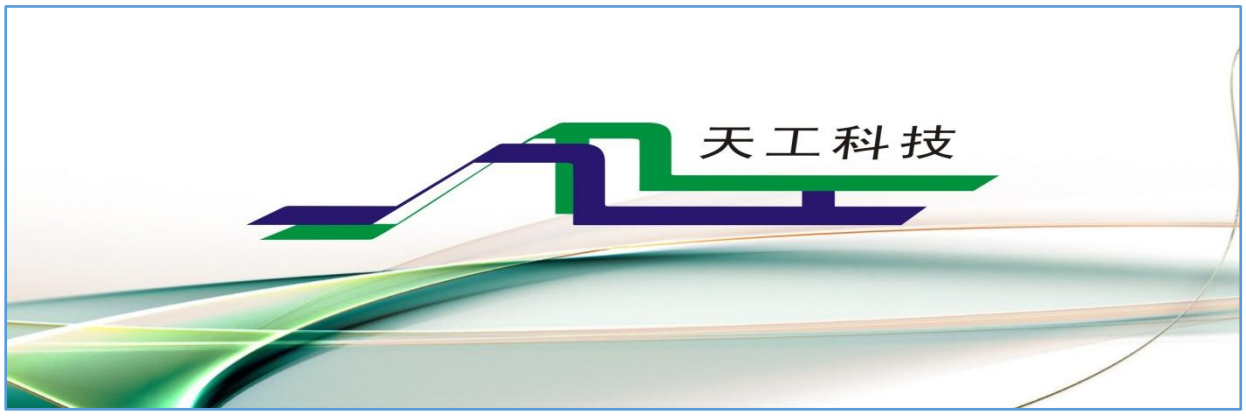
证券代码：833716　　证券简称：天工科技　　主办券商：长江承销保荐

天工科技

NEEQ: 833716

河南天工科技股份有限公司

Henan Tiangong Technology Co.,Ltd



年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人陈凯、主管会计工作负责人樊亚阁及会计机构负责人（会计主管人员）樊亚阁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配 20
第五节 公司治理 24
第六节 财务会计报告 29
附件会计信息调整及差异情况 96

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	河南天工科技股份有限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
河南恒懿达	指	河南恒懿达工贸有限公司
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》
股东会	指	河南天工科技股份有限公司股东会
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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	陈凯	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）	制造业(C)--橡胶和塑料制品业(C29)-橡胶制品业(C291)--橡胶板、管、带制造(C2912)		
主要产品与服务项目	各类输送带产品、混炼胶、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 □做市交易	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	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王旭	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	18037582277	电子邮箱	1011920655@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	河南省平顶山市浦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、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

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达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、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

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2024 年 1 月 26 日，河南省工业和信息化厅公布了 2023 年第二批河南省“专精特新”中小企名单，天工科技被认定为“专精特新”企业，有效期三年。 2、公司于 2022 年 12 月通过“高新技术企业认定”复审，获得编号为 GR202241001195 的《国家级高新技术企业》证书，有效期三年。

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	276,788,248.67	223,260,110.07	23.98%
毛利率%	23.33%	26.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,813,177.35	22,996,273.69	-0.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,443,891.44	22,224,298.89	0.99%
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）	28.47%	32.30%	-
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）	28.01%	31.21%	-
基本每股收益	0.56	0.56	0%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	247,718,103.77	260,878,241.90	-5.04%
负债总计	167,213,514.05	183,658,243.19	-8.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,504,589.72	77,219,998.71	4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.89	4.23%
资产负债率%（母公司）	67.50%	70.40%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.36	1.26	-
利息保障倍数	8.01	7.84	-
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	18,110,285.47	39,181,811.45	
应收账款周转率	3.60	3.30	-
存货周转率	3.02	2.53	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-5.04%	31.55%	-
营业收入增长率%	23.98%	24.99%	-
净利润增长率%	-0.80%	48.63%	-

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	1,421,240.39	0.57%	261,221.55	0.10%	444.07%

应收票据	97,996,498.43	39.56%	24,881,904.45	9.54%	293.85%
应收账款	35,663,462.74	14.40%	108,272,762.78	41.50%	-67.06%
存货	61,460,896.41	24.81%	75,063,561.62	28.77%	-18.12%
固定资产	32,576,064.90	13.15%	37,519,444.88	14.38%	-13.18%
短期借款	10,000,000.00	4.04%			
长期借款	9,000,000.00	3.63%	10,000,000.00	3.83%	-10.00%
应付账款	107,551,090.34	43.42%	92,503,151.67	35.46%	16.27%
合同负债	13,650,878.77	5.51%	15,134,413.09	5.80%	-9.80%
其他应付款	3,643,834.33	1.47%	23,640,818.97	9.06%	-84.59%

项目重大变动原因

1、2025 年末货币资金为 1,421,240.39 元，较年初增加 1,160,018.84 元，主要是期末客户回款较多所致。

2、2025 年末应收票据为 97,996,498.43 元，较年初增加 73,114,593.98 元，主要是本期加大应收账款清收工作，年末客户集中回款较多所致。

3、2025 年末应收账款为 35,663,462.74 元，较年初减少 72,609,300.04 元，主要是本期公司加大了对应收账款催收工作，年末公司客户集中回款较多所致。

4、2025 年末短期借款较上年期末增加10,000,000.00 元，主要是本期增加光大银行短期借款10,000,000.00 元所致。

5、2025 年末应付账款为 107,551,090.34 元，较年初增加 15,047,938.67 元，主要原因为年末生产量较大，采购原材料较多，按照合同约定未到付款期，导致年末应付账款余额较大。

6、2025 年末其他应付款为3,643,834.33 元，较年初减少19,996,984.64 元，主要原因为向装备集团借用的无偿资金已归还。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	276,788,248.67	-	223,260,110.07	-	23.98%
营业成本	212,221,826.78	76.67%	165,015,319.91	73.91%	28.61%
毛利率%	23.33%	-	26.09%	-	-
销售费用	4,037,963.56	1.46%	5,197,580.14	2.33%	-22.31%
管理费用	17,956,345.65	6.49%	9,813,608.70	4.40%	82.97%
研发费用	11,705,756.95	4.23%	9,855,798.67	4.41%	18.77%
财务费用	3,721,493.56	1.34%	3,506,213.57	1.57%	6.14%
信用减值损失	526,509.80	0.19%	-3,300,355.64	-1.48%	115.95%

资产减值损失	-257,895.23	-0.09%	-1,797,694.05	-0.81%	85.65%
其他收益	569,076.09	0.21%	299,000.00	0.13%	90.33%
投资收益	285,019.33	0.1%	685,176.39	0.31%	-58.40%
营业利润	25,668,862.12	9.27%	24,091,528.61	10.79%	6.55%
营业外收入	1.12	0%	8,004.01	0.00%	-99.99%
营业外支出	64,566.44	0.02%	83,974.75	0.04%	-23.11%
净利润	22,813,177.35	8.24%	22,996,273.69	10.30%	-0.80%

项目重大变动原因

1、2025 年公司实现营业收入 276,788,248.67 元，较上年增加 53,528,138.60 元，主要是 2025 年公司大力开拓外部市场收效颇丰，同时公司对主要产品配方进行优化升级，使其更具市场竞争力所致。

2、2025 年营业成本 212,221,826.78 元，较上年同期增加了 47,206,506.87 元，主要是公司 2025 年营业收入增长所致。

3、本期毛利率较上年减少 2.76 个百分点，主要是 2025 年主要原材料价格上涨所致。

4、2025 年研发费用 11,705,756.95 元，较上年同期增加了 1,849,958.28 元，为加强市场竞争力，2025 年公司加大研发投入力度，不断优化产品配方，研发投入较上年有所增加。

5、2025 年财务费用 3,721,493.56 元，较上年同期增加 215,279.99 元，主要是本期新增光大银行短期借款 10,000,000.00 元所致。

6、2025 年冲回信用减值损失 526,509.80 元，主要是本期应收账款减少所致。

7、2025 年计提资产减值损失 257,895.23 元，本期经研发中心鉴定一批生产时间较长的库存产成品， 经研发中心和销售部联合评估，该批商品存在减值迹象，后经会计师进行减值测试，确定该批商品需计提资产减值损失。

8、2025 年其他收益 569,076.09 元，较上年同期增加 270,076.09 元，主要是本期新增先进制造业加计抵减转入其他收益所致。

9、2025 年投资收益 285,019.33 元，较上年同期减少 400,157.06 元，主要是本期债务重组利得减少所致。

受上述因素综合影响，公司 2025 年净利润为 22,813,177.35 元，较上年同期减少 183,096.34 元。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	276,760,725.73	222,880,335.58	24.17%
其他业务收入	27,522.94	379,774.49	-92.75%
主营业务成本	212,221,826.78	164,676,465.19	28.87%
其他业务成本	0	338,854.72	-100%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比

PVG 输送带	167,905,783.94	119,859,626.76	28.61%	24.94%	34.79%	-5.22%
钢丝绳芯输送带	65,157,907.94	50,030,900.98	23.22%	42.02%	52.6%	-5.32%
织物芯分层输送带	19,308,009.13	19,402,750.67	-0.49%	-5.48%	-10.80%	6%
胶料	16,593,191.20	15,495,183.93	6.62%	-25.23%	-25.18%	-0.06%
其他业务收入	7,823,356.46	7,433,364.44	4.98%	1,960.00%	2,093.67%	-5.79%
合计	276,788,248.67	212,221,826.78	23.33%	23.98%	28.61%	-2.76%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
省内	264,473,237.56	200,126,898.86	24.33%	25.42%	30.94%	-3.19%
省外	12,315,011.11	12,094,927.92	1.79%	-0.58%	-0.67%	0.09%

收入构成变动的原因

1、2025 年公司实现主营业务收入 276,760,725.73 元，占营业收入额的 99.99%，其他业务收入 27,522.94 元，占营业收入额的 0.01%。

2、根据产品结构来看，2025 年钢丝绳芯输送带收入较上年同期增加了 42.02%，织物芯分层输送带收入较上年同期减少 5.48% ，PVG 输送带收入较上年同期增长 24.95% ，2025 年煤炭行业形势整体较好，对公司产品需求量增大，其中钢丝绳芯输送带经过公司产品配方优化，使其更具市场竞争力，所以该类产品增幅明显，但由于原材料价格上涨，毛利率较上年同期降低。其他业务收入 7,823,356.46 元，较上年同期增幅较大，主要是本期增加了设备销售收入所致。

3、根据区域来看，收入构成未发生较大变化，仍以省内为主要区域，2025 年省内客户实现收入 264,473,237.56 元，较上年同期增加 25.42%。省外客户实现收入 12,315,011.11 元，较上年同期减少 0.58%，主要是 2025 年公司重点维护稳固省内客户资源所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	平顶山天安煤业股份有限公司供应部	135,615,415.88	49.00%	是
2	中平能化集团天工机械制造有限公司	24,463,008.40	8.84%	是
3	河南桓之辰商贸有限公司	21,981,429.75	7.94%	否
4	平顶山市鑫怡恒商贸有限公司	18,737,948.00	6.77%	否
5	开封铁塔橡胶(集团)有限公司	12,434,745.83	4.49%	否
合计		213,232,547.86	77.04%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	29,679,932.82	17.48%	是
2	郑州腾发新材料有限公司	21,993,458.11	12.96%	否
3	开封铁塔橡胶(集团)有限公司	14,729,023.60	8.68%	否
4	郑州宝源和泰化工科技有限公司	12,290,860.15	7.24%	否
5	平舆华丰织造有限公司	9,046,533.60	5.33%	否
合计		87,739,808.28	51.69%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,110,285.47	39,181,811.45	-53.78%
投资活动产生的现金流量净额	-586,509.64	-564,011.90	-3.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,487,556.99	-38,963,437.39	57.68%

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 18,110,285.47 元，较上期减少了 21,071,525.98 元。主要是本期回款收到的应收票据较多，现金较少，同时由于产量增加，购买商品、接受劳务支付的现金增幅较大所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-586,509.64 元，较上期减少了 22,497.74 元。主要是本期购买设备，用于购建固定资产支付的现金增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-16,487,556.99 元，较上期增加了 22,475,880.40 元。主要是本期偿还债务支付的现金减少。

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） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流失与技术泄密的风险	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续创新能力。 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。
关联交易及对单一大客户存在重大依赖的风险	2024、2025 年度公司对关联方的销售分别为：169,060,340.79 元，213,232,547.86 元，占当期主营业务收入的比例分别为：75.72%、77.04%。报告期内公司对关联方的交易占比呈现增长趋势，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。2024 年度公司对第一大客户平顶山天安煤业股份有限公司收入占全部营业收入的 33.56%。2025 年度公司对第一大客户平顶山天安煤业股份有限公司收入占全部营业收入的 49.00%。公司对单一大客户存在重大依赖。 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》及公司制定的相关制度的规定，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。
原材料价格波动风险	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。 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。
市场集中的风险	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。 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。
房产及土地证办理风险	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的证明，确认公司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暨出租房出具承诺函：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，装备集团承诺共同补偿天工科技因此所遭受的全部损失。
公司实际控制人变更的风险	报告期内公司股东有三名：平煤神马机械装备集团有限公司（以下简称装备集团）、河南恒懿达工贸有限公司（以下简称河南恒懿达）和平顶山众强企业管理合伙企业（有限合伙），其中装备集团持股 45.98%，为公司控股股东，河南恒懿达持股 44.02%，平顶山众强企业管理合伙企业（有限合伙）持股 10.00%。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。 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》及公司制定的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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	143,660,000	13,700,496.65
销售产品、商品，提供劳务	355,400,000	186,981,976.58
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	54,350,000	39,871,686.50
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方为公司提供担保	10,000,000	10,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	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

日常性关联交易情况：

1、销售产品：报告期内公司预计向关联方平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司销售产品金额3,000,000.00 元，报告内实际发生金额为 3,186,224.88 元。报告期内公司预计向关联方黄梅龙源石膏有限公司销售产品金额 0，报告期内实际发生金额为 175,355.76 元。上述合计超出预计金额 361,580.64 元，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，已经公司总经理办公会审议通过。

2、接受劳务：报告期内公司预计接受关联方平煤神马人力资源有限公司提供劳务金额 7,000,000.00 元，报告期内实际发生金额 7,543,167.02 元。报告期内公司预计接受关联方河南平煤神马中南检验检测有限公司提供劳务金额 700,000.00 元，报告期内实际发生金额 799,830.19 元。上述合计超出预计金额 642,997.21 元，按照《公司章程》等相关规定未达到董事会审议标准，已经公司总经理办公会审议通过。

3、购买商品：报告期内公司预计向关联方平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司购买商品金额 300,000.00 元，报告期内实际发生金额 310,290.75 元。报告期内公司预计向关联方平煤神马机械装备集团有限公司高新分公司购买商品金额 0，报告期内实际发生金额为 280,137.03 元。上述合计超出预计金额 290,427.78 元，按照《公司章程》等相关规定未达到董事会审议标准，已经公司总经理办公会审议通过。

其他重大关联交易情况：

报告期内公司股东平煤神马机械装备集团有限公司为公司向中国银行股份有限公司平顶山分行申请贷款提供担保，贷款金额 1000 万元，贷款期限三年，上述关联交易已经公司第四届董事会第三次会议、2024 年第二次临时股东大会审议通过，具体详见 2024 年 11 月 8 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向银行申请贷款暨关联担保公告》（公告编号：2024-036）。

上述关联交易是公司正常生产经营需要，具有必要性，定价遵循公平、公正、公开的原则，定价公允合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性无重大影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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）。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（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。经股转公司于 2023 年 8 月 8 日审核通过了本次特定事项协议转让的内容，三方于 2023 年 8 月 29 日完成了股票过户，公司于 2023 年 8 月 31 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《河南天工科技股份有限公司员工持股计划完成股票购买公告》（公告编号：2023-038）。

报告期内公司经河南天工科技股份有限公司第四届董事会第十一次会议、河南天工科技股份有限公司第四届监事会第八次会议审议通过《关于新增员工持股计划参与对象并受让部分原合伙人离职退出份额的议案》，具体详见 2025 年 10 月 31 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《员工持股计划授予的参与对象拟变更名单公告》（公告编号：2025-026）。公司于 2025 年 11 月 17 日召开 2025 年第五次临时股东会审议通过了上述议案。

目前员工持股计划正在进行，持有股份在锁定期内。

（五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 13 日		挂牌	限售承诺	限售期内股票禁止销售	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	应收票据受限	9,335,639.40	3.77%	背书或贴现但尚未到期
总计	-	-	9,335,639.40	3.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限事项系公司日常生产经营需要，不会对公司产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(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	36,720,000	90%	0	36,720,000	90%
	其中：控股股东、实际控制人	18,760,000	45.98%	0	18,760,000	45.98%
	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	4,080,000	10%	0	4,080,000	10%
	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		3				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(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	18,760,000	0	18,760,000	45.98%	0	18,760,000	0	0

	装备集团有限公司								
2	河南恒懿达工贸有限公司	17,960,000	0	17,960,000	44.02%	0	17,960,000	0	0
3	平顶山众强企业管理合伙企业（有限合伙）	4,080,000	0	4,080,000	10%	4,080,000	0	0	0
合计		40,800,000	0	40,800,000	100%	4,080,000	36,720,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

名称：平煤神马机械装备集团有限公司

统一社会信用代码：914104005724943928

注册地址：平顶山市矿工东路 11 号院(中平能化机械制造公司院内)

法定代表人：楚俊选

注册资本：1,632,074,100 元

主营业务：许可项目：建设工程施工；电线、电缆制造；电气安装服务；非煤矿山矿产资源开采（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：矿山机械制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；环境保护专用设备制造；轴承、齿轮和传动部件制造；金属材料制造；安全、消防用金属制品制造；建筑用金属配件制造；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；金属工具制造；金属表面处理及热处理加工；特种劳动防护用品生产；机械电气设备制造；电机制造；电机及其控制系统研发；工业自动控制系统装置制造；智能控制系统集成；仪器仪表制造；仪器仪表修理；电气

设备修理；通用设备修理；专用设备修理；矿山机械销售；电器辅件销售；机械零件、零部件销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械电气设备销售；机械设备销售；电力设施器材销售；煤炭及制品销售；建筑装饰材料销售；五金产品零售；建筑材料销售；贸易经纪；国内贸易代理；以自有资金从事投资活动；承接总公司工程建设业务；对外承包工程；普通机械设备安装服务；物业管理；单位后勤管理服务；非居住房地产租赁；住房租赁；金属材料销售；金属结构销售；冶金专用设备制造；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；招投标代理服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；财务咨询；企业管理；企业管理咨询；薪酬管理服务；颜料制造；颜料销售；矿物洗选加工；非金属矿及制品销售；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理（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）。

成立时间：2011 年 4 月 12 日

股东构成：中国平煤神马控股集团有限公司持股 100%

报告期内公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为河南省人民政府国有资产监督管理委员会

名称：河南省人民政府国有资产监督管理委员会

统一社会信用代码：114100007616819041

注册地址：河南省郑州市金水区黄河路 38 号

登记机关：河南省事业单位登记管理局

报告期内，公司实际控制人没有发生变更。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 30 日	5.00	0	0
合计	5.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年年度股东会审议通过《关于 2024 年度利润分配方案的议案》，本次权益分派基准日未分配利润为 20,870,222.96 元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派发现金红利 20,400,000.00 元，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2025 年 7 月 16 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.00	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈凯	董事、董事长	男	1977 年 8 月	2024 年 5 月 24 日	2027 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
曹树昂	董事	男	1976 年 12 月	2024 年 12 月 13 日	2027 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
娄世民	职工代表董事、董事会秘书	男	1987 年 11 月	2024 年 5 月 24 日	2025 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
陈红旭	董事	女	1975 年 8 月	2025 年 1 月 2 日	2027 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
王曼丽	董事	女	1985 年 5 月	2025 年 1 月 2 日	2027 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
陈会军	监事、监事会主席	男	1972 年 3 月	2024 年 5 月 24 日	2027 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
徐少朋	职工代表监事	男	1994 年 7 月	2024 年 11 月 7 日	2027 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
杨志	监事	男	1989 年 1 月	2025 年 1 月 2 日	2027 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
肖锋	总经	男	1975 年	2025 年	2026 年	0	0	0	0%

	理、职工代表董事		2 月	7 月 18 日	4 月 14 日				
赵杰	副总经理	男	1970 年 10 月	2024 年 5 月 24 日	2026 年 4 月 14 日	0	0	0	0%
娄世民	总经理	男	1987 年 11 月	2024 年 5 月 24 日	2025 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
闫会举	副总经理	男	1970 年 6 月	2024 年 5 月 24 日	2026 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
陈红旭	副总经理	女	1975 年 8 月	2024 年 12 月 16 日	2027 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
樊亚阁	财务负责人	男	1978 年 9 月	2024 年 11 月 8 日	2027 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
汤占鹏	副总经理	男	1980 年 3 月	2024 年 5 月 24 日	2027 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
王旭	董事会秘书	男	1982 年 3 月	2025 年 7 月 18 日	2027 年 5 月 24 日	0	0	0	0%

公司董事会于 2026 年 4 月 14 日收到董事、总经理肖锋先生和副总经理赵杰先生递交的辞任报告，自 2026 年 4 月 14 日起辞任生效。公司董事会于 2026 年 4 月 22 日收到副总经理闫会举先生递交的辞任报告，自 2026 年 4 月 22 日起辞任生效。

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） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
娄世民	职工代表董事、董事会秘书、总经理	离任	无	因工作调动原因辞职
肖锋	无	新任	职工代表董事、总经理	职工代表大会选举、董事会聘任

王旭	无	新任	董事会秘书	董事会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

肖锋，男，1975 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，经济师。1998 年 5 月至 2008 年 7 月任平煤神马机械制造公司销售二科副科长；2008 年 7 月至 2012 年 1 月任平煤神马机械制造公司机械厂副厂长；2012 年 1 月至 2022 年 8 月任平煤神马机械制造公司销售一处处长；2022 年 8 月至 2023 年 10 月任平煤神马机械制造公司班子成员；2023 年 10 月至 2025 年 5 月任平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司经理。

王旭，男，1982 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，助理政工师。2006 年 9 月至 2010 年 3 月任中国平煤神马控股集团有限公司化工园筹备处水泥项目部科员；2010 年 3 月至 2011 年 5 月任中平能化集团天工科技股份有限公司企管部科员；2011 年 5 月至 2018 年 3 月任河南天工科技股份有限公司企管部副部长；2018 年 3 月至 2022 年 6 月任中国平煤神马机械装备集团有限公司党群工作部宣传副主任；2022 年 6 月至 2023 年 5 月任河南天工科技股份有限公司硫化车间支部书记、工会主席；2023 年 5 月至今任河南天工科技股份有限公司党总支书记、工会主席。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	40	1	0	41
生产人员	148	0	11	137
销售人员	12	0	0	12
技术人员	13	1	0	14
财务人员	7	0	1	6
员工总计	220	2	12	210

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	56	54
专科	82	83
专科以下	81	72
员工总计	220	210

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

天工科技按照《劳动法》制定有详细的薪酬分配办法及考核制度，每年制定有详细的内部培训及外部培训计划，保障职工素质提升、技能提升，与天工科技共同成长。无人员需公司承担退休费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立，保证公司运作的独立性；公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整；公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理层和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了监督检查，会议资料及相关档案清楚完整。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司 2025 年 12 月 8 日召开的第四届董事会第十二次会议，及 2025 年 12 月 25 日召开的 2025 年第六次临时股东会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，根据《公司法》、全国股转公司《关于新<公司法>配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》等有关规定，结合公司实际情况，修订了 《公司章程》。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉” 的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。 监事会列席了 2025 年部分董事会会议和股东会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司独立从事业务经营。公司拥有独立的研发、制造、销售、采购和服务体系，拥有自主的商标、资质、专利等知识产权，拥有独立的研发、制造、销售、采购和服务队伍，业务发展不依赖和受控于其他企业。

1.业务独立情况：公司主要从事节能、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）输送带的研发、设计、生产及销售，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发、采购、生产、销售部门及渠道，公司业务独立。

2.人员独立情况：公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东会做出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人、 董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在其他企业兼职及领取薪酬的情形。

3.资产独立情况： 公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，公司所拥有的全部资产产权明晰。公司通过租赁使用厂房、办公楼，拥有设备、商标等与经营相关的资产，该等经营相关的资产均在公司的控制和支配之下，公司不存在资产被股东占用的情形，公司资产独立。

4.机构独立情况：公司具有健全的组织结构，已建立了股东会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，公司设有综合办公室、企业管理部、财务部、质量技术中心、安全环保部、供应部、销售部、生产调度中心、硫化车间、塑化车间、炼胶车间等 11 个职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作，严格管理，继续完善财务管理体系。

3、报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2026）004075 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯建江	刘永锋
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11	

审计报告

中审亚太审字（2026）004075 号

河南天工科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南天工科技股份有限公司（以下简称“天工科技公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天工科技公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天工科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

天工科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天工科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天工科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天工科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天工科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天工科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师：冯建江

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：刘永锋

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	1,421,240.39	261,221.55
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	5.2	97,996,498.43	24,881,904.45
应收账款	5.3	35,663,462.74	108,272,762.78
应收款项融资	5.4	1,474,469.32	127,684.47
预付款项	5.5	8,322,091.45	3,504,523.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	616,143.48	634,994.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	61,460,896.41	75,063,561.62
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.8		309,059.62
其他流动资产	5.9	1,095,645.65	1,364,531.40
流动资产合计		208,050,447.87	214,420,244.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.10	32,576,064.90	37,519,444.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.11	4,851,858.90	7,218,134.77
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.12	779,656.39	217,647.96
递延所得税资产	5.13	1,460,075.71	1,502,770.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,667,655.90	46,457,997.65
资产总计		247,718,103.77	260,878,241.90
流动负债：			
短期借款	5.14	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.15	107,551,090.34	92,503,151.67
预收款项			
合同负债	5.16	13,650,878.77	15,134,413.09
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	5.17	3,498,662.98	3,158,184.71
应交税费	5.18	4,020,967.89	4,905,682.43
其他应付款	5.19	3,643,834.33	23,640,818.97
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	5.20		3,647,278.28
其他流动负债	5.21	11,109,065.55	26,848,190.04
流动负债合计		153,474,499.86	169,837,719.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.22	9,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.23	4,719,100.42	3,820,524.00

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	5.13	19,913.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,739,014.19	13,820,524.00
负债合计		167,213,514.05	183,658,243.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.24	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	5.25	2,653,338.50	2,653,338.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5.26	2,327,870.57	1,456,456.91
盈余公积	5.27	13,858,442.37	11,439,980.34
一般风险准备			
未分配利润	5.28	20,864,938.28	20,870,222.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		80,504,589.72	77,219,998.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		80,504,589.72	77,219,998.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		247,718,103.77	260,878,241.90

法定代表人：陈凯　　主管会计工作负责人：樊亚阁　　会计机构负责人：樊亚阁

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		276,788,248.67	223,260,110.07
其中：营业收入	5.29	276,788,248.67	223,260,110.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		252,242,096.54	195,054,708.16
其中：营业成本	5.29	212,221,826.78	165,015,319.91
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	5.30	2,598,710.04	1,666,187.17
销售费用	5.31	4,037,963.56	5,197,580.14
管理费用	5.32	17,956,345.65	9,813,608.70
研发费用	5.33	11,705,756.95	9,855,798.67
财务费用	5.34	3,721,493.56	3,506,213.57
其中：利息费用		3,654,621.55	3,509,698.72
利息收入		12,364.52	9,635.57
加：其他收益	5.35	569,076.09	299,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.36	285,019.33	685,176.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	526,509.80	-3,300,355.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	-257,895.23	-1,797,694.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,668,862.12	24,091,528.61
加：营业外收入	5.39	1.12	8,004.01
减：营业外支出	5.40	64,566.44	83,974.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,604,296.80	24,015,557.87
减：所得税费用	5.41	2,791,119.45	1,019,284.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,813,177.35	22,996,273.69
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）		22,813,177.35	22,996,273.69
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）		22,813,177.35	22,996,273.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,813,177.35	22,996,273.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,813,177.35	22,996,273.69
（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）		0.56	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	0.56

法定代表人：陈凯　　主管会计工作负责人：樊亚阁　　会计机构负责人：樊亚阁

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,817,012.60	28,472,654.25
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			
收到其他与经营活动有关的现金	5.42.1	137,845,578.07	214,468,871.00
经营活动现金流入小计		169,662,590.67	242,941,525.25
购买商品、接受劳务支付的现金		70,379,960.11	10,926,636.33

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		19,778,105.79	17,941,282.78
支付的各项税费		18,621,901.58	7,690,948.74
支付其他与经营活动有关的现金	5.42.1	42,772,337.72	167,200,845.95
经营活动现金流出小计		151,552,305.20	203,759,713.80
经营活动产生的现金流量净额		18,110,285.47	39,181,811.45
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		586,509.64	564,011.90
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		586,509.64	564,011.90
投资活动产生的现金流量净额		-586,509.64	-564,011.90
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.42.3	140,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,103,072.34	15,030,811.15
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	5.42.3	144,384,484.65	3,932,626.24
筹资活动现金流出小计		166,487,556.99	48,963,437.39
筹资活动产生的现金流量净额		-16,487,556.99	-38,963,437.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,036,218.84	-345,637.84

加：期初现金及现金等价物余额		261,221.55	606,859.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,297,440.39	261,221.55

法定代表人：陈凯　　主管会计工作负责人：樊亚阁　　会计机构负责人：樊亚阁

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	40,800,000.00				2,653,338.50			1,456,456.91	11,439,980.34		20,870,222.96		77,219,998.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,800,000.00				2,653,338.50			1,456,456.91	11,439,980.34		20,870,222.96		77,219,998.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								871,413.66	2,418,462.03		-5,284.68		3,284,591.01
（一）综合收益总额											22,813,177.35		22,813,177.35
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,418,462.03		-22,818,462.03		-20,400,000.00
1．提取盈余公积									2,418,462.03		-2,418,462.03		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-20,400,000.00		-20,400,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								871,413.66					871,413.66
1．本期提取								3,336,304.00					3,336,304.00
2．本期使用								2,464,890.34					2,464,890.34
（六）其他													

四、本年期末余额	40,800,000.00				2,653,338.50			2,327,870.57	13,858,442.37		20,864,938.28		80,504,589.72

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	40,800,000.00				2,653,338.50				9,140,352.97		14,045,576.64		66,639,268.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,800,000.00				2,653,338.50				9,140,352.97		14,045,576.64		66,639,268.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,456,456.91	2,299,627.37		6,824,646.32		10,580,730.60
（一）综合收益总额											22,996,273.69		22,996,273.69
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4．其他													
（三）利润分配									2,299,627.37		-16,171,627.37		-13,872,000.00
1．提取盈余公积									2,299,627.37		-2,299,627.37		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-13,872,000.00		-13,872,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								1,456,456.91					1,456,456.91
1．本期提取								1,556,554.00					1,556,554.00
2．本期使用								100,097.09					100,097.09
（六）其他													
四、本年期末余额	40,800,000.00				2,653,338.50			1,456,456.91	11,439,980.34		20,870,222.96		77,219,998.71

法定代表人：陈凯　　主管会计工作负责人：樊亚阁　　会计机构负责人：樊亚阁

河南天工科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

1、公司基本情况

1.1 公司概况

河南天工科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2011 年 9 月 21 日，前身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。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》，股权变更为平煤神马机械装备集团有限公司认缴 2,080.00 万元，占比 50.98%，北京华川卓越投资有限公司认缴 2,000.00 万元，占比 49.02%。于 2015 年 7 月 30 日完成股改工商变更，2016 年 07 月 26 日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》，少数股东股权变更为沈阳电缆产业股份有限公司，认缴 2,000.00 万元，占比 49.02%。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》，少数股东股权变更为河南省江信实业有限公司，认缴 2,000.00 万元，占比 49.02%，于 2021 年 12 月 14 日完成证券过户登记。2024 年 8 月 22 日，河南省江信实业有限公司与河南恒懿达工贸有限公司签订《股份转让协议》，少数股东股权变更为河南恒懿达工贸有限公司，转让后，平煤神马机械装备集团有限公司占比 45.98%，河南恒懿达工贸有限公司占比 44.02%，平顶山众强企业管理合伙企业(有限合伙占比 10.00%。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2015]6160 号核准，本公司股票于 2015 年 9 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：天工科技，证券代码：833716。

统一信用代码：91410400582892781Q，注册资本人民币 4,080.00 万元，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，法定代表人：陈凯。

1.2 公司的业务性质和经营范围

公司所属行业：橡胶制品业。

经营范围：一般项目：橡胶制品制造；产业用纺织制成品制造；橡胶制品销售；物料搬运装备销售；电线、电缆经营；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石墨及碳素制品销售；工程塑料及合成树脂销售；建筑材料销售；金属材料销售；矿山机械销售；机械设备租赁；通用设备修理；专用设备修理；劳动保护用品销售；产业用纺织制成品销售；煤炭及制品销售（禁燃区内不得含有原煤、散煤、煤矸石、煤泥、煤粉、水煤浆、型煤、焦炭、兰炭等）；合成纤维销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；货物进出口；技术进出口（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）许可项目：电线、电缆制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

1.3 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为平煤神马机械装备集团有限公司，母公司持股比例为 45.98%。本公司最终控制方是河南省国资委。

1.4 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会批准 2026 年 4 月 24 日报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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 41 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》（2023 年修订）的披露规定编制。

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。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 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。

3.3 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。

3.4 记账本位币

人民币为本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。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额 0.5%的应收款项认定为重要应收款项。
重要的账龄超过 1 年的预付账款	公司将单项账龄超过 1 年的预付账款金额超过资产总额 0.5%的预付账款认定为重要账龄超过 1 年的预付账款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要账龄超过 1 年的合同负债。

3.6 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。

3.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

3.7.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行

初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.7.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，信用损失应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，信用损失应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

对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。⑤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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.8 应收票据、3.9 应收账款、3.13 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但

未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的企业

3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
应收账款[组合 1]	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资;自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 3.7“金融工具”。

3.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他

应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
其他应收款[组合 1]	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。

3.12.2 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。

3.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认标准和计提方法，按照组合计提存货跌价准备的，应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可

变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.12.4 存货的盘存制度为

永续盘存制。

3.12.5 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。

3.13 合同资产

3.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

3.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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 3.11.2“金融工具的减值”。

3.14 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.15.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.15.2 投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.15.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.15.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.15.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.15.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.16 固定资产

3.16.1 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。固定资产仅在与其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。

3.16.2 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（%）
房屋及建筑物	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。

3.16.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.19 长期资产减值”。

3.16.4 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。

3.17 借款费用

3.17.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.17.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.17.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.17.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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按年初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.18 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、油气资产、使用寿命有限的无形资产、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。

3.20 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资产改良、装修费及改装费。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.21 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。

3.22 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：

3.22.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.22.2 离职后福利的会计处理方法

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。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.22.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

3.22.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.23 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.24 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。

3.24.1 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。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成

本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

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。

3.24.2 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。

3.25 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

3.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转

让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

3.25.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.25.2.1 销售商品收入

本公司销售 pvg 整芯输送带、钢丝绳、分层带等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务；对于内销业务，在商品已经发出并取得客户签字的发货通知单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

3.26 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

3.27 递延所得税资产/递延所得税负债

3.27.1 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.27.2 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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。

3.27.3 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。

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。

3.28 租赁

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。

3.28.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.28.1.1 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。

3.28.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.22 固定资产”），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。

3.28.1.3 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。

3.28.2 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。

3.28.2.1 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。

3.28.2.2 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。

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 重要会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

3.39.2 重要会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税（费）种	计税依据	税率
增值税	销售货物提供劳务产生的增值额	13%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%或30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

4.2 税收优惠及批文

本公司于 2025 年 11 月 4 日取得高新技术企业证书，从 2025 年 11 月 4 日至 2028 年 11 月 4 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

5、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,297,440.39	261,221.55
其他货币资金	123,800.00	
合计	**1,421,240.39**	**261,221.55**
其中：存放在境外的款项总额		

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	123,800.00	

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	955,861.40	24,881,904.45
商业承兑汇票	102,198,347.47	
小计	**103,154,208.87**	**24,881,904.45**
减：坏账准备	5,157,710.44	
合计	**97,996,498.43**	**24,881,904.45**

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	103,154,208.87	100.00	5,157,710.44	5.00	97,996,498.43
其中：银行承兑汇票	955,861.40	0.93	47,793.07	5.00	908,068.33
商业承兑汇票	102,198,347.47	99.07	5,109,917.37	5.00	97,088,430.10
合计	**103,154,208.87**	**100.00**	**5,157,710.44**	/	**97,996,498.43**

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	24,881,904.45	100.00			24,881,904.45
商业承兑汇票					
合计	**24,881,904.45**	**100.00**		/	**24,881,904.45**

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

银行承兑汇票	955,861.40	47,793.07	5.00
商业承兑汇票	102,198,347.47	5,109,917.37	5.00
合计	**103,154,208.87**	**5,157,710.44**	/

5.2.2 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票		5,157,710.44				5,157,710.44
合计		**5,157,710.44**				**5,157,710.44**

5.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,167,399.93	955,861.40
商业承兑汇票		8,379,778.00
合计	**44,167,399.93**	**9,335,639.40**

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	36,052,890.24	110,182,921.98
1至2年	1,403,328.90	1,454,510.00
2至3年	125,760.00	3,036,498.40
3至4年	113,660.00	351,028.64
4至5年	224,080.00	415,190.00
5年以上		566,956.00
小计	**37,919,719.14**	**116,007,105.02**
减：坏账准备	2,256,256.40	7,734,342.24
合计	**35,663,462.74**	**108,272,762.78**

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,919,719.14	100.00	2,256,256.40	5.95	35,663,462.74

其中：账龄组合	37,919,719.14	100.00	2,256,256.40	5.95	35,663,462.74
合计	**37,919,719.14**	**100.00**	**2,256,256.40**	/	**35,663,462.74**

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,007,105.02	100.00	7,734,342.24	6.67	108,272,762.78
其中：账龄组合	116,007,105.02	100.00	7,734,342.24	6.67	108,272,762.78
合计	**116,007,105.02**	**100.00**	**7,734,342.24**	/	**108,272,762.78**

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	37,919,719.14	2,256,256.40	5.95
合计	**37,919,719.14**	**2,256,256.40**	/

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,734,342.24	-5,478,085.84				2,256,256.40
合计	**7,734,342.24**	**-5,478,085.84**				**2,256,256.40**

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

无。

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	11,196,625.24		11,196,625.24	29.53	559,831.26
平顶山天安煤业股份有限公司	9,494,184.59		9,494,184.59	25.04	474,709.23

河南中鸿集团煤化有限公司	2,282,760.62		2,282,760.62	6.02	114,138.03
郏县景昇煤业有限公司	1,869,775.66		1,869,775.66	4.93	120,583.05
四川川煤华荣能源物资有限责任公司	1,380,660.00		1,380,660.00	3.64	69,033.00
合计	**26,224,006.11**		**26,224,006.11**	**69.16**	**1,338,294.57**

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,474,469.32	127,684.47
其中：银行承兑汇票	1,474,469.32	127,684.47
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	**1,474,469.32**	**127,684.47**

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,474,469.32	100.00			1,474,469.32
其中：银行承兑汇票	1,474,469.32	100.00			1,474,469.32
合计	**1,474,469.32**	**100.00**			**1,474,469.32**

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,684.47	100.00			127,684.47
其中：银行承兑汇票	127,684.47	100.00			127,684.47
合计	**127,684.47**	**100.00**			**127,684.47**

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	1,474,469.32		
合计	**1,474,469.32**		

5.4.3 期末已质押的应收款项融资

无。

5.4.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

5.4.5 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	8,170,077.71	98.17	3,479,198.53	99.28
1至2年	146,688.59	1.76	25,325.15	0.72
2至3年	5,325.15	0.07		
3年以上				
合计	**8,322,091.45**	**100.00**	**3,504,523.68**	**100.00**

5.5.2 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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	7,426,561.16	89.24
天津马赫科技有限公司	286,000.00	3.44
威海荣华胶带股份有限公司	183,840.00	2.21
山西凤凰胶带有限公司	129,753.40	1.56
青岛威克高新材料有限公司	91,079.99	1.09
合计	**8,117,234.55**	**97.54**

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额

应收利息		
应收股利		
其他应收款	616,143.48	634,994.68
合计	**616,143.48**	**634,994.68**

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	416,971.61	360,000.00
往来款	91,447.45	148,705.45
其他	168,664.05	159,710.00
小计	**677,083.11**	**668,415.45**
减：坏账准备	60,939.63	33,420.77
合计	**616,143.48**	**634,994.68**

5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	135,373.75	668,415.45
1至2年	541,709.36	
小计	**677,083.11**	**668,415.45**
减：坏账准备	60,939.63	33,420.77
合计	**616,143.48**	**634,994.68**

5.6.1.3 坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	677,083.11	100.00	60,939.63	9.00	616,143.48
其中：账龄组合	677,083.11	100.00	60,939.63	9.00	616,143.48
合计	**677,083.11**	**100.00**	**60,939.63**	/	**616,143.48**

续上表：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	668,415.45	100.00	33,420.77	5.00	634,994.68
其中：账龄组合	668,415.45	100.00	33,420.77	5.00	634,994.68
合计	**668,415.45**	**100.00**	**33,420.77**	/	**634,994.68**

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	135,373.75	6,768.69	5.00
1 至 2 年	541,709.36	54,170.94	10.00
合计	**677,083.11**	**60,939.63**	/

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025年1月1日余额	33,420.77			33,420.77
2025年1月1日余额在本期				
--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	27,518.86			27,518.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2025年12月31日余额	60,939.63			60,939.63

5.6.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	33,420.77	27,518.86				60,939.63
合计	**33,420.77**	**27,518.86**				**60,939.63**

5.6.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5.6.1.6 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	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备期末余额
安全生产部	保证金	322,971.61	47.70	1年以内、1-2年	32,147.58
住房公积金	其他	168,664.05	24.91	1年以内、1-2年	16,312.50
河南趣动人力资源有限公司	往来款	87,304.09	12.89	1年以内	4,365.20
四川川煤华荣能源有限责任公司	保证金	60,000.00	8.86	1-2年	6,000.00
内蒙古铂赛工程咨询有限公司	保证金	25,000.00	3.69	1年以内	1,250.00
合计		**663,939.75**	**98.05**		**60,075.28**

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,658,554.40		10,658,554.40	6,427,361.22		6,427,361.22
在产品	2,668,692.63		2,668,692.63	561,510.17		561,510.17
产成品	19,319,532.38	582,052.69	18,737,479.69	34,921,382.04	1,797,694.05	33,123,687.99
发出商品	30,869,706.28	1,473,536.59	29,396,169.69	34,951,002.24		34,951,002.24
合计	**63,516,485.69**	**2,055,589.28**	**61,460,896.41**	**76,861,255.67**	**1,797,694.05**	**75,063,561.62**

5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

产成品	1,797,694.05			1,215,641.36		582,052.69
发出商品		1,473,536.59				1,473,536.59
合计	**1,797,694.05**	**1,473,536.59**		**1,215,641.36**		**2,055,589.28**

5.7.3 存货期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为 0.00 元。

5.7.4 合同履约成本本期摊销金额的为 0.00 元。

5.8 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		309,059.62
合计		**309,059.62**

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,095,645.65	1,364,531.40
合计	**1,095,645.65**	**1,364,531.40**

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,576,064.90	37,519,444.88
固定资产清理		
合计	**32,576,064.90**	**37,519,444.88**

5.10.1 固定资产

5.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,504,249.64	76,757,489.72	63,300.00	228,632.48	2,252,963.27	84,806,635.11
2.本期增加金额	11,235.00	519,503.64	19,300.00		36,471.00	586,509.64
（1）购置	11,235.00	519,503.64	19,300.00		36,471.00	586,509.64
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	5,515,484.64	77,276,993.36	82,600.00	228,632.48	2,289,434.27	85,393,144.75
二、累计折旧						
1.期初余额	881,124.00	44,965,398.14	56,793.60	69,813.90	1,110,718.23	47,083,847.87
2.本期增加金额	118,157.60	5,140,768.23	6,702.78	6,205.68	258,055.33	5,529,889.62
（1）计提	118,157.60	5,140,768.23	6,702.78	6,205.68	258,055.33	5,529,889.62
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						

4.期末余额	999,281.60	50,106,166.37	63,496.38	76,019.58	1,368,773.56	52,613,737.49
三、减值准备						
1.期初余额	203,342.36					203,342.36
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	203,342.36					203,342.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,312,860.68	27,170,826.99	19,103.62	152,612.90	920,660.71	32,576,064.90
2.期初账面价值	4,419,783.28	31,792,091.58	6,506.40	158,818.58	1,142,245.04	37,519,444.88

5.10.1.2 暂时闲置的固定资产情况

无。

5.10.1.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	4,516,203.04	土地未集团无偿使用，无法办理产权证明

5.11 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,169,705.03		14,169,705.03
2.本期增加金额		1,304,767.98	1,304,767.98
（1）租入		1,304,767.98	1,304,767.98
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	14,169,705.03	1,304,767.98	15,474,473.01
二、累计折旧			
1.期初余额	6,951,570.26		6,951,570.26
2.本期增加金额	3,609,067.39	61,976.46	3,671,043.85
（1）计提	3,609,067.39	61,976.46	3,671,043.85
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	10,560,637.65	61,976.46	10,622,614.11
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			

（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,609,067.38	1,242,791.52	4,851,858.90
2.期初账面价值	7,218,134.77		7,218,134.77

5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	217,647.96	174,503.10	174,503.02		217,648.04
装修费		134,556.52	134,556.52		
改装费		652,654.88	90,646.53		562,008.35
合计	**217,647.96**	**961,714.50**	**399,706.07**		**779,656.39**

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	9,733,838.11	1,460,075.71	9,768,799.42	1,465,319.92
租赁负债	4,719,100.42	707,865.06	7,467,802.28	1,120,170.34
合计	**14,452,938.53**	**2,167,940.77**	**17,236,601.70**	**2,585,490.26**

5.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,851,858.90	727,778.83	7,218,134.77	1,082,720.22
合计	**4,851,858.90**	**727,778.83**	**7,218,134.77**	**1,082,720.22**

5.13.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	707,865.06	1,460,075.71	1,082,720.22	1,502,770.04
递延所得税负债	707,865.06	19,913.77	1,082,720.22	

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料费	98,934,410.08	84,549,464.04
设备款	685,561.09	2,093,242.49
服务费	3,631,672.32	1,456,892.12
运输费	1,628,085.64	2,126,203.64
修理费	655,640.38	1,471,000.98
电费	1,019,450.83	806,348.40
其他	996,270.00	
合计	**107,551,090.34**	**92,503,151.67**

5.15.2 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州宝源和泰化工科技有限公司	15,104,411.38	债权人未催收
淮北亨科达商贸有限责任公司	1,805,624.00	债权人未催收
神马实业股份有限公司	1,586,447.10	债权人未催收
合计	**18,496,482.48**	

5.15.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例
郑州宝源和泰化工科技有限公司	15,104,411.38	14.04
郑州腾发新材料有限公司	12,322,874.21	11.46
平舆华丰织造有限公司	9,731,190.30	9.05
平顶山晟科新材料有限公司	8,547,541.96	7.95
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	7,503,423.60	6.98
合计	**53,209,441.45**	**49.48**

5.16 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	13,650,878.77	15,134,413.09
合计	**13,650,878.77**	**15,134,413.09**

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,801,434.88	18,176,074.97	17,903,993.24	3,073,516.61
二、离职后福利-设定提存计划	356,749.83	1,942,509.09	1,874,112.55	425,146.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**3,158,184.71**	**20,118,584.06**	**19,778,105.79**	**3,498,662.98**

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,350,499.69	13,477,465.88	13,348,995.47	2,478,970.10
2、职工福利费		2,436,863.18	2,436,863.18	
3、社会保险费	222,930.78	1,315,846.78	1,258,244.40	280,533.16
其中：医疗保险费	187,725.41	1,075,470.11	1,029,535.78	233,659.74
工伤保险费	35,066.66	240,376.67	228,708.62	46,734.71
生育保险费	138.71			138.71
4、住房公积金	10,486.00	542,840.10	542,840.10	10,486.00
5、工会经费和职工教育经费	217,518.41	403,059.03	317,050.09	303,527.35
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**2,801,434.88**	**18,176,074.97**	**17,903,993.24**	**3,073,516.61**

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	345,142.31	1,861,993.28	1,796,488.64	410,646.95
2、失业保险费	11,607.52	80,515.81	77,623.91	14,499.42
3、企业年金缴费				
合计	**356,749.83**	**1,942,509.09**	**1,874,112.55**	**425,146.37**

5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,114,054.45	1,499,695.23
企业所得税	1,569,601.64	3,064,583.89
资源税	14,586.60	19,176.40
房产税	27,555.94	27,555.94
土地使用税	226,186.16	226,186.18
城市维护建设税	13,916.25	13,439.59
教育费附加	5,964.11	5,759.83
地方教育费附加	3,976.07	3,839.88
环境保护税	352.53	459.57
印花税	44,774.14	44,985.92
合计	**4,020,967.89**	**4,905,682.43**

5.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,643,834.33	23,640,818.97

合计	3,643,834.33	23,640,818.97

5.19.1 其他应付款

5.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	912,800.00	156,600.00
未结算费用	1,298,040.32	1,373,686.18
代扣代缴	352,663.09	382,471.76
应付关联方款项	324,679.48	21,211,986.71
其他	522,081.78	323,377.78
应付职工款	233,569.66	192,696.54
合计	**3,643,834.33**	**23,640,818.97**

5.19.1.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例
河南桓之辰商贸有限公司	500,000.00	13.72
平顶山市雲祥汽车租赁有限责任公司	260,775.56	7.16
平顶山市鼎瑞商贸有限公司	200,000.00	5.49
汝州市伟源选煤有限公司	200,000.00	5.49
平煤神马医疗集团总医院	194,563.20	5.34
合计	**1,355,338.76**	**37.20**

5.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		3,647,278.28
合计		**3,647,278.28**

5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款税金	1,773,426.15	1,966,285.59
已背书未到期应收票据	9,335,639.40	24,881,904.45
合计	**11,109,065.55**	**26,848,190.04**

5.22 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	10,000,000.00
合计	**9,000,000.00**	**10,000,000.00**

2025 年共有一笔银行借款。借款银行为中国银行股份有限责任公司平顶山分行，借款

合同号为 PDS202401196，借款金额为 9,000,000.00 元，借款利率为 3%，借款期限为 2024 年 12 月 3 日至 2027 年 12 月 3 日。

5.23 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,903,512.00	7,865,252.40
减：未确认融资费用	184,411.58	397,450.12
减：一年内到期的非流动负债		3,647,278.28
合计	**4,719,100.42**	**3,820,524.00**

5.24 股本

项目	期初余额	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

5.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,653,338.50			2,653,338.50
合计	**2,653,338.50**			**2,653,338.50**

5.26 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,456,456.91	3,336,304.00	2,464,890.34	2,327,870.57
合计	**1,456,456.91**	**3,336,304.00**	**2,464,890.34**	**2,327,870.57**

5.27 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,439,980.34	2,418,462.03		13,858,442.37
合计	**11,439,980.34**	**2,418,462.03**		**13,858,442.37**

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

5.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	**20,870,222.96**	**14,045,576.64**
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	**20,870,222.96**	**14,045,576.64**
加：本期归属于母公司股东的净利润	22,813,177.35	22,996,273.69
减：提取法定盈余公积	2,418,462.03	2,299,627.37
应付普通股股利	20,400,000.00	13,872,000.00
期末未分配利润	**20,864,938.28**	**20,870,222.96**

5.29 营业收入和营业成本

5.29.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,760,725.73	212,221,826.78	222,880,335.58	164,676,465.19
其他业务	27,522.94		379,774.49	338,854.72
合计	**276,788,248.67**	**212,221,826.78**	**223,260,110.07**	**165,015,319.91**

5.29.2 本年合同产生的收入分行业情况

项目	本年发生额	
	收入	成本
橡胶制品业	276,760,725.73	212,221,826.78
其他	27,522.94	
合计	**276,788,248.67**	**212,221,826.78**

5.29.3 本年合同产生的收入分产品情况

项目	本年发生额	
	收入	成本
pvg 输送带	167,905,783.94	119,859,626.76
钢丝绳芯输送带	65,157,907.94	50,030,900.98
织物芯分层输送带	19,308,009.13	19,402,750.67
胶料	16,593,191.20	15,495,183.93
其他	7,823,356.46	7,433,364.44
合计	**276,788,248.67**	**212,221,826.78**

5.29.4 主营业务收入按商品转让的时间分类

项目	金额
在某一时点确认	276,788,248.67
在某段时间确认收入	
合计	**276,788,248.67**

5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	844,991.11	310,647.78
教育附加费	362,139.07	133,134.76
地方教育附加	241,426.03	88,756.51
资源税	66,244.60	52,676.20
环保税	1,196.99	6,674.94
印花税	134,010.02	125,594.74
房产税	43,957.60	43,957.60

土地使用税	904,744.62	904,744.64
合计	**2,598,710.04**	**1,666,187.17**

5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,839,496.17	2,425,342.66
综合服务费	698,862.66	2,340,000.00
销售服务费	400,000.00	200,000.00
广告宣传费		130,976.09
差旅费	93,166.92	92,820.34
办公费	5,500.07	6,447.45
机物料消耗		1,993.60
运输费	937.74	
合计	**4,037,963.56**	**5,197,580.14**

5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,432,689.45	3,381,851.49
综合服务费	2,942,206.43	
暂估费	2,498,250.35	
安全费用	1,668,152.00	1,556,554.00
修理费	1,641,257.02	885,148.66
聘请中介机构费	1,106,734.61	660,545.46
电费	607,232.27	538,197.97
机物料消耗	488,956.52	342,508.55
检测费	666,338.44	261,731.20
服务费（技术使用费）	292,741.79	57,310.50
警卫消防费	261,623.49	372,205.92
业务招待费	197,243.82	160,860.53
办公费	140,787.32	172,296.05
信息系统运行维护费	131,110.38	244,216.38
折旧费	130,440.00	117,273.81
党建工作经费	98,426.81	67,370.53
绿化费	95,371.00	409,213.43
物业服务费	47,164.00	79,200.00
排污费	38,421.60	36,257.40
差旅费	28,142.58	28,682.91
广告宣传费	22,174.25	117,425.38
其他	420,881.52	324,758.53
合计	**17,956,345.65**	**9,813,608.70**

5.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,863,927.53	5,251,950.64
人员人工费用	5,356,255.05	4,283,983.74
折旧费	278,982.32	132,442.62
其他	206,592.05	187,421.67
合计	**11,705,756.95**	**9,855,798.67**

5.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,654,621.55	3,509,698.72
减：利息收入	12,364.52	9,635.57
手续费	79,236.53	6,150.42
合计	**3,721,493.56**	**3,506,213.57**

5.35 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	214,000.00	299,000.00
代扣个人所得税手续费返回	4,837.73	
先进制造业加计抵减转其他收益	350,238.36	
合计	**569,076.09**	**299,000.00**

5.36 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	285,019.33	685,176.39
合计	**285,019.33**	**685,176.39**

5.37 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,157,710.44	1,073,064.03
应收账款坏账损失	5,711,739.10	-4,920,189.52
其他应收款坏账损失	-27,518.86	546,769.85
合计	**526,509.80**	**-3,300,355.64**

5.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-257,895.23	-1,797,694.05
合计	-257,895.23	-1,797,694.05

5.39 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.12	8,004.01	**1.12**

合计	1.12	8,004.01	**1.12**

5.40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	19,804.01	38,949.35	19,804.01
其他	44,762.43	45,025.40	44,762.43
合计	**64,566.44**	**83,974.75**	**64,566.44**

5.41 所得税费用

5.41.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,728,511.35	1,803,068.46
递延所得税费用	62,608.10	-783,784.28
合计	**2,791,119.45**	**1,019,284.18**

5.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	**25,604,296.80**
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,840,644.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	130,712.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,864.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	62,608.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-1,355,709.56
所得税费用	2,791,119.45

5.42 现金流量表项目

5.42.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	27,522.94	
政府补助收入	218,837.73	200,000.00
存款利息收入	12,364.52	9,635.57
其他营业外收入	1.12	
收到经营性往来款	1,971,435.88	1,354,679.92
兑换款项	135,615,415.88	212,904,555.51
合计	**137,845,578.07**	**214,468,871.00**

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	20,527,646.57	7,530,166.88
手续费支出	79,236.53	6,194.38
罚款支出		30,449.35
违约赔偿金支出	19,804.01	
其他营业外支出	44,762.43	1,593,689.97
支付经营性往来款	21,977,088.18	158,040,345.37
期末受限货币资金	123,800.00	
合计	**42,772,337.72**	**167,200,845.95**

5.42.2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

无。

收到的重要的与投资活动有关的现金

无。

支付其他与投资活动有关的现金

无。

支付的重要的与投资活动有关的现金

无。

5.42.3 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金	140,000,000.00	
合计	**140,000,000.00**	

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	4,384,484.65	3,932,626.24
企业间借款归还的资金	140,000,000.00	
合计	144,384,484.65	3,932,626.24

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	3,820,524.00		1,635,782.79	737,206.37		4,719,100.42
一年内到期的租赁负债	3,647,278.28			3,647,278.28		

其他应付款		140,000,000.00		140,000,000.00		
短期借款		10,000,000.00				10,000,000.00
长期借款	10,000,000.00			1,000,000.00		9,000,000.00
合计	**17,467,802.28**	**150,000,000.00**	**1,635,782.79**	**145,384,484.65**		**23,719,100.42**

5.43 现金流量表补充资料

5.43.1 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	22,813,177.35	22,996,273.69
加：资产减值准备	257,895.23	1,797,694.05
信用减值损失	-526,509.80	3,300,355.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,529,889.62	5,289,530.89
使用权资产折旧	3,671,043.85	3,609,067.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	399,706.07	265,914.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,034,087.15	3,509,698.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-285,019.33	-685,176.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	42,694.33	840,296.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	19,913.77	-1,624,080.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,344,769.98	-21,460,619.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,178,119.74	-56,700,671.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,013,243.01	78,043,527.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,110,285.47	39,181,811.45
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	1,297,440.39	261,221.55

减：现金的期初余额	261,221.55	606,859.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,036,218.84	-345,637.84

5.43.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,297,440.39	261,221.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,297,440.39	261,221.55
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、期末现金及现金等价物余额	1,297,440.39	261,221.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.43.3 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	期末余额	理由
其他货币资金	123,800.00	保函保证金
合计	123,800.00	

5.44 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据		9,335,639.40	应收票据受限	背书或贴现但尚未到期
合计		**9,335,639.40**		

续上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据		24,881,904.45	应收票据受限	背书或贴现但尚未到期
合计		**24,881,904.45**		

5.45 租赁

5.45.1 本公司作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 0.00 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 4,384,484.65 元。

5.46 政府补助

5.46.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

5.46.2 涉及政府补助的负债项目

无。

5.46.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	214,000.00	299,000.00
合计	**214,000.00**	**299,000.00**

5.47 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
水泥厂专用耐热输送带的研制	2,234,674.07	
PVC 电缆护套胶的研制	2,040,859.77	
高压胶管内胶的研制	2,234,127.11	
高压胶管中间胶的研制	2,334,026.70	
低成本气囊胶的研制	1,717,842.85	
一种新型整体带芯的研制	1,144,226.45	
阻燃再生胶在阻燃输送带中的应用		1,810,793.08
胶管外胶橡胶类配方研发		1,893,516.14
密炼设备的升级改造与配方优化		2,019,923.72
低成本混炼胶的配方研制		2,114,631.18
宽幅高强整芯阻燃输送带的研制与开发		2,016,934.55
合计	11,705,756.95	9,855,798.67
其中：费用化研发支出	11,705,756.95	9,855,798.67
资本化研发支出		

6、关联方及关联交易

6.1 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（%）
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	163,207.41万元	45.98	45.98

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。

6.2 本公司的子公司情况

无。

6.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

6.4 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
平顶山市科睿新材料制造有限公司	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
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
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
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	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
中平能化集团天工机械制造有限公司	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
平顶山工业职业技术学院	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
河南平煤神马中南检验检测有限公司	同一实际控制人
河南平煤神马人力资源有限公司	同一实际控制人
平煤神马医疗集团总医院	同一实际控制人
平顶山天安煤业股份有限公司供应部	同一实际控制人
河南中平鲁阳煤电有限公司	同一实际控制人
平顶山市香安煤业有限公司	同一实际控制人
河南平禹煤电股份有限公司	同一实际控制人
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	同一实际控制人

郏县景昇煤业有限公司	同一实际控制人
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	同一实际控制人
中国平煤神马控股集团有限公司物资仓储配送中心	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
平顶山慈济医院	同一实际控制人
河南平煤神马电气股份有限公司	同一实际控制人
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司安装处	同一实际控制人
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	同一实际控制人

6.5 关联方交易情况

6.5.1 关联方交易定价原则

公司关联交易活动遵循商业原则，关联交易的价格主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成定价的，按照协议价定价。

6.5.2 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
《中国平煤神马报》社有限公司	采购商品		36,264.84
河南平煤神马人力资源有限公司	接受劳务	7,543,167.02	3,946,204.40
河南平煤神马中南检验检测有限公司	接受劳务	799,830.19	481,132.07
河南天成环保科技股份有限公司	接受劳务		82,568.81
平顶山市科睿新材料制造有限公司	购买原材料	476,512.39	14,720,580.83
平顶山市旭锐新能源科技有限公司	购买动力	615,305.58	303,105.38
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	采购商品	310,290.75	174,489.56
平顶山天安煤业股份有限公司	采购商品		22,685,205.31
平煤神马（内蒙古）机电设备有限公司	接受劳务		200,000.00
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	采购商品		7,079.65
平煤神马机械装备集团有限公司	支付贴现息		853,199.73
平煤神马机械装备集团有限公司	综合服务费		2,340,000.00
平煤神马机械装备集团有限公司	接受劳务	1,007,309.37	1,703,524.15
平煤神马机械装备集团有限公司	厂房租赁费		3,932,626.24
平煤神马集团医疗卫生健康管理中心	接受劳务		1,834.00
平煤神马医疗集团总医院	接受劳务		60,000.00
神马实业股份有限公司	购买原材料	242,814.16	2,497,736.81
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	购买动力	543,994.72	197,945.13
中国平煤神马控股集团有限公司	接受劳务		1,460,825.86
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	购买原材料	2,471,563.22	36,849,441.08
中国平煤神马控股集团有限公司职工休养院	接受劳务		26,460.00

中平能化集团天工机械制造有限公司	采购商品	222,499.76	204,060.95
中平信息技术有限责任公司	接受劳务		32,127.18
平顶山锐扬科技有限公司	购买商品	33,915.04	
平煤神马机械装备集团有限公司高新分公司	采购商品	280,137.03	
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	采购商品	29,679,932.82	
中国平煤神马控股集团有限公司铁路运输处	采购商品	5,412,284.86	

出售商品/提供劳务情况

关联方	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供应部	销售商品	135,615,415.88	74,917,524.05
中平能化集团天工机械制造有限公司	销售商品	24,463,008.40	11,037,852.15
河南平禹煤电股份有限公司	销售商品	5,993,219.20	
河南中鸿集团煤化有限公司	销售商品	294,291.08	628,328.94
平顶山市矿益胶管制品股份有限公司	销售商品	3,867,212.47	
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	销售商品	3,186,224.88	
郏县景昇煤业有限公司	销售商品	1,352,115.34	1,946,240.09
河南省科博科新材料有限公司	销售商品	1,286,576.61	
河南中平鲁阳煤电有限公司	销售商品	994,573.13	765,309.73
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	销售商品	9,110,038.24	61,058,011.87
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	销售商品	450,504.07	439,438.14
黄梅龙源石膏有限公司	销售商品	175,355.76	
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	销售商品	165,918.58	145,392.74
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	销售商品	27,522.94	
河南能信热电有限公司	销售商品		50,088.50
河南神马尼龙化工有限责任公司	销售商品		2,123.89
平顶山市瑞平煤电有限公司	销售商品		2,585,157.52
中平能化集团机械制造有限公司	销售商品		13,353,567.66
平顶山市香安煤业有限公司	销售商品		223,008.85
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	销售商品		1,741,511.42
河南平煤神马东大化学有限公司	销售商品		52,005.66
河南神马氢化学有限责任公司	销售商品		66,017.70
河南联创综机设备制造有限公司	销售商品		21,238.94
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	提供劳务		27,522.94

6.5.3 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
平煤神马机械装备集团有限公司	租赁房产	3,932,626.24	285,347.93	

续表

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
平煤神马机械装备集团有限公司	租赁房产	3,932,626.24	450,737.63	

6.5.4 关联担保情况

本公司作为担保方

截至期末，本公司无作为担保方为关联单位提供担保的情况。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
平煤神马机械装备集团有限公司	10,000,000.00	2024/12/3	2027/12/3	否
合计	**10,000,000.00**			

6.5.5 关联方资金拆借

截至期末，本公司无关联方资金拆借的情况。

6.5.6 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,764,148.51	1,420,794.31

6.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

6.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	平顶山天安煤业股份有限公司	9,494,184.59	474,709.23		
应收账款	河南中鸿集团煤化有限公司	2,282,760.62	114,138.03	710,011.70	35,500.59
应收账款	郏县景昇煤业有限公司	1,869,775.66	120,583.05	1,999,251.30	99,962.57
应收账款	平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井三处	1,252,111.66	62,605.58		
应收账款	平煤神马机械装备集团有限公司	932,583.04	46,629.15		
应收账款	中平能化集团天工机械制造有限公司	796,837.07	39,841.85	47,895,682.60	1,540,535.23
应收账款	河南平煤神马电化有限公司	463,500.00	313,279.00	463,500.00	192,326.00
应收账款	平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司安装处	311,332.07	15,566.60		
应收账款	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	277,037.80	13,851.89		
应收账款	平顶山市香安煤业有限公司	202,000.00	20,200.00	202,000.00	10,100.00
应收账款	黄梅龙源石膏有限公司	198,152.00	9,907.60		
应收账款	平煤神马建工集团有限公司建井一处	126,948.64	6,347.43		

应收账款	平顶山天安煤业股份有限公司供应部	101,037.56	5,051.88	11,922,020.91	596,101.05
应收账款	河南中平鲁阳煤电有限公司	43,632.00	2,181.60	864,800.00	43,240.00
应收账款	河南平禹煤电股份有限公司	478.81	23.94		
应收账款	平顶山市瑞平煤电有限公司			292,122.80	14,606.14
应收账款	平煤神马建工集团有限公司			126,948.64	82,516.62
应收账款	河南平煤神马朝川化工科技有限公司			982,146.00	940,627.00
应收账款	平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司			23,247,975.67	1,162,398.78
应收票据	平顶山市瑞平煤电有限公司	292,122.80			
应收票据	平煤神马机械装备集团有限公司	93,328,691.07		21,811,280.57	1,073,064.03
预付款项	《中国平煤神马报》社有限公司			43,675.50	
预付款项	平顶山天安煤业股份有限公司			2,052,564.80	
预付款项	中国平煤神马控股集团有限公司铁路运输处	76,575.46		244,807.84	
预付款项	中国平煤神马控股集团有限公司物资供应分公司			5,325.15	
预付款项	平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	7,426,561.16			
预付款项	中国平煤神马控股集团有限公司物资仓储配送中心	5,325.15			
其他应收款	平顶山煤业(集团)物资供应总公司劳动服务公司	4,143.36	414.34	4,143.36	207.17

6.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南天成环保科技股份有限公司		967,449.05
应付账款	中国平煤神马集团职业病防治院	74,738.00	74,738.00
应付账款	中平信息技术有限责任公司	120.00	120.00
应付账款	平顶山慈济医院	28,000.00	28,000.00
应付账款	河南平煤神马中南检验检测有限公司	1,686,481.69	198,000.00
应付账款	平顶山市科睿新材料制造有限公司	1,807.22	5,344,495.98
应付账款	神马实业股份有限公司	1,586,447.10	1,342,703.10
应付账款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	600,518.40	60,758.60
应付账款	中国平煤神马控股集团有限公司物资仓储配送中心	814.96	814.96
应付账款	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	26,349.86	2,829,587.61
应付账款	平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司安装处	516,451.09	516,451.09
应付账款	平顶山市旭锐新能源科技有限公司	418,932.43	405,415.84
应付账款	河南平煤神马人力资源有限公司	1,238,404.50	678,650.68
应付账款	中平能化集团天工机械制造有限公司	251,424.74	

其他应付款	中平能化集团天工机械制造有限公司	16,866.00	
其他应付款	河南平煤神马中南检验检测有限公司	37,820.00	12,000.00
其他应付款	中平信息技术有限责任公司	7,158.78	
其他应付款	中国平煤神马集团职业病防治院	12,000.00	
其他应付款	《中国平煤神马报》社有限公司	2,800.00	
其他应付款	河南丹水北运水资源开发有限公司	19,496.50	
其他应付款	中国平煤神马控股集团有限公司职工休养院	33,669.00	
其他应付款	平煤神马医疗集团总医院	194,563.20	
其他应付款	平煤神马机械装备集团有限公司		21,087,404.62

7、股份支付

无。

8、承诺及或有事项

无。

9、资产负债表日后事项

无。

10、其他重要事项

无。

11、补充资料

11.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	214,000.00	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	285,019.33	债务重组收益
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	-64,565.32	行政性罚款、滞纳金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	434,454.01	
减：所得税影响额	65,168.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	369,285.91	--

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	28.47	0.56	0.56
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.01	0.55	0.55

11.3 境内外会计准则下会计数据差异

11.3.1 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

11.3.2 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

11.3.3 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

11.4 其他

无。

河南天工科技股份有限公司

2026 年 4 月 24 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当前损益的政府补助，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	214,000
债务重组损益	285,019.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,565.32
非经常性损益合计	434,454.01
减：所得税影响数	65,168.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	369,285.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

河南天工科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 28 日