

天津凯华绝缘材料股份有限公司  
2022年1-6月  
审 阅 报 告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-71
— 财务报表补充资料	72

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022335016035
报告名称:	天津凯华绝缘材料股份有限公司 2022 年 1-6 月审阅报告
报告文号:	XYZH/2022JNAA60727
被审(验)单位名称:	天津凯华绝缘材料股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022 年 08 月 05 日
报备日期:	2022 年 08 月 08 日
签字人员:	刘玉显(110001580028), 刘学钰(370800210004)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：天津凯华绝缘材料股份有限公司2022年  
1-6月审阅报告  
报告文号：XYZH/2022JNAA60727  
客户名称：天津凯华绝缘材料股份有限公司  
报告日期：2022-08-05  
签字注册会计师：刘玉显（CPA：110001580028）  
刘学钰（CPA：370800210004）



011092022080510000007  
报告文号：XYZH/2022JNAA60727

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合  
伙）  
事务所电话：010-65542288  
传真：010-65547190  
通讯地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大  
厦A座8层  
电子邮件：wangguo\_ju@shinewing.com

请报告使用者及时进行防伪标识验证：  
1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；  
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpa.gov.cn>）输入防伪编号进行查询。



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审阅报告

XYZH/2022JNAA60727

天津凯华绝缘材料股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的天津凯华绝缘材料股份有限公司(以下简称凯华材料公司)财务报表,包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是凯华材料公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问凯华材料公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映凯华材料公司2022年6月30日合并及母公司的财务状况以及2022年1-6月合并及母公司的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二二年八月五日





## 合并资产负债表

编制单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司

单位：人民币元

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	六、1	28,284,541.54	26,687,131.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		487.01
衍生金融资产			
应收票据	六、3	11,910,370.74	16,159,627.53
应收账款	六、4	34,519,954.77	33,665,770.03
应收款项融资	六、5	1,757,221.03	222,505.37
预付款项	六、6	2,116,096.17	3,991,917.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	37,040.50	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	32,662,817.85	27,058,607.71
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	六、9	706,498.54	326,103.05
<b>流动资产合计</b>		<b>111,994,541.14</b>	<b>108,112,149.89</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	六、10	16,068,674.28	15,314,851.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	1,018,622.95	1,048,952.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,399,342.74	1,788,169.86
递延所得税资产	六、13	654,658.06	618,899.01
其他非流动资产	六、14		474,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,141,298.03</b>	<b>19,244,873.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>131,135,839.17</b>	<b>127,357,023.37</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<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	六、15	7,748,926.93	7,776,527.67
预收款项		-	-
合同负债	六、16	52,925.27	67,668.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,162,052.20	2,894,428.42
应交税费	六、18	2,843,671.02	1,934,797.45
其他应付款	六、19	102,108.63	40,116.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	3,769,794.08	7,612,102.82
<b>流动负债合计</b>		<b>15,679,478.13</b>	<b>20,325,641.04</b>
<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			
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	六、13	-	1.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>1.83</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>15,679,478.13</b>	<b>20,325,642.87</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、21	62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		-	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	17,205,114.09	17,205,114.09
一般风险准备			
未分配利润	六、23	36,251,246.95	27,826,266.41
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>115,456,361.04</b>	<b>107,031,380.50</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>115,456,361.04</b>	<b>107,031,380.50</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>131,135,839.17</b>	<b>127,357,023.37</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

编制单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司

单位：人民币元

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		7,437,721.74	24,454,233.34
交易性金融资产		-	487.01
衍生金融资产			
应收票据		11,093,048.73	13,546,315.81
应收账款	十六、1	34,312,612.52	34,387,707.94
应收款项融资		1,649,821.03	92,350.00
预付款项		2,106,766.17	4,452,690.64
其他应收款	十六、2	37,040.50	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货		32,579,056.79	21,205,829.49
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		700,000.00	107,041.28
<b>流动资产合计</b>		<b>89,916,067.48</b>	<b>98,246,655.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	29,157,552.00	9,157,552.00
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		16,001,904.50	15,239,839.08
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,018,622.95	1,048,952.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,399,342.74	1,788,169.86
递延所得税资产		654,658.06	573,206.04
其他非流动资产			474,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,232,080.25</b>	<b>28,281,719.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>138,148,147.73</b>	<b>126,528,375.26</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 天津凯华绝缘材料股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,535,199.49	7,242,384.65
预收款项		-	-
合同负债		1,113,922.62	29,402.65
应付职工薪酬		1,159,931.04	2,818,548.22
应交税费		2,112,618.07	1,670,984.54
其他应付款		101,708.63	40,116.45
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,140,401.72	5,305,043.02
<b>流动负债合计</b>		<b>20,163,781.57</b>	<b>17,106,479.53</b>
<b>非流动负债:</b>			
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		-	1.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>1.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,163,781.57</b>	<b>17,106,481.36</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,295,308.83	2,295,308.83
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,724,249.44	17,724,249.44
未分配利润		35,964,807.89	27,402,335.63
<b>股东权益合计</b>		<b>117,984,366.16</b>	<b>109,421,893.90</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>138,148,147.73</b>	<b>126,528,375.26</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 合并利润表

编制单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		60,626,340.22	66,086,386.40
其中：营业收入	六、24	60,626,340.22	66,086,386.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		51,383,874.69	54,958,630.14
其中：营业成本	六、24	45,677,271.25	46,584,332.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	304,435.77	516,882.34
销售费用	六、26	609,887.97	836,063.20
管理费用	六、27	2,332,727.31	3,609,181.35
研发费用	六、28	2,800,342.63	3,294,796.22
财务费用	六、29	-340,790.24	117,374.33
其中：利息费用		41,070.00	
利息收入		21,131.10	14,261.86
加：其他收益	六、30	222,218.06	117,833.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	96,695.00	105,716.63
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）			
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）	六、32	-	377,090.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	14,373.24	-327,661.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-245,212.00	-255,464.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,330,539.83	11,145,272.19
加：营业外收入	六、35	4,501.10	7,500.00
减：营业外支出	六、36	1,095.00	22,370.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,333,945.93	11,130,401.27
减：所得税费用	六、37	908,965.39	1,188,049.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,424,980.54	9,942,352.24
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,424,980.54	9,942,352.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司所有者的净利润		8,424,980.54	9,700,143.64
2.少数股东损益		-	242,208.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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>		8,424,980.54	9,942,352.24
归属母公司股东的综合收益总额		8,424,980.54	9,700,143.64
归属少数股东的综合收益总额			242,208.60
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.14	0.16
（二）稀释每股收益		0.14	0.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：天津凯华绝绿材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十六、4	59,901,084.02	66,513,845.76
减：营业成本	十六、4	45,514,877.99	48,421,027.34
税金及附加		271,905.56	504,309.17
销售费用		599,835.18	774,634.42
管理费用		2,328,612.74	3,411,029.55
研发费用		2,728,094.02	3,017,894.04
财务费用		-337,937.05	109,597.65
其中：利息费用		41,070.00	-
利息收入		16,823.18	11,483.31
加：其他收益		208,045.51	117,622.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,096,695.00	105,716.63
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）			
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）		-	377,090.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,585.44	-386,936.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-600,335.10	-232,877.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,482,515.55	10,255,969.95
加：营业外收入		4,500.00	7,500.00
减：营业外支出		1,095.00	22,370.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,485,920.55	10,241,099.03
减：所得税费用		923,448.29	1,164,715.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,562,472.26	9,076,383.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,562,472.26	9,076,383.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		8,562,472.26	9,076,383.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



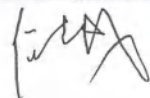
## 合并现金流量表

编制单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司

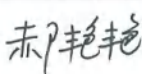
单位：人民币元

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		39,894,049.66	38,021,578.88
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		129,453.02	49,851.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	633,495.94	166,029.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,656,998.62</b>	<b>38,237,459.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,813,200.15	18,521,236.46
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		9,524,424.04	9,320,457.45
支付的各项税费		1,463,871.81	4,150,692.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	2,548,945.79	2,476,382.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,350,441.79</b>	<b>34,468,769.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,306,556.83</b>	<b>3,768,690.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	5,219,865.00
取得投资收益收到的现金		97,182.01	105,716.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,946.90
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>		<b>10,097,182.01</b>	<b>5,327,528.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,564,300.47	193,535.93
投资支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
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>		<b>11,564,300.47</b>	<b>20,193,535.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,467,118.46</b>	<b>-14,866,007.40</b>
<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			
取得借款所收到的现金		9,990,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,990,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务所支付的现金		9,990,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		41,070.00	9,300,000.00
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>10,031,070.00</b>	<b>9,300,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,070.00</b>	<b>-9,300,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>189,249.47</b>	<b>-108,403.97</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,987,617.84</b>	<b>-20,505,721.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,296,923.70	34,537,286.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,284,541.54</b>	<b>14,031,565.20</b>

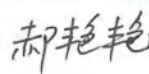
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表



编制单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司

单位：人民币元

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		40,469,285.73	36,356,007.33
收到的税费返还		-	49,851.14
收到其他与经营活动有关的现金		615,014.37	163,039.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,084,300.10</b>	<b>36,568,898.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,531,493.54	18,826,723.86
支付给职工以及为职工支付的现金		9,300,917.88	8,502,008.42
支付的各项税费		1,115,118.90	4,067,997.56
支付其他与经营活动有关的现金		2,444,187.91	2,221,821.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,391,718.23</b>	<b>33,618,551.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,692,581.87</b>	<b>2,950,347.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	5,219,865.00
取得投资收益收到的现金		1,097,182.01	105,716.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	1,946.90
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>		<b>11,097,182.01</b>	<b>5,327,528.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,564,300.47	193,535.93
投资支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
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>		<b>31,564,300.47</b>	<b>20,193,535.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,467,118.46</b>	<b>-14,866,007.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,990,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,990,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		9,990,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,070.00	9,300,000.00
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>10,031,070.00</b>	<b>9,300,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,070.00</b>	<b>-9,300,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>189,302.94</b>	<b>-108,471.47</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,626,303.65</b>	<b>-21,324,131.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		24,064,025.39	33,026,710.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,437,721.74</b>	<b>11,702,579.05</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

郝艳艳

会计机构负责人：

郝艳艳



### 合并股东权益变动表

编制单位:天津凯华绝缘材料股份有限公司

单位:人民币元



	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	62,000,000.00							17,205,114.39			27,826,266.41		107,031,380.50
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	62,000,000.00							17,205,114.39			27,826,266.41		107,031,380.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											8,424,980.54		8,424,980.54
(一)综合收益总额											8,424,980.54		8,424,980.54
(二)股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	62,000,000.00							17,205,114.39			36,251,246.95		115,456,361.04

法定代表人:

*任世斌*

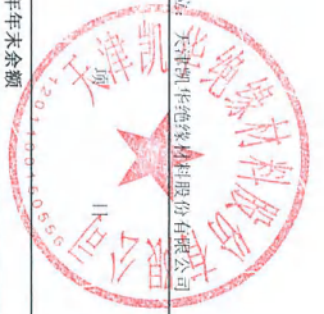
主管会计工作负责人:

*郝艳艳*

会计机构负责人:

*郝艳艳*

编制单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司



合并股东权益变动表

2021年1-6月

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	62,000,000.00		2,805,308.83				14,853,762.37		29,159,497.93		497,089.50	109,315,658.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	62,000,000.00		2,805,308.83				14,853,762.37		29,159,497.93		497,089.50	109,315,658.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									430,143.61		212,208.60	642,352.21
(一) 综合收益总额									9,730,143.61		212,208.60	9,942,352.21
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-9,300,000.00			-9,300,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									-9,300,000.00			-9,300,000.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	62,000,000.00		2,805,308.83				14,853,762.37		29,589,641.57		709,298.10	109,958,010.87

法定代表人：

*任志华*

主管会计工作负责人：

*郝艳艳*

会计机构负责人：

*郝艳艳*

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏凯华绝缘材料股份有限公司



2022年1-6月

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	62,000,000.00			2,295,308.83				17,724,249.44	27,402,355.63	109,421,893.90	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	62,000,000.00			2,295,308.83				17,724,249.44	27,402,355.63	109,421,893.90	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,562,472.26	8,562,472.26	
（一）综合收益总额									8,562,472.26	8,562,472.26	
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	62,000,000.00			2,295,308.83				17,724,249.44	35,964,807.89	117,984,366.16	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司



2021年1-6月

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	62,000,000.00				2,295,308.83				14,853,762.37	29,736,242.21	108,885,313.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	62,000,000.00				2,295,308.83				14,853,762.37	29,736,242.21	108,885,313.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-223,616.36	-223,616.36
（二）股东投入和减少资本										9,076,383.64	9,076,383.64
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-9,300,000.00	-9,300,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-9,300,000.00	-9,300,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	62,000,000.00				2,295,308.83				14,853,762.37	29,512,625.85	108,661,697.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

天津凯华绝缘材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2000年6月19日。

公司统一社会信用代码:91120000722984881D;

注册地址:天津市东丽区一经路27号;

法定代表人:任志成。

公司主要从事电子封装材料的研发、生产与销售。公司经营范围:电子专用材料产品、电子粉末包封料产品、半导体封装材料产品的加工、制造、销售及相关技术研究、开发、转让、服务、咨询(中介除外);五金交电化工(危险品及易制毒品除外)批发;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外);普通货运、货物专用运输(集装箱)(许可经营项目的经营期限以许可证为准)(涉及国家有专项专营规定的,按规定执行;涉及行业许可的,凭许可证或批准文件营);机器设备租赁;自有房屋租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司历史沿革如下:

1、2000年6月,公司设立

2000年6月19日,天津市工商行政管理局东丽分局核准了公司设立登记,并核发了编号为120110000090781《企业法人营业执照》。公司住所:天津市东丽区驯海路(天津纺织局汽车队内);法定代表人:吴广珍;注册资本:50万元;实收资本:50万元;企业类型:有限公司;经营范围:粉末涂料生产制造;五金、交电、化工(易燃易爆易制毒化学品除外)批发。

2000年6月13日,天津津源会计师事务所出具了编号为津源会字(2000)第4-250号《验资报告》,验证截至2000年6月12日止,天津市凯华绝缘材料有限公司已收到全体投资者投入的货币资本50万元。

公司成立时出资情况和股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额	实际缴付金额	出资方式	出资比例(%)
1	吴广珍	20.00	20.00	货币	40.00
2	李龙兰	20.00	20.00	货币	40.00
3	任志军	10.00	10.00	货币	20.00
合计		50.00	50.00	-	100.00

## 天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2、2003年2月，公司第一次股权转让

2003年2月20日，公司股东会作出决议：同意股东吴广珍将其持有的20%股权转让给任志成；同意股东李龙兰将其持有的40%股权转让给任志成；同意股东任志军将其持有的20%股权转让给任志成。

2003年2月20日，吴广珍、李龙兰、任志军与任志成分别就上述事项签订《转股协议》。

本次变更后的出资情况和股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	任志成	40.00	80.00
2	吴广珍	10.00	20.00
合计		50.00	100.00

### 3、2003年5月，公司第一次增加注册资本

2003年5月20日，公司股东会作出决议，同意增加注册资本至人民币228万元，其中：任志成以货币方式增加注册资本84.40万元，以未分配利润转增注册资本74.88万元，吴广珍以未分配利润转增注册资本18.72万元。

2003年5月9日，天津南华有限责任会计师事务所出具了编号津南会内验东字【2003】112号《验资报告》，验证截至2003年5月9日，天津市凯华绝缘材料有限公司已收到任志成、吴广珍缴纳的新增注册资本合计人民币178万元，各股东以货币出资84.4万元、以未分配利润出资93.6万元。。

本次变更后的出资情况和股权结构如下：

序号	股东名称	增资额（万元）	出资总额（万元）	出资比例（%）
1	任志成	159.28	199.28	87.40
2	吴广珍	18.72	28.72	12.60
合计		178.00	228.00	100.00

### 4、2003年6月，公司第二次增加注册资本

2003年6月，公司股东会作出决议：同意增加注册资本至人民币400万元，其中任志成以货币方式增加注册资本160.72万元，吴广珍以货币增资11.28万元。

2003年6月10日，天津南华有限责任会计师事务所出具了编号津南会内验东字【2003】132号《验资报告》，验证截至2003年6月6日，公司已收到各股东新增注册资本合计人民币172万元。

本次变更后的出资情况和股权结构如下：



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	增资额 (万元)	出资总额 (万元)	出资比例
1	任志成	160.72	360.00	90.00
2	吴广珍	11.28	40.00	10.00
合计		172.00	400.00	100.00

5、2006 年 5 月，公司第三次增加注册资本

2006 年 4 月 10 日，公司股东会作出决议：同意增加注册资本至人民币 1,200 万元，其中任志成以货币方式增加注册资本 342.9 万元，以未分配利润转增注册资本 377.1 万元，吴广珍以货币方式增加注册资本 38.1 万元，以未分配利润转增注册资本 41.9 万元。

2006 年 5 月 20 日，天津市中和联合会计师事务所出具了编号津中和验内字 (2006) 第 250 号《验资报告》，验证截至 2006 年 4 月 19 日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 800 万元。

本次变更后的出资情况和股权结构如下：

序号	股东名称	增资额 (万元)	出资总额 (万元)	出资比例
1	任志成	720.00	1,080.00	90.00
2	吴广珍	80.00	120.00	10.00
合计		800.00	1,200.00	100.00

6、2006 年 12 月，出资方式由未分配利润出资变更为货币出资

2006 年 12 月，公司股东会作出决议：以未分配利润转增注册资本 419 万元变更为股东任志成以货币出资 349 万元，以未分配利润出资 28.1 万元，股东吴广珍以货币出资 41.9 万元。

2006 年 12 月 21 日，天津市中和信诚会计师事务所出具了编号津中和验内字 (2006) 第 295 号《验资报告》，验证截至 2006 年 12 月 19 日止，公司已收到各股东缴纳的实收资本合计人民币 390.9 万元，各股东以货币出资 390.9 万元。

本次变更后的出资情况和股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实际缴付金额	出资方式	出资比例 (%)
1	任志成	977.02	977.02	货币	90.00
		102.98	102.98	未分配利润	
2	吴广珍	101.28	101.28	货币	10.00
		18.72	18.72	未分配利润	
合计		1,200.00	1,200.00		100.00

## 天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 7、2014年5月，公司第二次股权转让、第四次增加注册资本

2014年5月20日，公司股东会作出决议：同意天津市润益成科技有限公司以货币形式增资6,000,000.00元，其中1,626,016.00元计入公司注册资本，剩余4,373,984.00元计入公司资本公积，增资后持有公司11.82%的股权。同意吴中玉以货币形式增资300,000.00元，其中81,300.00元计入公司注册资本，剩余218,700.00元计入公司资本公积，增资后持有公司0.59%的股权。同意张光明以货币形式增资200,000.00元，其中54,200.00元计入公司注册资本，剩余145,800.00元计入公司资本公积，增资后持有公司0.39%的股权。

2014年5月21日，公司股东会审议同意吴广珍将其持有的10.00%股权转让给任志成。

2014年5月22日，任志成与吴广珍就股权转让事项签订了《股权转让协议》。2014年5月31日，北京中庭盛会计师事务所（普通合伙）出具了编号中庭盛验字[2014]第C-901号《验资报告》，验证截至2014年5月31日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币1,761,516.00元。

本次变更后的出资情况和股权结构如下：

序号	股东名称	增资额（元）	出资总额（元）	出资比例
1	任志成	-	12,000,000.00	87.20
2	天津市润益成科技有限公司	1,626,016.00	1,626,016.00	11.82
3	吴中玉	81,300.00	81,300.00	0.59
4	张光明	54,200.00	54,200.00	0.39
	合计	1,761,516.00	13,761,516.00	100.00

### 8、2014年7月，整体变更为股份有限公司

根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年6月19日出具的中审亚太审字(2014)010867号《审计报告》，截至2014年5月31日，公司经审计的账面净资产为53,092,792.73元。

根据天津阜信资产评估有限公司2014年6月20日出具津阜信评报字（2014）第111号《资产评估报告》，截至2014年5月31日，公司净资产评估值为6,696.46万元。

2014年6月23日，公司全体发起人签订了《发起人协议书》，约定自然人任志成、吴中玉、张光明及天津市润益成科技有限公司共同作为发起人，将其共同投资的天津市凯华绝缘材料有限公司依法整体变更为股份公司，股份公司注册资本为17,990,000.00元；同时明确了各发起人在股份公司设立过程中的责任。



## 天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2014年6月23日,公司召开股东会作出决议:决定以2014年5月31日为审计基准日,以公司截至2014年5月31日经审计的账面净资产53,092,792.73元为依据整体变更为股份有限公司,股本1,799.00万元,余额计入资本公积。

2014年7月8日,股份公司召开创立大会暨第一次股东大会,通过了股份公司章程,选举了股份公司第一届董事会成员和第一届监事会成员。

2014年7月8日,中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所出具了中审亚太验字(2014)080004号《验资报告》,对本次整体变更注册资本的实收情况进行了验证:截至2014年5月31日,公司已将经审计的净资产折合1,799.00万股,股本总额1,799.00万元,剩余部分35,102,792.73元转入资本公积。

2014年7月10日,公司取得了天津市工商行政管理局核发的120110000090781号《企业法人营业执照》,公司注册资本1,799.00万元,实收资本1,799.00万元。

公司改制设立时共有4名发起人,发起人股东及持股比例如下:

序号	名称	认购股份数额	实缴股份数额	持股比例	出资方式
1	任志成	15,687,280	15,687,280	87.20%	净资产折股
2	天津市润益成科技有限公司	2,126,418	2,126,418	11.82%	净资产折股
3	吴中玉	106,141	106,141	0.59%	净资产折股
4	张光明	70,161	70,161	0.39%	净资产折股
合计	-	17,990,000	17,990,000	100.00%	-

### 9、2015年7月,股份公司第一次定向股票发行

2015年3月16日,公司召开第一届董事会第四次会议,审议通过《天津凯华绝缘材料股份有限公司定向发行方案》。2015年4月6日,公司召开2014年年度股东大会,出席会议的股东审议通过了《天津凯华绝缘材料股份有限公司定向发行方案》。公司向1名在册自然人股东任志成和沈纪洋、周庆丰、雷军、王典杰、高卫国、付滨、罗春晖、郝艳艳、潘忠涛9名新增投资者发行人民币普通股1,666,667股,每股面值1元,每股发行价格人民币3元,募集资金总额为人民币5,000,001.00元。

本次股票发行后,公司股东持股情况、持股比例如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例
1	任志成	16,483,947	83.859%
2	天津市润益成科技有限公司	2,126,418	10.818%
3	沈纪洋	333,333	1.696%

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4	周庆丰	133,333	0.678%
5	吴中玉	106,141	0.540%
6	雷军	83,333	0.424%
7	张光明	70,161	0.357%
8	王典杰	70,000	0.356%
9	付滨	66,667	0.339%
10	高卫国	66,667	0.339%
11	罗春晖	66,667	0.339%
12	郝艳艳	33,333	0.170%
13	潘忠涛	16,667	0.085%
合计		19,656,667	100.00%

10、2015年12月,股份公司资本公积转增股本

2015年10月9日,公司召开第一届董事会第六次会议,审议通过《2015年上半年利润分配方案》。2015年10月26日,公司召开2015年第一次临时股东大会,出席会议的股东审议通过了《2015年上半年利润分配方案》。公司以资本公积金向全体股东每10股转增19股,本次权益分派前本公司总股本为19,656,667股,权益分派后总股本增至57,004,334股。

11、2017年1月,股份公司第二次定向发行股票

2016年10月17日,公司召开第一届董事会第十次会议,审议通过《天津凯华绝缘材料股份有限公司股票发行方案》。2016年11月1日,公司召开2016年第三次临时股东大会,出席会议的股东审议通过了《天津凯华绝缘材料股份有限公司股票发行方案》。公司向6名在册股东和20名新增投资者发行人民币普通股4,995,666股,每股面值1元,每股发行价格人民币1.27元,募集资金总额为人民币6,344,495.82元,公司总股本变为62,000,000股。

截至2022年6月30日,公司股权结构如下:

序号	股东名称	持有股份(股)	持股比例(%)
1	任志成	20,248,643.00	32.66%
2	任开阔	19,425,006.00	31.33%
3	刘建慧	17,011,608.00	27.44%
4	沈纪洋	1,081,001.00	1.74%
5	北京高盟燕山科技有限公司	799,000.00	1.29%



## 天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	持有股份(股)	持股比例(%)
6	浙江三花绿能实业集团有限公司	514,067.00	0.83%
7	周庆丰	486,666.00	0.78%
8	吴中玉	388,809.00	0.63%
9	张光明	319,467.00	0.52%
10	高卫国	253,376.00	0.41%
11	郝艳艳	196,666.00	0.32%
12	王典杰	183,000.00	0.30%
13	其他股东	1,092,691.00	1.76%
	合计	62,000,000.00	100.00%

### 二、合并财务报表范围

1、本报告期纳入合并范围的子公司如下:

合并范围	简称
天津盛远达科技有限公司	盛远达
天津凯华新材料科技有限公司	新材料
天津凯华电子专用材料有限公司	凯华电子

2、本报告期合并财务报表范围变化

子公司名称	纳入合并范围的原因
天津凯华电子专用材料有限公司	投资设立并持股 100%

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。



#### 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 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。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



## 天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的当月月初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。



## (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法



本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。



本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②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。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### 11. 应收票据

本公司按照下列情形计量应收票据损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险

## 天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备。

计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照附注四、11“应收账款”的相关内容描述。

### 12. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司信用减值损失计提具体方法如下:

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 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划分应收账款组合,在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款,划分为账龄组合。本公司根据以前年度的实际信用损失,复核了本公司以前年度应收账款坏账准备计提的适当性,认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此,信用风险损失以账龄为基础,并考虑前瞻性信息,按以下会计估计政策计量预期信用损失:

项目	账龄					
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	20%	100%	100%	100%

### 13. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让,并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是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的,故将其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,在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格,公允价值与交易价格存在差异的,区别下列情况进行处理:

(1) 在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素,包括时间等。



## 天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失,除减值利得或损失和汇兑损益之外,均应当计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### 14. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项的减值损失计提具体方法,参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

### 15. 存货

本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本;低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。



## 天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 17. 固定资产

本公司固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备及其他。固定资产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予以确认。按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	电子设备	5	5	19.00
4	运输设备	4	5	23.75
5	办公设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。



## 19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 20. 使用权资产

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。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧(如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧,需要根据描述具体情况)。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

## 天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

使用寿命有限的无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## 22. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 23. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 24. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

因企业合并形成的商誉每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时,结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组,难以分摊到相关的资产组的,分摊到相关的资产组组合,如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 25. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26. 合同负债

自2020年1月1日起适用的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 27. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

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



## 28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 30. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

### 31. 收入确认原则和计量方法

#### (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。本公司拥



## 天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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列示。

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) 收入确认具体方法

本公司收入确认的具体方法:

对于国内销售业务:一种是将产品运送至合同约定交货地点,经客户签收并验收合格后确认收入;一种是寄售制,公司将产品运送至客户仓库,产品经客户领用后,公司取得客户对账单,根据客户实际领用数量确认收入。

对于国外销售业务:公司根据合同约定将产品报关装船后,依据发货单、报关单、提单确认收入。

## 32. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### 33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

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,确认递延所得税资产。

### 34. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 35. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 36. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个



单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 37. 重要会计估计的说明

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

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项, 以评估是否出现减值情况, 并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据, 显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值, 并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时, 以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时, 管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同, 可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响会计估计变更当期的损益。

#### (3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值, 其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本公司不能转回原已计提的商誉减值准备。

#### (4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

#### (5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

#### (6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

### 38. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内,本公司无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本报告期内,本公司无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税销售收入计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%, 15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	企业所得税税率
天津凯华绝缘材料股份有限公司	15%
天津盛远达科技有限公司	15%
天津凯华新材料科技有限公司	20%
天津凯华电子专用材料有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 2018年11月23日,公司通过高新技术企业复审并取得编号为GR201812000470的《高新技术企业证书》,有效期3年。2021年,公司通过高新技术企业的复审,取得编号为GR202112000952的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》第二十八条的规定,公司在报告期内企业所得税适用税率为15%。

(2) 2018年11月23日,子公司天津盛远达科技有限公司通过高新技术企业认定并取得编号为GR201812000489的《高新技术企业证书》,有效期3年。2021年,盛远达通过高新技术企业的复审,取得编号为GR202112000474的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》第二十八条的规定,盛远达在报告期内企业所得税适用税率为15%。

(3) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)以及《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业,对其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号公告 2021 年第 12 号)》规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,为进一步支持小微企业和个体工商户发展,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

本公司之子公司新材料、盛远达、凯华电子享受上述优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
现金	5,797.02	18,238.71
银行存款	28,278,744.52	26,278,684.99
其他货币资金		390,207.95
合计	28,284,541.54	26,687,131.65

注:其他货币资金为使用受限制的信用证保证金。

2. 交易性金融资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		487.01
其中:理财产品		487.01
合计		487.01

3. 应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,999,060.69	8,141,000.67
商业承兑汇票	6,911,310.05	8,018,626.86
合计	11,910,370.74	16,159,627.53

(1) 应收票据按坏账计提方法分类列示



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,274,123.90	100.00	363,753.16	2.96	11,910,370.74
其中：银行承兑汇票	4,999,060.69	40.73			4,999,060.69
商业承兑汇票	7,275,063.21	59.27	363,753.16	5.00	6,911,310.05
合计	12,274,123.90	100.00	363,753.16	2.96	11,910,370.74

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,581,660.52	100.00	422,032.99	2.55	16,159,627.53
其中：银行承兑汇票	8,141,000.67	49.10			8,141,000.67
商业承兑汇票	8,440,659.85	50.90	422,032.99	5.00	8,018,626.86
合计	16,581,660.52	100.00	422,032.99	2.55	16,159,627.53

(2) 应收票据按账龄列式

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	12,274,123.90	16,581,660.52
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	12,274,123.90	16,581,660.52

(3) 公司无已质押的应收票据情况。

(4) 公司无因出票人未履约而转入应收账款的票据。

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,358,646.21		5,258,391.58
商业承兑汇票		1,404,267.58		2,344,914.36
合计		3,762,913.79		7,603,305.94

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,439,962.00	100.00	1,920,007.23	5.27	34,519,954.77
其中: 账龄组合	36,439,962.00	100.00	1,920,007.23	5.27	34,519,954.77
合计	36,439,962.00	100.00	1,920,007.23	5.27	34,519,954.77

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,543,820.17	100.00	1,878,050.14	5.28	33,665,770.03
其中: 账龄组合	35,543,820.17	100.00	1,878,050.14	5.28	33,665,770.03
合计	35,543,820.17	100.00	1,878,050.14	5.28	33,665,770.03

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,336,794.50	1,816,839.73	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	103,167.50	103,167.50	100.00



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	36,439,962.00	1,920,007.23	5.27

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,437,652.67	1,771,882.64	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	106,167.50	106,167.50	100.00
合计	35,543,820.17	1,878,050.14	5.28

(3) 应收账款按账龄列式

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	36,336,794.50	35,437,652.67
1-2年		
2-3年		
3年以上	103,167.50	106,167.50
合计	36,439,962.00	35,543,820.17

(4) 本期计提、收回或转回、实际核销的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	
信用风险	1,878,050.14	41,957.09			1,920,007.23
合计	1,878,050.14	41,957.09			1,920,007.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
TDK集团	5,916,865.28	1年以内	16.34	295,843.26
广州汇侨电子有限公司	5,302,127.81	1年以内	14.64	265,106.39
兴勤电子	4,010,074.65	1年以内	11.07	200,503.73
汕头保税区松田电子科技有限公司	2,895,902.26	1年以内	7.99	144,795.11
成功工业(惠州)有限公司	2,289,105.98	1年以内	6.32	114,455.30
合计	20,414,075.98		56.36	1,020,703.79

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：TDK 集团包含东电化电子元器件（珠海保税区）有限公司、厦门 TDK 有限公司、TDK TAIWAN CORP.。

注 2：兴勤电子包含兴勤（常州）电子有限公司、兴勤（宜昌）电子有限公司、东莞为勤电子有限公司、为勤电子有限公司。

5. 应收款项融资

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,757,221.03	222,505.37
合计	1,757,221.03	222,505.37

注：本公司期末无用于质押的银行承兑汇票，已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 15,448,003.10 元。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,116,096.17	100.00	3,991,917.54	100.00
1-2 年				
2-3 年				
合计	2,116,096.17	100.00	3,991,917.54	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
中石化巴陵石油化工有限公司	924,760.80	1 年以内	43.70
TOZAI BOEKI KAISHA, LTD.	918,119.52	1 年以内	43.39
济南森诺新材料科技有限公司	93,672.56	1 年以内	4.43
中环博润（天津）环境工程有限公司	50,000.00	1 年以内	2.36
佛山市达辉冷柜维修服务有限公司	31,800.00	1 年以内	1.50
合计	2,018,352.88		95.38

7. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
其他应收款	37,040.50	
合计	37,040.50	



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
备用金	25,000.00	
押金	13,990.00	
合计	38,990.00	

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021年12月31日余额				
2021年12月31日其他 应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,949.50			1,949.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,949.50			1,949.50

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,990.00	1,949.50	5.00			
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	38,990.00	1,949.50	5.00			

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额			2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险		1,949.50			1,949.50
合计		1,949.50			1,949.50

8. 存货

(1) 存货的分类

存货项目	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,687,325.13	1,798,086.55	22,889,238.58
周转材料	171,412.96	17,587.77	153,825.19
低值易耗品	1,043,598.99	15,244.13	1,028,354.86
自制半成品	1,845,435.94	243,275.05	1,602,160.89
在产品	541,076.25		541,076.25
产成品	4,119,957.49	15,396.46	4,104,561.03
发出商品	2,244,275.07		2,244,275.07
合同履约成本	99,325.98		99,325.98
合计	34,752,407.81	2,089,589.96	32,662,817.85

(续)

存货项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,143,219.99	1,904,803.54	16,238,416.45
周转材料	212,062.66	21,908.23	190,154.43
低值易耗品	779,198.27	1,077.07	778,121.20
自制半成品	1,819,363.57	159,362.16	1,660,001.41
在产品	475,632.24		475,632.24
产成品	5,223,702.23	37,708.22	5,185,994.01
发出商品	2,402,888.37		2,402,888.37
合同履约成本	127,399.60		127,399.60
合计	29,183,466.93	2,124,859.22	27,058,607.71

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2021年12月31日	本期计提额	本期减少		2022年6月30日
			转回或转销	其他	
原材料	1,904,803.54	54,595.58	161,312.57		1,798,086.55
周转材料	21,908.23	1,345.69	5,666.15		17,587.77



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货类别	2021年12月31日	本期计提额	本期减少		2022年6月30日
			转回或转销	其他	
低值易耗品	1,077.07	14,430.28	263.22		15,244.13
自制半成品	159,362.16	160,234.66	76,321.77		243,275.05
产成品	37,708.22	14,605.79	36,917.55		15,396.46
合计	2,124,859.22	245,212.00	280,481.26		2,089,589.96

9. 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣进项税	6,498.54	219,061.77
取暖费		107,041.28
上市发行费用	700,000.00	
合计	706,498.54	326,103.05

10. 固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	16,068,674.28	15,314,851.84
固定资产清理		
合计	16,068,674.28	15,314,851.84

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 2021年12月31日余额	24,865,038.73	13,898,722.96	2,562,914.42	3,975,076.12	4,554,558.73	49,856,310.96
2. 本期增加金额						
(1) 购置		1,902,280.24				1,902,280.24
(2) 在建工程转入		25,236.21				25,236.21
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废				1,900.00		1,900.00
4. 2022年6月30日余额	24,865,038.73	15,826,239.41	2,562,914.42	3,973,176.12	4,554,558.73	51,781,927.41
二、累计折旧						
1. 2021年12月31日余额	15,341,733.17	9,702,699.53	1,977,134.63	3,697,200.27	3,822,691.52	34,541,459.12
2. 本期增加金额						
(1) 计提	590,554.14	369,307.95	76,386.48	14,274.13	123,076.31	1,173,599.01
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废				1,805.00		1,805.00
4. 2022年6月30日余额	15,932,287.31	10,072,007.48	2,053,521.11	3,709,669.40	3,945,767.83	35,713,253.13
三、减值准备						

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 2021年12月31日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2022年6月30日余额						
四、账面价值						
1. 2022年6月30日账面价值	8,932,751.42	5,754,231.93	509,393.31	263,506.72	608,790.90	16,068,674.28
2. 2021年12月31日账面价值	9,523,305.56	4,196,023.43	585,779.79	277,875.85	731,867.21	15,314,851.84

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日余额	1,487,200.00	501,324.31	122,119.87	2,110,644.18
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年6月30日余额	1,487,200.00	501,324.31	122,119.87	2,110,644.18
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日余额	490,776.66	476,250.56	94,664.19	1,061,691.41
2. 本期增加金额	14,872.02	4,424.76	11,033.04	30,329.82
(1) 计提	14,872.02	4,424.76	11,033.04	30,329.82
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年6月30日余额	505,648.68	480,675.32	105,697.23	1,092,021.23
三、减值准备				
1. 2021年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年6月30日余额				



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
四、账面价值				
1. 2022年6月30日账面价值	981,551.32	20,648.99	16,422.64	1,018,622.95
2. 2021年12月31日账面价值	996,423.34	25,073.75	27,455.68	1,048,952.77

(2) 截至2022年6月30日无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022年6月30日
工程改造	1,788,169.86		443,493.80		1,344,676.06
其他		61,500.00	6,833.32		54,666.68
合计	1,788,169.86	61,500.00	450,327.12		1,399,342.74

13. 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

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,274,797.14	341,219.57	2,281,309.58	342,196.43
资产减值准备	2,089,589.96	313,438.49	1,844,683.83	276,702.58
合计	4,364,387.10	654,658.06	4,125,993.41	618,899.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			12.18	1.83
合计			12.18	1.83

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	10,912.75	298,948.94
可抵扣亏损	2,900.00	63,764.04
合计	13,812.75	362,712.98

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	2022年6月30日	2021年12月31日
2025年		63,764.04
2027年	2,900.00	
合计	2,900.00	63,764.04

14. 其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预付设备款		474,000.00
合计		474,000.00

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付账款	7,748,926.93	7,776,527.67
其中:1年以上	124,569.38	124,569.38

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收款项	52,925.27	67,668.23
合计	52,925.27	67,668.23

报告期末无账龄超过1年的重要合同预收款。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
短期薪酬	2,894,428.42	7,257,838.15	8,990,214.37	1,162,052.20
离职后福利- 设定提存计划		584,531.66	584,531.66	
辞退福利				
合计	2,894,428.42	7,842,369.81	9,574,746.03	1,162,052.20

(2) 短期薪酬



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,858,428.42	6,123,194.03	7,951,316.55	1,030,305.90
职工福利费		281,461.25	185,714.95	95,746.30
社会保险费		386,963.87	386,963.87	
其中：医疗保险费		336,985.50	336,985.50	
工伤保险费		32,263.31	32,263.31	
生育保险费		17,715.06	17,715.06	
住房公积金		394,219.00	394,219.00	
工会经费和职工教育经费	36,000.00	72,000.00	72,000.00	36,000.00
合计	2,894,428.42	7,257,838.15	8,990,214.37	1,162,052.20

(3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险		566,816.60	566,816.60	
失业保险费		17,715.06	17,715.06	
合计		584,531.66	584,531.66	

18. 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	1,125,113.97	706,292.51
代扣代缴个人所得税	18,753.25	34,230.26
城市维护建设税	89,906.18	56,130.26
教育费附加	38,531.23	24,055.82
地方教育费附加	25,687.47	16,037.21
企业所得税	1,535,407.34	1,081,686.20
环境保护税	2,621.98	7,152.59
印花税	7,649.60	9,212.60
合计	2,843,671.02	1,934,797.45

19. 其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	102,108.63	40,116.45
合计	102,108.63	40,116.45

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注  
 (本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
职工报销款	98,471.69	37,741.25
海运费	1,261.74	
其他	2,375.20	2,375.20
合计	102,108.63	40,116.45

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

20. 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
未终止确认的银行承兑汇票	2,358,646.21	5,258,391.58
未终止确认的商业承兑汇票	1,404,267.58	2,344,914.36
待转销项税	6,880.29	8,796.88
合计	3,769,794.08	7,612,102.82

21. 股本

项目	2021年12月31日	本期变动增减(+、-)					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	62,000,000.00						62,000,000.00
合计	62,000,000.00						62,000,000.00

22. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	11,816,166.30			11,816,166.30
任意盈余公积	5,388,947.79			5,388,947.79
合计	17,205,114.09			17,205,114.09

23. 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
上期期末余额	27,826,266.41	29,159,497.93
加: 上期未分配利润调整数		
本期期初余额	27,826,266.41	29,159,497.93
加: 本期归属于母公司股东权益的净利润	8,424,980.54	9,700,143.64
股东权益投入和减少资本		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应付普通股股利		9,300,000.00
转作股本的普通股股利		
<b>本期期末余额</b>	<b>36,251,246.95</b>	<b>29,559,641.57</b>

24. 营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
主营业务收入	60,619,626.05	66,024,114.72
其他业务收入	6,714.17	62,271.68
<b>合计</b>	<b>60,626,340.22</b>	<b>66,086,386.40</b>
主营业务成本	45,676,884.66	46,441,823.08
其他业务成本	386.59	142,509.62
<b>合计</b>	<b>45,677,271.25</b>	<b>46,584,332.70</b>

25. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	79,994.61	203,724.63
教育费附加	34,230.10	87,280.13
地方教育费附加	22,820.05	58,186.75
车船使用税	535.32	535.32
房产税	105,912.23	107,329.84
土地使用税	8,580.00	8,580.00
印花税	48,948.10	45,336.86
环境保护税	3,415.36	5,908.81
<b>合计</b>	<b>304,435.77</b>	<b>516,882.34</b>

26. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	465,101.72	567,692.61
办公费	7,192.58	7,248.87
差旅费	24,875.43	67,511.62
业务招待费	75,033.20	126,835.94
邮寄费	12,296.73	14,084.32
交通费	9,637.12	8,673.77
其他	15,751.19	44,016.07
<b>合计</b>	<b>609,887.97</b>	<b>836,063.20</b>

27. 管理费用

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,680,073.79	2,848,931.74
折旧及摊销	207,755.55	176,358.24
中介机构费	41,641.50	362,907.09
办公费	86,586.54	73,079.90
业务招待费	185,908.19	16,820.50
汽车费用	28,560.57	17,815.60
物业管理费	52,942.21	88,449.38
修理费	22,683.22	1,848.79
差旅费	13,242.75	9,811.99
劳动保护费	6,646.59	9,824.38
其他	6,686.40	3,333.74
合计	2,332,727.31	3,609,181.35

28. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,690,848.03	2,316,989.22
直接投入	535,849.67	583,929.69
折旧费与摊销费	295,426.17	211,403.88
其他	278,218.76	182,473.43
合计	2,800,342.63	3,294,796.22

29. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	41,070.00	
减:利息收入	21,131.10	14,261.86
加:汇兑损失	-373,313.40	108,403.97
加:其他支出	12,584.26	23,232.22
合计	-340,790.24	117,374.33

30. 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	200,000.00	112,380.00
个税手续费返还	22,218.06	5,453.69
合计	222,218.06	117,833.69

2022年1-6月政府补助明细



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
培育战略性新兴产业、高新技术制造业、高技术服务业（新材料）	200,000.00	天津市东丽区华明高新技术产业区服务中心	与收益相关
合计	200,000.00		

2021年1-6月政府补助明细

项目	金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
科技创新补贴	61,000.00	天津市东丽区科学技术局	与收益相关
研发投入后补助	28,380.00	天津市东丽区科学技术局	与收益相关
以工代训补贴	23,000.00	天津市东丽区人力资源和社会保障局	与收益相关
合计	112,380.00		

31. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
理财产品产生的投资收益	96,695.00	105,716.63
合计	96,695.00	105,716.63

32. 公允价值变动收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		377,090.92
其中：理财产品		377,090.92
合计		377,090.92

33. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	14,373.24	-327,661.17
合计	14,373.24	-327,661.17

34. 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
存货减值损失	-245,212.00	-255,464.14
合计	-245,212.00	-255,464.14

35. 营业外收入

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
其他	4,501.10	7,500.00
合计	4,501.10	7,500.00

36. 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产毁损报废损失	95.00	5,370.92
其中：固定资产	95.00	5,370.92
对外捐赠		17,000.00
其他	1,000.00	
合计	1,095.00	22,370.92

37. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当年所得税费用	944,726.27	1,152,975.00
递延所得税费用	-35,760.88	35,074.03
合计	908,965.39	1,188,049.03

(2) 会计利润与所得税费用调整关系

项目	2022年1-6月
本期合并利润总额	9,333,945.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,400,091.89
子公司适用不同税率的影响	-106,003.17
调整以前期间所得税的影响	-38,228.50
非应税收入的影响	
研发费、残疾人工资加计扣除及折旧加速计提的影响	-398,910.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,656.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,063.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,422.80
所得税费用	908,965.39

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	21,131.10	14,261.86



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	200,000.00	112,380.00
保证金	385,645.68	
其他	26,719.16	39,387.51
合计	633,495.94	166,029.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
付现费用	2,509,955.79	2,387,082.48
支付的往来款	38,990.00	72,300.18
其他		17,000.00
合计	2,548,945.79	2,476,382.66

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	8,424,980.54	9,942,352.24
加: 资产减值准备	245,212.00	255,464.14
信用减值损失	-14,373.24	327,661.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,173,599.01	1,152,970.69
无形资产摊销	30,329.82	25,501.67
长期待摊费用摊销	450,327.12	444,058.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	95.00	5,370.92
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-377,090.92
财务费用(收益以“-”填列)	-148,179.47	108,403.97
投资损失(收益以“-”填列)	-96,695.00	-105,716.63
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-35,759.05	11,492.12
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1.83	23,581.91
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,910,900.30	-3,072,413.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,723,322.96	-8,589,989.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-4,535,400.73	3,617,043.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,306,556.83	3,768,690.30
<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		

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	28,284,541.54	14,031,565.20
减: 现金的年初余额	26,296,923.70	34,537,286.27
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,987,617.84	-20,505,721.07

(4) 现金和现金等价物

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
现金	28,284,541.54	26,296,923.70
其中: 库存现金	5,797.02	18,238.71
可随时用于支付的银行存款	28,278,744.52	26,278,684.99
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	28,284,541.54	26,296,923.70
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目明细

项目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币余额
货币资金	629,163.64	6.7114	4,222,568.85
其中: 美元	629,163.64	6.7114	4,222,568.85
应收账款	376,530.60	6.7114	2,527,047.47
其中: 美元	376,530.60	6.7114	2,527,047.47
预付账款	136,800.00	6.7114	918,119.52
其中: 美元	136,800.00	6.7114	918,119.52
其他应付款	188.00	6.7114	1,261.74
其中: 美元	188.00	6.7114	1,261.74

(续)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金	702,298.32	6.3757	4,477,643.40
其中: 美元	702,298.32	6.3757	4,477,643.40



## 天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款	349,624.80	6.3757	2,229,102.84
其中：美元	349,624.80	6.3757	2,229,102.84
其他应付款	3,022.50	6.3757	19,270.55
其中：美元	3,022.50	6.3757	19,270.55

40. 本期无所有权或使用权受到限制的资产。

### 七、 合并范围的变化

2022年4月，公司投资设立子公司天津凯华电子专用材料有限公司，从子公司设立之日起将其纳入合并报表范围。除此之外，报告期内公司合并范围无变化。

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

企业子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津盛远达科技有限公司	天津	天津	商品销售	100.00		同一控制下企业合并
天津凯华新材料科技有限公司	天津	天津	制造业	100.00		投资设立
天津凯华电子专用材料有限公司	天津	天津	制造业	100.00		投资设立

### 九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括：信用风险、流动性风险。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 信用风险

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他流动资产等。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构,交易性金融资产系公司于金融机构购买的短期理财产品,管理层认为其不存在重大的信用风险,预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项,这些金融资产的信用风险来自交易对手的违约,公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险,公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析。截止本报告期末,公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

## 2. 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及实际控制人

公司控股股东为任志成先生,实际控制人为任志成、刘建慧及任开阔。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
刘建慧	任志成之配偶、股东
任开阔	任志成与刘建慧之子、董事、总经理
高卫国	董事、副总经理
张光明	董事
宋顺林	独立董事
段东梅	独立董事
胡振新	监事会主席
王硕阳	监事
刘畅	职工代表监事



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
周庆丰	副总经理
郝艳艳	财务总监、董事会秘书
李萍	盛远达的原股东、任志成弟弟任志军的配偶
任志信	盛远达的原股东、任志成的弟弟
任志慧	盛远达的原股东、任志成的妹妹

(二) 关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	2022年1-6月	2021年1-6月
薪酬合计	1,163,475.39	1,484,799.64

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应付款	张光明	35,574.80	21,737.40
其他应付款	任志成	1,271.50	
其他应付款	周庆丰	1,494.00	

十一、 公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	期末余额
(一) 持续的公允价值计量				
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中: 理财产品				
(二) 应收款项融资		1,757,221.03		1,757,221.03
持续以公允价值计量的资产总额		1,757,221.03		1,757,221.03

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司按照第二层次公允价值计量的项目为银行理财产品与应收款项融资。银行理财产品为保本型结构性银行存款,该理财产品有明确的预期收益率,公司根据合同约定的浮动收益率进行预测并确认公允价值变动金额,本公司持有的应收款项融资行主要为信用等级较高的大型商业银行,因剩余到期期限较短,信用风险极低,资产负债表日,应收款项融资的账面价值与公允价值相近。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、 或有事项

截至2022年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至2022年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日,公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至2022年6月30日,公司无需披露的其他重大事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备余额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,221,707.00	100.00	1,909,094.48	5.27	34,312,612.52
其中:账龄组合	36,221,707.00	100.00	1,909,094.48	5.27	34,312,612.52
合并范围内交易对象组合					
组合小计	36,221,707.00	100.00	1,909,094.48	5.27	34,312,612.52
合计	36,221,707.00	100.00	1,909,094.48	5.27	34,312,612.52

(续)



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备余额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,241,660.20	100.00	1,853,952.26	5.12	34,387,707.94
其中：账龄组合	35,061,862.67	96.74	1,853,952.26	5.29	33,207,910.41
合并范围内交易对象组合	1,179,797.53	3.26			1,179,797.53
组合小计	36,241,660.20	100.00	1,853,952.26	5.12	34,387,707.94
合计	36,241,660.20	100.00	1,853,952.26	5.12	34,387,707.94

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,118,539.50	1,805,926.98	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	103,167.50	103,167.50	100.00
合计	36,221,707.00	1,909,094.48	5.27

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,955,695.17	1,747,784.76	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	106,167.50	106,167.50	100.00
合计	36,241,660.20	1,853,952.26	5.12

(3) 应收账款按照账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	36,118,539.50	36,135,492.70
1-2年		
2-3年		
3年以上	103,167.50	106,167.50
合计	36,221,707.00	36,241,660.20

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	
信用风险	1,853,952.26	55,142.22			1,909,094.48
合计	1,853,952.26	55,142.22			1,909,094.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
TDK集团	5,916,865.28	1年以内	16.34	295,843.26
广州汇侨电子有限公司	5,302,127.81	1年以内	14.64	265,106.39
兴勤电子	4,010,074.65	1年以内	11.07	200,503.73
汕头保税区松田电子科技有限公司	2,895,902.26	1年以内	7.99	144,795.11
成功工业(惠州)有限公司	2,289,105.98	1年以内	6.32	114,455.30
合计	20,414,075.98		56.36	1,020,703.80

注1: TDK 集团包含东电化电子元器件(珠海保税区)有限公司、厦门 TDK 有限公司、TDK TAIWAN CORP.。

注2: 兴勤电子包含兴勤(常州)电子有限公司、兴勤(宜昌)电子有限公司、东莞为勤电子有限公司、为勤电子有限公司。

2. 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
其他应收款	37,040.50	
合计	37,040.50	

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
备用金	25,000.00	
押金	13,990.00	
合计	38,990.00	

(2) 其他应收款坏账准备计提情况



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额				
2021年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,949.50			1,949.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,949.50			1,949.50

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,990.00	1,949.50	5.00			
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	38,990.00	1,949.50	5.00			

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	
信用风险		1,949.50			1,949.50
合计		1,949.50			1,949.50

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,157,552.00		29,157,552.00

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	29,157,552.00		29,157,552.00

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,157,552.00		9,157,552.00
合计	9,157,552.00		9,157,552.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津盛远达科技有限公司	4,157,552.00			4,157,552.00		
天津凯华新材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津凯华电子专用材料有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	9,157,552.00	20,000,000.00		29,157,552.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
主营业务收入	59,624,226.28	63,041,914.88
其他业务收入	276,857.74	3,471,930.88
合计	59,901,084.02	66,513,845.76
主营业务成本	45,231,457.98	45,076,674.14
其他业务成本	283,420.01	3,344,353.20
合计	45,514,877.99	48,421,027.34

5. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
理财产品投资收益	96,695.00	105,716.63
成本法核算的长期股权投资收益(子公司分红)	1,000,000.00	
合计	1,096,695.00	105,716.63



## 十七、 财务报告批准

本财务报告于2022年8月5日由本公司董事会批准报出。



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产处置损益	-95.00	-5,370.92
计入当期损益的政府补助	200,000.00	112,380.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	96,695.00	482,807.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,501.10	-9,500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	300,101.10	580,316.63
所得税影响额	45,015.03	87,047.49
非经常性损益合计	255,086.07	493,269.14
其中：归属于母公司股东非经常性损益	255,086.07	493,269.14

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

项目明细	报告期	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
报告期归属于母公司股东的净利润	2022年1-6月	7.57	0.14	0.14
	2021年1-6月	8.53	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022年1-6月	7.34	0.13	0.13
	2021年1-6月	8.10	0.15	0.15





# 营业执照

统一社会信用代码  
91110101592354581W



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 李俊

经营范围

成立日期 2012年03月02日  
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日  
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜;为企业收购、出售、兼并、重组、改制、上市、发行债券等提供审计服务;法律、法规规定的其他业务; (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

2022年 03月 04日

证书序号: 0014624

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





姓名 刘玉昆  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1970-02-15  
 Date of birth  
 工作单位 中和正信会计师事务所山东分所  
 Working unit  
 身份证号码 370602700215342  
 Identity card No.



证书编号: 110001580022

山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2005年4月30日  
 Date of issuance



本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出单位盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred in  
 转入单位盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出单位盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred in  
 转入单位盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



刘学征  
 Full name 刘学征  
 Sex 男  
 Date of Birth 1982-03-20  
 Working unit 泰安致德联合会计师事务所  
 Identity card No. 370982198203201632



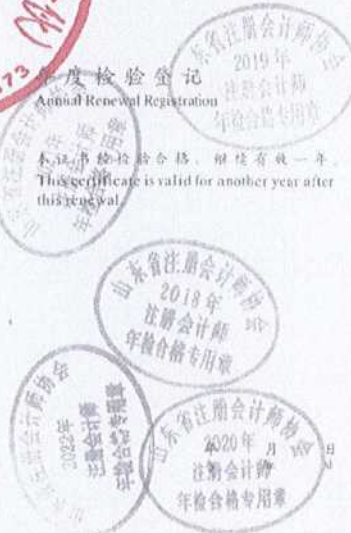
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
 No. of Certificate 370800210004

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2012 07 23

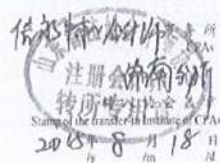


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred in



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 / /

同意调入  
 Agree the holder to be transferred in

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 / /