

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



Tiangong International Company Limited

天 工 國 際 有 限 公 司 *

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：826)

海 外 監 管 公 告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10B 條而作出。

茲載列江蘇天工科技股份有限公司（「天工股份」）（本公司之附屬公司）於中國全國中小企業股份轉讓系統網站刊登日期為二零一七年八月十五日的「2017 年半年度報告」，僅供參閱。

承董事會命
主席
朱小坤

香港，二零一七年八月十五日

於本公告日期，本公司董事為：

執行董事：朱小坤、嚴榮華、吳鎖軍及蔣光清

獨立非執行董事：高翔、李卓然及王雪松

* 僅供識別



天工股份

NEEQ :834549

江苏天工科技股份有限公司

Jiangsu Tiangong Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕9905号

关于同意股票变更为做市转让方式的函

江苏天工科技股份有限公司：

你公司报送的《变更股票转让方式为做市转让方式申请》收悉。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票转让细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引（试行）》等相关规定，同意你公司股票（股票简称：天工股份，股票代码：834549）自2017年1月4日起由协议转让方式变更为做市转让方式，招商证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司为你公司股票提供做市报价服务。



2017年1月4日，公司由协议转让方式变更为做市转让方式，招商证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司为公司股票提供做市报价服务。转让方式的变更不仅促进了公司股票的流动性，更加提升了企业的知名度，公司资本市场的运作稳步发展。

2017年3月22日，公司和南京工业大学成功签署“海洋工程新材料联合实验室”合作协议，共同致力于钛合金海洋工程新材料研究与生产，建立全面的产学研合作关系。



2017年上半年，公司自营出口销售额累计已达2,174,237.34元人民币，较2016年全年增长327%。公司致力于积极开拓国际市场，扩大出口销售规模，努力增强公司的国际影响力。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 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
	2. 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

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏天工科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Tiangong Technology Co., Ltd.
证券简称	天工股份
证券代码	834549
法定代表人	朱小坤
注册地址	江苏省句容市下蜀镇临港工业区 9 号
办公地址	江苏省句容市下蜀镇临港工业区 9 号
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	—

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐少奇
电话	0511-80767215
传真	0511-86321331
电子邮箱	xushaoqi@tggj.cn
公司网址	www.jstgti.com
联系地址及邮政编码	江苏省丹阳市丹北镇后巷天工集团 212312

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-03
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C32 有色金属冶炼和压延加工业
主要产品与服务项目	钛合金新材料的生产、加工、研发与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	405,000,000
控股股东	江苏天工工具有限公司
实际控制人	朱小坤、于玉梅
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	35
公司拥有的“发明专利”数量	4

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	95,048,296.30	113,731,879.22	-16.43%
毛利率	17.46%	15.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,216,772.32	9,785,442.73	-36.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,239,722.32	7,039,962.77	-11.37%
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）	1.17%	2.51%	-
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）	1.17%	1.79%	-
基本每股收益（元/股）	0.02	0.03	-33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	601,122,932.57	598,033,644.83	0.52%
负债总计	64,603,943.19	67,731,427.77	-4.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	536,518,989.38	530,302,217.06	1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.32	1.31	0.76%
资产负债率	10.75%	11.33%	-
流动比率	11.38	10.72	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-18,327,192.18	2,843,636.39	-
应收账款周转率	0.89	1.30	-
存货周转率	0.55	1.02	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.52%	9.45%	-
营业收入增长率	-16.43%	0.65%	-
净利润增长率	-36.47%	5.40%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所属行业为国家优先支持发展的战略性新兴产业——新材料。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所属行业为“C32 有色金属冶炼和压延加工业”。根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“C3240 有色金属合金制造”。

公司主要从事钛合金新材料的生产、加工、研发与销售，将原材料海绵钛通过加工，制作成钛锭、钛板、钛棒、钛管及钛合金盘圆等。

生产上采取“以销定产”的模式，公司根据订单及未来预计的市场行情制定生产规划，保证公司正常的经营活动。

采购上公司关注供应商管理，制定了严格的供应商选择标准及合格供应商评审办法，致力于合格供应商的培养和长期共同发展。目前，公司与业内知名的供应商建立了长期良好的战略合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。

目前公司销售模式主要为直销，主要客户分部在江苏、浙江以及陕西地区。公司在加大开拓国内市场的同时，积极开发自营出口业务。公司管理层致力于实施前向一体化战略，努力向钛合金终端市场发展。

公司研发工作由研发部归口管理，主管技术的副总经理负责全公司技术及新产品研发的立项、项目运行及验收等管理工作，同时积极与大专院校、企业合作研发产品。研发工作根据产品特点及现有技术人员状况可以分为自主研发、合作研发、委托研发等形式，根据国家产业政策发展的需要，积极参与及申报国家、省市各种研发项目，充分利用国家产业政策的支持提升公司的核心竞争力。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司按照既定的商业模式稳中求进，具体情况如下：

1、财务情况：2017年上半年，公司实现营业收入 95,048,296.30 元，同比减少 16.43%；利润总额和净利润分别为 7,314,678.58 元和 6,216,772.32 元，同比减少 36.48%和 36.47%。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 601,122,932.57 元，净资产为 536,518,989.38 元。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要是由于公司购买原材料支付的现金流出较上年同期增加了 35,252,933.83 元。

投资活动使用的现金流量净额较上年同期减少，主要是由于构建资产支付的现金较上年同期减少 18,368,288.33 元。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要是 2016 年上半年公司进行定增募集资金所致，而 2017 年上半年未进行筹资活动。

2、经营情况：2017 年开始公司生产工艺得到不断改进和成熟，与南钢股份继续加强合作，开发新品，不断开发新市场新客户。

3、新品研发方面：研发团队更加注重产品工艺改进以及新产品的开发，成功研发生产了钛合金盘圆，钛宽厚板等。

三、风险与价值

1、控股股东不当控制的风险

公司控股股东江苏天工工具有限公司，持有公司股份 27,000 万股，计 66.67%的股权，公司的股权集中度偏高。控股股东可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。

报告期内采取的风险管理措施：公司严格按照公司章程、三会议事规则进行决策，严格按照有关制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。报告期内，公司已通过引入外部投资者等方式进一步优化公司股权结构。

2、核心技术人员流失风险

公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要，报告期内公司技术人员队伍基本稳定。但随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果公司不能在未来发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成核心团队不稳定，研发及技术创新停滞不前，给公司的持续发展产生不利影响。

报告期内采取的风险管理措施：对现有的薪酬、晋升体系进行改善，保证核心技术人员的稳定性，提高核心技术人员的归属感和工作积极性；制定了严格的保密制度，与核心技术人员签署《保密协议》，规定了保密范围、竞业禁止内容、禁止期限、监督及赔偿办法等内容，对涉及技术机密的相关文件、合同、数据资料等由专人分别保管。

3、应收账款发生坏账风险

报告期内公司为了开拓市场，给予部分大客户较高的信用额度及信用期限，报告期末的应收账款余额为 99,332,057.62 元，比上年度末减少 15,657,294.99 元，降幅为 13.62%。一方面过高的应收账款增加了企业的财务成本，另一方面，如果出现客户经营不善、资金周转困难从而导致不能及时还款的情形，公司将面临发生坏账风险。

报告期内采取的风险管理措施：按照企业内控制度的要求，对客户采取全方位的评估，针对不同的客户采取有针对性的销售策略，加强产品销售的同时，积极回笼资金；积极开拓新客户、新市场，加强资金融通，积极补充流动资金。持续监控应收账款余额，加强应收账款回款力度，避免发生重大坏账损失的风险。

4、存货减值风险

报告期末的存货账面价值为 156,836,736.71 元，比上年度末增加 26,482,047.74 元，增幅为 20.32%。虽然存货情况与公司生产规模相符并符合实际生产经营需要，但原材料价格变动、存货占资产比重较高都将会对公司现金流量带来一定影响，且如果客户违约或产品销售发生异常变化，将会导致存货跌价或存货变现困难，给公司业绩带来较大影响。

报告期内采取的风险管理措施：公司将合理安排各类存货最佳储备量，严格执行以销定产，加强库存管理和存货质量管理，加快存货流转。

5、原材料价格波动风险

海绵钛作为公司最主要的原材料，其价格容易受国际金属价格、市场需求、行业内竞争情况及市场短期投机因素等影响。因此，海绵钛价格的变化对公司的盈利能力和经营业绩能产生较大影响。虽然公司采取了各种措施应对主要原材料价格波动的风险，但该等措施无法保证能够完全

消除原材料价格大幅波动对公司产品成本的影响。因此，若未来原材料价格大幅波动，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

报告期内采取的风险管理措施: 公司积极应对海绵钛等原辅材料市场变化, 保障生产需求的同时, 不断完善对供应商的历史业绩评价和风险控制; 优化供应链管理、集中采购、把握采购时机等方式控制成本, 有效化解原材料价格; 加大对技术创新的投入力度, 进一步改进工艺水平, 提高产品合格率, 从而降低物耗水平, 缓解原材料价格上涨带来的成本压力。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	-
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：-	

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	33,000,000.00	10,356,169.51
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,000,000.00	1,406,971.08
6. 其他	-	-
总计	36,000,000.00	11,763,140.59

注：

- 1、报告期内，公司存在接受关联公司江苏天工工具有限公司（简称“天工工具”）提供的锻造工序的加工业务，2017年上半年不含税交易额为815,759.97元。
- 2、报告期内，公司存在向关联公司句容市天工新材料科技有限公司（简称“天工新材料”）提供管理、电力及燃气费，2017年上半年不含税交易额为9,540,409.54元。
- 3、报告期内，公司与天工新材料签订土地及厂房租赁合同，规定自2017年1月1日起，按照市场价格向天工新材料收取租金，租赁面积约为2.6万平方米，报告期内发生金额为6个月的厂房租赁费，合计1,406,971.08元。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
江苏伟建工具科技有限公司 (简称“江苏伟建”)	购买原材料	1,444,427.59	是
TGT Special Steel Company Limited (简称“TGT”)	销售产品	4,433.76	是
总计	—	1,448,861.35	—

注：

2017年8月11日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过《关于确认公司2017年上半年偶发性关联交易的议案》，并提交股东大会审议。

1、报告期内，公司向关联公司江苏伟建采购钛丝，2017年上半年不含税交易额为1,444,427.59元。预计2017年下半年该采购业务将不再发生。

2、报告期内，公司向关联公司TGT销售钛棒，2017年上半年不含税交易金额为4,433.76元。预计2017年下半年该销售业务将不再发生。

（三）承诺事项的履行情况

1、2015年8月18日，公司股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其未从事任何与公司相同、相近、相似的业务或任何与公司构成竞争的经营活动，若有任何违背承诺的行为，将立即停止相关行为，并将由此获得的利益无偿划转给公司。

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

2、报告期内，公司与天工新材料签订土地及厂房租赁合同，规定自2017年1月1日起，按照市场价格向天工新材料收取租金，租赁面积约为2.6万平方米。

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	184,750,000.00	45.62%	100,000,000.00	284,750,000.00	70.31%
	其中：控股股东、实际控制人	92,500,000.00	22.84%	90,000,000.00	182,500,000.00	45.06%
	董事、监事、高管	6,750,000.00	1.67%	-	6,750,000.00	1.67%
	核心员工	3,000,000.00	0.74%	-	3,000,000.00	0.74%
有限售条件股份	有限售股份总数	220,250,000.00	54.38%	-100,000,000.00	120,250,000.00	29.69%
	其中：控股股东、实际控制人	187,500,000.00	46.30%	-90,000,000.00	97,500,000.00	24.07%
	董事、监事、高管	20,250,000.00	5.00%	-	20,250,000.00	5.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		405,000,000.00	-	-	405,000,000.00	-
普通股股东人数		18				

二、报告期期末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
1	江苏天工工具有限公司	270,000,000.00	-	270,000,000.00	66.67%	90,000,000.00	180,000,000.00
2	南京钢铁股份有限公司	72,697,000.00	-	72,697,000.00	17.95%	-	72,697,000.00
3	丹阳天发精锻有限公司	29,800,000.00	-	29,800,000.00	7.36%	10,000,000.00	19,800,000.00
4	朱小坤	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2.47%	7,500,000.00	2,500,000.00
5	蒋荣军	5,000,000.00	-	5,000,000.00	1.23%	3,750,000.00	1,250,000.00
6	陈杰	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	2,250,000.00	750,000.00
7	杨昭	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	2,250,000.00	750,000.00
8	徐少奇	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	2,250,000.00	750,000.00
9	王刚	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	2,250,000.00	750,000.00
10	朱林飞	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	-	3,000,000.00
合计		402,497,000.00	-	402,497,000.00	99.38%	120,250,000.00	282,247,000.00

前十名股东间相互关系说明：公司股东中，天工工具持有天发精锻 75%的股份；朱小坤为公司实际控制人。王刚为天工国际有限公司（公司控股股东的母公司）的首席财务官。除上述情况外，其他前十名股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至本报告期末，天工工具持有公司 270,000,000 股，占公司总股本的 66.67%，系本公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。公司控股股东的基本情况如下：

天工工具于 1997 年 7 月 7 日在丹阳市丹北镇后巷前巷村成立，组织机构代码为 91321181134795523R，注册资本 181,000 万元人民币，法定代表人为朱小坤，经营范围为：工具、刃具、量具、室内外电视天线制造(地面卫星接收设施除外)、建筑五金件及五金件的开发、生产、销

售，工具钢冶炼、销售，进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

（二）实际控制人情况

朱小坤先生，于玉梅女士通过 Tiangong Holding Company Limited（简称“天工控股（BVI）”）与 SilverPower（HK）Limited 间接持有公司股份 10,654 万股，朱小坤先生直接持有公司股份 1,000 万股，合计占公司总股本的 28.78%。自公司设立至今朱小坤先生一直担任有限公司、股份公司的董事长，对公司决策起决定作用。朱小坤先生，于玉梅女士共同为公司的实际控制人，两人系夫妻关系。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

朱小坤先生，1957 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984 年 10 月至 2017 年 2 月就职于江苏天工集团有限公司，任董事长兼总经理；1997 年 7 月至今就职于天工工具，任董事长兼总经理；2006 年 8 月至今任天工国际董事局主席；2010 年 1 月-2015 年 7 月任有限公司董事长；2015 年 8 月至今，任股份公司董事长。

于玉梅女士，1961 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 9 月-2011 年 6 月，就职于丹阳市丹北镇后巷中心校，任教师；2011 年 6 月至今退休在家。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱小坤	董事长	男	61	大专	2015年8月1日-2018年7月31日	否
蒋荣军	董事兼总经理	男	48	高中	2015年8月1日-2018年7月31日	是
杨 昭	董事兼总工程师	女	57	大专	2015年8月1日-2018年7月31日	是
徐少奇	董事兼董事会秘书	男	35	本科	2015年8月1日-2018年7月31日	是
王 刚	董事	男	34	硕士研究生	2015年8月1日-2018年7月31日	是
朱昱林	财务总监	男	28	本科	2017年1月26日-2018年7月31日	是
朱晶晶	监事会主席	女	27	本科	2017年1月26日-2018年7月31日	是
吴国良	监事	男	45	高中	2017年1月26日-2018年7月31日	是
刘 佳	监事	男	30	中专	2015年8月1日-2018年7月31日	是
陈 杰	副总经理	男	47	本科	2015年8月1日-2018年7月31日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量
朱小坤	董事长	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2.47%	-
蒋荣军	董事兼总经理	5,000,000.00	-	5,000,000.00	1.23%	-
杨 昭	董事兼总工程师	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	-
徐少奇	董事兼董事会秘书	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	-
王 刚	董事	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	-
陈 杰	副总经理	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	-
合计		27,000,000.00	-	27,000,000.00	6.66%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王 刚	董事兼财务总监	离任	董事	因工作调整辞去财务总监职务
朱昱林	监事	新任	财务总监	因前任财务总监辞职，补选为财务总监
陈建国	监事会主席	离任	-	因工作调整辞去监事会主席职务
朱晶晶	内审部经理	新任	监事会主席	因前任监事会主席辞职，补选进入监事会
吴国良	车间主任	新任	监事	因前任监事辞职，补选进入监事会

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	1	1
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	80	86

核心员工变动情况:

公司有核心员工 1 名，为朱林飞先生，报告期内没有发生变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文： -	

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	80,979,316.76	103,315,132.00
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	36,666,512.34	35,343,319.55
应收账款	五、3	99,332,057.62	114,989,352.61
预付款项	五、4	29,938,199.44	13,447,345.82
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	156,836,736.71	130,354,688.97
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	五、6	5,557,993.83	3,379,382.78
流动资产合计	-	409,310,816.70	400,829,221.73
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五、7	43,341,137.40	44,597,572.44
固定资产	五、8	128,092,881.83	132,652,267.14
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	19,028,708.00	19,240,012.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	1,349,388.64	714,571.52
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	191,812,115.87	197,204,423.10
资产总计	-	601,122,932.57	598,033,644.83
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、11	29,869,108.66	32,311,297.53
预收款项	五、12	1,059,360.98	514,261.51
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、13	387,030.42	443,761.79
应交税费	五、14	1,752,084.30	2,804,831.33
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、15	2,894,527.16	1,323,273.67
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	35,962,111.52	37,397,425.83
非流动负债：	-		

长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、16	28,641,831.67	30,334,001.94
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	28,641,831.67	30,334,001.94
负债合计	-	64,603,943.19	67,731,427.77
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、17	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、18	87,341,803.09	87,341,803.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、19	4,419,659.37	4,419,659.37
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、20	39,757,526.92	33,540,754.60
归属于母公司所有者权益合计	-	39,757,526.92	33,540,754.60
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	536,518,989.38	530,302,217.06
负债和所有者权益总计	-	601,122,932.57	598,033,644.83

法定代表人：朱小坤

主管会计工作负责人：蒋荣军

会计机构负责人：朱昱林

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、21	95,048,296.30	113,731,879.22
其中：营业收入	五、21	95,048,296.30	113,731,879.22
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	89,404,837.99	105,443,273.16
其中：营业成本	-	78,448,175.05	95,927,635.90
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	-	-	-

销售费用	五、22	687,702.25	1,089,770.27
管理费用	五、23	5,575,178.27	6,448,987.86
财务费用	五、24	-202,231.06	-37,329.68
资产减值损失	五、25	4,896,013.48	2,014,208.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	五、26	1,694,170.27	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	7,337,628.58	8,288,606.06
加：营业外收入	五、27	-	3,260,190.43
其中：非流动资产处置利得	-	-	25,923.78
减：营业外支出	五、28	22,950.00	33,214.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	7,314,678.58	11,515,582.49
减：所得税费用	五、29	1,097,906.26	1,730,139.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	6,216,772.32	9,785,442.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	6,216,772.32	9,785,442.73
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	6,216,772.32	9,785,442.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,216,772.32	9,785,442.73
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	五、30		
（一）基本每股收益	-	0.02	0.03
（二）稀释每股收益	-	0.02	0.03

法定代表人：朱小坤

主管会计工作负责人：蒋荣军

会计机构负责人：朱昱林

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	124,009,991.20	105,552,940.36
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32(1)	2,000.00	2,118,158.32
经营活动现金流入小计	-	124,011,991.20	107,671,098.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	134,996,014.98	99,793,081.15
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	-	-	-
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	-	2,794,697.87	2,398,067.35
支付的各项税费	-	3,703,970.75	2,401,397.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	844,499.78	234,916.79
经营活动现金流出小计	-	142,339,183.38	104,827,462.29
经营活动产生的现金流量净额	五、33(1)a	-18,327,192.18	2,843,636.39
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	五、32(3)	83,324.55	40,116.65
投资活动现金流入小计	-	83,324.55	40,116.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,091,947.61	22,460,235.94
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	-	4,091,947.61	22,460,235.94
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,008,623.06	-22,420,119.29
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	49,600,000.00
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	-	-	49,600,000.00
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	49,600,000.00

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	五、33(1)b	-22,335,815.24	30,023,517.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	103,315,132.00	18,413,891.06
六、期末现金及现金等价物余额	五、33(2)	80,979,316.76	48,437,408.16

法定代表人：朱小坤
 主管会计工作负责人：蒋荣军
 会计机构负责人：朱昱林

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

江苏天工科技股份有限公司

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

江苏天工科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国江苏省句容市成立的股份有限公司。本公司的股东为江苏天工工具有限公司(以下简称“天工工具”),最终控股公司为天工控股有限公司(以下简称“天工控股”)。

本公司营业期限为 50 年,主要从事含钨、钼、钛、钒、镍等稀有金属合金材料、高温合金材料、高温焊接材料、精密模具材料、粉末冶金材料、高电阻电热合金、精密合金刀具、建筑五金件及五金件的研发、生产、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。本公司于 2010 年 1 月正式开始生产经营。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况、截至 2017 年 6 月 30 日止期间的经营成果及现金流量。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014 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。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将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作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及实收资本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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，且该种法定权利现在是可执行的；
- 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。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

有关应收款项减值的方法，参见附注三、7。

(5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入所有者权益。

7、 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时,当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时,减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验,并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,本公司将原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指同一客户应收款项占期末所属类别应收款项总额 10% 或以上
------------------	---------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,本公司对该部分差额确认减值损失,计提应收款项坏账准备。
----------------------	---

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单项计提坏账准备的理由	同一客户应收款项占期末所属类别应收款项总额 10% 以下但账龄为 1 年以上的应收款项
---------------------	---

坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,本公司对该部分差额确认减值损失,计提应收款项坏账准备。
-----------	---

(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (a) 和 (b) 中单项测试未发生减值的应收款项，本公司也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合汇总再进行减值测试。

8、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品以及产成品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度为实地盘存制。

9、 投资性房地产

本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本公司采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本公司将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、13。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、10 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
办公设备及其他设备	5 年	5%	19%

本公司至少在每年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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、13。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本公司会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

11、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、13）在资产负债表内列示。

12、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、13）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	50 年

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

13、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、14）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式以及对资产使用或者处置的决策方式等。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

14、 公允价值的计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

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。

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

15、 收入

收入是本公司在日常活动中形成、会导致所有者权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认销售商品收入：

- 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

16、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利-设定提存计划

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

17、 政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资金公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入其他收益或营业外收入。

18、 所得税

除因直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本期应纳税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

19、经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (c) 与本公司同受一方控制、共同控制的企业；
- (d) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (e) 本公司母公司的关键管理人员；
- (f) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (g) 本公司的关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业

21、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

22、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注五、7、8 和 9）和各类资产减值（参见附注五、3、5、7、8 和 9）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计为递延所得税资产的确认（参见附注五、10）。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税和应交增值税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳营业税和应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳营业税和应交增值税计征	2%

2、 税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日获得高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的相关规定，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司需要持续满足《高新技术企业认定管理办法》的要求，以持续享受 15% 的高新技术企业适用税率。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行存款	80,979,316.76	103,315,132.00

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	36,666,512.34	35,343,319.55

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	12,306,074.40	19,787,722.40

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

<u>客户类型</u>	<u>2017 年 6 月 30 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
关联方	152,363.35	2,542,150.44
第三方	<u>103,731,169.75</u>	<u>115,255,191.10</u>
小计	103,883,533.10	117,797,341.54
减：坏账准备	<u>(4,551,475.48)</u>	<u>(2,807,988.93)</u>
合计	<u><u>99,332,057.62</u></u>	<u><u>114,989,352.61</u></u>

(2) 应收账款账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>2017 年 6 月 30 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
1 年以内 (含 1 年)	101,178,429.88	116,482,802.36
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,386,441.39	995,877.35
2 年以上	<u>318,661.83</u>	<u>318,661.83</u>
小计	103,883,533.10	117,797,341.54
减：坏账准备	<u>(4,551,475.48)</u>	<u>(2,807,988.93)</u>
合计	<u><u>99,332,057.62</u></u>	<u><u>114,989,352.61</u></u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款*								
- 按账龄分析法计提坏账准备	103,883,533.10	100%	(4,551,475.48)	100%	99,332,057.62	117,797,341.54	100%	(2,807,988.93)
							100%	114,989,352.61

注*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	53,533,404.09	-	-
逾期 0 - 3 个月	27,572,762.44	1,378,638.12	5%
逾期 4 - 6 个月	18,427,130.25	1,842,713.03	10%
逾期 7 - 12 个月	3,347,749.14	669,549.82	20%
逾期 1-2 年	683,825.35	341,912.68	50%
逾期 2 年以上	318,661.83	318,661.83	100%
合计	103,883,533.10	4,551,475.48	

(4) 本期 / 年计提坏账准备情况：

账龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
期 / 年初余额	2,807,988.93	1,231,906.71
本期/年计提	1,743,486.55	1,576,082.22
期 / 年末余额	4,551,475.48	2,807,988.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末余额前五名的应收账款合计 85,157,159.07 元，占应收账款期末余额合计数的 82%，计提坏账准备合计 2,947,996.59 元。

4、 预付账款

(1) 预付款项分类分析如下：

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预付采购款	29,938,199.44	13,447,345.82

(2) 预付款项按客户类别分析如下：

客户类型	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
关联方	561,653.00	286,526.00
第三方	29,376,546.44	13,160,819.82
合计	29,938,199.44	13,447,345.82

(3) 预付款项按账龄分析如下：

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,938,199.44	100%	13,447,345.82	100%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司期末余额前五名的预付账款合计 26,724,114.44 元，占预付账期末余额合计数的 89%。

5、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,129,322.10	-	13,129,322.10	14,117,207.58	-	14,117,207.58
在产品	119,937,905.31	-	119,937,905.31	92,030,613.98	-	92,030,613.98
产成品	28,213,958.09	(4,444,448.79)	23,769,509.30	26,162,688.64	(1,955,821.23)	24,206,867.41
合计	161,281,185.50	(4,444,448.79)	156,836,736.71	132,310,510.20	(1,955,821.23)	130,354,688.97

本公司上述存货，预期均在资产负债表日后一年内收回。

(2) 存货本期变动情况分析如下：

存货种类	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原材料	14,117,207.58	72,700,334.05	(73,688,219.53)	13,129,322.10
在产品	92,030,613.98	110,362,651.84	(82,455,360.51)	119,937,905.31
产成品	26,162,688.64	82,455,360.51	(80,404,091.06)	28,213,958.09
小计	132,310,510.20	265,518,346.40	(236,547,671.10)	161,281,185.50
减：存货跌价准备	(1,955,821.23)	(3,152,526.93)	663,899.37	(4,444,448.79)
合计	130,354,688.97	262,365,819.47	(235,883,771.73)	156,836,736.71

(3) 存货跌价准备：

存货种类	期初金额	本期增加额	本期减少额	期末余额
产成品	1,955,821.23	3,152,526.93	(663,899.37)	4,444,448.79

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定存货跌价准备的依据为在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计的销售费用及相关税金后的余额。

6、其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	5,557,993.83	3,379,382.78

7、 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产，做如下披露：

项目	土地使用权
账面原值	
期初及期末余额	51,455,366.80
累计摊销	
期初余额	(6,857,794.36)
本期计提	(1,256,435.04)
期末余额	(8,114,229.40)
账面价值	
期末	43,341,137.40
期初	44,597,572.44

8、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备 及其他设备	合计
原值				
期初余额	69,461,517.93	96,027,415.00	2,900,444.33	168,389,377.26
本期增加	-	1,888,205.13	-	1,888,205.13
期末余额	69,461,517.93	97,915,620.13	2,900,444.33	170,277,582.39
累计折旧				
期初余额	(11,383,289.18)	(22,432,514.30)	(1,921,306.64)	(35,737,110.12)
本期计提折旧	(1,547,594.16)	(4,639,840.01)	(260,156.27)	(6,447,590.44)
期末余额	(12,930,883.34)	(27,072,354.31)	(2,181,462.91)	(42,184,700.56)
账面价值				
期末	56,530,634.59	70,843,265.82	718,981.42	128,092,881.83
期初	58,078,228.75	73,594,900.70	979,137.69	132,652,267.14

于 2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日，本公司固定资产未发生减值。

9、 无形资产

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>
账面原值	
期初及期末余额	21,130,400.00
累计摊销	
期初余额	(1,890,388.00)
本期增加	(211,304.00)
期末余额	(2,101,692.00)
账面价值	
期末	19,028,708.00
期初	19,240,012.00

于 2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日，本公司无形资产未发生减值。

10、 递延所得税资产

<u>项目</u>	<u>2017 年 6 月 30 日</u>		<u>2016 年 12 月 31 日</u>	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,995,924.27	1,349,388.64	4,763,810.16	714,571.52

11、 应付账款

<u>项目</u>	<u>2017 年 6 月 30 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
原材料	29,869,108.66	32,311,297.53

于 2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日，本公司没有个别重大账龄超过一年的应付账款。

12、 预收账款

预收账款情况如下：

<u>项目</u>	<u>2017 年 6 月 30 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
预收货款	1,059,360.98	514,261.51

于 2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日，本公司没有个别重大账龄超过一年的预收账款。

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	443,761.79	2,546,000.00	(2,602,731.37)	387,030.42
离职后福利-设定提存计划	-	191,966.50	(191,966.50)	-
合计	443,761.79	2,737,966.50	(2,794,697.87)	387,030.42

(2) 短期薪酬

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	443,761.79	2,440,501.19	(2,497,232.56)	387,030.42
社会保险费				
医疗保险费	-	87,109.11	(87,109.11)	-
工伤保险费	-	13,550.30	(13,550.30)	-
生育保险费	-	4,839.40	(4,839.40)	-
合计	443,761.79	2,546,000.00	(2,602,731.37)	387,030.42

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	183,897.01	(183,897.01)	-
失业保险费	-	8,069.49	(8,069.49)	-
合计	-	191,966.50	(191,966.50)	-

14、 应交税费

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	1,475,098.13	2,483,874.80
房产税	225,440.97	250,494.63
土地使用税	50,662.50	50,662.50
印花税	882.70	19,799.40
合计	1,752,084.30	2,804,831.33

15、 其他应付款

其他应付款情况如下：

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
第三方	2,894,527.16	1,323,273.67

于 2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日，本公司没有个别重大账龄超过一年的其他应付款。

16、 递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末余额	与资产 / 与收益相关
年产 5000 吨钛材及钛合金 材料研发及产业化项目	30,334,001.94	-	(1,692,170.27)	28,641,831.67	与资产相关

注：本集团确认为递延收益的政府补助，参见附注五、26。

17、 股本

	期初及期末余额
股份总数	405,000,000.00

本公司的注册资本及股本结构如下：

	期初及期末余额	
	金额	比例 (%)
天工工具	270,000,000.00	66.67%
南京钢铁股份有限公司 (以下简称“南钢股份”)	72,697,000.00	17.95%
天发精锻	29,800,000.00	7.36%
其他	32,503,000.00	8.03%
合计	405,000,000.00	100.00%

上述实收资本已由丹阳中信会计师事务所和毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证，并分别于 2010 年 1 月 25 日、2012 年 3 月 10 日、2012 年 3 月 13 日、2015 年 8 月 1 日和 2016 年 3 月 29 日出具了丹中会专验 [2010] 第 005 号、丹中会专验 [2012] 第 133 号、丹中会专验 [2012] 第 172 号、毕马威华振验字第 1501503 号、毕马威华振验字第 1600440 验资报告及毕马威华振验字第 1600829 验资报告。

18、 资本公积

	注	期初及期末余额
股本溢价	(1)	87,341,803.09

- (1) 于 2016 年 3 月 7 日，本公司董事会审议通过《股票发行方案》。本次股票发行的发行数量为 4,000 万股，价格为人民币 1.24 元/股，募集资金总额人民币 49,600,000.00 元。南钢股份以现金人民币 49,600,000.00 元出资认购本公司新增发行的 4,000 万股，出资额超过其股本的部分再扣除发行费用后共计人民币 9,320,954.20 元计入资本公积 - 股本溢价。

于 2016 年 6 月 6 日及 2016 年 8 月 22 日，本公司董事会分别审议通过《股票发行方案》及《关于补充完善 <江苏天工科技股份有限公司股票发行方案> 的议案》。本次股票发行的发行数量为 6,500 万股，价格为人民币 1.24 元/股，募集资金总额人民币 80,600,000.00 元。南钢股份以现金人民币 43,400,000.00 元出资认购本公司新增发行的 3,500 万股，董事、高级管理人员及核心员工以现金人民币 37,200,000.00 元出资认购本公司新增发行的 3,000 万股，出资额超过其股本的部分再扣除发行费用后共计人民币 15,376,761.60 元计入资本公积-股本溢价。

19、 盈余公积

	期初及期末余额
法定盈余公积	4,419,659.37

20、 未分配利润

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
期 / 年初未分配利润	33,540,754.60	7,802,779.36
加：本期/年净利润	6,216,772.32	28,597,750.27
减：提取法定盈余公积	-	(2,859,775.03)
期/年末未分配利润	39,757,526.92	33,540,754.60

21、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月			
	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,100,915.68	(68,181,097.04)	98,416,070.05	(80,772,008.09)
其他业务	10,947,380.62	(10,267,078.01)	15,315,809.17	(15,155,627.81)
合计	95,048,296.30	(78,448,175.05)	113,731,879.22	(95,927,635.90)

营业收入明细：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
主营业务收入		
- 销售商品	84,100,915.68	98,416,070.05
其他业务收入		
- 厂房租赁	1,406,971.08	1,406,971.08
- 管理、电力及燃气费	9,540,409.54	13,908,838.09
合计	95,048,296.30	113,731,879.22

(2) 主要客户

在本公司客户中，本公司来源于单一客户收入占本公司总收入 10%或以上的客户有 4 个（2016 年：3 个），约占本公司总收入的 73%（2016 年：55%）。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	截至 6 月 30 日止 6 个月			
	2017 年		2016 年	
	金额	占比	金额	占比
客户一	23,473,902.84	25%	945,729.91	1%
客户二	19,997,901.72	21%	17,486,100.00	15%
客户三	13,943,258.12	15%	3,614,349.57	3%
句容市天工新材料科技有限公司(“天工新材料”)	10,947,380.62	12%	13,908,838.09	12%
客户四	6,362,661.53	7%	6,835,150.43	6%

22、 销售费用

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
运费	651,702.25	1,016,411.78
职工薪酬费用	36,000.00	36,000.00
广告费	-	37,358.49
合计	687,702.25	1,089,770.27

23、 管理费用

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
研发费用	3,380,902.35	4,146,801.77
职工薪酬费用	651,069.51	729,008.43
税金	607,517.44	654,056.06
保险费	293,431.50	112,995.00
咨询费	221,226.42	244,245.28
折旧和摊销	183,718.26	197,121.54
技术服务费	52,048.40	4,440.00
差旅费	43,628.46	139,174.82
其他	141,635.93	221,144.96
合计	5,575,178.27	6,448,987.86

24、 财务费用

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
利息收入	(83,324.55)	(40,116.65)
银行手续费	2,901.07	2,786.97
净汇兑收益	(121,807.58)	-
合计	(202,231.06)	(37,329.68)

25、 资产减值损失

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
应收账款	1,743,486.55	1,991,487.80
存货	3,152,526.93	22,721.01
合计	4,896,013.48	2,014,208.81

26、 其他收益

(1) 与资产相关的政府补助

本集团本报告期内与资产相关的政府补助如下：

补助项目	递延收益 期初余额	本期新增 补助金额	计入 其他收益金额	递延收益 期末余额
年产 5000 吨钛材及钛合金 材料研发及产业化项目	30,334,001.94	-	(1,692,170.27)	28,641,831.67

本公司于 2015 年收到句容市政府对年产 5000 吨钛材及钛合金材料研发及产业化项目的补助款人民币 26,786,600.00 元，由于尚未满足政府补助摊销条件，于 2015 年 12 月 31 日计入其他非流动负债。于 2016 年 11 月本公司收到同项目的补贴款人民币 6,000,000.00 元。2016 年该两笔政府补助分别于 2016 年 1 月及 2016 年 11 月满足摊销条件，转入递延收益开始摊销。

(2) 与收益相关的政府补助

本公司于 2017 年 2 月收到句容市下蜀镇政府对六角形钛锭墩圆模具专利申请的补助款人民币 2,000.00 元。

27、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
政府补助	-	3,124,108.33
非流动资产处置利得合计	-	25,923.78
其中：固定资产处置利得	-	25,923.78
其他	-	110,158.32
合计	-	3,260,190.43

(2) 政府补助明细

		截至 6 月 30 日止 6 个月	
补助项目	注	2017 年	2016 年
与收益相关的政府补助	(1)	-	2,008,000.00
与资产相关的政府补助摊销		-	1,116,108.33
合计		-	3,124,108.33

(1) 本公司于 2016 年 4 月收到句容市财政局支付的全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌补助款人民币 2,008,000.00 元。

28、 营业外支出

		截至 6 月 30 日止 6 个月	
项目		2017 年	2016 年
捐款		-	10,000.00
工伤补助款		22,950.00	23,214.00
合计		22,950.00	33,214.00

29、 所得税费用

(1) 本期所得税费用组成

		截至 6 月 30 日止 6 个月	
项目		2017 年	2016 年
按税法及相关规定计算的			
当期所得税		1,732,723.38	2,032,271.08
递延所得税的变动		(634,817.12)	(302,131.32)
合计		1,097,906.26	1,730,139.76

递延所得税费用分析如下：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
暂时性差异的转回	634,817.12	302,131.32

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
税前利润	7,314,678.58	11,515,582.49
按税率 25%计算的预期所得税	1,828,669.65	2,878,895.62
不可抵扣的费用和支出的影响	704.47	2,802.39
优惠税率的影响	(731,467.86)	(1,151,558.25)
本期所得税费用	1,097,906.26	1,730,139.76

30、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
归属于本公司普通股股东的 净利润	6,216,772.32	9,785,442.73
本公司发行在外普通股的 加权平均数	405,000,000.00	313,701,657.00
基本每股收益 (元 / 股)	0.02	0.03

普通股的加权平均数计算过程如下：

	注	截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2017 年	2016 年
期初已发行普通股股数		405,000,000.00	300,000,000.00
发行股份的影响		-	13,701,657.00
期末普通股的加权平均数		405,000,000.00	313,701,657.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算。本公司于本报告期及比较期间均无稀释事项。

31、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
营业收入	95,048,296.30	113,731,879.22
减：产成品及在产品的存货变动	29,958,560.78	(38,747,467.35)
耗用的原材料	(73,688,219.53)	(41,242,531.61)
职工薪酬费用	(2,737,966.50)	(2,465,008.43)
折旧和摊销费用	(7,915,329.48)	(7,642,558.72)
政府补助	(1,694,170.27)	(3,124,108.33)
财务净收益	202,231.06	37,329.68
其他费用	(31,835,773.78)	(12,258,928.40)
营业利润	7,337,628.58	8,288,606.06

32、 现金流量表补充资料

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
与收益相关的政府补助	2,000.00	2,008,000.00
其他	-	110,158.32
合计	2,000.00	2,118,158.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
支付的销售和管理费用等	844,499.78	234,916.79

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
银行存款利息收入	83,324.55	40,116.65

33、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料：

a. 将净利润调节为经营活动的现金流量：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
净利润	6,216,772.32	9,785,442.73
加：资产减值损失	4,896,013.48	2,014,208.81
固定资产折旧	6,447,590.44	6,209,189.76
投资性房地产折旧	1,256,435.04	1,222,064.96
无形资产摊销	211,304.00	211,304.00
财务净收益	(83,324.55)	(40,116.65)
处置固定资产净收益	-	(25,923.78)
递延收益摊销	(1,692,170.27)	(1,116,108.33)
递延所得税资产增加	(634,817.12)	(302,131.32)
存货的 (增加) /减少	(29,634,574.67)	37,320,146.69
经营性应收项目的		
增加	(4,035,078.47)	(37,271,376.95)
经营性应付项目的增		
加 / (减少)	(1,275,342.38)	(15,163,063.53)
经营活动产生的现金流量		
净额	(18,327,192.18)	2,843,636.39

b. 现金净变动情况：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
现金的期末余额	80,979,316.76	48,437,408.16
减：现金的期初余额	(103,315,132.00)	(18,413,891.06)
现金净增加额	(22,335,815.24)	30,023,517.10

(2) 现金的构成分析如下：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2017 年	2016 年
可随时用于支付的银行存款	80,979,316.76	48,437,408.16
期末现金余额	80,979,316.76	48,437,408.16

六、 金融工具的风险分析及敏感性分析

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司的货币资金主要存放于信用良好的金融机构,管理层认为其不存在重大的信用风险,预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司于 2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日对已逾期应收账款采取个别方式和组合方式评估。本公司不存在已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响,而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日,本公司的前五大客户的应收款占本公司应收账款和其他应收款总额的 82% (2016 年: 65%) ; 此外, 本公司未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限,便需获得本公司董事会的批准)。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券,同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金,以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 6 月 30 日和 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2017 年 6 月 30 日 未折现的合同现金流量		资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	合计	
金融资产			
货币资金	80,979,316.76	80,979,316.76	80,979,316.76
应收票据	36,666,512.34	36,666,512.34	36,666,512.34
应收账款	99,332,057.62	99,332,057.62	99,332,057.62
小计	<u>216,977,886.72</u>	<u>216,977,886.72</u>	<u>216,977,886.72</u>
金融负债			
应付账款及其他			
应付款	<u>(32,763,635.82)</u>	<u>(32,763,635.82)</u>	<u>(32,763,635.82)</u>
小计	<u>(32,763,635.82)</u>	<u>(32,763,635.82)</u>	<u>(32,763,635.82)</u>
净额	<u>184,214,250.90</u>	<u>184,214,250.90</u>	<u>184,214,250.90</u>

项目	2016 年 12 月 31 日 未折现的合同现金流量		资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	合计	
金融资产			
货币资金	103,315,132.00	103,315,132.00	103,315,132.00
应收票据	35,343,319.55	35,343,319.55	35,343,319.55
应收账款	114,989,352.61	114,989,352.61	114,989,352.61
小计	253,647,804.16	253,647,804.16	253,647,804.16
金融负债			
应付账款及其他			
应付款	(33,634,571.20)	(33,634,571.20)	(33,634,571.20)
小计	(33,634,571.20)	(33,634,571.20)	(33,634,571.20)
净额	220,013,232.96	220,013,232.96	220,013,232.96

(3) 利率风险

于 2016 年 12 月 31 日及 2017 年 6 月 30 日，本公司持有的带息金融工具仅包含货币资金。

(4) 公允价值

本公司于资产负债表日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

七、 关联方关系及其交易

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	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例	本公司 最终 控制方
天工工具	江苏丹阳	从事工具、刃具、量具、建筑五金件及五金件的开发、生产、销售，工具钢冶炼、销售、进出口业务	人民币 1,810,000,000.00	66.67%	66.67%	朱小坤

本公司中间控制方天工国际有限公司对外提供财务报表。

2、 其他关联方情况

<u>公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>
南钢股份	持有本公司 5%以上股份
天工爱和特钢有限公司（以下简称“天工爱和”）	受同一公司控制
天工新材料	受同一公司控制
江苏伟建工具科技有限公司（以下简称“江苏伟建”）	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
TGT Special Steel Company Limited（以下简称“TGT”）	受同一公司共同控制

3、 关联交易情况

(1) 本公司与关键管理人员之间的交易

<u>项目</u>	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u>	
	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
关键管理人员薪酬	447,859.63	494,065.54

(2) 本公司与除关键管理人员以外的关联方之间的交易：

(a) 与关联方之间的交易金额如下：

天工爱和

<u>项目</u>	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u>	
	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
厂房租赁	-	1,406,971.08

天工工具

<u>项目</u>	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u>	
	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
接受劳务	815,759.97	520,416.83

天工新材料

<u>项目</u>	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u>	
	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
管理、电力及燃气费	9,540,409.54	13,908,838.09
厂房租赁	1,406,971.08	-

TGT

<u>项目</u>	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u>	
	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
销售货物	4,433.76	-

江苏伟建

<u>项目</u>	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u>	
	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
材料采购	1,444,427.59	-

上述与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(b) 与关联方之间的交易于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日的余额如下：

应收账款

<u>项目</u>	<u>2017 年 6 月 30 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
天工爱和	2,487.28	120,613.28
天工新材料	145,554.21	2,421,537.16
TGT	4,321.86	-
合计	<u>152,363.35</u>	<u>2,542,150.44</u>

应付账款

<u>项目</u>	<u>2017 年 6 月 30 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
天工工具	310,045.49	55,606.33
江苏伟建	<u>21,389.10</u>	<u>-</u>
合计	<u>331,434.59</u>	<u>55,606.33</u>

预付账款

	<u>2017 年 6 月 30 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
南钢股份	<u>561,653.00</u>	<u>286,526.00</u>

八、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是保障本公司的持续经营,能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式,持续为股东提供回报。

本公司对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本公司的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本公司定期复核和管理自身的资本结构,力求达到最理想的资本结构和股东回报。本公司考虑的因素包括:本公司未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本公司,本公司将会调整资本结构。

九、 资本承担

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日,本公司的资本承担如下:

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
已签订的正在或准备履行的大额工程及固定资产采购合同	427,874.00	136,874.00

十、 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司对外交易收入均来自国内,非流动资产均位于国内。本公司每一产品或劳务(组合)的对外交易收入以及对主要客户的依赖程度披露于附注五、21。本公司为整体经营,设有统一的内部组织机构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置和业绩评价。本公司于本报告期间均无单独管理的经营分部,因此本公司只有一个报告分部。