

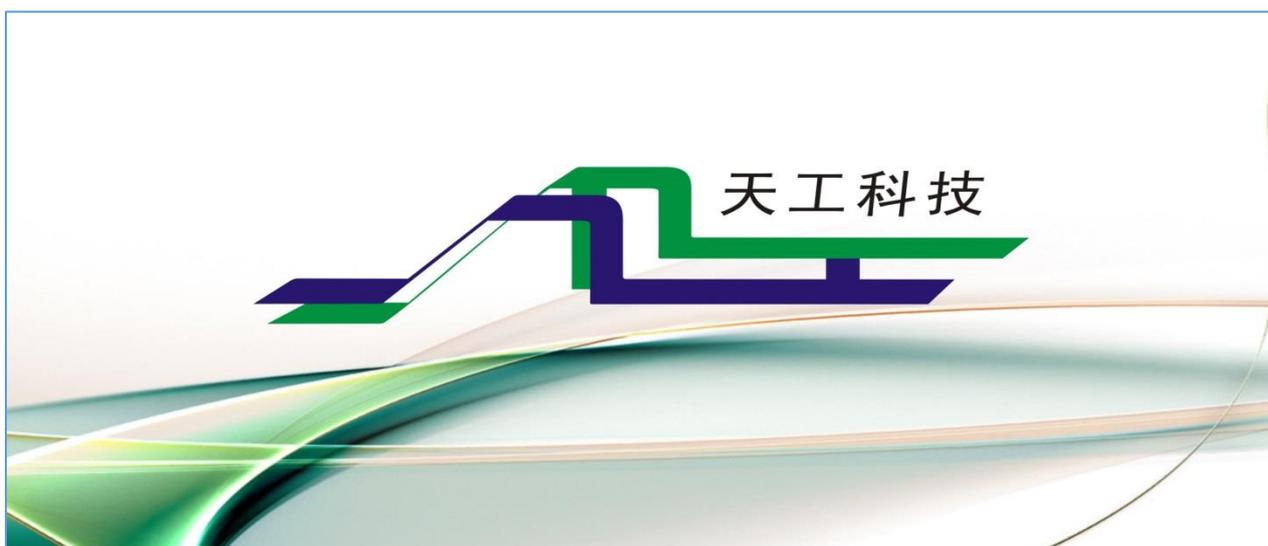


天工科技

NEEQ：833716

河南天工科技股份有限公司

Henan Tianqong Technology Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人蔡万胜、主管会计工作负责人丁小芬及会计机构负责人（会计主管人员）丁小芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、天工科技	指	河南天工科技股份有限公司
平煤神马集团	指	中国平煤神马控股集团有限公司
平煤股份	指	平顶山天安煤业股份有限公司
装备集团	指	平煤神马机械装备集团有限公司
河南江信	指	河南省江信实业有限公司
河南省国资委	指	河南省人民政府国有资产监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	河南天工科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南天工科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南天工科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《河南天工科技股份有限公司章程》
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南天工科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Tiangong Technology Co.,Ltd -		
法定代表人	蔡万胜	成立时间	2011年9月21日
控股股东	控股股东为（平煤神马机械装备集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（河南省国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-29 橡胶和塑料制品业-291 橡胶制品业-2912 橡胶板、管、带制造		
主要产品与服务项目	各类输送带产品、胶片、输送带接头胶料的研发、制造和销售；输送设备的提供及运营服务		
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	天工科技	证券代码	833716
挂牌时间	2015年10月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,800,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	娄世民	联系地址	河南省平顶山市卫东区建设路与许南路交叉口北1000米路西
电话	0375-6190568	电子邮箱	609414798@qq.com
传真	0375-6187779		
公司办公地址	河南省平顶山市卫东区建设路与许南路交叉口北1000米路西	邮政编码	467000
公司网址	www.tgkjgf.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	91410400582892781Q		
注册地址	河南省平顶山市卫东区蒲城办事处建设路与许南路交叉口北1000米路西		
注册资本（元）	40,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司实行以销定产的经营模式。公司销售部搜集市场需求信息，通过竞标、议标获得订单，与客户进行技术交流，根据客户的需求，为客户设计产品订制方案，与客户签订销售合同；物资采购部门根据采购计划进行橡胶、骨架材料、化工助剂等原材料的采购；安全生产部根据销售部下发的销售订单组织安排生产；生产车间按照质量技术中心下达的配方、工艺要求组织生产出钢丝绳芯输送带、芳纶芯输送带、织物芯输送带及织物整芯（PVC/PVG）输送带等产品，并将上述产品销售给煤炭、冶金、钢铁、建材、电力、港口、矿业、化工等行业和领域的企业，从而获取收入、利润及现金流。

1、采购模式

公司原材料的采购模式为合格供应商比价、议价采购。由使用部门提出原材料采购申请，经调度中心复核签字后交采购部门制定采购计划，采购计划经部门领导签字确认后，在合格供方中进行询价比价，除特殊专用材料外，合格供方不得低于三家。采购评审小组根据询价结果，综合质量、价格、付款方式等因素确定供方；采购部门与供应商签订采购合同或采购订单。材料到厂检验合格后通知供方开具发票，按采购合同付款条款规定付款。对于急需配件、小件材料的零星采购通过市场询价后直接采购。

2、生产模式

公司的生产模式为订单式生产。销售部门将签订的销售合同、订单提交调度中心，调度中心依据原材料及产品的库存情况，协调销售、技术、供应、生产部门确定生产计划并下发。公司技术中心根据技术协议进行技术评审，然后制定配方、设计生产工艺，将配方、工艺通知单下发给生产车间；采购部根据原材料需求计划组织原材料采购；生产车间根据生产计划、配方通知单、工艺通知单组织生产；质量监督部门负责产品生产过程中各个节点的质量检测；仓库根据产品检验合格单办理入库手续。

3、销售模式

公司销售模式为直销。销售部根据获取的潜在客户信息，通过竞标、议标获得订单，双方签订销售合同，合同签订后一般支付30%的定金，交货后付30%—65%的货款，留存5%—10%作为质保金。公司会对个别优质客户免定金，交货后付50%货款，后期货款根据合同中注明的付款规定条款执行。

报告期内商业模式较上年未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	96,146,752.62	69,655,897.08	38.03%
毛利率%	21.27%	21.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,928,775.18	5,438,342.16	64.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,640,566.62	5,193,514.02	66.37%

证券代码：833716		证券简称：天工科技		主办券商：长江承销保荐	
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）	13.61%	7.80%	-		
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）	13.17%	7.45%	-		
基本每股收益	0.22	0.13			69.23%
偿债能力	本期期末	上年期末			增减比例%
资产总计	157,930,571.96	161,333,347.04			-2.11%
负债总计	87,838,364.98	100,169,915.24			-12.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,092,206.98	61,163,431.80			14.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.50			14.67%
资产负债率%（母公司）	55.62%	62.09%			-
资产负债率%（合并）	0%	0%			-
流动比率	134.87%	117.23%			-
利息保障倍数	4.98	3.38			-
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	783,082.05	17,475,751.22			-95.52%
应收账款周转率	3.37	1.19			-
存货周转率	1.67	1.20			-
成长情况	本期	上年同期			增减比例%
总资产增长率%	-2.11%	9.97%			-
营业收入增长率%	38.03%	6.83%			-
净利润增长率%	64.18%	10.05%			-

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	577,246.50	0.37%	1,853,416.00	1.15%	-68.85%
应收票据	39,735,335.54	15.16%	44,756,738.64	27.74%	-11.22%
应收账款	24,795,514.45	15.70%	24,264,383.63	15.04%	2.19%
存货	45,721,289.97	28.95%	45,132,093.58	27.97%	1.31%
固定资产	39,928,022.04	25.28%	42,526,013.64	26.36%	-6.11%
短期借款	20,034,986.09	12.69%	25,034,986.09	15.52%	-19.97%

证券代码：833716		证券简称：天工科技		主办券商：长江承销保荐	
其他应付款	2,294,707.17	1.45%	6,062,469.88	3.76%	-62.15%
未分配利润	19,045,699.14	12.06%	10,116,923.96	6.27%	88.26%

项目重大变动原因：

1、本期期末货币资金为 577,246.50 元，较年初减少 1,276,169.50 元，主要是期末支付供应商货款增加所致。

2、本期期末应收票据余额 39,735,335.54 元，较年初减少 5,021,403.10 元，主要是下半年为主要回款期，上半年回款较少。

3、本期期末应收账款余额 24,795,514.45 元，较年初增加 531,130.82 元，主要是根据招标采购中心合同约定付款，下半年为主要回款期。

4、本期期末短期借款余额 20,034,986.09 元，较年初减少 5,000,000.00 元，主要是中国工商银行 5,000,000.00 元短期借款到期归还。

5、本期期末其他应付款 2,294,707.17 元，较年初减少 3,767,762.71 元，主要是本期归还母公司装备集团借款 20,000,000.00 元。

6、未分配利润本期期末 19,045,699.14 元，较年初增加 8,928,775.18 元，主要是本期利润增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	96,146,752.62	-	69,655,897.08	-	38.03%
营业成本	75,698,068.75	78.73%	54,353,305.45	78.03%	39.27%
毛利率	21.27%	-	21.97%	-	-
销售费用	2,087,672.83	2.17%	1,505,138.54	2.16%	38.70%
研发费用	3,684,474.37	3.83%	3,266,293.79	4.69%	12.80%
财务费用	1,929,655.12	2.01%	1,763,479.44	2.53%	9.42%
信用减值损失	16,571.43	0.02%	575,000.00	0.83%	-97.12%
营业利润	9,038,706.29	9.40%	5,437,434.22	7.81%	66.23%
营业外收入	2,200.00	0.00%	516,903.40	0.74%	-99.57%
营业外支出	12,131.11	0.01%	229,745.46	0.33%	-94.72%
净利润	8,928,775.18	9.29%	5,438,342.16	7.75%	64.18%
经营活动产生的现金流量净额	783,082.05	-	17,475,751.22	-	-95.52%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-573,583.35	-	-404,444.45	-	-41.82%

项目重大变动原因：

1、本期公司实现营业收入 96,146,752.62 元，较上年同期增加 26,490,855.54 元。主要是 2023 年上半年公司积极开拓市场，整体销售收入有所增长。

2、本期营业成本 75,698,068.75 元，较上年同期增加了 21,344,763.30 元，主要原因是 2023 年上

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

半年销售收入增加，成本相应增加。

3、本期毛利率较上年同期下降 0.7 个百分点，同上期基本持平。

4、本期研发费用 3,684,474.37 元，较上年同期增加了 418,180.58 元，主要是由于本期研发项目较去年增加为 5 个。

5、本期财务费用 1,929,655.12 元，较上年同期增加了 166,175.68 元，主要本期融资费用较去年同期有所增加。

6、受上述因素综合影响，公司本期实现净利润为 8,928,775.18 元，较上年同期增加了 3,490,433.02 元，主要是营业收入较去年同期增加所致。

7、公司本期经营活动产生的现金流量净额 783,082.05 元，较上期减少了 16,692,669.17 元，主要是本期产量增加，购入的原材料增加，经营活动产生的现金流出增加。

8、公司本期筹资活动产生的现金流量净额为-573,583.35 元，较上期减少了 169,138.90 元，主要是本期偿付利息较去年有所增加。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、保护环境，认真做好对每一项社会有益的工作，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任和社会共享企业发展成果。

六、 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
核心技术人员流失与技术泄密的风险	<p>公司主营业务为研发、制造、销售节能、环保、安全型的钢丝绳阻燃输送带、一般用途织物芯阻燃输送带及高强力的煤矿用织物整芯（PVC/PVG）输送带。输送带产品的发展方向是高性能、轻量化、节能、环保、长寿命。公司主营产品的关键技术在于胶料配方，掌握胶料配方就有可能生产出符合客户要求的产品，配方这一核心技术秘密对公司的持续发展至关重要。公司产品和技术研发需要依赖专业人才，人才是公司保持市场竞争优势和持续创新能力的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现配方技术秘密泄露或核心技术人员流失的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持</p>

证券代码：833716	证券简称：天工科技	主办券商：长江承销保荐
	<p>续创新能力。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司研发过程中形成的配方技术秘密，核心技术人员每人只掌握配方技术秘密的一部分，公司与核心技术人员签订保密协议来约束技术核心人员泄密风险，同时用薪酬、股权等方式对核心技术人员予以激励，保持核心技术人员稳定性，以达到降低技术失密风险。</p>	
关联交易及对单一大客户存在重大依赖的风险	<p>2022 半年度、2023 年半年度公司对关联方的销售分别为：61,934,237.55 元、66,441,261.35 元，占当期主营业务收入的比例分别为：88.91%、69.10%。报告期内公司对关联方的交易占比呈现下降趋势，关联交易对公司财务状况和经营成果影响明显。报告期内的关联销售价格公允，但由于公司的关联方众多，且经常性的关联交易占比较大，关联交易比较频繁，且预计在未来较长一段时间，关联交易会继续存在，公司存在通过关联交易操纵利润以及通过执行有失公允的交易价格向关联股东输送利益的风险。2022 年度公司对第一大客户中国平煤神马控股集团招标采购中心收入占全部营业收入的 71.65%，2023 年半年度公司对第一大客户中国平煤神马控股集团招标采购中心收入占全部营业收入的 59.33%，公司对单一大客户存在重大依赖。</p> <p>应对措施及风险管理效果：随着公司业务规模扩大和新产品的投产，全国市场开拓力度加大，公司将逐渐降低对关联交易的依赖。公司管理层将严格按照《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》和《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。公司管理层承诺在今后的日常管理中严格遵守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序。公司已开始着手扩建销售队伍，改变商业模式，多渠道推广产品，提高非关联收入占比，降低关联交易带来的影响。</p>	
原材料价格波动风险	<p>公司生产用主要材料为天然橡胶、合成橡胶，尽管公司采取订单生产方式，但是公司仍需储备部分常用原材料，该部分材料在采购至完成订单销售存在一定时间差异，因此，上游材料价格变动的波动将会对经营业绩的稳定性产生一定影响。此外，如果材料价格持续上涨也会导致所占用的流动资金增多，加剧公司资金周转的压力。</p> <p>应对措施及风险管理效果：为应对原材料提价，公司根据资金使用情况，销售计划及对未来销售的判断，适度调整原材料储备量。</p>	
市场集中的风险	<p>公司客户集中于平顶山市平煤股份等平煤神马集团下属企业，具有一定行业发展的特色，也是市场经济发展过程中平煤神马集团对具有产品质量、成本优势企业的必然选择，具有发展的合理性。本公司客户主要集中于煤炭行业。公司与核心客</p>	

证券代码：833716	证券简称：天工科技	主办券商：长江承销保荐
	<p>户建立了长期稳定的合作关系，为公司业务稳定发展提供了良好的基础，但如果公司主要客户由于自身原因或市场竞争的重大不利变化而导致对公司产品的需求大幅下降，最终将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施及风险管理效果：加大研发力度，加强客户开拓力度，扩大公司产品外销比例，分散客户高度集中的风险。</p>	
房产及土地证办理风险	<p>报告期内公司租赁生产厂房及办公用房均没办理国有出让性质的建设用地土地证及房产证，虽然公司分别取得了平顶山市土地局和住建局、规划局及房管局的相关证明文件，但如果出租方不能按时取得上述土地证及房产证，将对公司的生产经营产生不利影响。报告期内该租赁合同仍在正常履行中，在过去的经营中，未出现过租赁合同被有权第三方或有权机关认定为无效、公司被告知必须停止使用上述有瑕疵的物业、需缴纳罚款或者作出任何赔偿等情形，有关业务经营也未因此受到重大影响。但公司作为重型设备生产企业，存在可能因物业产权瑕疵需要搬迁经营场所，从而对公司生产经营带来不利影响的风险。应对措施及风险管理效果：报告期内，公司取得平顶山市国土资源局卫东分局的情况说明，确认土地由公司使用，至今无土地违法事项；取得平顶山市城乡规划局证明，确认公司自至今未受到平顶山市城乡规划局的行政处罚；取得平顶山市住房和城乡建设局的证明，确认公司至今未被发现有违反住建管理法律的违法违规记录，未受到住建管理相关行政处罚；取得平顶山市房管局的证明，确认公司生产经营厂房在依法取得土地使用权证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证、工程竣工验收备案证明后，将依法办理相关房产手续。报告期内，公司不存在违反国家房产管理方面的法律、法规及相关政策的行为，未受到房产管理方面行政处罚。报告期内，公司控股股东装备集团及出租人天工机械分期别出具承诺函：如因上述未办国有出让土地证、规划、建设、房产证等事宜受到相关主管部门的处罚，装备集团和天工机械将共同承担全部的处罚责任；如因上述房产未办证事宜导致天工科技生产经营遭受任何方面的损失，装备集团承诺和天工机械共同补偿天工科技因此所遭受的全部损失，天工机械承诺补偿天工科技租赁期间所遭受的全部损失。</p>	
公司实际控制人变更的风险	<p>报告期内公司股东有两名：平煤神马机械装备集团有限公司（以下简称装备集团）和河南省江信实业有限公司（以下简称河南江信），其中装备集团持股 50.98%，为公司控股股东，河南江信持股 49.02%。控股股东与二股东的股权比例仅差 1.96%，公司存在实际控制权变更的风险。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司管理层将严格按照《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会议事制度》、《监事会制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》等相关内控制度规范法人治理，降低实际控制人变更对公司经营的不利影响。</p>	

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	173,320,000	10,157,631.51
销售产品、商品,提供劳务	211,000,000	66,034,181.71
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	12,010,000	3,533,435.85
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	5,000,000	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

证券代码：833716	证券简称：天工科技	主办券商：长江承销保荐
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受劳务	5,000,000	1,362,498.70
销售产品	0	407,079.00
采购商品	60,000,000	16,889,085.45
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：

1、接受劳务：上述关联交易是公司正常生产经营需要，其中公司接受关联方中国平煤神马控股集团有限公司提供劳务金额为 1,315,957.70 元，交易定价遵循市场公允原则，不存在损害股东及公司利益的情形，公司的独立性没有因为关联交易受到影响。上述关联交易已经公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于公司接受关联方企业提供劳务的议案》，关联交易审议程序合法，内容合规。具体详见 2023 年 5 月 12 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《河南天工科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2023-019）；其中报告期内公司接受关联方平煤神马医疗集团总医院提供劳务金额为 46,541.00 元，上述关联交易是公司正常生产经营需要，公司与关联方的交易定价遵循市场公允原则，不存在损害股东及公司利益的情形，公司的独立性没有因为关联交易受到影响。按照《公司章程》等相关规定关联交易金额未达到董事会审议标准。

2、销售产品：报告期内公司向关联方平顶山神马帘子布发展有限公司销售产品金额为 2,123.89 元，向关联方河南平煤神马首山碳材料有限公司销售产品金额为 404,955.75 元。上述关联交易是公司正常生产经营需要，公司与关联方的交易定价循市场公允原则，不存在损害股东及公司利益的情形，公司的独立性没有因为关联交易受到影响。按照《公司章程》等相关规定关联交易金额未达到董事会审议标准。

3、采购商品：上述关联交易是公司正常生产经营需要，公司与关联方平顶山天安煤业股份有限公司的交易定价循市场公允原则，不存在损害股东及公司利益的情形，公司的独立性没有因为关联交易受到影响。上述关联交易已经公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于公司向关联方企业购买商品的议案》，关联交易审议程序合法，内容合规。具体详见 2023 年 4 月 27 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《河南天工科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2023-016）。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

为使企业优秀管理人员、核心技术人员和业务骨干的长远利益与公司战略目标挂钩，共享公司发展的成果，增强团队凝聚力与战斗力，吸引和留住人才，强化研发和业务拓展，激发公司的业务增长潜力，促进公司持续健康发展，提升企业核心竞争力，实现企业高质量发展。公司依据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监管指引第 6 号——股权激励和员工持股计划的监管要求》等有关法律、行政法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定，制定了《河南天工科技股份有限公司员工持股计划（草案）》。上述议案已经公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于河南天工科技股份有限公司员工持股计划的议案》，议案审议程序合法，内容合规。具体详见 2022 年 10 月 18 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《河南天工科技股份有限公司员工持股计划（草案）》（公告编号：2022-049）。报告期内公司根据《河南天工科技股份有限公司员工持股计划（草案）》，完成了员工持股平台注册，具体详见 2023 年 5 月 26 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

（www.neeq.com.cn）上披露的《河南天工科技股份有限公司关于员工持股计划之持股平台完成工商注册登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2023-023）；该持股平台于2023年6月16日分别于装备集团、河南江信签订了《股权转让协议》，公司于2023年6月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《权益变动公告（一）、（二）、（三）》（公告编号：2023-025、2023-026、2023-027）；拟通过特定事项协议转让的方式完成股权持有。目前相关资料已报股转公司，具体进展公司将及时、准确披露相关信息。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月13日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年10月13日		已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	40,800,000	100%	0	40,800,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	20,800,000	50.98%	0	20,800,000	50.98%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,800,000	-	0	40,800,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	平煤神马机械装备集团有限公司	20,800,000	0	20,800,000	50.98%	0	20,800,000	0	0
2	河南省江信实业有限公司	20,000,000	0	20,000,000	49.02%	0	20,000,000	0	0
合计		40,800,000	-	40,800,000	100.00%	0	40,800,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蔡万胜	董事	男	1975年12月	2022年6月28日	2024年5月20日
王振龙	董事	男	1966年9月	2021年5月20日	2024年5月20日
娄世民	董事、董事会秘书	男	1987年11月	2021年5月20日	2024年5月20日
王静	董事	女	1987年9月	2022年2月18日	2024年5月20日
杨留明	董事	男	1986年3月	2022年2月18日	2024年5月20日
陈会军	监事、监事会主席	男	1972年10月	2021年5月20日	2024年5月20日

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

李伟营	职工代表监事	男	1974年4月	2021年5月20日	2024年5月20日
孙晓阳	监事	女	1990年1月	2022年2月18日	2024年5月20日
蔡万胜	董事长	男	1975年12月	2022年8月29日	2024年5月20日
娄世民	总经理	男	1987年11月	2022年8月29日	2024年5月20日
丁小芬	财务总监	女	1986年7月	2023年5月10日	2024年5月20日
汤占鹏	副总经理	男	1980年3月	2021年5月20日	2024年5月20日
闫会举	副总经理	男	1970年6月	2021年11月8日	2024年5月20日
赵杰	副总经理	男	1970年10月	2021年11月8日	2024年5月20日
王静	副总经理	女	1987年9月	2022年8月29日	2024年5月20日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁小芬	无	新任	财务总监	董事会聘任
王志刚	财务总监	离任	无	个人辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	8
生产人员	105	101
销售人员	12	12
技术人员	9	9

证券代码：833716	证券简称：天工科技	主办券商：长江承销保荐
财务人员	5	4
行政人员	19	19
员工总计	157	153

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	577,246.50	1,853,416.00
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	六、2	39,735,335.54	44,756,738.64
应收账款	六、3	24,795,514.45	24,264,383.63
应收款项融资			
预付款项	六、4	219,580.00	1,127,007.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	764,337.13	297,654.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	45,721,289.97	45,132,093.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7		80,733.95
其他流动资产	六、8	13.62	
流动资产合计		111,813,317.21	117,512,028.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

证券代码：833716	证券简称：天工科技	主办券商：长江承销保荐	
固定资产	六、9	39,928,022.04	42,526,013.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	4,880,472.00	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	336,391.42	322,935.77
递延所得税资产	六、12	972,369.29	972,369.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,117,254.75	43,821,318.70
资产总计		157,930,571.96	161,333,347.04
流动负债：			
短期借款	六、13	20,034,986.09	25,034,986.09
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	六、14		13,920,000.00
应付账款	六、15	47,979,192.07	44,377,256.54
预收款项			
合同负债	六、16	6,538,320.11	836,624.60
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	六、17	1,939,770.59	3,089,190.36
应交税费	六、18	3,269,721.61	6,734,349.83
其他应付款	六、19	2,294,707.17	6,062,469.88
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			
其他流动负债	六、20	848,793.49	115,037.94
流动负债合计		82,905,491.13	100,169,915.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

永续债			
租赁负债	六、21	4,932,873.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,932,873.85	
负债合计		87,838,364.98	100,169,915.24
所有者权益：			
股本	六、22	40,800,000.00	40,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	2,653,338.50	2,653,338.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	7,593,169.34	7,593,169.34
一般风险准备			
未分配利润	六、25	19,045,699.14	10,116,923.96
归属于母公司所有者权益合计		70,092,206.98	61,163,431.80
少数股东权益			
所有者权益合计		70,092,206.98	61,163,431.80
负债和所有者权益总计		157,930,571.96	161,333,347.04

法定代表人：蔡万胜

主管会计工作负责人：丁小芬

会计机构负责人：丁小芬

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		96,146,752.62	69,655,897.08
其中：营业收入	六、26	96,146,752.62	69,655,897.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,514,255.78	64,794,338.03
其中：营业成本	六、26	75,698,068.75	54,353,305.45
利息支出			
手续费及佣金支出			

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

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	六、27	941,767.39	782,570.64
销售费用	六、28	2,087,672.83	1,505,138.54
管理费用	六、29	3,172,617.32	3,123,550.17
研发费用	六、30	3,684,474.37	3,266,293.79
财务费用	六、31	1,929,655.12	1,763,479.44
其中：利息费用		2,267,597.06	1,765,771.89
利息收入		344,192.48	9,989.75
加：其他收益	六、32	389,638.02	875.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	16,571.43	575,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,038,706.29	5,437,434.22
加：营业外收入	六、34	2,200.00	516,903.40
减：营业外支出	六、35	12,131.11	229,745.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,028,775.18	5,724,592.16
减：所得税费用	六、36	100,000.00	286,250.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,928,775.18	5,438,342.16
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）		8,928,775.18	5,438,342.16
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,928,775.18	5,438,342.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.13

法定代表人：蔡万胜

主管会计工作负责人：丁小芬

会计机构负责人：丁小芬

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		42,163,984.45	11,049,624.31
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			150,192.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	104,189,813.46	28,244,430.59
经营活动现金流入小计		146,353,797.91	39,444,247.72
购买商品、接受劳务支付的现金		32,428,295.40	10,033,760.30

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

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		7,654,435.24	7,276,518.36
支付的各项税费		7,755,272.85	1,857,475.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	97,732,712.37	2,800,742.60
经营活动现金流出小计		145,570,715.86	21,968,496.50
经营活动产生的现金流量净额		783,082.05	17,475,751.22
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		573,583.35	404,444.45
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			
筹资活动现金流出小计		573,583.35	404,444.45
筹资活动产生的现金流量净额		-573,583.35	-404,444.45
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		209,498.70	17,071,306.77

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

加：期初现金及现金等价物余额		367,747.80	499,955.46
六、期末现金及现金等价物余额		577,246.50	17,571,262.23

法定代表人：蔡万胜

主管会计工作负责人：丁小芬

会计机构负责人：丁小芬

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注九
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

详见附注事项索引部分披露的内容。

（二） 财务报表项目附注

河南天工科技股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式、总部地址

1、历史沿革：河南天工科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2011 年 9 月 21 日，注册登记时公司名称为河南天工输送带制造有限公司，系由中平能化集团天工机械制造有限公司、北京华川欣润投资有限公司、北京华川卓越投资有限公司共同投资设立，注册资本 4,080 万元。

2011 年 3 月 1 日，河南省平顶山市工商行政管理局发出《企业名称预先核准通知书》同意预先核准河南天工输送带制造有限公司企业名称。

2011 年 5 月 20 日，中国建设银行股份有限公司平顶山平东支行交存入资资金凭证显示：中平能化集团天工机械制造有限公司交存入资资金 510 万元；北京华川卓越投资有限公司交存入资资金 245 万元；北京华川欣润投资有限公司交存入资资金 245 万元。

股权结构如下表所示：

证券代码：833716 证券简称：天工科技 主办券商：长江承销保荐

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资 形式	股权比例 (%)
1	中平能化集团天工机械制造有限公司	2,080.00	510.00	货币	51.00
2	北京华川卓越投资有限公司	1,000.00	245.00	货币	24.50
3	北京华川欣润投资有限公司	1,000.00	245.00	货币	24.50
	合计	4,080.00	1,000.00	——	100.00

2011年6月2日，河南金豫会计师事务所有限公司出具《验资报告》（豫金会所验字（2011）2-049号）确认：经验证，截至2011年6月2日，公司注册资本4,080.00万元，已实际投资到位1,000.00万元。

2013年9月18日，兴业银行平顶山分行营业部交存入资资金凭证显示：中平能化集团天工机械制造有限公司交存入资资金1,570万元；北京华川卓越投资有限公司交存入资资金755万元；北京华川欣润投资有限公司交存入资资金755万元。

本次变更后，股权结构如下表所示：

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资 形式	股权比例 (%)
1	中平能化集团天工机械制造有限公司	2,080.00	2,080.00	货币	50.98
2	北京华川卓越投资有限公司	1,000.00	1,000.00	货币	24.51
3	北京华川欣润投资有限公司	1,000.00	1,000.00	货币	24.51
	合计	4,080.00	4,080.00	——	100.00

2013年9月18日，平顶山君诚会计师事务所有限公司出具《验资报告》（君诚验字[2013]第057号）确认：经验证，2013年9月18日，公司注册资本4,080.00万元，已实际投资到位。

2014年12月24日，公司召开第一届第三次股东会并作出决议：1）变更股东（转让出资）同意股东中平能化集团天工机械制造有限公司在公司的货币出资2,080万元转让给平煤神马机械装备集团有限公司；同意股东北京华川欣润投资有限公司在公司的货币出资1,000万元转让给北京华川卓越投资有限公司；2）变更董事。3）修改章程：同意修改公司章程。

2014年12月24日，中平能化集团天工机械制造有限公司与平煤神马机械装备集团有限公司、北京华川欣润投资有限公司与北京华川卓越投资有限公司分别签订《出资转让协议书》。

本次变更后，股权结构如下表所示：

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资 形式	股权比例 (%)
1	平煤神马机械装备集团有限公司	2,080.00	2,080.00	货币	50.98
2	北京华川卓越投资有限公司	2,000.00	2,000.00	货币	49.02
	合计	4,080.00	4,080.00	——	100.00

根据河南天工橡胶科技股份有限公司（筹）出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议，整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币4,080.00万元，由公司全体出资人以其拥有的河南天工输送带制造有限公司净资产折合为公司的股本4,080.00万元，其余净资产值2,653,338.50元列入资本公积。2015年7月30日完成股改工商变更。

2016年07月26日，公司更名为河南天工科技股份有限公司。

2020年9月7日，北京华川卓越投资有限公司与沈阳电缆产业股份有限公司签订《股份转让协议》。

2021年11月15日，沈阳电缆产业股份有限公司与河南省江信实业有限公司签订《股份转让协议》。

本次变更后，股权结构如下表所示：

证券代码：833716		证券简称：天工科技		主办券商：长江承销保荐	
序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资 形式	股权比例 (%)
1	平煤神马机械装备集团有限公司	2,080.00	2,080.00	货币	50.98
2	河南省江信实业有限公司	2,000.00	2,000.00	货币	49.02
合计		4,080.00	4,080.00	——	100.00

2、统一信用代码：91410400582892781Q。

3、注册地址：平顶山市卫东区建设路与许南路交叉口北 1000 米路西。

4、本公司的母公司为平煤神马机械装备集团有限公司，最终控制人为河南省国资委。

（二）主要业务和经营范围

经营范围：带式输送技术的咨询、设计；输送设备的销售、租赁及运营服务；研发、制造、销售：整芯阻燃输送带、钢丝绳芯输送带、芳纶输送带、织物叠层阻燃输送带、分层带等输送带产品；新材料技术推广服务；批发、零售：钢材、建材、机电产品、橡胶材料与制品、工程塑料、带芯、帆布、化工产品（不含化学危险品）、矿用设备及配件、五金交电、劳保用品、尼龙工业丝、涤纶工业丝；货物与技术的进出口业务（国家限定或禁止进出口的商品技术除外）。

（三）公司性质和主要经营活动

公司主营业务为节能、环保、安全型的煤矿用钢丝绳阻燃输送带、一般用途织物芯阻燃输送带及高强力的煤矿用织物整芯（PVC/PVG）输送带的设计、研发、生产及销售。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全

部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于租赁应收款、应收款项，本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。

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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加 但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 2) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 5) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 6) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 7) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 8) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 9) 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

（3）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

②应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类

别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	45	5	2.11
传导设备	年限平均法	15-35	5	2.71-6.33
生产设备	年限平均法	8-15	5	6.33-11.88
运输设备	年限平均法	12	5	7.92
工具仪器管理用具	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按预计受益年限分期摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

辞退福利的会计处理方法

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）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进

度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

22、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财

政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价

值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据，按1.2%征收。
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据，按1.2%征收。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

本公司于2022年12月31日取得高新技术企业证书，从2022年12月31日至2025年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1月至6月，“上期”

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

指 2022 年 1 月至 6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	577,202.65	367,747.80
其他货币资金	43.85	1,485,668.20
合计	577,246.50	1,853,416.00

2、应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,530,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	36,005,616.36	45,007,093.30
小 计	41,535,616.36	47,007,093.30
减：坏账准备	1,800,280.82	2,250,354.66
合计	39,735,335.54	44,756,738.64

3、应收账款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,960,241.16	24,521,083.33
1 至 2 年	7,928,283.30	406,975.44
2 至 3 年	1,777,258.29	427,610.00
3 至 4 年	258,290.00	258,290.00
4 至 5 年	2,133,480.75	2,133,480.75
5 年以上		269,702.71
小计	29,057,553.50	28,017,142.23
减：坏账准备	4,262,039.05	3,752,758.60
合计	24,795,514.45	24,264,383.63

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,057,553.50	100.00	4,262,039.05	14.67	24,795,514.45
其中：按信用风险特征组合计提	29,057,553.50	100.00	4,262,039.05	14.67	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					24,795,514.45
合计	29,057,553.50	100.00	4,262,039.05	14.67	24,795,514.45

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,017,142.23	100.00	3,752,758.60	13.39	24,264,383.63
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,017,142.23	100.00	3,752,758.60	13.39	24,264,383.63
合计	28,017,142.23	100.00	3,752,758.60	13.39	24,264,383.63

①信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,960,241.16	848,012.06	5.00
1至2年	7,928,283.30	792,828.33	10.00
2至3年	1,777,258.29	533,177.49	30.00
3至4年	258,290.00	167,888.50	65.00
4年至5年	2,133,480.75	1,920,132.67	90.00
5年以上			100.00
合计	29,057,553.50	4,262,039.05	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,752,758.60	509,280.45			4,262,039.05
合计	3,752,758.60	509,280.45			4,262,039.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,669,039.56 元，占应收账款期

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

末余额合计数的比例为 81.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,671,134.52 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	219,580.00	100.00	1,127,007.71	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	219,580.00	100.00	1127007.71	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
长江证券承销保荐有限公司	咨询费	150,000.00	1 年以内	68.31
柳州钢铁股份有限公司	投标保证金	20000	1 年以内	9.11
河南赞诚企业管理咨询有限公司	技术服务费	18000	1 年以内	8.20
大连利欧华能泵业有限公司	保证金	10000	1 年以内	4.55
中国平煤神马控股集团有限公司工会委员会	培训费	9420	1 年以内	4.29
合计		207420		94.46

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	764,337.13	297,654.83
合计	764,337.13	297,654.83

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	804,565.40	307,196.00
1 至 2 年		6,465.14
2 至 3 年		

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年		
4至5年		260,000.00
5年以上	160,000.00	
小计	964,565.40	573,661.14
减：坏账准备	200,228.27	276,006.31
合计	764,337.13	297,654.83

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	492,960.00	260,000.00
备用金	3,000.00	6,465.14
代扣代缴公积金	157,586.00	
往来款	310,019.40	307,196.00
其他	1,000.00	
小计	964,565.40	573,661.14
减：坏账准备	200,228.27	276,006.31
合计	764,337.13	297,654.83

③坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
上年年末余额		276,006.31		276,006.31
年初账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		75,778.04		75,778.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		200,228.27		200,228.27

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	276,006.31		75,778.04		200,228.27
合计	276,006.31		75,778.04		200,228.27

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安全生产部	保证金	332,960.00	1年以内	34.52	16,648.00
河南能源化工集团担保有限公司	保证金	160,000.00	5年以上	16.59	160,000.00
公积金	代扣代缴	157,586.00	1年以内	16.34	7,879.30
综合办公室	备用金	3,000.00	1年以内	0.31	150.00
徐少朋	其他	1,000.00	1年以内	0.10	50.00
合计	——	654,546.00	——	67.86	184,727.30

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,814,022.65		9,814,022.65
在产品	5,193,899.76		5,193,899.76
库存商品	29,813,429.36		29,813,429.36
发出商品	899,938.20		899,938.20
合计	45,721,289.97		45,721,289.97

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,597,394.70		11,597,394.70
在产品	3,945,476.49		3,945,476.49
库存商品	28,268,141.86		28,268,141.86

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
发出商品	1,321,080.53		1,321,080.53
合计	45,132,093.58		45,132,093.58

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的待摊费用		80,733.95	装修费
合 计		80,733.95	

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
待认证进项税额	13.62		
合 计	13.62		

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	39,928,022.04	42,526,013.64
固定资产清理		
合计	39,928,022.04	42,526,013.64

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	传导设备	生产设备	运输设备	工具仪器 管理用具	房屋建筑物	合计
一、账面原值						
1、年初余额	228,632.48	72,034,917.43	60,050.00	1,781,270.45	5,233,051.09	79,337,921.45
2、本期增加金额						
(1) 购置						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	228,632.48	72,034,917.43	60,050.00	1,781,270.45	5,233,051.09	79,337,921.45
二、累计折旧						
1、年初余额	111,491.95	35,011,925.03	45,837.12	771,667.14	667,644.21	36,608,565.45
2、本期增加金额	3,102.84	2,494,237.24	2,272.08	43,141.64	55,237.80	2,597,991.60
(1) 计提	3,102.84	2,494,237.24	2,272.08	43,141.64	55,237.80	2,597,991.60

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

项目	传导设备	生产设备	运输设备	工具仪器 管理用具	房屋建筑物	合计
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	114,594.79	37,506,162.27	48,109.20	814,808.78	722,882.01	39,206,557.05
三、减值准备						
1、年初余额		203,342.36				203,342.36
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额		203,342.36				203,342.36
四、账面价值						
1、期末账面价值	114,037.69	34,325,412.80	11,940.80	966,461.67	4,510,169.08	39,928,022.04
2、年初账面价值	117,140.53	36,819,650.04	14,212.88	1,009,603.31	4,565,406.88	42,526,013.64

②公司的房屋建筑物尚未取得土地证及房产证。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	6,507,295.99	6,507,295.99
(1) 新增租赁	6,507,295.99	6,507,295.99
3、本年减少金额		
4、年末余额	6,507,295.99	6,507,295.99
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	1,626,823.99	1,626,823.99
(1) 计提	1,626,823.99	1,626,823.99
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,626,823.99	1,626,823.99
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

项目	房屋及建筑物	合计
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,880,472.00	4,880,472.00
2、年初账面价值		

11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	322,935.77	80,733.95	67,278.30		336,391.42
合计	322,935.77	80,733.95	67,278.30		336,391.42

12、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,279,119.57	941,867.94	6,279,119.57	941,867.94
资产减值准备	203,342.36	30,501.35	203,342.36	30,501.35
合计	6,482,461.93	972,369.29	6,482,461.93	972,369.29

13、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		5,000,000.00
保证借款	20,034,986.09	20,034,986.09
合计	20,034,986.09	25,034,986.09

本公司关联方河南中平融资担保有限公司于2022年9月30日委托广发银行股份有限公司平顶山分行向本公司贷款1000.00万元，由河南中平融资担保有限公司提供贷款资金，本公司到期归还银行借款。

2022年12月13日，本公司与中国银行股份有限公司平顶山分行签订《流动资金借款合同》（编号：PDS202201225），取得1,000.00万元借款，借款期限11个月。由平煤神马机械装备集团有限公司提供担保保证。

14、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		10,520,000.00
银行承兑汇票		3,400,000.00
合计		13,920,000.00

15、应付账款

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料费	31,910,965.26	38,956,629.34
设备款	3,507,424.29	3,477,024.29
服务费		1,629,262.91
运输费	394,454.61	314,340.00
其他	12,166,347.91	
合计	47,979,192.07	44,377,256.54

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平煤神马建工集团有限公司安装处	834,024.29	设备安装款，尚未最终结算
合计	834,024.29	——

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	6,538,320.11	836,624.60
合计	6,538,320.11	836,624.60

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,591,415.30	7,158,054.70	8,330,951.65	1,418,518.35
二、离职后福利-设定提存计划	497,775.06	702,834.37	679,357.19	521,252.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,089,190.36	7,860,889.07	9,010,308.84	1,939,770.59

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,668,582.78	5,503,535.09	6,622,669.23	549,448.64
2、职工福利费		827,996.39	827,996.39	
3、社会保险费	336,984.89	492,062.84	475,539.62	353,508.11
其中：医疗保险费	280,120.12	381,418.54	368,295.43	293,243.23
工伤保险费	56,726.06	110,644.3	107,244.19	60,126.17

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	138.71			138.71
4、住房公积金	17,959.00	188,493.00	182,466.00	23,986.00
5、工会经费和职工教育经费	567,888.63	145,967.38	222,280.41	491,575.6
合计	2,591,415.30	7,158,054.70	8,330,951.65	1,418,518.35

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	480,123.19	673,690.72	651,048.64	502,765.27
2、失业保险费	17,651.87	29,143.65	28,308.55	18,486.97
合计	497,775.06	702,834.37	679,357.19	521,252.24

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	439,811.52	3,135,764.98
土地使用税	226,186.19	226,186.16
企业所得税	2,480,067.92	2,855,311.76
城市维护建设税	32,651.88	228,303.35
个人所得税	6,505.92	6,645.39
印花税	33,619.46	64,190.37
教育费附加	13,993.66	97,844.32
地方教育费附加	9,329.11	65,229.54
房产税	27,555.95	25,485.11
水资源费		23,198.40
环境保护税		6,190.45
合计	3,269,721.61	6,734,349.83

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,294,707.17	6,062,469.88
合计	2,294,707.17	6,062,469.88

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

项目	期末余额	上年年末余额
押金	325,257.83	323,148.05
未结算费用	1,034,709.63	730,829.96
代扣代缴	490,383.43	453,658.25
其他	444,356.28	245,369.92
内部借款		
应付关联方款项		4,309,463.70
合计	2,294,707.17	6,062,469.88

②无账龄超过1年的重要其他应付款

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
销项税	848,793.49	115,037.94
已背书未到期票据		
已背书未终止确认的应收票据		
合计	848,793.49	115,037.94

21、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额		6,829,764.80			1,707,441.20	5,122,323.60
减：未确认融资费用		322,468.81			133,019.06	189,449.75
减：一年内到期的租赁负债		—	—			
合计		6,507,295.99	—		1,574,422.14	4,932,873.85

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,800,000.00						40,800,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,653,338.50			2,653,338.50
合计	2,653,338.50			2,653,338.50

24、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------	------

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,593,169.34	7,593,169.34			7,593,169.34
合计	7,593,169.34	7,593,169.34			7,593,169.34

25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	10,116,923.96	17,058,634.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,116,923.96	17,058,634.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,928,775.18	11,236,321.52
减：提取法定盈余公积		1,123,632.15
应付普通股股利		17,054,400.00
期末未分配利润	19,045,699.14	10,116,923.96

26、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,447,740.55	73,513,408.62	67,501,101.59	50,245,726.31
其他业务	2,699,012.07	2,184,660.13	2,154,795.49	4,107,579.14
合计	96,146,752.62	75,698,068.75	69,655,897.08	54,353,305.45

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	226,922.85	147,846.75
教育费附加	97,252.66	63,362.90
地方教育税附加	64,835.1	42,241.93
房产税	21,978.84	21,978.84
土地使用税	452,372.34	452,372.34
印花税	48,665.67	35,910.80
水资源税	24,080.4	12,042.00
环境保护税	5,659.53	6,815.08
合计	941,767.39	782,570.64

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	514,805.79	579,457.05
运输费	411,253.37	697,332.24

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,270.25	833.24
差旅费	11,045.81	4,240.00
修理费		
代理费		500.00
机物料消耗	10,997.61	6,258.13
销售服务费	16,000.00	131,250.00
市场占用费	1,020,000.00	
其他	102,300.00	85,267.88
合计	2,087,672.83	1,505,138.54

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,252,339.78	1,202,882.76
折旧费	56,576.28	56,576.28
租赁费	6,000.00	48,000.00
业务招待费	80,311.05	9,678.00
办公费	70,204.41	46,357.22
差旅费	41,449.83	1,779.01
修理费	195,665.54	72,670.76
机物料消耗	76,100.28	290,804.16
聘请中介机构费	465,123.11	305,574.35
试验检验费	131,891.62	5,634.17
绿化费	363,039.45	11,070.00
其他	433,915.97	1,072,523.46
合计	3,172,617.32	3,123,550.17

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,463,537.43	1,385,371.65
折旧费	66,221.46	67,520.40
材料费	2,154,715.48	1,813,401.74
其他		
合计	3,684,474.37	3,266,293.79

31、财务费用

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,267,597.06	1,765,771.89
减：利息收入	344,192.48	9,989.75
银行手续费	6,250.54	7,697.30
合计	1,929,655.12	1,763,479.44

32、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	200,000.00		200,000.00
债务重组收益	149,000.00		149,000.00
个人所得税手续费返还	638.02	875.17	638.02
企业研发财政补助	40,000.00		40,000.00
合计	389,638.02	875.17	389,638.02

33、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	16,571.43	575,000.00
合计	16,571.43	575,000.00

34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入		450.00	
非流动资产毁损报废	2,200.00		2,200.00
无法支付的应付款项		323,953.40	
现金折扣		192,500.00	
合计	2,200.00	516,903.40	2,200.00

35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	2,131.11	119.77	2,131.11
违约赔偿支出			
预计重组损失			
其他	10,000.00	229,545.69	10,000.00
合计	12,131.11	229,745.46	12,131.11

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	100,000.00	200,000.00
递延所得税费用		86,250.00
合计	100,000.00	286,250.00

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
罚款收入		500.00
利息收入	2,641.10	5,911.84
政府补助	240,000.00	
承兑退余款	9,825,680.85	56,660.80
兑换款项	93,993,895.84	28,131,870.70
押金及保证金	60,800.00	9,200.00
社保	66,795.67	40,287.25
合计	104,189,813.46	28,244,430.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售与管理费用	3,016,207.31	2,704,685.84
手续费支出	6,250.54	7,697.30
押金及保证金	21,200.00	57,400.00
罚款支出	2,071.11	199.77
代扣代缴支付的款项	21,313.31	30,759.69
往来款	94,665,670.10	
合计	97,732,712.37	2,800,742.60

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,928,775.18	5,438,342.16
加：资产减值准备		
信用减值损失	-16,571.43	-575,000.00

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,597,991.60	2,261,199.43
使用权资产折旧	1,626,823.99	1,732,298.93
财务费用（收益以“-”号填列）	2,267,597.06	1,765,771.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		86,250.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-589,196.39	-5,329,735.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,517,986.44	6,691,941.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,550,324.40	5,404,683.59
经营活动产生的现金流量净额	783,082.05	17,475,751.22
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	577,246.50	17,571,262.23
减：现金的年初余额	367,747.80	499,955.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	209,498.70	17,071,306.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	577,246.50	367,747.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	577,246.50	367,747.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	577,246.50	367,747.80

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
平煤神马机械装备集团有限公司	河南省平顶山市	矿用设备及洗选设备的制造	163,207.41	50.98	50.98

平煤神马机械装备集团有限公司控股股东为中国平煤神马能源化工集团有限责任公司，本企业最终控制方是河南省国资委。

2、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
《中国平煤神马报》社有限公司	同一实际控制人
河南惠润化工科技股份有限公司	同一实际控制人
河南开炭新材料有限公司	同一实际控制人
河南能信热电有限公司	同一实际控制人
河南平煤神马朝川化工科技有限公司	同一实际控制人
河南平煤神马电化有限公司	同一实际控制人
河南平煤神马首山化工科技有限公司	同一实际控制人
河南神马尼龙化工有限责任公司	同一实际控制人
平顶山市科睿新材料制造有限公司	同一实际控制人
河南省首创化工科技有限公司	同一实际控制人
河南天成环保科技股份有限公司	同一实际控制人
河南中鸿集团煤化有限公司	同一实际控制人
河南中平煤电有限责任公司	控股股东具有重大影响力的其他公司
河南中平融资担保有限公司	控股股东具有重大影响力的其他公司
河南中平投资有限公司	同一实际控制人
河南中平招标有限公司	同一实际控制人
李伟营	职工监事
蔡万胜	董事长
娄世民	总经理
平顶山慈济医院	同一实际控制人
平顶山煤业(集团)机电装备劳动服务公司	控股股东具有重大影响力的其他公司
平顶山煤业(集团)物资供应总公司奋力汽车修理厂	控股股东具有重大影响力的其他公司
平顶山煤业(集团)物资供应总公司化纺织物厂	控股股东具有重大影响力的其他公司
平顶山煤业(集团)物资供应总公司劳动服务公司	控股股东具有重大影响力的其他公司

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

平顶山神马化纤织造有限责任公司	同一实际控制人
平顶山市安科支护洗选设备有限公司	同一实际控制人
平顶山市安盛机械制造有限公司	同一实际控制人
平顶山市矿益胶管制品股份有限公司	同一实际控制人
平顶山市瑞平煤电有限公司	同一实际控制人
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	同一实际控制人
平顶山天安煤业股份有限公司	同一实际控制人
平顶山天水环境检测有限公司	同一实际控制人
平煤神马机械装备集团有限公司	母公司
平煤神马建工集团有限公司	同一实际控制人
汤占鹏	副总经理
丁小芬	财务总监
闫会举	副总经理
赵杰	副总经理
中国平煤神马集团财务有限责任公司	同一实际控制人
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	同一实际控制人
中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	同一实际控制人
中国平煤神马集团职业病防治院	控股股东具有重大影响力的其他公司
中国平煤神马控股集团有限公司平安大厦	同一实际控制人
中国平煤神马控股集团有限公司物资供应分公司	同一实际控制人
中国平煤神马控股集团有限公司职工休养院	同一实际控制人
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	同一实际控制人
中国平煤神马控股集团有限公司铁路运输处	同一实际控制人
中国平煤神马控股集团有限公司	同一实际控制人
中平能化集团机械制造有限公司	同一实际控制人
中平能化集团天工机械制造有限公司	同一实际控制人
中平能化集团中南矿用产品检测检验有限公司	同一实际控制人
神马实业股份有限公司	同一实际控制人
中平信息技术有限责任公司	同一实际控制人
平顶山天安煤业股份有限公司安全技术培训中心	同一实际控制人
平顶山工业职业技术学院	同一实际控制人
河南首成科技新材料有限公司	同一实际控制人
平顶山市旭锐新能源科技有限公司	同一实际控制人
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	同一实际控制人

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

河南平煤神马首山碳材料有限公司

同一实际控制人

3、关联方交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****①采购商品/接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南平煤神马电气股份有限公司	采购商品	5,309.73	10,619.47
神马实业股份有限公司	采购商品	3,105,405.08	2,927,404.05
平顶山神马化纤织造有限责任公司	采购商品		48,571.86
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	采购商品	105,807.40	55,551.63
中国平煤神马集团职业病防治院	接受劳务		24,734.00.00
平顶山市科睿新材料制造有限公司	采购商品	5,005,427.37	5,203,394.63
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	采购商品		5,756,880.00
平煤神马机械装备集团有限公司	贴现息	805,994.65	702,269.45
平煤神马机械装备集团有限公司	市场占用费	1,020,000.00	816,000.00
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	采购商品	1,508,312.72	
中平能化集团机械制造有限公司	采购商品	4,070.79	
中平能化集团天工机械制造有限公司	采购商品	365,583.23	
《中国平煤神马报》社有限公司	采购商品	32,981.19	
中国平煤神马控股集团有限公司	接受劳务	1,315,957.70	
平煤神马医疗集团总医院	接受劳务	46,541.00	
平顶山天安煤业股份有限公司	采购商品	16,889,085.45	
中国平煤神马集团职业病防治院	接受劳务	24,734.00	

②出售商品/提供劳务情况

	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平顶山天安煤业股份有限公司	销售商品		10,015,819.50
河南平煤神马电化有限公司	销售商品	111,292.04	233,327.43
平顶山神马化纤织造有限责任公司	销售商品		1,061.95
中平能化集团机械制造有限公司	销售商品	6,473,451.33	
平顶山神马帘子布发展有限公司	销售商品	2,123.89	
河南平煤神马首山化工科技有限公司	销售商品		829,362.83
河南中鸿集团煤化有限公司	销售商品		334,194.68
河南能信热电有限公司	销售商品		113,274.34
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	销售商品		50,334,807.44

证券代码：833716	证券简称：天工科技	主办券商：长江承销保荐	
河南神马尼龙化工有限责任公司	销售商品	23,761.06	
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	销售商品		72,389.38
河南平煤神马首山碳材料有限公司	销售商品	404,955.75	
中平能化集团天工机械制造有限公司	销售商品	2,386,535.93	
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	销售商品	57,039,141.35	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
平煤神马机械装备集团有限公司	租赁厂房	1,707,441.20	1,739,963.89

公司与平煤神马机械装备集团有限公司房屋租赁签订协议，承租位于平顶山市建设路与许平南路交叉口往北1000米路西的厂房，租赁期限为2023年1月1日到2023年12月31日。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	482,684.96	465,050.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
河南中平煤电有限责任公司	79,900.00	53,790.00	79,900.00	53,790.00
平顶山市瑞平煤电有限公司	132,000.00	6,600.00	432,000.00	21,600.00
河南平煤神马电化有限公司	463,500.00	23,175.00	387,740.00	25,591.00
平煤神马建工集团有限公司	126,948.64	12,694.86	126,948.64	12,694.86
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	1,380.00	69.00	1,380.00	69.00
河南能信热电有限公司	206,576.00	10,328.80	506,576.00	25,328.80
河南平煤神马朝川化工科技有限公司	982,146.00	588,894.90	982,146.00	588,894.90
中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	7,050.00	705.00	7,050.00	705.00
河南中鸿集团煤化有限公司	94,060.00	4,703.00	144,060.00	7,203.00
河南平煤神马首山化工科技有限公司	631,400.00	31,570.00	873,800.00	43,690.00
河南省首创化工科技有	79,250.00	7,925.00	79,250.00	7,925.00

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

限公司				
中平能化集团机械制造 有限公司	12,455,308.00	622,765.40	5,140,308.00	257,015.40
中平能化集团天工机械 制造有限公司	3,512,282.41	950,336.09	815,496.81	815,496.81
河南神马尼龙化工有限 责任公司	8,999.60	449.98	6,314.60	631.46
中国平煤神马控股集团 有限公司招标采购中心	885,465.95	44,273.30		
中国平煤神马控股集团 有限公司物资供应分公 司			9,178,075.62	458,903.78
合计	19,666,266.60	2,358,280.33	18,761,045.67	2,319,539.01
应收票据：				
平煤神马机械装备集团 有限公司	38,961,116.36	1,948,055.82	45,007,093.30	2,250,354.67
平顶山天安煤业股份有 限公司			2,000,000.00	
合计	38,961,116.36	1,948,055.82	47,007,093.30	2,250,354.67
预付款项：				
平顶山天安煤业股份有 限公司安全技术培训中 心	2,200.00			
河南神马尼龙化工有限 责任公司	2,000.00			
平顶山工业职业技术学 院	4,660.00			
平顶山煤业(集团)机电 装备劳动服务公司			21,481.11	
合计	8,860.00		21,481.11	
其他应收款：				
李勇军			300.00	30.00
姚红卫			700.00	70.00
王亚东			300.00	30.00
李伟营			300.00	30.00
徐少朋	1,000.00	50.00		
合计	1,000.00	50.00	1,600.00	160.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		

证券代码：833716	证券简称：天工科技	主办券商：长江承销保荐
《中国平煤神马报》社有限公司	5,342.00	5,342.00
河南天成环保科技股份有限公司	2,543,000.00	2,543,000.00
平顶山神马化纤织造有限责任公司	274,544.60	274,544.60
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	119,562.34	
中国平煤神马集团职业病防治院	74,738.00	74,738.00
中平信息技术有限责任公司	120.00	120.00
平顶山慈济医院	28,000.00	45,480.00
中平能化集团机械制造有限公司	4,600.00	
中平能化集团天工机械制造有限公司	695,372.10	
河南平煤神马电气股份有限公司	6,000.00	
神马实业股份有限公司	210,895.00	
平顶山市科睿新材料制造有限公司	2,656,132.91	
中国平煤神马控股集团有限公司物资供应分公司	814.96	
中国平煤神马控股集团有限公司铁路运输处	365,688.52	
平顶山天安煤业股份有限公司	6,215,333.44	
平煤神马建工集团有限公司安装处	834,024.29	834,024.29
合计	14,034,168.16	3,777,248.89
其他应付款：		
平煤神马机械装备集团有限公司		4,178,500.00
姚红卫	1,562.50	1,562.50
王亚东		12,800.00
李伟营	27,040.00	30,040.00
娄世民	372.00	372.00
汤占鹏	32,849.69	45,695.71
王志刚	12,800.00	12,800.00
中平能化集团天工机械制造有限公司	27,693.49	27,693.49
河南神马尼龙化工有限责任公司	2,000.00	

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

合计	104,317.68	4,309,463.70
----	------------	--------------

(3) 平煤神马机械装备集团有限公司的关联方往来情况

往来项目	上年年末余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
应收票据	45,007,093.30	79,966,416.66	86,012,393.60	38,961,116.36
其他应收款		215,346,581.43	215,346,581.43	

平煤神马机械装备集团有限公司是本公司的母公司，还同时其控制和管理着其他公司。

公司向关联方客户销售时，部分关联方客户将欠本公司及其他受母公司控制的公司的货款一并支付给平煤神马机械装备集团有限公司，由平煤神马机械装备集团有限公司统一代收后分别支付给本公司及其他公司。

由于本公司无独立社保账号，本公司需要通过平煤神马机械装备集团有限公司缴纳社保和公积金。

其他应收款本期发生额，按性质分类如下：

项目	借方发生额	贷方发生额
代收、代付货款	71,340,683.15	33,699,991.72
代收代付社保及其他费用	3,134.88	7,697,277.21
收到兑换款		22,982,895.84
承兑往来	144,002,763.40	150,966,416.70

八、承诺及或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、利润分配情况

2023年5月26日公司召开年度股东大会，审议通过了《2022年年度权益分派方案》，以公司现有总股本40,800,000股为基础，每10股派人民币现金2.45元，并于2023年7月25日完成权益分派。

十、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	349,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,931.11	
小计	339,068.89	
所得税影响额	50,860.33	
合计	288,208.56	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

	收益率（%）	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	13.61	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.17	0.21	0.21

河南天工科技股份有限公司

2023年08月25日

证券代码：833716

证券简称：天工科技

主办券商：长江承销保荐

附件 I 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
其他符合非经常性损益定义的损益项目	349,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,931.11
非经常性损益合计	339,068.89
减：所得税影响数	50,860.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	288,208.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**附件 II 融资情况****一、 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**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**三、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**四、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用