



天津彩板

NEEQ:831831

天津大无缝彩涂板股份有限公司

TIANJIN TPCO COLOR COIL CO.,LTD



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



1、2022 年 6 月 8 日，完成了 ISO9001 质量管理体系的新版认证。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	72

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人安德福、主管会计工作负责人郭涛及会计机构负责人（会计主管人员）郭涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主要原材料价格变动的风险	<p>镀（铝）锌板为公司产品的主要原材料，报告期内占主营业务成本的比重一直在 80%以上。虽然公司采取了多种措施应对主要原材料价格波动的风险，但依然无法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，如果未来镀（铝）锌板价格出现大幅波动将会对公司的业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：在内部采取采购、销售人员组建市场行情分析团，定期对市场信息进行收集、整理，进行严谨的分析与研究，确保市场的有效对接和科学判断；紧紧围绕客户订单，锁定原材料的采购价格，确保价格波动的影响最小；在外部，公司还紧密对接行业协会，确保公司的决策紧跟市场。</p>
产品价格变动风险	<p>目前国内彩涂板低端市场供过于求，民营企业纷纷通过价格战争夺市场订单。虽然公司具有较高的产品质量和品牌美誉度，但低端市场的无序竞争，依然可能对公司产品定价带来下滑压力。</p> <p>应对措施：致力于管理上的变革创新，致力于新产品研发，以研发创新作为发展的最强驱动，致力于提高生产效率、提高质量和成本控制上的竞争力，优化研发、制造、营销、服务的每一个环节，并通过提高经营质量，不断打造建强势品牌。持</p>

	续强化成本控制，优化业务流程，内部挖掘盈利潜力。
下游需求变动风险	<p>彩涂板现主要用于建筑业，预期未来家电业、汽车业等行业对彩涂板的需求不断增加，如果公司不能适应下游需求的变化，将会对公司持续发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：在巩固老客户的基础上，加强新市场、新客户的开发与对接，特别是引进新的团队，布局全国市场，挖掘潜在的客户群体，扩大公司客户数量。</p>
产业政策风险	<p>彩涂板行业与国家宏观经济政策密切相关。目前国家经济处于调整周期，彩涂板行业利润将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司经过十余年的发展和积累，已在彩涂板领域积累了较强的技术优势和行业经验，公司将持续优化自身核心竞争力，抵御竞争对手的冲击。</p>
环境保护风险	<p>由于近年来，国家关于环保的政策频频出台，政府监管力度持续加大，公众环保意识不断提高，本行业面临的环保压力日益增强。</p> <p>应对措施：高度重视环境保护，不断健全公司环保管理体系，加大环保设施投入，加大培训力度，提升公司的环保意识和管理水平，杜绝无组织排放，确保环保达标，适应新形势下的环保标准。</p>
安全生产风险	<p>公司调漆间、辊涂间和涂料周转库的安全运行对公司生产过程至关重要，如果公司的安全生产管理制度没有得到有效的执行，将会给公司带来安全生产方面的风险。</p> <p>应对措施：不断健全公司安全管理体系，加大安全投入，加大培训力度和日常安全检查力度，避免安全事故的发生</p>
新型冠状病毒疫情对业绩影响的风险	<p>报告期内，国内新冠疫情一直持续，公司产品销售，原材料采购，物流运输和员工出勤都受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司一方面严格遵守国家有关防疫要求、落实防疫措施，另一方面公司积极开拓新市场，强化内部管理，提高工作效率，优化成本费用。</p>
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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、天津彩板、彩板公司	指	天津大无缝彩涂板股份有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元	指	人民币
报告期	指	指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
钢管公司	指	天津钢管集团股份有限公司
锦江集团	指	杭州锦江集团有限公司
任远公司	指	浙江任远进出口有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津大无缝彩涂板股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJIN TPCO COLOR COIL CO., LTD.
证券简称	天津彩板
证券代码	831831
法定代表人	安德福

### 二、 联系方式

董事会秘书	王政
联系地址	天津东丽区津塘公路 396 号钢管公司院内
电话	022-24357806
传真	022-24357806
电子邮箱	cb_zhb@163.com
公司网址	www.tpcocb.com
办公地址	天津东丽区津塘公路 396 号钢管公司院内
邮政编码	300301
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 10 月 22 日
挂牌时间	2015 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-金属表面处理及热处理加工（C336）-金属表面处理及热处理加工（C3360）
主要业务	各种彩色涂层钢卷的生产、销售
主要产品与服务项目	各种彩色涂层钢卷的生产、销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	65,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为天津钢管集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911201167548080302	否
注册地址	天津市空港经济区环河南路 88 号 2-3128 号	否
注册资本（元）	65,000,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层，投资者沟通电话：021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	140,198,434.01	147,367,796.03	-4.86%
毛利率%	5.65%	5.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,749,275.06	4,051,324.60	17.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,677,941.89	4,034,075.12	15.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.34%	3.76%	-
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）	4.28%	3.76%	-
基本每股收益	0.07	0.06	21.83%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,109,037.20	213,068,788.30	5.65%
负债总计	122,322,013.73	106,061,039.89	15.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,787,023.47	107,007,748.41	-3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.65	-3.94%
资产负债率%（母公司）	54.34%	49.78%	-
资产负债率%（合并）	54.34%	49.78%	-
流动比率	1.79	1.96	-
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	19,926,708.74	-24,257,622.68	182.15%
应收账款周转率	28.78	11.68	-
存货周转率	2.87	3.48	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.65%	8.84%	-
营业收入增长率%	-4.86%	11.57%	-
净利润增长率%	17.23%	54.32%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

本公司按照《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“C33 金属制品业”。由于公司产品以各种涂镀层钢板为主，因此公司细分市场属于“336 金属表面处理及热处理加工”。

公司产品的消费群体为工业厂房建造行业、门窗行业、家电行业及室内装饰行业。公司主营业务公司经营范围包括：研制、开发、生产、销售各种涂镀层钢板和铝板、热轧板、冷轧板冷弯型钢及其深加工产品，并提供相应技术咨询及服务；国际贸易，代办保税仓储，商品展示展览，及以上相关咨询服务；研制、开发、生产、销售系列轻质、保温、节能新型建筑材料；彩板轻钢安装工程；国家法律法规允许经营内容的项目（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。

公司全套设备及生产技术从日本引进，产品质量稳定，依靠多年的技术积累，能根据用户对产品的各种不同要求组织个性化定制生产。可以根据客户要求，进行原材料采购、配色、性能调整等方面综合安排生产。自公司成立已生产出 4600 余种颜色、各种规格和多种用途的彩涂板百万余吨。公司销售模式既有直销又有代销，公司通过下游经销商销售，销售人员也积极拓展客户，并已经累计了一批较为稳定的长期客户。通过营销服务体系的持续完善，能够及时有效掌握客户需求变化信息、在降低公司经营风险的同时增强市场开拓能力和快速响应能力。目前公司产品主要向国内销售，已经建立起了稳定的销售网络，客户主要集中在华北地区，并正在积极开拓国内及国际市场。公司收入来源主要是产品销售。

##### 1、采购模式

采购是公司产品质量控制和成本控制的关键环节，公司由市场部统一进行采购，通过控制采购环节，在保证原材料质量的同时减少了采购成本。公司建立了《合格供应商筛选制度》，挑选质量过关、价格优惠的厂商作为备选供应商，并且与主要原材料供应商建立了较为稳固的长期合作关系，保证原材料供应充足、渠道畅通，有效降低了原材料市场供求状况波动带来的经营风险。公司对物资的采购均实行申请制度，由需求部门申请，相关部门审批，然后交采购部门。具体措施为：公司与主要的原材料生产厂家签订年度采购框架协议。市场部每月 25 日确定次月的生产计划，通过生产总量确定各型号原材料采购量并编制《采购申请表》，部门经理审核后制定采购订单，经总经理批准后发给供应商；次月 25 日，供应商发回《价格结算表》与公司结算。对于特殊要求订单或供应商暂时缺货的型号，公司“通过货比”三家的方式，直接在市场上采购。

##### 2、生产模式

公司实行以销定产的生产模式，根据订单组织生产。公司按照客户对颜色、性能的不同要求，组织生产。

##### 3、销售模式

公司销售模式既有直销又有代销，公司通过下游经销商销售，销售人员也积极拓展客户，并已经累

计了一批较为稳定的长期客户。通过营销服务体系的持续完善，能够及时有效掌握客户需求变化信息、在降低公司经营风险的同时增强市场开拓能力和快速响应能力。目前公司产品主要向国内销售，已经建立起了稳定的销售网络，客户主要集中在华北地区，并正在积极开拓其他国内及国际市场。

#### 4、盈利模式

彩涂板行业价值链构成主要方式为“原材料成本+费用+折旧+合理利润(同时参考同行业价格水平)”。因此，合理降低企业的生产成本、扩展盈利渠道，并注重技术研发，提高产品附加值、保证产品质量，以此提高产品价值，获得企业利润。

公司自成立至今在行业内已经拥有一定的知名度，同时，公司生产的彩涂板在产品质量等方面具有一定优势，拥有稳定的客户群体。公司将继续加强品牌战略、合理降低公司的生产成本、拓宽销售渠道，在提高产品附加值的的同时，保持较高的议价能力，从产品销售中获得利润回报。

报告期内，公司商业模式较上年无重大变化

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### (二) 经营情况回顾

#### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	72,237,654.08	32.09%	52,338,658.34	24.56%	38.02%
应收票据	51,265,972.86	22.77%	42,024,351.37	19.72%	21.99%
应收账款	1,551,914.23	0.69%	4,956,774.28	2.33%	-68.69%
应收款项融资	5,178,245.00	2.30%	24,483,897.81	11.49%	-78.85%
预付款项	14,676,665.17	6.52%	12,591,270.88	5.91%	16.56%
其他应收款	58,055.22	0.03%	10,655.22	0.01%	444.85%
存货	48,617,108.75	21.60%	43,692,203.56	20.51%	11.27%
其他流动资产	19,969,000.00	8.87%	19,184,031.70	9.00%	4.09%
固定资产	3,478,957.92	1.55%	4,063,863.66	1.91%	-14.39%
使用权资产	5,253,681.44	2.33%	6,421,166.18	3.01%	-18.18%
长期待摊费用	2,315,870.05	1.03%	2,398,941.62	1.13%	-3.46%
递延所得税资产	505,912.48	0.22%	902,973.68	0.42%	-43.97%
应付账款	68,994,101.72	30.65%	58,691,027.33	27.55%	17.55%
合同负债	32,797,008.33	14.57%	36,049,756.78	16.92%	-9.02%
应付职工薪酬	0.00	0.00%	830,165.00	0.39%	-100.00%
应交税费	1,893,630.18	0.84%	517,549.66	0.24%	265.88%
其他应付款	9,443,937.20	4.20%	473,937.20	0.22%	1,892.66%
一年内到期的非流动负债	1,888,122.36	0.84%	604,090.93	0.28%	212.56%
其他流动负债	4,263,611.08	1.89%	4,686,468.44	2.20%	-9.02%

租赁负债	3,041,602.86	1.35%	4,208,044.55	1.97%	-27.72%
资产总计	225,109,037.20	100.00%	213,068,788.30	100.00%	-

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金变动：2022 年上半年销售回款正常，应收票据陆续到期、应收账款持续减少，经营活动现金流入 1,992.67 万元。
- 2、应收账款变动：公司加强前期赊销汇回款力度，当期赊销额明显小于回款额。
- 3、应收款项融资变动：当期收到地方银行承兑汇票比例明显加大。
- 4、递延所得税资产变动：本期期初应收账款陆续收回，期末较期初减少 68.69%，计提的所得税资产同比减少。
- 5、应付职工薪酬变动：本期期初应付职工薪酬为计提 2021 年 12 月份及年终奖励，此费用于 2022 年 1 月支付。
- 6、应交税金变动：因享受税费缓缴政策，致使期末较期初增长较大。
- 7、其他应付款变动：根据公司 2022 年 5 月股东大会决议，需分配 2021 年股利 897.00 万元，该股利 6 月末尚未支付。
- 8、一年内到期的非流动负债：公司前期预付钢管制造公司资产租赁费，该预付款将于 2022 年 9 月使用完毕，后期不再采用预付形式。

**2、营业情况与现金流量分析**

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	140,198,434.01	100.00%	147,367,796.03	100.00%	-4.86%
营业成本	132,271,314.42	94.35%	139,410,804.15	94.60%	-5.12%
税金及附加	327,848.24	0.23%	196,295.18	0.13%	67.02%
销售费用	1,063,545.74	0.76%	717,062.63	0.49%	48.32%
管理费用	509,841.66	0.36%	2,140,410.22	1.45%	-76.18%
财务费用	-248,345.14	-0.18%	-475,542.97	-0.32%	47.78%
营业外收入	0.67	0.00%	21,273.46	0.01%	100.00%
营业外支出	18,486.62	0.01%	5.23	0.00%	353,372.66%
所得税费用	1,583,091.69	1.13%	1,350,441.53	0.92%	17.23%
净利润	4,749,275.06	3.39%	4,051,324.60	2.75%	17.23%
经营活动产生的现金流量净额	19,926,708.74	-	-24,257,622.68	-	182.15%
投资活动产生的现金流量净额	-27,713.00	-	164,664.50	-	-116.83%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-

**项目重大变动原因：**

- 1、税金及附加变动：本期应交增值税为 160.00 万元，上年同期为 99.33 万元，增长 61.62%，致使附加税变动较大。
- 2、销售费用变动：本期公司加大网络销售力度，开通网络平台，增加费用 13.74 万元，销售运费

增加 10.94 万元，职工薪酬增加 14.10 万元，合计增长 54.09%。

3、管理费用变动：本期冲减陆续回收应收账款计提的准备金 158.82 万元，降低管理费用 74.22%，其他项目正常。

4、财务费用变动：因执行新租赁准则，本期计提租赁资产应付利息 11.76 万元，致使财务费用增加 35.74%。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	76,623.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,487.29
<b>非经常性损益合计</b>	95,110.90
所得税影响数	23,777.73
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	71,333.17

### 四、 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

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

#### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 八、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

**（二） 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，严格依照相关法律法规开展公司业务，积极塑造和维护良好的行业环境。

同时公司始终将社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到实际经营发展实践，积极承担社会责任，创造就业岗位，承担企业社会责任，为社会的发展贡献自己的一份力量。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	530,000.00	91,801.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	100,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 1 月 19 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 1 月 19 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 1 月 19 日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无超期未承诺完毕的承诺事项。



## 第五节 股份变动和融资

### 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	65,000,000	100.00%	0	65,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,250,000	45.00%	0	29,250,000	45.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		65,000,000	-	0	65,000,000	-	
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	天津钢管集团股份有限公司	29,250,000	0	29,250,000	45.00%	0	29,250,000	29,250,000	0
2	杭州锦江集团有限公司	19,500,000	0	19,500,000	30.00%	0	19,500,000	0	0
3	浙江任远进出口有限公司	16,250,000	0	16,250,000	25.00%	0	16,250,000	0	0
合计		65,000,000	-	65,000,000	100.00%	0	65,000,000	29,250,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

### 报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东天津钢管集团股份有限公司（以下简称“钢管集团”），成立于 1993 年 11 月，其前身为天津钢管有限责任公司。截至目前，钢管集团法定代表人为高一兵，注册资本 523,114 万元人民币，组织机构代码：91120000104313327L，注册地址：天津市东丽区津塘路，经营范围包括：钢管制造及加工；金属制品加工、有色金属材料制造、加工及技术开发、转让、咨询、服务（不含中介）；自有房屋租赁；机械设备、汽车租赁；以下限分支经营：金属材料及原材料的检测；餐馆、食品、冷藏及加工、饮料加工、绿化工程施工、汽车运输、劳务服务、旅馆住宿、商业物资销售、货物运输、设备制造及租赁（汽车租赁除外）；以下限分支机构经营：冷食、饮用纯净水生产经营；预包装食品、乳制品批发兼零售；物业管理与服务；会务管理与服务（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。

本报告期内，公司控股股东没有发生变更。

#### (二) 实际控制人情况

天津市人民政府国有资产监督管理委员会通过国有独资的天津渤海国有资本投资有限公司持有天津钢管集团股份有限公司 84% 的股权，为公司实际控制人。

## 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

### 募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
安德福	董事长	男	1969 年 12 月	2021 年 3 月 31 日	2023 年 11 月 19 日
金兴润	董事兼总经理	男	1968 年 1 月	2021 年 3 月 29 日	2023 年 11 月 19 日
项杭育	董事	男	1949 年 3 月	2014 年 10 月 17 日	2023 年 11 月 19 日
张嗣杰	董事	男	1968 年 3 月	2014 年 10 月 17 日	2023 年 11 月 19 日
张家骥	董事	男	1983 年 5 月	2021 年 6 月 28 日	2023 年 11 月 19 日
黎文华	监事会主席	男	1970 年 9 月	2014 年 10 月 17 日	2023 年 11 月 19 日
储志彬	监事	男	1981 年 9 月	2021 年 3 月 5 日	2023 年 11 月 19 日
董安东	职工监事	男	1973 年 10 月	2014 年 10 月 17 日	2023 年 11 月 19 日
郭涛	财务总监	女	1970 年 7 月	2014 年 10 月 17 日	2023 年 11 月 19 日
王政	董事会秘书	男	1969 年 8 月	2014 年 10 月 17 日	2023 年 11 月 19 日
张国辉	副总经理	男	1979 年 5 月	2022 年 5 月 10 日	2023 年 11 月 19 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

安德福、金兴润、张家骥为钢管公司提名董事，储志彬为钢管公司提名监事；项杭育为锦江集团提名董事，黎文华为锦江集团提名监事；张嗣杰为任远公司提名董事，职工监事董安东、高级管理人员郭涛、王政和张国辉皆与股东不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张国辉	无	新任	副总经理	因原公司副总经理金兴润 2021 年 3 月被董事会聘任为公司总经理，同时免去副总经理一职。2022 年 5 月，经董事会考察决定聘任张国辉为公司副总经理。

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任高级管理人员张国辉先生基本情况简介：

张国辉，男，1979 年 5 月生，中国国籍，在职研究生学历，无境外永久居留权。2000 年 9 月至 2004 年 7 月，东北大学经济管理学院市场营销专业学习；2004 年 7 月至 2007 年 9 月，天津大无缝彩涂板有限公司市场部职员；2007 年 9 月至 2009 年 5 月，天津大无缝彩涂板有限公司市场部部长助理；2009 年 5 月至 2014 年 11 月，天津大无缝彩涂板有限公司市场部副部长；2014 年 11 月至 2021 年 2 月，天津大无缝彩涂板股份有限公司市场部部长；2021 年 2 月至今，天津大无缝彩涂板股份有限公司总经理助理、市场部部长。

#### （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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	14
生产人员	57	57
销售人员	8	8
技术人员	14	14
财务人员	5	5
员工总计	98	98

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	72,237,654.08	52,338,658.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	51,265,972.86	42,024,351.37
应收账款	五、3	1,551,914.23	4,956,774.28
应收款项融资	五、4	5,178,245.00	24,483,897.81
预付款项	五、5	14,676,665.17	12,591,270.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	58,055.22	10,655.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	48,617,108.75	43,692,203.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	19,969,000.00	19,184,031.70
<b>流动资产合计</b>		<b>213,554,615.31</b>	<b>199,281,843.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、9	3,478,957.92	4,063,863.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	5,253,681.44	6,421,166.18
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,315,870.05	2,398,941.62
递延所得税资产	五、12	505,912.48	902,973.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,554,421.89	13,786,945.14
<b>资产总计</b>		225,109,037.20	213,068,788.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	68,994,101.72	58,691,027.33
预收款项			
合同负债	五、14	32,797,008.33	36,049,756.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15		830,165.00
应交税费	五、16	1,893,630.18	517,549.66
其他应付款	五、17	9,443,937.20	473,937.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	1,888,122.36	604,090.93
其他流动负债	五、19	4,263,611.08	4,686,468.44
<b>流动负债合计</b>		119,280,410.87	101,852,995.34
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、20	3,041,602.86	4,208,044.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,041,602.86	4,208,044.55
<b>负债合计</b>		122,322,013.73	106,061,039.89
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	25,342,429.31	25,342,429.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	7,692,031.92	7,692,031.92
一般风险准备			
未分配利润	五、24	4,752,562.24	8,973,287.18
归属于母公司所有者权益合计		102,787,023.47	107,007,748.41
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		102,787,023.47	107,007,748.41
<b>负债和所有者权益总计</b>		225,109,037.20	213,068,788.30

法定代表人：安德福主管会计工作负责人：郭涛会计机构负责人：郭涛

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		140,198,434.01	147,367,796.03
其中：营业收入	五、25	140,198,434.01	147,367,796.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		133,924,204.92	141,989,029.21
其中：营业成本	五、25	132,271,314.42	139,410,804.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	327,848.24	196,295.18
销售费用	五、27	1,063,545.74	717,062.63
管理费用	五、28	509,841.66	2,140,410.22
研发费用			
财务费用	五、29	-248,345.14	-475,542.97
其中：利息费用		117,589.74	-
利息收入		-370,332.33	-
加：其他收益	五、30	76,623.61	1,731.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,350,852.70	5,380,497.90
加：营业外收入	五、31	0.67	21,273.46
减：营业外支出	五、32	18,486.62	5.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,332,366.75	5,401,766.13
减：所得税费用	五、33	1,583,091.69	1,350,441.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,749,275.06	4,051,324.60
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）		4,749,275.06	4,051,324.60
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）		4,749,275.06	4,051,324.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>2. 将重分类进损益的其他综合收益</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		4,749,275.06	4,051,324.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,749,275.06	4,051,324.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：安德福主管会计工作负责人：郭涛会计机构负责人：郭涛

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,404,301.73	135,108,753.49
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			880.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	447,027.96	516,604.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		156,851,329.69	135,626,238.71
购买商品、接受劳务支付的现金		126,362,953.14	147,293,615.97
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		6,778,768.72	6,374,699.53
支付的各项税费		1,873,401.29	5,066,572.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,909,497.80	1,148,973.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		136,924,620.95	159,883,861.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、35	19,926,708.74	-24,257,622.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			203,314.50
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	203,314.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,713.00	38,650.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,713.00	38,650.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,713.00	164,664.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,898,995.74	-24,092,958.18
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	52,338,658.34	107,887,911.36

六、期末现金及现金等价物余额		72,237,654.08	83,794,953.18
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：安德福主管会计工作负责人：郭涛会计机构负责人：郭涛

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、五、 24
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

上述索引事项请见财务报表项目附注相关索引内容。

#### （二） 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

天津大无缝彩涂板股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2003 年 10 月 22 日，现有注册资本为 6,500.00 万元；企业类型：股份有限公司；公司的企业法人统一社会信用代码：911201167548080302；法定代表人：安德福；公司住所：天津空港经济区环河南路 88 号 2-3128 号。2015 年 1 月 19 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合部、市场部、生产部、财务部等部门。

本公司为金属制品业中的金属表面处理及热处理加工业，提供的主要产品为各种涂镀层钢板，产品的主要消费群体为工业厂房建造行业、门窗行业、家电行业及室内装饰行业，产品销售模式既有直销又有代销，主要经营范围为研制、开发、生产、销售各种涂镀层钢板和铝板、热轧板、冷轧板冷弯型钢及其深加工产品，并提供相应技术咨询及服务研制、开发、生产、销售系列轻质、保温、节能新型建筑材料等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十一次会议于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、10 及附注三、15。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况以及 2022 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价



值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金

融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号--收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### **预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量

损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### ①应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### ②应收账款

- 应收账款组合 1：应收客户款项
- 应收账款组合 2：应收其他款项

### ③合同资产

- 合同资产组合：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收往来款项
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综

合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 8、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公

司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个

存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 10、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	10-18	5.00	9.50-5.28
运输设备	4-8	5.00	23.75-11.88
办公设备	3-6	5.00	31.67-15.83

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、10。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法



当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 11、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 12、资产减值

本公司对固定资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 14、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设

定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 15、收入

#### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7（6））。本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①本公司产品销售业务收入确认的具体方法如下：

产品完工后，客户按照约定时间提货，由业务部门开提货单给财务部门，仓储部门按照经财务审批后的提货单明细出货，财务部门同时根据提货单开具发票，待客户已提取并接受商品，客户取得了商品的控制权时确认销售收入。

②本公司产品加工业务收入确认的的具体方法如下：

产品按照约定时间加工完成并交付客户后，根据加工产品出库单确认劳务收入。

## 16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本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。

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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。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返还时，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。

## 18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

## 19、租赁



## (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、20。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关

资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营

租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 20、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文：无。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2022.06.30	2021.12.31
银行存款	72,237,654.08	52,338,658.34

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

票据种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	51,155,972.86		51,155,972.86	39,082,213.72		39,082,213.72
商业承兑汇票	110,000.00		110,000.00	2,942,137.65		2,942,137.65
<b>合计</b>	<b>51,265,972.86</b>		<b>51,265,972.86</b>	<b>42,024,351.37</b>		<b>42,024,351.37</b>

说明：

- (1) 期末本公司无已质押的应收票据。
- (2) 期末本公司已背书或贴现但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
银行承兑票据	2,000,000.00	17,969,000.00
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>17,969,000.00</b>

- (3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

- (1) 按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31
1 年以内	1,068,895.26	3,315,890.30
1 至 2 年	48,228.05	149,611.40
2 至 3 年	1,141,961.57	3,542,554.09
3 年以上	116,134.49	360,268.43
<b>小计</b>	<b>2,375,219.37</b>	<b>7,368,324.22</b>
减：坏账准备	823,305.14	2,411,549.94

<b>合计</b>	<b>1,551,914.23</b>	<b>4,956,774.28</b>
-----------	---------------------	---------------------

类别	2022.06.30					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合合计计提坏账准备	2,375,219.37	100	823,305.14	34.66	1,551,914.23	7,368,324.22	100	2,411,549.94	32.73	4,956,774.28

其中：

应收客户款项	2,375,219.37	100	823,305.14	34.66	1,551,914.23	7,368,324.22	100	2,411,549.94	32.73	4,956,774.28
应收其他款项										
<b>合计</b>	<b>2,375,219.37</b>	<b>100.00</b>	<b>823,305.14</b>	<b>0.35</b>	<b>1,551,914.23</b>	<b>7,368,324.22</b>	<b>100.00</b>	<b>2,411,549.94</b>	<b>0.33</b>	<b>4,956,774.28</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备：

	2022.06.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,068,895.26	89,557.14	8.38	3,315,890.30	262,322.57	7.91
1 至 2 年	48,228.05	13,268.81	27.51	149,611.40	38,865.79	25.98

2 至 3 年	1,141,961.57	624,477.92	54.68	3,542,554.09	1,829,163.48	51.63
3 年以上	116,134.49	96,001.26	82.66	360,268.43	281,198.10	78.05
<b>合计</b>	<b>2,375,219.37</b>	<b>823,305.14</b>	<b>34.66</b>	<b>7,368,324.22</b>	<b>2,411,549.94</b>	<b>32.73</b>

组合计提项目：应收客户款项

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,375,219.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 823,305.14 元。

#### 4、应收款项融资

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收票据	--	24,483,897.81
应收账款		
<b>小计</b>	<b>--</b>	<b>24,483,897.81</b>
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>--</b>	<b>24,483,897.81</b>

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	14,676,665.17	100.00	12,591,104.48	100.00
1 至 2 年			166.40	0.00
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>14,676,665.17</b>	<b>100.00</b>	<b>12,591,270.88</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 14,676,665.17 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

#### 6、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,055.22	10,655.22
<b>合计</b>	<b>58,055.22</b>	<b>10,655.22</b>

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31
1 年以内	58,200.00	10,800.00
1 至 2 年		200.00
2 至 3 年	200.00	
3 以上		1,200,000.00
<b>小计</b>	<b>58,400.00</b>	<b>1,211,000.00</b>
减：坏账准备	344.78	1,200,344.78
<b>合计</b>	<b>58,055.22</b>	<b>10,655.22</b>

## (2) 按款项性质披露

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收往来款项	58,400.00	344.78	58,055.22	1,211,000.00	1,200,344.78	10,655.22
其他往来款项						
<b>合计</b>	<b>58,400.00</b>	<b>344.78</b>	<b>58,055.22</b>	<b>1,211,000.00</b>	<b>1,200,344.78</b>	<b>10,655.22</b>

## (3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,400.00	0.59	344.78	58,055.22	风险较低
其中：应收往来款项	58,400.00	0.59	344.78	58,055.22	风险较低
应收其他款项					



<b>合计</b>	<b>58,400.00</b>	<b>0.59</b>	<b>344.78</b>	<b>58,055.22</b>	<b>风险较低</b>
-----------	------------------	-------------	---------------	------------------	-------------

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,000.00	3.13	344.78	10,655.22	风险较低
其中：应收往来款项	11,000.00	3.13	344.78	10,655.22	风险较低
应收其他款项					
<b>合计</b>	<b>11,000.00</b>	<b>3.13</b>	<b>344.78</b>	<b>10,655.22</b>	

2022 年 06 月 30 日，坏账准备计提情况：

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00		
其中：应收往来款项	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00		已胜诉，无可执行财产
应收其他款项					
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,200,000.00</b>		

#### (4) 本期无实际核销的其他应收款

坏账准备	2021.12.31	2022.06.30	合计
2022年06月30日余额	420,452.44		420,452.44
2022年06月30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	1,141,295.59		1,141,295.59
本期转回	361,403.25		361,403.25
本期转销			
本期核销		1,200,000.00	1,200,000.00
其他变动			
2022年12月31日余额	1,200,344.78		344.78

## (5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	挂牌费	40,000.00	1 年以内	68.49	17.25
中国石油化工股份有限公司天津石油分公司	能源费	12,000.00	1 年以内	20.55	17.25
赵海峰	借款	5,000.00	1 年以内	8.56	17.25
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	查询费	1,200.00	1 年以内	2.05	17.25
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	密钥费	200.00	2-3 年	0.34	275.78
<b>合计</b>	-	<b>58,400.00</b>	-	<b>100.00</b>	<b>344.78</b>

## 7、存货

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,047,938.77		14,047,938.77	13,860,908.84		13,860,908.84
库存商品	30,641,169.30		30,641,169.30	25,910,470.47		25,910,470.47
周转材料	3,928,000.68		3,928,000.68	3,920,824.25		3,920,824.25
<b>合计</b>	<b>48,617,108.75</b>		<b>48,617,108.75</b>	<b>43,692,203.56</b>		<b>43,692,203.56</b>

## 8、其他流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
已背书未到期银行承兑汇票	19,969,000.00	18,500,000.00
待抵进项税		684,031.70
已背书未到期商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>19,969,000.00</b>	<b>19,184,031.70</b>

## 9、固定资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
固定资产	3,478,957.92	4,063,863.66
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>3,478,957.92</b>	<b>4,063,863.66</b>

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.2021.12.31	60,430,274.98	1,590,435.18	562,102.32	62,582,812.48
2.本期增加金额	15409.73		10,300.00	25,709.73
购置	15409.73		10,300.00	25,709.73
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.2022.06.30	60,445,684.71	1,590,435.18	572,402.32	62,608,522.21
二、累计折旧				
1.2021.12.31	56,553,806.29	1,510,913.42	454,229.11	58,518,948.82
2.本期增加金额	565,004.71	13,556.64	32,054.12	610,615.47
计提	565,004.71	13,556.64	32,054.12	610,615.47
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.2022.06.30	57,118,811.00	1,524,470.06	486,283.23	59,129,564.29
三、减值准备				
1.2021.12.31				
2.本期增加金额				

计提				
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.2022.06.30				
四、账面价值				
1.2022.06.30 账面价值	3,326,873.71	65,965.12	86,119.09	3,478,957.92
2.2021.12.31 账面价值	3,876,468.69	79,521.76	107,873.21	4,063,863.66

## 10、使用权资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
使用权资产	6,421,166.18	5,253,681.44

## 11、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.06.30
			本期摊销	其他减少	
租入土地上自建房屋、建筑物	2,398,941.62		83,071.57		2,315,870.05

## 12、递延所得税资产与递延所得税负债

项目	2022.06.30		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	2,023,649.92	505,912.48	3,611,894.72	902,973.68

## 13、应付账款

项目	2022.06.30	2021.12.31
货款	68,994,101.72	58,691,027.33

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 14、合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
货款	32,797,008.33	36,049,756.78
减：计入其他非流动负债的合同负债		

<b>合计</b>	<b>32,797,008.33</b>	<b>36,049,756.78</b>
-----------	----------------------	----------------------

## 15、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
短期薪酬	830,165.00	5,069,886.04	5,900,051.04	0.00
离职后福利-设定提存计划		754,579.38	754,579.38	
<b>合计</b>	<b>830,165.00</b>	<b>5,824,465.42</b>	<b>6,654,630.42</b>	<b>0.00</b>

## (1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	830,165.00	3,725,793.00	4,555,958.00	0.00
职工福利费		211,811.84	211,811.84	
社会保险费		521,346.75	521,346.75	
其中：1. 医疗保险费		457,320.00	457,320.00	
2. 工伤保险费		41,159.37	41,159.37	
3. 生育保险费		22,867.38	22,867.38	
住房公积金		495,294.00	495,294.00	
工会经费和职工教育经费		115,640.45	115,640.45	
<b>合计</b>	<b>830,165.00</b>	<b>5,069,886.04</b>	<b>5,900,051.04</b>	<b>0.00</b>

## (2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
离职后福利		754,579.38	754,579.38	
其中：1. 基本养老保险费		731,712.00	731,712.00	
2. 失业保险费		22,867.38	22,867.38	
<b>合计</b>		<b>754,579.38</b>	<b>754,579.38</b>	

## 16、应交税费

税项	2022.06.30	2021.12.31
企业所得税	1,211,672.07	444,610.10
增值税	564,166.99	20,617.63
城市维护建设税	67,285.99	1,443.24
个人所得税	2,443.70	49,847.80

教育费附加	28,837.14	618.54
地方教育费附加	19,224.29	412.35
<b>合计</b>	<b>1,893,630.18</b>	<b>517,549.66</b>

## 17、其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利	8,970,000.00	
其他应付款	473,937.20	473,937.20
<b>合计</b>	<b>9,443,937.2</b>	<b>473,937.20</b>

## (1) 应付股利

项目	2022.06.30	2021.12.31
普通股股利	8,970,000.00	
<b>合计</b>	<b>8,970,000.00</b>	

## (2) 其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
押金		
质保金	280,000.00	280,000.00
其他	193,937.20	193,937.20
<b>合计</b>	<b>473,937.20</b>	<b>473,937.20</b>

项目	金额	未偿还或未结转的原因
天津市东丽区桂光汽车运输队	100,000.00	质保金
天津新豪运输有限公司	50,000.00	质保金
孙书勇	50,000.00	押金
杨贵富	30,000.00	押金
<b>合计</b>	<b>230,000.00</b>	

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 18、一年内到期的非流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
----	------------	------------

一年内到期的租赁负债	1,888,122.36	604,090.93
------------	--------------	------------

## 19、其他流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
待转销项税额	4,075,263.09	4,686,468.44

## 20、租赁负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
土地及地上建筑物租赁	4,929,725.22	4,812,135.48
减：一年内到期的租赁负债	1,888,122.36	604,090.93
<b>合计</b>	<b>3,041,602.86</b>	<b>4,208,044.55</b>

## 21、股本（单位：万股）

项目	2021.12.31	本期增减（+、-）					2022.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,500.00						6,500.00

## 22、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
股本溢价	25,342,429.31			25,342,429.31

## 23、盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
法定盈余公积	7,692,031.92			7,692,031.92

## 24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	8,973,287.18	8,647,534.37	-
加：本期净利润	4,749,275.06	4,051,324.60	-
减：提取法定盈余公积		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利	8,970,000.00	8,645,000.00	-
期末未分配利润	4,752,562.24	4,053,858.97	-

说明：本期本公司分配 2021 年度股利 8,970,000.00 元，其中：天津钢管集团股份有限公司 4,036,500.00 元，杭州锦江集团有限公司 2,691,000.00 元，浙江任远进出口有限公司 2,242,500.00 元。

## 25、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,173,356.84	132,271,314.42	146,689,749.21	139,259,970.48
其他业务	25,077.17		678,046.82	150,833.67
<b>合计</b>	<b>140,198,434.01</b>	<b>132,271,314.42</b>	<b>147,367,796.03</b>	<b>139,410,804.15</b>

### (2) 主营业务收入产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
彩涂板销售	138,847,679.75	131,216,798.39	136,145,003.78	130,362,003.37
彩涂板加工及其他	1,325,677.09	1,063,545.74	10,544,745.43	8,897,967.11
<b>合计</b>	<b>140,173,356.84</b>	<b>132,271,314.42</b>	<b>146,689,749.21</b>	<b>139,259,970.48</b>

### (3) 营业收入分解信息

	本期发生额		
	彩涂板销售	彩涂板加工	合计
<b>主营业务收入</b>			
其中：在某一时点确认	138,847,679.75	1,325,677.09	<b>140,173,356.84</b>
在某一时段确认			
<b>合计</b>	<b>138,847,679.75</b>	<b>1,325,677.09</b>	<b>140,173,356.84</b>

## 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111,253.04	69,511.79
印花税	117,295.5	49,841.20
教育费附加	79,466.45	49,651.28
环保税	19,833.25	27,290.91



<b>合计</b>	<b>327,848.24</b>	<b>196,295.18</b>
-----------	-------------------	-------------------

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	769,832.78	628,598.73
运杂费	111,416.29	2,146.79
通讯费	10,119.97	12,608.92
差旅费	3,610.00	23,823.51
邮寄费	8,048.11	17,503.77
咨询服务费	76,309.44	
其他	84,209.15	32,380.91
<b>合计</b>	<b>1,063,545.74</b>	<b>717,062.63</b>

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,321,605.34	1,193,425.95
班车费	91,801.00	85,239.00
上市费用	150,000.00	150,000.00
折旧及摊销	51,678.31	47,314.99
审计费	155,660.37	155,660.37
交通费	31,947.38	29,203.53
办公费	1,595.09	27,595.09
通讯费	13,170.60	13,037.85
咨询费	75,031.62	49,504.95
坏帐准备	-1,588,244.80	
其他	205,596.75	389,428.49
<b>合计</b>	<b>509,841.66</b>	<b>2,140,410.22</b>

## 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	117,589.74	
减：利息资本化		

利息收入	-370,332.33	480,577.99
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	4,397.45	5,035.02
<b>合计</b>	<b>-248,345.14</b>	<b>-475,542.97</b>

## 30、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	75,434.38	900.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	1,189.23	831.08	与收益相关
<b>合计</b>	<b>76,623.61</b>	<b>1,731.08</b>	

## 31、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
非流动性资产处置损益		21,273.46	
今日头条公司返款	0.67		0.67
<b>合计</b>	<b>0.67</b>	<b>21,273.46</b>	

## 32、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	18,486.62	5.23	18,486.62
<b>合计</b>	<b>18,486.62</b>	<b>5.23</b>	<b>18,486.62</b>

## 33、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,583,091.69	1,350,441.53
递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>1,583,091.69</b>	<b>1,350,441.53</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利润总额	6,332,366.75	5,401,766.13
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%）	1,583,091.69	1,350,441.53
不可抵扣的成本、费用和损失		
所得税费用	1,583,091.69	1,350,441.53

## 34、现金流量表项目注释

## (1) 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
利息收入	-370,332.33	480,577.99
备用金及保证金		
其他	76,695.63	36,026.29
<b>合计</b>	<b>447,027.96</b>	<b>516,604.28</b>

## (2) 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
运杂费	111,416.29	2,146.79
业务招待费	1,815.00	8,192.00
班车费	91,801.00	85,239.00
上市费用	150,000.00	150,000.00
审计费	155,660.37	155,660.37
邮寄费	8,048.11	17,503.77
交通费	31,947.38	29,203.53
差旅费	3,883.00	23,823.51
办公费	1,695.09	27,595.09
维修费	12,207.43	10,734.52
银行手续费	4,397.45	5,035.02
其他	1,336,626.68	253,711.90
<b>合计</b>	<b>1,909,497.80</b>	<b>1,148,973.62</b>

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,749,275.06	4,051,324.60
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧	610,615.47	722,326.20
长期待摊费用摊销	83,071.57	83,071.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		179,924.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,924,905.19	-15,987,866.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-410,338.08	-24,281,765.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,818,989.91	10,975,363.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,926,708.74	-24,257,622.68
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	72,237,654.08	83,794,953.18
减：现金的期初余额	52,338,658.34	107,887,911.36
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	19,898,995.74	-24,092,958.18

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	72,237,654.08	52,338,658.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	72,237,654.08	52,338,658.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	72,237,654.08	52,338,658.34

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公司表 决权比例%
天津钢管集团股份有限公司	天津市	制造业	523,114.00	45.00	45.00

本公司最终控制方为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
天津天管特殊钢有限公司	主要投资者控制的其他企业
天津大通巴士有限公司	主要投资者控制的其他企业
天津赛瑞机器设备有限公司	主要投资者控制的其他企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

##### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津大通巴士有限公司	班车费	91,801.00	85,239.00
天津赛瑞机器设备有限公司	维修费	0.00	42,585.00

##### ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津天管特殊钢有限公司	销售商品	0.00	5,929.00

#### (2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	406,831.00	406,831.00
----------	------------	------------

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
社保补贴款	财政拨款	900.00	75,434.38	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	831.08	1,189.23	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>1,731.08</b>	<b>76,623.61</b>		

说明：本公司本期收到天津社会保险基金失业保险款 75,434.38 元，收到个人所得税手续费返还 1,189.23 元。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	76,623.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,487.29	
非经常性损益总额	95,110.90	

减：非经常性损益的所得税影响数	23,777.73	
非经常性损益净额	71,333.18	

## 2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.34%	0.07	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.28%	0.07	

天津大无缝彩涂板股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

## 第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室