



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

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人安德福、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	59
附件 II	融资情况	59

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		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	人民币元
报告期	指	指 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
钢管集团	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
正杰公司	指	浙江正杰商贸有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	安德福	成立时间	2003年10月22日
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
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）		
主要产品与服务项目	各种彩色涂层钢卷的生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天津彩板	证券代码	831831
挂牌时间	2015年1月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	65,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号45层010-88013564		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	cb_zhb@163.com
传真	022-24357806		
公司办公地址	天津东丽区津塘公路396号钢管公司院内	邮政编码	300301
公司网址	www.tpc-cb.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911201167548080302		
注册地址	天津市东丽区津塘公路无瑕街道396号1-118室		
注册资本（元）	65,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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。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 5122 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度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	150,029,051.06	183,367,417.80	-18.18%
毛利率%	6.33%	6.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,526,118.29	6,362,136.83	-28.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,472,009.96	6,360,047.21	-29.69%
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）	4.04%	5.69%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	3.99%	5.69%	-
基本每股收益	0.07	0.10	-30.40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	220,327,629.44	218,782,961.19	0.71%
负债总计	115,614,092.14	108,910,542.18	6.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,713,537.30	109,872,419.01	-4.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.69	-4.70%
资产负债率%（母公司）	52.47%	49.78%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.84	1.93	-
利息保障倍数	-	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,974,681.50	35,631,854.74	-21.49%
应收账款周转率	0.00	1,470.29	-
存货周转率	1.95	2.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.71%	3.78%	-
营业收入增长率%	-18.18%	30.79%	-
净利润增长率%	-28.86%	33.96%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	72,553,898.37	32.93%	47,394,488.22	21.66%	53.09%
应收票据	0.00	0.00%	11,705,000.00	5.35%	-100.00%
应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收款项融资	54,452,672.38	24.71%	59,565,991.31	27.23%	-8.58%
预付款项	978,539.76	0.44%	728,110.04	0.33%	34.39%
其他应收款	91,641.55	0.04%	31,401.86	0.01%	191.83%
存货	70,859,216.94	32.16%	73,260,248.57	33.49%	-3.28%
其他流动资产	14,314,102.66	6.50%	17,694,231.45	8.09%	-19.10%
固定资产	4,441,699.73	2.02%	4,504,232.71	2.06%	-1.39%
使用权资产	583,742.48	0.26%	1,751,227.22	0.80%	-66.67%
无形资产	15,265.50	0.01%	25,442.48	0.01%	-40.00%
长期待摊费用	2,002,661.04	0.91%	2,098,450.88	0.96%	-4.56%
递延所得税资产	34,189.03	0.02%	24,136.45	0.01%	41.65%
应付账款	65,405,328.25	29.69%	69,706,026.20	31.86%	-6.17%
合同负债	33,632,124.78	15.26%	29,990,632.43	13.71%	12.14%
应付职工薪酬	0.00	0.00%	1,876,978.27	0.86%	-100.00%
应交税费	1,569,420.43	0.71%	1,134,499.80	0.52%	38.34%
其他应付款	10,011,852.20	4.54%	456,448.62	0.21%	2,093.42%
一年内到期的非流动负债	623,190.38	0.28%	1,847,174.75	0.84%	-66.26%
其他流动负债	4,372,176.10	1.98%	3,898,782.11	1.78%	12.14%

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末余额为72,553,898.37元，上年期末余额为47,394,488.22元，变动比例为53.09%，主要原因为上年公司销售货款部分以银行承兑汇票结算，本期银行承兑汇票集中解付较多。

2、其他应付款本期期末余额为10,011,852.20元，上年期末余额为456,448.62元，变动比例为2,093.42%，主要原因 是2024年6月末应付款项含应付2023年度股利9,685,000.00元，剔除此项后其他应付款期末与期初变化不大。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	150,029,051.06	-	183,367,417.80	-	-18.18%
营业成本	140,527,060.02	93.67%	171,250,348.62	93.39%	-17.94%

毛利率	6.33%	-	6.61%	-	-
税金及附加	442,862.74	0.30%	522,664.46	0.29%	-15.27%
销售费用	729,712.96	0.49%	823,098.30	0.45%	-11.35%
管理费用	2,505,878.65	1.67%	2,558,147.00	1.40%	-2.04%
财务费用	-266,502.13	-0.18%	-259,476.26	-0.14%	-2.71%
其他收益	2,144.41	0.00%	1,473.79	0.00%	45.50%
信用减值损失	-762.31	0.00%	10,052.01	0.01%	-107.58%
营业外收入	0.04	0.00%	-	-	-
营业外支出	70,000.00	0.05%	1,312.37	0.00%	5,233.86%
所得税费用	1,495,302.67	1.00%	2,120,712.28	1.16%	-29.49%
净利润	4,526,118.29	3.02%	6,362,136.83	3.47%	-28.86%
经营活动产生的现金流量净额	27,974,681.50	-	35,631,854.74	-	-21.49%
投资活动产生的现金流量净额	-28,110.00	-	-24,304.50	-	-15.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,787,161.35	-	-2,787,161.35	-	0.00%

项目重大变动原因

1、经营活动产生的现金流量净额本期发生额为 2,797.47 万元，上期发生额为 3,563.19 万元，下降 765.72 万元，变动比例为-21.49%，主要原因为：

(1) 受大环境影响市场面萎缩，销售订单减少，造成公司上半年营业收入较上年同期有所下降，销售商品、提供劳务收到的现金减少 5,879.31 万元，降低 24.92%，导致经营活动现金流入小计减少 5,884.40 万元；

(2) 购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 4,646.72 万元，降低 25.59%，同时由于公司减少各项非必要支出，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 373.22 万元，因此经营活动现金流出小计减少 5,118.68 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

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。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。持续强化成本控制，优化业务流程，内部挖掘盈利潜力。</p>
下游需求变动风险	<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>
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</p>

	执行，将会给公司带来安全生产方面的风险。 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。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	450,000.00	88,733.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
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
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本报告期内，公司不存在重大关联交易事项。

（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

本报告期内，公司不存在承诺事项超期未履行的情况。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资产	货币资产	冻结	800,000.00	1.10%	合同纠纷法院
总计	-	-	800,000.00	1.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响

2023年，本公司销售产品与客户产生买卖合同纠纷，对方公司提出诉讼。2023年12月1日，天津市东丽区人民法院就客户方与本公司的合同纠纷提出的财产保全申请，做出冻结本公司名下80万元银行存款的裁定，冻结期限一年，该冻结资金占本公司货币资金总额1.10%，未对公司生产经营产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	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	浙江正杰商贸有限公司	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

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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刘振祥，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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
安德福	董事长	男	1967年7月	2021年3月31日	2026年11月20日	0	0	0	0.00%
金兴润	董事	男	1968年1月	2021年3月29日	2026年11月20日	0	0	0	0.00%
项杭育	董事	男	1949年3月	2014年10月17日	2026年11月20日	0	0	0	0.00%
张嗣杰	董事	男	1968年3月	2014年10月17日	2026年11月20日	0	0	0	0.00%
张家骥	董事	男	1983年5月	2021年6月28日	2026年11月20日	0	0	0	0.00%
黎文华	监事会主席	男	1970年9月	2014年10月17日	2026年11月20日	0	0	0	0.00%
韩雨	监事	男	1984年2月	2023年2月6日	2026年11月20日	0	0	0	0.00%
董安东	职工监事	男	1973年10月	2014年10月17日	2026年11月20日	0	0	0	0.00%
金兴润	总经理	男	1968年1月	2014年10月17日	2026年11月20日	0	0	0	0.00%
张国辉	副总经理	男	1979年5月	2022年5月10日	2026年11月20日	0	0	0	0.00%
王政	董事会秘书	男	1969年8月	2014年10月17日	2026年11月20日	0	0	0	0.00%
郭涛	财务总监	女	1970年7月	2014年10月17日	2026年11月20日	0	0	0	0.00%

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，韩雨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；张嗣杰为正杰公司提名董事，职工监事董安东、高级管理人员郭涛、王政和张国辉都与股东不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	17	17
生产人员	54	52
销售人员	7	7
技术人员	15	15
财务人员	7	7
员工总计	100	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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	72,553,898.37	47,394,488.22
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		11,705,000.00
应收账款			
应收款项融资	五、3	54,452,672.38	59,565,991.31
预付款项	五、4	978,539.76	728,110.04
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、5	91,641.55	31,401.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	70,859,216.94	73,260,248.57
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	14,314,102.66	17,694,231.45
流动资产合计		213,250,071.66	210,379,471.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	4,441,699.73	4,504,232.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	583,742.48	1,751,227.22
无形资产	五、10	15,265.50	25,442.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,002,661.04	2,098,450.88
递延所得税资产	五、12	34,189.03	24,136.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,077,557.78	8,403,489.74
资产总计		220,327,629.44	218,782,961.19
流动负债：			
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	65,405,328.25	69,706,026.20
预收款项			
合同负债	五、14	33,632,124.78	29,990,632.43
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		1,876,978.27
应交税费	五、16	1,569,420.43	1,134,499.80
其他应付款	五、17	10,011,852.20	456,448.62
其中：应付利息			
应付股利		9,685,000.00	
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	623,190.38	1,847,174.75
其他流动负债	五、19	4,372,176.10	3,898,782.11
流动负债合计		115,614,092.14	108,910,542.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		115,614,092.14	108,910,542.18
所有者权益：			
股本	五、20	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、21	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、22	9,830,998.97	9,830,998.97
一般风险准备			
未分配利润	五、23	4,540,109.02	9,698,990.73
归属于母公司所有者权益合计		104,713,537.30	109,872,419.01
少数股东权益			
所有者权益合计		104,713,537.30	109,872,419.01
负债和所有者权益总计		220,327,629.44	218,782,961.19

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		150,029,051.06	183,367,417.80
其中：营业收入	五、24	150,029,051.06	183,367,417.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		143,939,012.24	174,894,782.12
其中：营业成本	五、24	140,527,060.02	171,250,348.62
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、25	442,862.74	522,664.46
销售费用	五、26	729,712.96	823,098.30
管理费用	五、27	2,505,878.65	2,558,147.00
研发费用			
财务费用	五、28	-266,502.13	-259,476.26
其中：利息费用		32,293.35	85,259.76
利息收入		-298,795.48	-349,782.13
加：其他收益	五、29	2,144.41	1,473.79
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）	五、30	-762.31	10,052.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,091,420.92	8,484,161.48
加：营业外收入	五、31	0.04	
减：营业外支出	五、32	70,000.00	1,312.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,021,420.96	8,482,849.11
减：所得税费用	五、33	1,495,302.67	2,120,712.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,526,118.29	6,362,136.83
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）		4,526,118.29	6,362,136.83
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）		4,526,118.29	6,362,136.83
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,526,118.29	6,362,136.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,526,118.29	6,362,136.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.10
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,120,736.79	235,913,869.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	301,068.59	351,923.35
经营活动现金流入小计		177,421,805.38	236,265,793.14
购买商品、接受劳务支付的现金		135,132,497.73	181,599,656.84
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		8,940,994.63	8,236,086.58
支付的各项税费		4,224,678.29	5,917,054.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,148,953.23	4,881,140.77
经营活动现金流出小计		149,447,123.88	200,633,938.40
经营活动产生的现金流量净额	五、34	27,974,681.50	35,631,854.74
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			6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,110.00	30,304.50

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		28,110.00	30,304.50
投资活动产生的现金流量净额		-28,110.00	-24,304.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		2,787,161.35	2,787,161.35
筹资活动现金流出小计		2,787,161.35	2,787,161.35
筹资活动产生的现金流量净额		-2,787,161.35	-2,787,161.35
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		25,159,410.15	32,820,388.89
加：期初现金及现金等价物余额		47,394,488.22	46,566,232.68
六、期末现金及现金等价物余额		72,553,898.37	79,386,621.57

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 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	五、23
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

向所有者分配利润的情况详见附注五、23。

(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；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：天津市东丽区无瑕街道津塘公路增 396 号 1-118 室。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四届董事会第四次会议于 2024 年 8 月 21 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发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》（2023 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、9 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 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 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、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项超过资产总额的 0.5%
本期重要的应收款项核销	单项应收款项超过资产总额的 0.5%

6、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。

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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务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业务模式。

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业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务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务工具投资；
- 《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限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。

应收票据、应收账款和合同资产

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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、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

B、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

C、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。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

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。

(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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(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。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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、13。

(4) 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。

(5) 固定资产处置

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

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、13。

12、无形资产

本公司无形资产包括软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	3	合同性权利	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

13、资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（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。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

14、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。

15、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。

（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。

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。

（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。

16、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、6(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。

17、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。

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。

18、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，计入当期损益或；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，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

19、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

20、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、21。

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。

21、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、13。

22、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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

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	期末余额	上年年末余额
银行存款	71,753,898.37	46,594,488.22
其他货币资金	800,000.00	800,000.00
合 计	72,553,898.37	47,394,488.22

期末，本公司受到限制的款项 80 万元。2023 年 12 月 1 日，天津市东丽区人民法院就天津亚平市政工程集团有限公司与本公司的合同纠纷提出的财产保全申请，做出冻结本公司名下 80 万元银行存款的裁定，冻结期限 1 年，自 2023 年 12 月 1 日起至 2024 年 11 月 30 日止。裁定书编号为：（2023）津 0110 民初 14243 号。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	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	0.00	--	0.00	11,705,000.00	--	11,705,000.00
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--
合 计	0.00	--	0.00	11,705,000.00	--	11,705,000.00

（1）期末本公司无已质押的应收票据。

（2）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、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	54,452,672.38	59,565,991.31
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	54,452,672.38	59,565,991.31

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	978,539.76	100.00	728,110.04	100.00

(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 978,539.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	91,641.55	31,401.86
合 计	91,641.55	31,401.86

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	92,002.00	31,800.00
1 至 2 年	800.00	--
2 至 3 年	--	--
3 至 5 年	200.00	200.00
小 计	93,002.00	32,000.00
减：坏账准备	1,360.45	598.14
合 计	91,641.55	31,401.86

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	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	93,002.00	1,360.45	91,641.55	32,000.00	598.14	31,401.86

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
按组合计提坏账准备	93,002.00	1.46	1360.45	91,641.55	风险较低

其中：应收往来款项	93,002.00	1.46	1360.45	91,641.55	风险较低
-----------	-----------	------	---------	-----------	------

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末，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
按组合计提坏账准备	32,000.00	1.87	598.14	31,401.86	风险较低
其中：应收往来款项	32,000.00	1.87	598.14	31,401.86	风险较低

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
期初余额	598.14
本期转回	--
本期计提	762.31
期末余额	1360.45

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

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	43.01	500.18
胜威会展服务（河北）有限公司	押金	25,000.00	1 年以内	26.88	312.61
北京兰格云商科技有限公司	服务费	10,000.00	1 年以内	10.75	125.05
中国石化销售股份有限公司天津石油分公司	汽油费	6,000.00	1 年以内	6.45	75.03
天津石油集团津塘公路加油站	柴油费	5,000.00	1 年以内	5.38	62.52
天津捷世华汽车销售服务有限公司	维修费	3,287.00	1 年以内	3.53	41.10
郭强	备用金	2,600.00	1 年以内	2.80	32.51
秦瑞	备用金	115.00	1 年以内	0.12	1.44

天津渤海物资电子商务有限公司	保证金	800.00	1至2年	0.86	10.00
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	押金	200.00	3-5年	0.22	200.00
合计	--	93,002.00	--	100.00	1,360.45

6、存货

存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	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	25,917,328.03	--	25,917,328.03	40,102,498.21	--	40,102,498.21
库存商品	41,178,740.10	--	41,178,740.10	29,507,193.55	--	29,507,193.55
周转材料	3,763,148.81	--	3,763,148.81	3,650,556.81	--	3,650,556.81
合计	70,859,216.94	--	70,859,216.94	73,260,248.57	--	73,260,248.57

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期银行承兑汇票	9,538,144.73	17,409,892.94
暂估进项税	4,775,957.93	284,338.51
合计	14,314,102.66	17,694,231.45

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,441,699.73	4,504,232.71
固定资产清理	--	--
合计	4,441,699.73	4,504,232.71

固定资产

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.期初余额	61,581,150.01	1,457,993.18	684,129.53	63,723,272.72
2.本期增加金额			28,110.00	28,110.00
购置			28,110.00	28,110.00
3.本期减少金额				

4. 期末余额	61,581,150.01	1,457,993.18	712,239.53	63,751,382.72
二、累计折旧				
1. 期初余额	57,283,989.87	1,385,093.52	549,956.62	59,219,040.01
2. 本期增加金额	36,353.68	28,184.96	26,104.34	90,642.98
计提	36,353.68	28,184.96	26,104.34	90,642.98
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	57,320,343.55	1,413,278.48	576,060.96	59,309,682.99
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,260,806.46	44,714.70	136,178.57	4,441,699.73
2. 期初账面价值	4,297,160.14	72,899.66	134,172.91	4,504,232.71

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 期初余额	8,756,135.70
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	8,756,135.70
二、累计折旧	
1. 期初余额	7,004,908.48
2. 本期增加金额	1,167,484.74
(1) 计提	1,167,484.74
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	8,172,393.22
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	583,742.48
2. 期初账面价值	1,751,227.22

10、无形资产

项 目	软件
一、账面原值	
1. 期初余额	61,061.95
2. 本期增加金额	
购置	
3. 本期减少金额	

4. 期末余额	61,061.95
二、累计摊销	
1. 期初余额	35,619.47
2. 本期增加金额	10,176.98
计提	10,176.98
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	45,796.45
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	15,265.50
2. 期初账面价值	25,442.48

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
租入土地上自建房屋、建筑物	2,066,655.28		83,071.59		1,983,583.69
软件订阅费	31,795.60		12,718.25		19,077.35
合 计	2,098,450.88		95,789.84		2,002,661.04

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
一、递延所得税资产：	136,756.09	34,189.03	96,545.78	24,136.45
租赁负债	135,993.78	33,998.45	95,947.64	23,986.91
资产减值准备	762.31	190.58	598.14	149.54
小 计	136,756.09	34,189.03	96,545.78	24,136.45
二、递延所得税负债：	--	--	--	--
使用权资产	--	--	--	--
小 计	--	--	--	--

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	2,482,145.64	33,998.45	1,751,227.22	23,986.91

项 目	递延所得税资产 和负债期末互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产 和负债上年年末 互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债上 年年末余额
递延所得税负债	2,482,145.64		1,751,227.22	

13、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	65,405,328.25	69,706,026.20

14、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	33,632,124.78	29,990,632.43
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	33,632,124.78	29,990,632.43

15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,876,978.27	6,035,014.57	7,911,992.84	--
离职后福利-设定提存计划		956,182.57	956,182.57	--
合 计	1,876,978.27	6,991,197.14	8,868,175.41	--

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,876,978.27	4,642,833.50	6,519,811.77	--
职工福利费	--	18,400.00	18,400.00	--
社会保险费	--	605,584.97	605,584.97	--
其中：1. 医疗保险费	--	550,530.12	550,530.12	--
2. 工伤保险费	--	26,077.88	26,077.88	--
3. 生育保险费	--	28,976.97	28,976.97	--
住房公积金	--	623,592.00	623,592.00	--
工会经费和职工教育经费	--	144,604.10	144,604.10	--
合 计	1,876,978.27	6,035,014.57	7,911,992.84	--

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	--	956,182.57	956,182.57	--
其中：基本养老保险费	--	927,205.60	927,205.60	--

失业保险费	--	28,976.97	28,976.97	--
合 计	--	956,182.57	956,182.57	--

16、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	999,999.84	475,005.44
增值税	507,251.96	504,160.94
城市维护建设税	35,507.64	35,291.27
个人所得税	1,298.39	94,834.10
教育费附加	25,362.60	25,208.05
合 计	1,569,420.43	1,134,499.80

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	9,685,000.00	--
其他应付款	326,852.20	456,448.62
合 计	10,011,852.20	456,448.62

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
质保金	130,000.00	230,000.00
其他	196,852.20	226,448.62
合 计	326,852.20	456,448.62

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	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
天津丰源物流有限公司	30,000.00	质保金
合 计	130,000.00	

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	623,190.38	1,847,174.75

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

待转销项税额	4,372,176.10	3,898,782.11
--------	--------------	--------------

20、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	6,500.00	--	--	--	--	--	6,500.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,342,429.31	--	--	25,342,429.31

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,830,998.97	--	--	9,830,998.97

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	9,698,990.73	9,618,035.33	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	9,698,990.73	9,618,035.33	
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,526,118.29	10,706,617.11	--
减：提取法定盈余公积		1,070,661.71	10%
应付普通股股利	9,685,000.00	9,555,000.00	
期末未分配利润	4,540,109.02	9,698,990.73	

说明：本公司本期分配 2023 年年度股利 9,685,000.00 元，其中：天津钢管集团股份有限公司 4,358,250.00 元，杭州锦江集团有限公司 2,905,500.00 元，浙江正杰商贸有限公司 2,421,250.00 元。

24、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	149,178,744.76	140,453,496.83	183,080,787.25	171,213,612.78
其他业务	850,306.30	73,563.19	286,630.55	36,735.84
合 计	150,029,051.06	140,527,060.02	183,367,417.80	171,250,348.62

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
彩涂板销售	147,788,597.74	139,129,302.24	182,993,778.85	171,183,548.18
彩涂板加工及其他	1,390,147.02	1,324,194.59	87,008.40	30,064.60
小 计	149,178,744.76	140,453,496.83	183,080,787.25	171,213,612.78
其他业务：				
销售材料	850,306.30	73,563.19	286,630.55	36,735.84
其他				
小 计	850,306.30	73,563.19	286,630.55	36,735.84
合 计	150,029,051.06	140,527,060.02	183,367,417.80	171,250,348.62

(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
主营业务收入	147,788,597.74	1,390,147.02	149,178,744.76
其中：在某一时刻确认	147,788,597.74	1,390,147.02	149,178,744.76

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	196,344.17	210,196.59
教育费附加	140,245.83	150,140.44
印花税	90,006.94	137,999.75
环保税	15,140.80	23,202.68
车船使用税	1,125.00	1,125.00
合 计	442,862.74	522,664.46

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四四、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	642,250.64	598,789.86
差旅费	43,197.26	19,838.35

通讯费	9,215.88	8,354.88
邮寄费	5,238.94	8,961.96
其他	29,810.24	187,153.25
合 计	729,712.96	823,098.30

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,637,609.78	1,783,683.76
班车费	88,733.00	92,300.00
审计费	202,830.19	155,660.38
折旧及摊销	70,795.62	63,645.79
交通费	15,929.20	13,274.35
通讯费	15,916.10	16,830.30
咨询费	89,622.64	150,165.33
其他	384,442.12	282,587.09
合 计	2,505,878.65	2,558,147.00

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,427.06	85,259.76
减：利息收入	-298,795.48	349,782.13
手续费及其他	4,866.29	5,046.11
合 计	-266,502.13	-259,476.26

29、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
个人所得税手续费返还	2,144.41	1,473.79	与收益相关
合 计	2,144.41	1,473.79	--

30、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	0.00	10,052.01
其他应收款坏账损失	- 762.31	0.00
合 计	- 762.31	10,052.01

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
其他	0.04	0.00	0.04
合 计	0.04	0.00	0.04

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
非流动资产毁损报废损失		1,312.37	
罚款及滞纳金支出	70,000.00		70,000.00
合 计	70,000.00	1,312.37	70,000.00

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	1,485,250.09	2,118,199.28
递延所得税费用	10,052.58	2,513.00
合 计	1,495,302.67	2,120,712.28

(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	6,021,420.96	8,482,849.11
按法定税率计算的所得税费用	1,505,355.24	2,120,712.28
不可抵扣的成本、费用和损失	-10,052.57	
所得税费用	1,495,302.67	2,120,712.28

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	298,795.48	349,782.13
其他	2,273.11	2,141.22
合 计	301,068.59	351,923.35

(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
-----	-------	-------

上市费用	150,000.00	159,000.00
审计费	202,830.19	155,660.38
运杂费	133,474.68	153,033.02
交通费	15,929.20	13,274.35
维修费	25,850.45	12,236.28
差旅费	44,917.81	7,601.00
银行手续费	4,866.29	5,046.11
其他	571,084.61	4,375,289.63
合 计	1,148,953.23	4,881,140.77

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,526,118.29	6,362,116.58
加：信用减值损失	-762.31	-10,052.01
固定资产折旧	91,809.90	72,640.88
使用权资产折旧	1,167,484.74	1,167,484.74
无形资产摊销	10,176.98	10,176.99
长期待摊费用摊销	95,789.84	95,789.83
财务费用（收益以“-”填列）	-266,502.13	85,259.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	1312.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,052.58	2,513.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,401,031.63	-7,357,786.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,126,833.99	31,491,610.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,812,647.99	3,710,788.31
经营活动产生的现金流量净额	27,974,681.50	35,631,854.74
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	72,553,898.37	79,386,621.57
减：现金的期初余额	47,394,488.22	46,566,232.68
现金及现金等价物净增加额	25,159,410.15	32,820,388.89

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	72,553,898.37	47,394,488.22
其中：可随时用于支付的银行存款	72,553,898.37	47,394,488.22
二、期末现金及现金等价物余额	72,553,898.37	47,394,488.22

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款及其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金筹措营运资金。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 52.47%（2023 年 12 月 31 日：49.78%）。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分

为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资	--	--	54,452,672.38	54,452,672.38

八、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
天津大通巴士有限公司	主要投资者共同控制的其他企业
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

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	88,733.00	92,300.00
天津赛瑞机器设备有限公司	维修费		138,985.00

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 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	592,039.00	481,706.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 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 2024 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。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、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
个税手续费返还	2,144.41	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,000.04	--
非经常性损益总额	72,144.45	--
减：非经常性损益的所得税影响数	18,036.11	--
非经常性损益净额	54,108.34	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	54,108.34	--

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	4.04%	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	3.99%	0.07		--

天津大无缝彩涂板股份有限公司

2024年8月23日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
个税手续费返还	2,144.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,000.04
非经常性损益合计	72,144.45
减：所得税影响数	18,036.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	54,108.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用