司增资 2,069.60 万元，认缴新增注册资本 796.00 万元；刘仕明（员工）以每股 1.30 元作价向公司增资 130.00 万元，认缴新增注册资本 100.00 万元；公司于 2020 年 10 月办妥工商变更登记手续。

公司授予刘仕明的股权激励，授予时即可行权，故公司按照刘仕明增资时公司股权公允

价值与其实际出资额的差额，确认了股权激励费用 3,360,000.00 元，相应一次性计入了管理费用和资本公积（资本溢价）。

由于鸿景生投资合伙协议约定：在 2027 年 6 月 30 日之前，如员工自愿转让合伙份额或因离职等因素触发合伙份额退出条款，员工需将所持有的合伙份额按照出资额或出资额加确定的利息（利息计算方法为中国人民银行同期定期存款利率或 6.00%年化利率乘以持股期间）为对价转让给普通合伙人（即公司实际控制人何宝平）或何宝平指定的相关人员。公司相应按照鸿景生投资增资时公司股权公允价值与其实际出资额的差额，确认了股权激励费用总额 16,397,600.00 元。根据财政部发布的《股份支付准则应用案例》的指引规定，公司按照授予日至 2027 年 6 月 30 日作为摊销期间对上述股权激励费用进行平均摊销，本期摊销确认了股权激励费用 1,636,208.37 元，相应计入了管理费用、销售费用、主营业务成本和资本公积（其他资本公积）。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	按照相同期间外部财务投资者的增资价格计算确定[注]
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据各期末在职激励对象对应的权益工具计算确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,761,923.05

[注]授予日权益工具的公允价值按照同期外部财务投资者李程入股价 4.66 元/股确定

（三）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,636,412.89	
生产人员	-105,656.92	
销售人员	105,452.40	
合　计	1,636,208.37	

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 截至资产负债表日，公司正在执行的履约保函人民币 2,100,975.90 元；除此之外，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

2. 2025 年 5 月 8 日，公司将鸿生国际材料印尼产业园项目基建发包于 PT CHINA

CONSTRUCTION YANGTZERIVER INDONESIA，合同总金额系 94,580,000.00 元，截至资产负债表日，该发包合同仍有 42,333,612.32 元尚未执行。

（二）或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，该议案尚需股东会决议批准

十五、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为商品混凝土、预应力混凝土桩、装配式 PC 构件的研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

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	103,046,720.39	196,315,764.91
1-2 年	42,479,258.36	25,487,727.53
2-3 年	5,449,794.45	4,453,622.20
3-4 年	695,699.58	6,117,290.90
4-5 年	4,391,701.47	3,385,660.98
5 年以上	3,956,580.35	870,919.37
账面余额合计	160,019,754.60	236,630,985.89
减：坏账准备	19,165,487.16	23,022,742.97
账面价值合计	140,854,267.44	213,608,242.92

(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	8,235,843.33	5.15	8,235,843.33	100.00	
按组合计提坏账准备	151,783,911.27	94.85	10,929,643.83	7.20	140,854,267.44
合　计	160,019,754.60	100.00	19,165,487.16	11.98	140,854,267.44

（续上表）

种　类	期初数				
	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	8,921,523.33	3.77	8,921,523.33	100.00	
按组合计提坏账准备	227,709,462.56	96.23	14,101,219.64	6.19	213,608,242.92
合　计	236,630,985.89	100.00	23,022,742.97	9.73	213,608,242.92

2）期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

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	103,046,720.39	5,152,336.02	5.00
1-2 年	42,479,258.36	4,247,925.84	10.00
2-3 年	5,449,794.45	1,089,958.89	20.00
3-4 年	695,699.58	347,849.79	50.00
4-5 年	104,326.02	83,460.82	80.00
5 年以上	8,112.47	8,112.47	100.00
小　计	151,783,911.27	10,929,643.83	7.20

(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	8,921,523.33		685,680.00			8,235,843.33
按组合计提坏账准备	14,101,219.64	-3,150,305.24		21,270.57		10,929,643.83

合　计	23,022,742.97	-3,150,305.24	685,680.00	21,270.57		19,165,487.16

2）本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1）应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	21,270.57

2）本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小　计		
福建鸿生高科环保科技有限公司	27,401,534.97		27,401,534.97	14.85	1,838,008.87
中国中铁股份有限公司下属系列公司[注 1]	6,460,211.20	13,191,722.22	19,651,933.42	10.65	3,470,722.36
中建国际工程有限公司下属系列公司	11,471,306.54	4,916,274.23	16,387,580.77	8.88	819,379.04
中国建筑股份有限公司下属系列公司[注 2]	11,577,009.48		11,577,009.48	6.27	1,468,585.08
福建弘祥建设工程有限公司	11,362,982.81		11,362,982.81	6.16	707,681.92
小　计	68,273,045.00	18,107,996.45	86,381,041.45	46.81	8,304,377.27

[注 1]公司客户中铁八局集团现代物流有限公司、中铁武汉电气化局集团有限公司、中铁北京工程局集团有限公司建筑工程分公司、中铁上海工程局集团第三工程有限公司同受中国中铁股份有限公司控制，故公司对其的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合并披露

[注 2]公司客户中建海峡建设发展有限公司、中建海峡建设发展有限公司福清分公司、中建三局第一建设工程有限责任公司同受中国建筑股份有限公司控制，故公司对其的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合并披露

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收股利		93,000,000.00

其他应收款	64,481,376.02	12,766,988.00
合　计	64,481,376.02	105,766,988.00

(2) 应收股利

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收股利		93,000,000.00
小　计		93,000,000.00

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应收股利。

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	67,024,061.86	12,080,092.26
押金保证金	1,064,185.00	1,198,708.00
其他	369,078.57	472,062.54
账面余额小计	68,457,325.43	13,750,862.80
减：坏账准备	3,975,949.41	983,874.80
账面价值小计	64,481,376.02	12,766,988.00

2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	65,526,139.61	11,118,105.01
1-2 年	365,312.40	2,445,337.16
2-3 年	2,378,452.79	
4-5 年		19,924.01
5 年以上	187,420.63	167,496.62
账面余额小计	68,457,325.43	13,750,862.80
减：坏账准备	3,975,949.41	983,874.80
账面价值小计	64,481,376.02	12,766,988.00

3) 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（%）	
按组合计提坏账准备	68,457,325.43	100.00	3,975,949.41	5.81	64,481,376.02
小　计	68,457,325.43	100.00	3,975,949.41	5.81	64,481,376.02

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	13,750,862.80	100.00	983,874.80	7.16	12,766,988.00
小　计	13,750,862.80	100.00	983,874.80	7.16	12,766,988.00

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	68,457,325.43	3,975,949.41	5.81
其中：1 年以内	65,526,139.61	3,276,306.98	5.00
1-2 年	365,312.40	36,531.24	10.00
2-3 年	2,378,452.79	475,690.56	20.00
5 年以上	187,420.63	187,420.63	100.00
小　计	68,457,325.43	3,975,949.41	5.81

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

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	555,905.25	427,969.55		983,874.80
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,132.81	9,132.81		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,729,534.54	262,540.07		2,992,074.61

本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,276,306.98	699,642.43		3,975,949.41
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	23.87		5.81

② 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 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
福建鸿生高科环保科技有限公司	往来款	34,705,822.77	1 年以内	50.70	1,735,291.14
福建鸿生建材发展有限公司	往来款	30,032,640.37	1 年以内	43.87	1,501,632.02
平潭鸿生环保科技有限公司	往来款	1,988,277.29	3 年以内	2.90	396,447.40
福建省建设投资集团有限责任公司	押金保证金	460,000.00	2 年以内	0.67	40,000.00
中国中铁股份有限公司[注]	押金保证金	420,000.00	1-3 年	0.61	402,000.00
小　计		67,606,740.43		98.75	4,075,370.56

[注]公司客户中铁八局集团现代物流有限公司、中铁上海工程局集团第三工程有限公司、中铁北京工程局集团有限公司建筑工程分公司同受中国中铁股份有限公司控制，故公司对其的其他应收款合并披露

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	409,659,893.44		409,659,893.44	365,659,893.44		365,659,893.44
合　计	409,659,893.44		409,659,893.44	365,659,893.44		365,659,893.44

(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	其他	账面价值	减值准备

					准备			
福清市景源矿业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				
福建鸿生建材发展有限公司	80,223,138.50						80,223,138.50	
福建鸿荣生贸易有限公司	8,310,671.00						8,310,671.00	
福州市鸿生物流有限公司[注]								
福建鸿生高科环保科技有限公司	123,566,083.94						123,566,083.94	
鸿生再生资源(福州）有限公司	23,560,000.00		54,000,000.00				77,560,000.00	
闽侯县鸿荣生实业有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
小　计	365,659,893.44		54,000,000.00	10,000,000.00			409,659,893.44	

[注]2017 年 12 月，公司同一控制下企业合并取得福州市鸿生物流有限公司全部股权，因合并日被合并方账面净资产为负数，故公司对其长期股权投资以 0 元确认

(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	238,003,362.74	204,280,468.35	375,119,981.64	327,801,642.30
其他业务	6,699,390.66	5,173,502.46	7,279,186.94	5,849,265.86
合　计	244,702,753.40	209,453,970.81	382,399,168.58	333,650,908.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	244,518,212.08	209,446,536.20	382,172,818.58	333,643,041.08

(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
商品混凝土	238,003,362.74	204,280,468.35	375,119,981.64	327,801,642.30
其他	6,514,849.34	5,166,067.85	7,052,836.94	5,841,398.78
小　计	244,518,212.08	209,446,536.20	382,172,818.58	333,643,041.08

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

境内销售	244,518,212.08	209,446,536.20	382,172,818.58	333,643,041.08
小　计	244,518,212.08	209,446,536.20	382,172,818.58	333,643,041.08

3）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	244,518,212.08	382,172,818.58
小　计	244,518,212.08	382,172,818.58

(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	付款期限一般为产品交付后 30 天至 60 天	商品混凝土、预应力混凝土桩产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为预收	运费服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,124,930.22 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人工费用	724,662.32	843,086.56
直接投入	49,280.22	20,963.00
折旧与摊销	21,716.98	22,983.21
其他费用	158,415.84	
合　计	954,075.36	887,032.77

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	-4,216,168.61	93,000,000.00
注销子公司产生的投资收益		2,321,534.39
应收款项融资贴现损失	-28,104.02	-162,359.90
合　计	-4,244,272.63	95,159,174.49

十七、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-58,673.10	
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	1,939,254.58	
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	2,976,996.25	
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	1,742,405.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	8,587,050.00	
小　计	15,187,033.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,796,758.28	
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	11,390,274.85	

[注]其中 855 万系冲减销售费用的授权经营费，具有偶发性，所以属于非经常性损益

(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	4.26	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.08	0.08

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	48,593,343.40
非经常性损益		B	11,390,274.85
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	37,203,068.55
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,116,140,609.71
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	
其他	外币报表折算差额变动增加的归属于公司普通股股东的净资产	I1	-4,740,175.48
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	分期摊销确认的股权激励增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	1,636,208.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	专项储备增加的、属于公司普通股股东的净资产	I3	953,009.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,139,361,802.64
加权平均净资产收益率（%）		M=A/L	4.26
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）		N=C/L	3.27

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	48,593,343.40
非经常性损益	B	11,390,274.85
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	37,203,068.55
期初股份总数	D	438,840,000.00
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	
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	438,840,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.11
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.08

(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。

福建鸿生材料科技股份有限公司

二〇二六年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-58,673.10
2、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	1,939,254.58
3、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,976,996.25
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,742,405.40
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,587,050.00
非经常性损益合计	15,187,033.13
减：所得税影响数	3,796,758.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,390,274.85

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用