

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—26 页
四、附件	第 27—30 页
(一) 本所执业证书复印件	第 27 页
(二) 本所营业执照复印件	第 28 页
(三) 本所注册会计师执业证书复印件	第 29—30 页

审 阅 报 告

天健审〔2025〕3-6号

宏工科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的宏工科技股份有限公司（以下简称宏工公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是宏工公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问宏工公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映宏工公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年二月八日



合并资产负债表

2024年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：宏工科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	549,680,335.35	343,744,400.04	短期借款		290,017,111.11	400,307,887.83
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		73,374,362.48	88,514,246.52	应付票据	6	159,432,617.87	359,383,402.68
应收账款	2	1,395,166,573.71	1,370,688,497.68	应付账款	7	967,394,052.42	1,023,220,357.92
应收款项融资		94,697,869.32	91,753,843.08	预收款项			
预付款项		21,422,798.91	24,095,497.05	合同负债	8	758,598,765.76	1,088,788,282.78
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		20,633,106.20	22,675,590.64	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	9	17,534,910.42	88,273,604.63
存货	3	939,210,859.91	1,317,558,673.40	应交税费		33,535,877.37	43,095,766.29
其中：数据资源				其他应付款		9,009,518.99	11,465,741.32
合同资产		190,788,819.55	458,682,317.93	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		8,931,359.11	2,336,296.75	一年内到期的非流动负债		320,153,548.37	26,809,720.21
流动资产合计		3,293,906,084.54	3,720,049,363.09	其他流动负债		164,697,788.66	163,545,693.20
				流动负债合计		2,720,374,190.97	3,204,890,456.86
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款		223,365,200.00	217,102,737.55
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债		312,551.83	5,285,963.53
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		33,390,288.14	52,148,443.75
固定资产	4	433,704,721.52	383,269,318.10	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		257,068,039.97	274,537,144.83
使用权资产		1,370,617.57	12,763,138.05	负债合计		2,977,442,230.94	3,479,427,601.69
无形资产		104,991,052.42	99,872,493.23	所有者权益(或股东权益)：			
其中：数据资源				实收资本(或股本)		60,000,000.00	60,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		9,497,923.77	11,794,390.22	资本公积		18,919,234.84	18,421,181.53
递延所得税资产		57,890,894.10	54,555,584.44	减：库存股			
其他非流动资产	5	106,708,485.12	7,165,697.37	其他综合收益		70,541.22	205,482.49
非流动资产合计		714,163,694.50	569,420,621.41	专项储备			
资产总计		4,008,069,779.04	4,289,469,984.50	盈余公积		30,000,000.00	30,000,000.00
				一般风险准备			
				未分配利润		921,637,772.04	701,415,718.79
				归属于母公司所有者权益合计		1,030,627,548.10	810,042,382.81
				少数股东权益			
				所有者权益合计		1,030,627,548.10	810,042,382.81
				负债和所有者权益总计		4,008,069,779.04	4,289,469,984.50

法定代表人：

罗才华

主管会计工作的负责人：

何小明

会计机构负责人：

何小明



宏工科技股份有限公司 资产负债表

2024年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:宏工科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		144,055,922.22	178,464,558.85	短期借款			240,201,972.60
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		12,119,714.90	21,354,275.35	应付票据		350,432,617.87	300,243,162.68
应收账款		724,071,381.90	853,038,916.42	应付账款		183,316,168.40	373,758,488.56
应收款项融资		42,541,648.31	86,667,118.29	预收款项			
预付款项		180,106,437.93	322,010,386.88	合同负债		300,082,610.48	447,982,976.77
其他应收款		496,262,851.93	24,264,519.06	应付职工薪酬		5,179,036.67	35,825,163.57
存货		102,003,937.78	431,395,662.41	应交税费		11,034,438.22	26,029,393.56
其中:数据资源				其他应付款		194,876,706.88	176,579,482.78
合同资产		80,110,926.16	321,869,464.90	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		12,824,566.76	3,814,758.01
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		117,909,946.45	140,858,313.86
其他流动资产		3,050,391.20	1,938,332.29	流动负债合计		1,175,656,091.73	1,745,293,712.39
流动资产合计		1,784,323,212.33	2,241,003,234.45	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		118,500,000.00	
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		71,711,750.00	40,321,750.00	租赁负债		312,551.83	3,563,140.72
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		33,390,288.14	52,148,443.75
固定资产		4,356,745.50	8,987,021.25	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		152,202,839.97	55,711,584.47
使用权资产		1,370,617.57	7,364,233.82	负债合计		1,327,858,931.70	1,801,005,296.86
无形资产		3,819,233.39	3,783,494.34	所有者权益(或股东权益):			
其中:数据资源				实收资本(或股本)		60,000,000.00	60,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
其中:数据资源				其中:优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		418,480.52	1,242,078.54	资本公积		21,622,188.84	21,124,135.53
递延所得税资产		24,676,770.13	24,979,435.84	减:库存股			
其他非流动资产		68,159,444.10	1,691,150.00	其他综合收益			
非流动资产合计		174,513,041.21	88,369,163.79	专项储备			
资产总计		1,958,836,253.54	2,329,372,398.24	盈余公积		30,000,000.00	30,000,000.00
				未分配利润		519,355,133.00	417,242,965.85
				所有者权益合计		630,977,321.84	528,367,101.38
				负债和所有者权益总计		1,958,836,253.54	2,329,372,398.24

法定代表人:

罗才华

主管会计工作的负责人:

何小

会计机构负责人:

何小

合并利润表

2024年度

会合02表

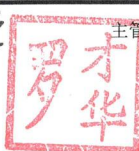
单位：人民币元

编制单位：宏工科技股份有限公司

项 目	注释号	2024年度	2023年度
一、营业总收入		2,163,222,486.26	3,198,365,126.77
其中：营业收入	1	2,163,222,486.26	3,198,365,126.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,856,735,137.81	2,824,040,945.94
其中：营业成本	1	1,534,243,005.49	2,425,116,948.28
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		16,458,712.00	14,724,740.61
销售费用		68,787,498.30	73,086,791.25
管理费用		84,261,873.14	99,782,107.35
研发费用	2	129,365,140.56	196,601,228.80
财务费用		23,618,908.32	14,729,129.65
其中：利息费用		24,055,639.89	15,335,341.45
利息收入		2,012,263.06	1,998,509.48
加：其他收益		30,007,057.88	68,386,010.31
投资收益（损失以“-”号填列）		-179,603.67	-450,800.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-62,147,011.39	-62,464,414.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,581,397.21	-34,751,968.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-262,924.92	241,898.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		256,323,469.14	345,284,906.13
加：营业外收入		281,313.30	99,390.88
减：营业外支出		2,425,976.70	1,008,890.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		254,178,805.74	344,375,406.20
减：所得税费用		33,956,752.49	29,421,018.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		220,222,053.25	314,954,387.65
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		220,222,053.25	314,954,387.65
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		220,222,053.25	314,954,387.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		220,222,053.25	314,954,387.65
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额		220,222,053.25	314,954,387.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		3.67	5.25
（二）稀释每股收益		3.67	5.25

法定代表人：

罗才华



主管会计工作的负责人：

何小明



会计机构负责人：

何小明





母公司利润表

2024年度

会企02表

编制单位：宏工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2024年度	2023年度
一、营业收入		915,097,854.41	2,006,602,255.63
减：营业成本		687,200,173.94	1,544,233,916.48
税金及附加		5,024,051.82	5,863,615.38
销售费用		20,232,858.39	34,178,495.84
管理费用		24,348,103.67	44,431,715.19
研发费用		37,861,518.89	83,150,973.76
财务费用		5,729,106.73	5,813,884.70
其中：利息费用		5,208,337.01	5,756,294.24
利息收入		934,358.31	828,204.46
加：其他收益		11,682,976.13	26,738,659.61
投资收益（损失以“-”号填列）		-179,603.67	-450,800.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-19,366,281.59	-27,773,036.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,052,626.81	-13,202,540.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-359,673.59	-46,251.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,426,831.44	274,195,685.00
加：营业外收入		76,631.87	73,962.96
减：营业外支出		1,317,544.81	962,822.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,185,918.50	273,306,825.84
减：所得税费用		17,073,751.35	30,229,306.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,112,167.15	243,077,519.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,112,167.15	243,077,519.33
（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		102,112,167.15	243,077,519.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

罗桦



主管会计工作的负责人：

何明

会计机构负责人：

何小明



合并现金流量表

2024年度

会合03表

编制单位：宏工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2024年度	2023年度
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		1,997,231,339.11	1,826,519,854.38
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		9,885,760.74	36,230,120.22
收到其他与经营活动有关的现金		94,703,287.81	21,205,518.31
经营活动现金流入小计		2,101,820,387.66	1,883,955,492.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,360,785,530.79	1,233,837,638.16
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			
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		368,790,846.60	387,504,565.35
支付的各项税费		142,604,568.16	172,536,345.35
支付其他与经营活动有关的现金		73,302,576.94	132,431,355.73
经营活动现金流出小计		1,945,483,522.49	1,926,309,904.59
经营活动产生的现金流量净额		156,336,865.17	-42,354,411.68
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		458,684.92	174,805.89
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		458,684.92	174,805.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,428,315.43	127,820,030.07
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		53,428,315.43	127,820,030.07
投资活动产生的现金流量净额		-52,969,630.51	-127,645,224.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		690,000,000.00	563,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		690,000,000.00	563,760,000.00
偿还债务支付的现金		494,547,000.00	210,274,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,648,226.84	14,287,217.40
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		5,063,982.66	18,758,788.92
筹资活动现金流出小计		523,259,209.50	243,320,806.32
筹资活动产生的现金流量净额		166,740,790.50	320,439,193.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-140,711.37	246,828.30
五、现金及现金等价物净增加额		269,967,313.79	150,686,386.12
加：期初现金及现金等价物余额		225,207,156.09	74,520,769.97
六、期末现金及现金等价物余额		495,174,469.88	225,207,156.09

法定代表人：

罗桦



主管会计工作的负责人：

何小明



会计机构负责人：

何小明





母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：宏工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2024年度	2023年度
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		1,072,655,320.65	1,103,974,936.00
收到的税费返还		7,591,296.00	16,120,982.16
收到其他与经营活动有关的现金		70,528,125.35	160,453,588.95
经营活动现金流入小计		1,150,774,742.00	1,280,549,507.11
购买商品、接受劳务支付的现金		548,211,447.97	951,468,680.36
支付给职工以及为职工支付的现金		109,046,791.96	162,091,781.71
支付的各项税费		80,796,775.73	88,233,698.94
支付其他与经营活动有关的现金		257,948,414.54	84,313,272.72
经营活动现金流出小计		996,003,430.20	1,286,107,433.73
经营活动产生的现金流量净额		154,771,311.80	-5,557,926.62
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		3,229,143.00	35,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,229,143.00	35,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,538.07	6,820,763.53
投资支付的现金		31,390,000.00	8,400,000.00
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		31,427,538.07	15,220,763.53
投资活动产生的现金流量净额		-28,198,395.07	-15,184,963.53
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		130,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	240,000,000.00
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	113,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,154,738.87	5,472,425.49
支付其他与筹资活动有关的现金		2,385,776.12	8,798,441.46
筹资活动现金流出小计		247,540,514.99	128,120,866.95
筹资活动产生的现金流量净额		-117,540,514.99	111,879,133.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			41,314.55
五、现金及现金等价物净增加额			
		9,032,401.74	91,177,557.45
加：期初现金及现金等价物余额		110,824,703.34	19,647,145.89
六、期末现金及现金等价物余额			
		119,857,105.08	110,824,703.34

法定代表人：

罗桦 罗才华

主管会计工作的负责人：

何小明

会计机构负责人：

何小明

宏工科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宏工科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原东莞市宏工自动化设备有限公司（以下简称东莞宏工公司），东莞宏工公司系由罗才华、黄日芳共同出资组建，于 2008 年 8 月 14 日在东莞市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 441900000371563 的企业法人营业执照，成立时注册资本 300.00 万元。2014 年 3 月 19 日公司名称变更为广东宏工物料自动化系统有限公司，广东宏工物料自动化系统有限公司以 2019 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2020 年 5 月 27 日在东莞市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900678827132K 的营业执照，注册资本 6,000.00 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专用设备制造业行业。主要经营活动为物料自动化控制系统的研发、生产和销售；公司主要产品为物料自动化处理产线及单机设备、配件。

二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、公司会计政策、会计估计变更和前期差错

（一）会计政策变更

（1）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

(5) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

单位：元

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2023 年度利润表项目		
营业成本	116,827,706.97	
销售费用	-116,827,706.97	

四、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

五、合并财务报表范围的变更

本期合并财务报表范围的子公司无增减变化。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指 2023 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2024 年 12 月 31 日财务报表数，本期数指 2024 年 1-12 月，上期同期数指 2023 年 1-12 月。

(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
银行存款	513,932,512.07	226,427,156.09
其他货币资金	35,747,823.28	117,317,243.95

项 目	期末数	期初数
合 计	549,680,335.35	343,744,400.04
其中：存放在境外的款项总额	3,355,145.53	3,662,444.04

(2) 其他说明

1) 2024 年末,其他货币资金中:26,398,635.28 元系银行承兑汇票保证金,9,349,188.00 元系保函保证金,使用受限;银行存款中 18,741,765.29 元系因诉讼被冻结资金,15,276.90 元受客户监管,1,000.00 元系 ETC 押金,使用受限;

2) 2023 年末其他货币资金中:3,125,000.00 元系银行贷款保证金,35,194,693.50 系银行承兑汇票保证金,13,677,388.44 元系保函保证金,65,320,162.01 元系票据池回款保证金,使用受限;银行存款中 1,220,000.00 元系因诉讼被冻结资金,使用受限。

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	694,874,372.32	978,930,082.30
1-2 年	684,811,619.41	460,040,340.50
2-3 年	172,555,832.19	38,839,618.63
3 年以上	23,299,957.22	16,682,283.81
账面余额合计	1,575,541,781.14	1,494,492,325.24
减：坏账准备	180,375,207.43	123,803,827.56
账面价值合计	1,395,166,573.71	1,370,688,497.68

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,666,000.45	0.87	9,988,200.45	73.09	3,677,800.00
按组合计提坏账准备	1,561,875,780.69	99.13	170,387,006.98	10.91	1,391,488,773.71
合 计	1,575,541,781.14	100.00	180,375,207.43	11.45	1,395,166,573.71

(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	6,310,400.45	0.42	6,310,400.45	100.00	
按组合计提坏账准备	1,488,181,924.79	99.58	117,493,427.11	7.90	1,370,688,497.68
合 计	1,494,492,325.24	100.00	123,803,827.56	8.28	1,370,688,497.68

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
肇庆遨优动力电池有限公司	5,345,600.45	5,345,600.45	5,345,600.45	5,345,600.45	100.00	客户被列为失信企业
江苏威峰动力工业有限公司	4,905,600.00	490,560.00	4,905,600.00	2,452,800.00	50.00	客户被列为被执行人且限制高消费
小 计	10,251,200.45	5,836,160.45	10,251,200.45	7,798,400.45	76.07	

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	692,424,372.32	34,621,218.61	5.00
1-2年	684,811,619.41	68,481,161.94	10.00
2-3年	167,650,232.19	50,295,069.66	30.00
3年以上	16,989,556.77	16,989,556.77	100.00
小 计	1,561,875,780.69	170,387,006.98	10.91

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,310,400.45	3,677,800.00				9,988,200.45

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	117,493,427.11	52,893,579.87				170,387,006.98
合 计	123,803,827.56	56,571,379.87				180,375,207.43

(4) 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		
宁德时代新能源科技股份有限公司[注 1]	138,772,685.66	28,869,042.00	167,641,727.66	8.80%	12,273,885.56
比亚迪股份有限公司[注 2]	141,786,688.75	12,829,981.29	154,616,670.04	8.12%	13,241,859.27
华友控股集团有限公司[注 3]	123,448,970.40	2,500,190.00	125,949,160.40	6.61%	15,731,951.62
欣旺达电子股份有限公司[注 4]	86,638,487.09	11,639,465.30	98,277,952.39	5.16%	8,025,127.13
四川蜀道矿业集团股份有限公司[注 5]	7,367,570.00	70,111,810.00	77,479,380.00	4.07%	18,282,651.00
小 计	498,014,401.90	125,950,488.59	623,964,890.49	32.76%	67,555,474.58

[注 1] 宁德时代新能源科技股份有限公司是指宁德时代新能源科技股份有限公司及其所属企业广东邦普循环科技有限公司、湖南邦普循环科技有限公司、江苏时代新能源科技有限公司、时代上汽动力电池有限公司、时代广汽动力电池有限公司、时代一汽动力电池有限公司、四川时代新能源科技有限公司、屏南时代新材料技术有限公司、成都市新津时代新能源科技有限公司、青海时代新能源科技有限公司、福鼎时代新能源科技有限公司、宁德蕉城时代新能源科技有限公司、广东瑞庆时代新能源科技有限公司、成都金堂时代新材料科技有限公司、时代吉利（四川）动力电池有限公司、宁德邦普循环科技有限公司、宜春时代新能源科技有限公司、宁德时代（贵州）新能源科技有限公司、厦门新能安科技

有限公司、宜昌邦普循环科技有限公司、厦门时代新能源科技有限公司等，下同

[注 2] 比亚迪股份有限公司是指比亚迪股份有限公司及其所属企业广西东盟弗迪电池有限公司、广西弗迪电池有限公司、济南弗迪电池有限公司、青海弗迪电池有限公司、青海弗迪锂能科技有限公司、上海比亚迪有限公司、深圳市比亚迪锂电池有限公司、无为弗迪电池有限公司、盐城弗迪电池有限公司、郑州弗迪电池有限公司、重庆弗迪锂电池有限公司、汕尾比亚迪实业有限公司、汕尾比亚迪汽车有限公司、一汽弗迪新能源科技有限公司、西安弗迪电池有限公司、绍兴弗迪电池有限公司、台州弗迪电池有限公司等，下同

[注 3] 华友控股集团有限公司是指浙江华友钴业股份有限公司及其所属企业华友新能源科技（衢州）有限公司、广西巴莫科技有限公司、广西时代新能锂电材料科技有限公司、浙江巴莫科技有限责任公司、内蒙古圣钒科技新能源有限责任公司、浙江友山新材料科技有限公司、广西华友资源再生科技有限公司等，下同

[注 4] 欣旺达电子股份有限公司是指欣旺达电子股份有限公司及其所属企业欣旺达惠州动力新能源有限公司、欣旺达电动汽车电池有限公司、南京市欣旺达新能源有限公司、南昌欣旺达新能源有限公司、德阳欣旺达新能源有限公司、湖北东昱欣晟新能源有限公司、山东欣旺达新能源有限公司、欣旺达动力科技股份有限公司等，下同

[注 5] 四川蜀道矿业集团股份有限公司是指四川蜀道矿业集团股份有限公司及其所属企业四川新锂想能源科技有限责任公司、四川蜀能矿产有限责任公司等，下同

3. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,207,192.54	7,361,249.02	77,845,943.52
在产品	44,465,060.52		44,465,060.52
库存商品	93,632,136.19		93,632,136.19
发出商品	755,534,540.58	32,266,820.90	723,267,719.68
合 计	978,838,929.83	39,628,069.92	939,210,859.91

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,516,909.75	7,911,477.71	95,605,432.04
在产品	49,269,302.05		49,269,302.05
库存商品	113,324,974.14		113,324,974.14
发出商品	1,093,854,742.76	34,495,777.59	1,059,358,965.17
合 计	1,359,965,928.70	42,407,255.30	1,317,558,673.40

(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	7,911,477.71	4,750,951.04			5,301,179.73	7,361,249.02
发出商品	34,495,777.59	18,466,316.15		20,695,272.84		32,266,820.90
合 计	42,407,255.30	23,217,267.19		20,695,272.84	5,301,179.73	39,628,069.92

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	基于呆滞情况及库龄确定存货可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品、库存商品及发出商品	相关产成品合同售价或者估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货销售

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	85,207,192.54	7,361,249.02	
其中：1年以内	49,292,815.14		按账面余额的 0%计提
1-2年	21,370,584.45	1,068,604.44	按账面余额的 5%计提
2-3年	9,167,942.64	916,794.26	按账面余额的 10%计提

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
3年以上	5,375,850.32	5,375,850.32	按账面余额的20%计提[注]
小计	85,207,192.54	7,361,249.02	

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	103,516,909.75	7,911,477.71	
其中：1年以内	79,576,059.25		按账面余额的0%计提
1-2年	16,873,024.22	843,651.44	按账面余额的5%计提
2-3年	4,216,042.80	4,216,042.80	按账面余额的10%计提[注]
3年以上	2,851,783.47	2,851,783.47	按账面余额的20%计提[注]
小计	103,516,909.75	7,911,477.71	

[注] 2023年度公司结合原材料库龄与呆滞情况，其中2年以上的呆滞材料进行全额计提跌价准备；2024年末原材料中包含呆滞料，导致存货跌价准备金额与计提标准不一致

4. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初数	348,606,306.33	36,839,436.92	7,305,358.46	30,272,114.76	423,023,216.47
本期增加金额	76,253,665.13	1,970,105.53	84,186.70	5,116,309.58	83,424,266.94
1) 购置	76,253,665.13	1,970,105.53	84,186.70	5,116,309.58	83,424,266.94
本期减少金额		1,758,526.57	198,468.29	1,213,624.03	3,170,618.89
1) 处置或报废		1,758,526.57	198,468.29	1,213,624.03	3,170,618.89
期末数	424,859,971.46	37,051,015.88	7,191,076.87	34,174,800.31	503,276,864.52
累计折旧					
期初数	15,903,962.10	6,946,899.17	3,534,771.08	13,368,266.02	39,753,898.37

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
本期增加金额	19,180,945.45	3,716,360.28	1,010,725.57	7,490,805.72	31,398,837.02
1) 计提	19,180,945.45	3,716,360.28	1,010,725.57	7,490,805.72	31,398,837.02
本期减少金额		372,823.64	167,664.10	1,040,104.65	1,580,592.39
1) 处置或报废		372,823.64	167,664.10	1,040,104.65	1,580,592.39
期末数	35,084,907.55	10,290,435.81	4,377,832.55	19,818,967.09	69,572,143.00
账面价值					
期末账面价值	389,775,063.91	26,760,580.07	2,813,244.32	14,355,833.22	433,704,721.52
期初账面价值	332,702,344.23	29,892,537.75	3,770,587.38	16,903,848.74	383,269,318.10

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
86 亩#研发楼	27,778,483.89	该房屋建筑物系承包商代建，待公司付清工程款后对方才配合办理产权证书
86 亩#电气楼一二四楼	20,260,982.64	
86 亩#3#厂房	46,957,387.72	
86 亩#4#仓库	3,220,334.66	
166 亩地房屋及建筑物科技楼	5,027,303.87	
166 亩地房屋及建筑物宏苑三舍	25,760,332.80	
166 亩地房屋及建筑物宏苑四舍	25,760,332.80	
166 亩地房屋及建筑物 6 号厂房	42,109,100.75	
166 亩地房屋及建筑物 5 号厂房	45,216,523.56	
166 亩地房屋及建筑物 4 号厂房	18,695,528.95	
166 亩地房屋及建筑物 7 号仓库	2,002,562.46	
166 亩地房屋及建筑物 8 号仓库	658,737.82	
166 亩地房屋及建筑物 9 号配电房	898,897.25	
166 亩地房屋及建筑物主门卫	308,267.90	
166 亩地房屋及建筑物次门卫	147,990.46	
小 计	264,802,767.53	

5. 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
预付长期资产购置款	192,949.96		192,949.96	7,165,697.37		7,165,697.37
合同资产	128,397,361.58	21,881,826.42	106,515,535.16			
合 计	128,590,311.54	21,881,826.42	106,708,485.12	7,165,697.37		7,165,697.37

(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	128,397,361.58	21,881,826.42	106,515,535.16			
小 计	128,397,361.58	21,881,826.42	106,515,535.16			

2) 减值准备计提情况

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 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	128,397,361.58	100.00	21,881,826.42	20.05	106,515,535.16
合 计	128,397,361.58	100.00	21,881,826.42	20.05	106,515,535.16

6. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	159,432,617.87	359,383,402.68
合 计	159,432,617.87	359,383,402.68

7. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
材料款	549,224,781.28	588,969,975.15
工程设备款	285,596,941.18	226,406,583.72
安装加工款	128,349,834.24	197,739,191.48
期间费用款	4,222,495.72	10,104,607.57
合 计	967,394,052.42	1,023,220,357.92

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
株洲高科发展有限公司	35,350,825.68	工程款，结算暂未完成
小 计	35,350,825.68	

8. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	758,598,765.76	1,088,788,282.78
合 计	758,598,765.76	1,088,788,282.78

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
长沙基地二期工程动力锂电池三元材料建设项目	151,362,830.04	客户变更设计，导致项目建设周期延长
云南友天新能源科技有限公司磷酸铁锂项目需求 10 万吨电池级磷酸铁锂粉体输送筛分除铁混料包装系统	51,285,840.70	客户原因导致项目暂停
楚夷新能源宜昌基地四厂高效匀浆系统	25,024,040.72	客户产能原因未验收
宁夏宝丰储能材料正极材料磷酸铁粉碎、输送及包装系统设备招标、采购项目	17,807,575.24	客户产能原因未验收
宁夏宝丰储能材料正极材料磷酸铁锂配料系统、采购项目	16,295,575.22	客户产能原因未验收
广东海四达高效制浆系统	12,751,548.67	客户原因中途暂停进场，现重新启动导致周期延长
扬州恒大锂离子电池计量配料系统(扬州恒大上料系统设备)	12,137,982.30	项目暂停，尚未发货
小 计	286,665,392.89	

9. 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	88,264,351.57	253,046,521.72	323,778,066.49	17,532,806.80
离职后福利—设定提存计划	9,253.06	21,297,009.87	21,304,159.31	2,103.62
辞退福利		16,296,819.43	16,296,819.43	
合 计	88,273,604.63	290,640,351.02	361,379,045.23	17,534,910.42

(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	86,823,765.63	218,954,415.84	289,400,024.03	16,378,157.44
职工福利费	864,366.04	12,930,746.58	12,733,736.49	1,061,376.13
社会保险费	164,321.90	8,591,475.40	8,662,824.07	92,973.23
其中：医疗保险费	99,267.67	7,718,243.49	7,809,012.77	8,498.39
工伤保险费	9,227.28	796,638.13	804,726.04	1,139.37
生育保险费	55,826.95	76,593.78	49,085.26	83,335.47
住房公积金	411,898.00	12,504,883.90	12,916,481.90	300.00
工会经费和职工教育经费		65,000.00	65,000.00	
小 计	88,264,351.57	253,046,521.72	323,778,066.49	17,532,806.80

(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		20,472,971.14	20,472,971.14	
失业保险费	9,253.06	824,038.73	831,188.17	2,103.62
小 计	9,253.06	21,297,009.87	21,304,159.31	2,103.62

(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
主营业务收入	2,154,755,880.66	3,049,571,777.86
其他业务收入	8,466,605.60	148,793,348.91

项 目	本期数	上年同期数
营业成本	1,534,243,005.49	2,425,116,948.28

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁夏宝丰储能材料有限公司	365,150,442.47	16.88
宁德时代新能源科技股份有限公司	228,290,043.13	10.55
蜂巢能源科技股份有限公司	119,100,384.92	5.51
欣旺达动力科技股份有限公司	108,455,818.07	5.01
比亚迪股份有限公司	68,468,827.28	3.17
小 计	889,465,515.87	41.12

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	83,310,522.23	121,238,327.79
物料消耗	33,816,156.31	62,255,246.71
折旧及摊销	4,129,562.30	3,431,223.76
差旅费	3,097,883.95	3,383,514.82
房租水电	2,709,142.43	1,658,135.27
专业服务费	1,698,067.88	2,531,027.97
办公费	366,107.11	948,914.54
其他	237,698.35	1,154,837.94
合 计	129,365,140.56	196,601,228.80

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司实际控制人

关联方名称	关联关系	经济性质或类型	身份证号码	任职情况	持股比例(%)
罗才华	实际控制人	自然人	430122198310*****	董事长、总经理	61.97
何进	实际控制人	自然人	430124198307*****	董事、总经办主任	19.26

2. 本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
高旋	实际控制人直系亲属

(二) 关联方交易情况

1. 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	4,538,142.00	7,995,812.31

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	借款金额	借款 起始日	借款 到期日	担保是否已经 履行完毕
罗才华、高旋	1,035,000.00	2021/5/27	2026/4/21	否
罗才华、高旋	582,500.00	2021/7/27	2026/4/21	否
罗才华、高旋	531,250.00	2021/8/27	2026/4/21	否
罗才华、高旋	288,750.00	2021/9/26	2026/4/21	否
罗才华、高旋	391,250.00	2021/11/8	2026/4/21	否
罗才华、高旋	546,250.00	2021/12/14	2026/4/21	否
罗才华、高旋	710,000.00	2022/1/19	2026/4/21	否
罗才华、高旋	3,233,800.00	2022/11/28	2027/11/28	否
罗才华、高旋	1,472,000.00	2023/1/17	2027/11/28	否
罗才华、高旋	600,000.00	2023/1/19	2026/4/21	否
罗才华、高旋	20,000,000.00	2023/3/16	2025/3/15	否
罗才华、高旋	1,600,800.00	2023/4/17	2027/11/28	否
罗才华、高旋	85,000,000.00	2023/6/1	2025/5/31	否
罗才华、高旋	5,356,800.00	2023/7/13	2027/11/28	否
罗才华、高旋	2,502,400.00	2023/9/15	2027/11/28	否
罗才华、高旋	34,000,000.00	2023/10/31	2025/10/26	否
罗才华、高旋	144,000,000.00	2024/1/5	2025/12/20	否
罗才华、高旋	20,000,000.00	2024/6/28	2025/6/27	否
罗才华、高旋	110,000,000.00	2024/8/29	2026/8/21	否

担保方	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
罗才华、高旋	30,000,000.00	2024/8/14	2026/8/13	否
罗才华、高旋	100,000,000.00	2024/12/11	2027/12/9	否

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(二) 承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(三) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
银行存款	18,758,042.19	银行存款中18,741,765.29元系因诉讼被冻结资金，15,276.90元受客户监管，1,000.00元系ETC押金，使用受限
其他货币资金	35,747,823.28	26,398,635.28元系银行承兑汇票保证金，9,349,188.00元系保函保证金，使用受限
应收票据	52,134,653.89	已背书贴现未终止确认票据
应收账款	86,506,396.53	迪链、融信已背书贴现未终止确认票据
固定资产	107,731,541.90	银行借款抵押
无形资产	26,301,001.38	银行借款抵押
合计	327,179,459.17	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	年初至本中期末
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	-921,001.00
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	9,046,689.83

项 目	年初至本中期末
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财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,486,587.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	6,639,101.51
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	976,801.29
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	5,662,300.22

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 年初至本中期末

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	23.93	3.67	3.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.31	3.58	3.58

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	年初至本中期末	
归属于公司普通股股东的净利润	A	220,222,053.25	
非经常性损益	B	5,662,300.22	
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	214,559,753.03	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	810,042,382.81	
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	股份支付	I ₁	498,053.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6
	其他综合收益	I ₂	-134,941.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	920,334,965.46	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	23.93%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	23.31%	

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	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	220,222,053.25
非经常性损益	B	5,662,300.22
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	214,559,753.03

项 目	序号	年初至本中期末
期初股份总数	D	60,000,000.00
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	3.67
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	3.58

(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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	549,680,335.35	343,744,400.04	59.91	主要系本期回款较好,期末货币资金大幅增加
存货	939,210,859.91	1,317,558,673.40	-28.72	主要系在手订单减少所致
合同资产	190,788,819.55	458,682,317.93	-58.41	主要系本期回款较好,客户按期付款所致
使用权资产	1,370,617.57	12,763,138.05	-89.26	主要系株洲产业园全面投入使用,房屋租赁减少
其他非流动资产	106,708,485.12	7,165,697.37	13.89 倍	主要系一年以上合同资产增加所致
短期借款	290,017,111.11	400,307,887.83	-27.55	主要系借款到期归还所致
应付票据	159,432,617.87	359,383,402.68	-55.64	主要系银行授信额度减少所致
合同负债	758,598,765.76	1,088,788,282.78	-30.33	主要系在手订单减少所致
应付职工薪酬	17,534,910.42	88,273,604.63	-80.14	主要系2024年末人员减少,薪酬成本缩减
预计负债	33,390,288.14	52,148,443.75	-35.97	主要系销售收入下降售后服务费计提减少所致

利润表项目	年初至本中 期末	上年年初至上年度 可比中期末	变动 幅度(%)	变动原因说明
营业收入	2,163,222,486.26	3,198,365,126.77	-32.36	主要系受市场行情影响,收入规模有所下降
营业成本	1,534,243,005.49	2,425,116,948.28	-36.69	
研发费用	129,365,140.56	196,601,228.80	-34.20	主要系2024年缩减人员规模,提高人员效率,降本增效所致
财务费用	23,618,908.32	14,729,129.65	60.36	主要系本期利息支出大幅增加所致
其他收益	30,007,057.88	68,386,010.31	-56.12	主要系本期即征即退增值税减少所致
资产减值损失	-17,581,397.21	-34,751,968.61	-49.41	主要系本期存货减少,当期存货计提跌价的金额有所减少





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

说明

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

发证机关：



2024年12月20日

中华人民共和国财政部制

仅为宏工科技股份有限公司天健审（2025）3-6号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿玖仟零肆拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2024年12月19日

仅为宏工科技股份有限公司天健审（2025）3-6号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

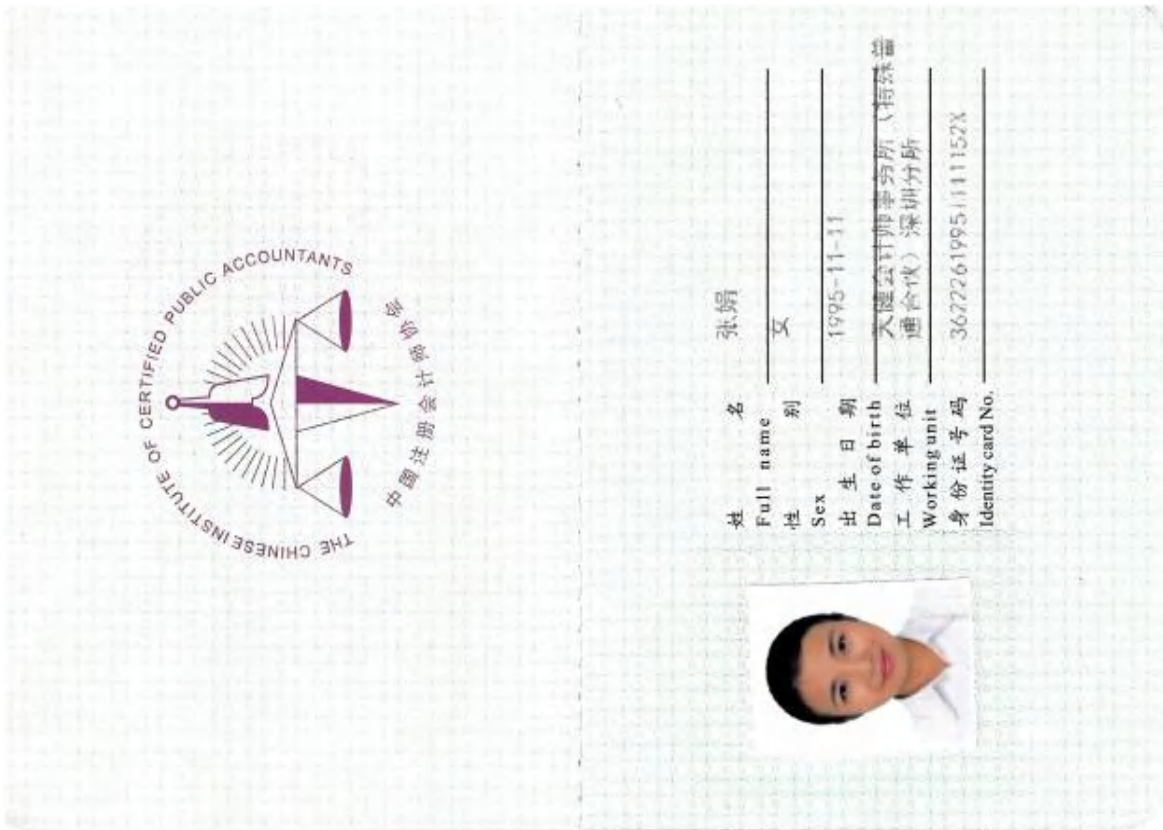
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



仅为宏工科技股份有限公司天健审（2025）3-6号报告后附件后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李振华是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为宏工科技股份有限公司天健审（2025）3-6 号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张娟是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

