

天津凯华绝缘材料股份有限公司

审计报告

立信中联审字[2020]A-0045号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320200407927898

报告编号：立信中联审字[2020]A-0045号

报告单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司

报备日期：2020-04-07

报告日期：2020-04-07

签字注师：刘静 邢晓霞

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zhlcpa@163.com

事务所网址：<http://www.zhlcpa.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

一、 审计报告	1—4
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—86



审计报告

立信中联审字[2020]A-0045号

天津凯华绝缘材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津凯华绝缘材料股份有限公司（以下简称凯华公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯华公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

凯华公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凯华公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基

础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就凯华公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(本页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2020年4月7日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	39,038,778.31	27,606,758.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	712,847.29	5,610,658.73
应收账款	五、(三)	24,225,449.08	25,839,403.92
应收款项融资	五、(四)	9,747,942.02	
预付款项	五、(五)	278,398.86	1,719,926.94
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、(六)	57,351.00	74,153.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	20,516,990.93	19,594,639.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	197,173.77	168,846.57
流动资产合计		94,774,930.96	80,614,395.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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、(九)	16,865,621.72	19,540,362.47
在建工程	五、(十)		107,538.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	784,054.92	1,718,476.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	3,229,871.09	1,595,937.13
递延所得税资产	五、(十三)	26,391.15	29,094.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,509,937.99	23,391,392.07
资产总计		117,683,868.94	103,705,787.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：亦



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
短期借款	五、（十四）	285,372.00	2,694,016.20
向金融机构拆入资金			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	9,946,824.86	8,762,616.00
预收款项	五、（十六）	197,489.93	36,296.30
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、（十七）	1,650,583.39	1,792,258.61
应交税费	五、（十八）	1,134,121.75	1,579,081.36
其他应付款	五、（十九）	450,080.36	388,541.15
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			
流动负债合计		13,607,871.29	15,240,810.64
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		13,607,871.29	15,240,810.64
所有者权益：			
股本	五、（二十）	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	五、（二十一）	2,806,308.83	2,805,308.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	12,291,731.65	9,921,286.96
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	26,647,440.58	23,412,458.19
归属于母公司所有者权益合计		103,744,480.43	88,139,052.98
少数股东权益		271,517.22	325,922.71
所有者权益合计		104,015,997.65	88,464,975.69
负债和所有者权益总计		117,683,868.94	103,705,786.33

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：未



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：贵州华纳新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		37,278,604.19	26,803,132.60
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三（一）	405,262.49	5,610,656.73
应收账款	十三（二）	26,010,290.12	27,233,801.50
应收款项融资	十三（三）	9,624,252.56	
预付款项		259,560.55	1,717,738.94
其他应收款	十三（四）	55,801.00	61,211.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		18,139,420.90	17,521,094.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		107,041.28	106,068.16
流动资产合计		91,879,633.10	79,053,705.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（五）	2,000,000.00	
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		18,742,182.55	19,386,215.02
在建工程			107,538.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		778,991.52	1,711,167.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,229,871.06	1,695,937.13
递延所得税资产		2,016.14	8,825.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,753,060.30	22,908,673.73
资产总计		116,632,693.40	101,962,378.77

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）

2019年12月31日

编制单位：天津凯盛材料股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		285,772.00	2,694,016.20
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,686,629.30	8,285,198.99
预收款项		14,644.13	35,298.30
应付职工薪酬		1,622,427.01	1,616,592.74
应交税费		1,102,104.52	1,503,810.19
其他应付款		118,127.55	26,638.03
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			
流动负债合计		13,029,904.51	14,162,550.45
非流动负债：			
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		13,029,904.51	14,162,550.45
所有者权益：			
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		2,296,308.83	2,296,308.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,291,731.05	9,921,286.96
未分配利润		27,015,749.01	13,583,232.53
所有者权益合计		103,602,788.89	97,799,826.32
负债和所有者权益总计		116,632,693.40	101,962,376.77

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

2019年度

金额单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
营业收入		92,658,929.95	104,517,158.63
其中：营业收入	三、(二十四)	92,658,929.95	104,517,158.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业成本		76,471,849.39	86,421,222.55
其中：营业成本	五、(二十四)	69,058,173.90	67,338,958.37
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	五、(二十五)	905,122.09	1,100,574.35
销售费用	五、(二十六)	5,646,222.82	5,953,093.54
管理费用	五、(二十七)	5,819,104.57	7,079,336.91
研发费用	五、(二十八)	5,468,579.04	5,121,414.72
财务费用	五、(二十九)	-12,054.07	-165,136.48
其中：利息费用		97,012.94	119,898.59
利息收入		41,729.10	65,435.13
加：其他收益	五、(三十)	3,289,495.74	43,040.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	504,918.49	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-137,415.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)		-72,930.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-5,000.02	-31,945.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,893,217.67	17,967,940.08
加：营业外收入	五、(三十五)	20,305.99	0.23
减：营业外支出	五、(三十六)	251,216.18	44,126.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,662,307.48	17,923,813.34
减：所得税费用	五、(三十七)	2,077,145.85	2,063,578.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,585,161.63	15,860,235.19
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,585,161.63	15,860,235.19
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,005,426.45	15,305,192.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-58,000.00	555,042.66
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		15,585,161.63	15,860,235.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,995,426.45	14,740,192.53
归属于少数股东的综合收益总额		-58,000.00	120,042.66
七、每股收益			
(一)基本每股收益（元/股）	十肆、(二)	0.25	0.25
(二)稀释每股收益（元/股）	十肆、(二)	0.25	0.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



4-1-1-12

母公司利润表

2019年度

编制单位：天津凯华绝热材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
营业收入	十三（六）	92,162,103.78	102,048,862.47
减：营业成本	十三（六）	59,431,943.14	66,980,131.34
税金及附加		893,649.37	1,068,606.11
销售费用		5,480,042.86	5,760,725.49
管理费用		5,375,265.08	6,023,909.61
研发费用		4,858,847.08	4,543,189.97
财务费用		-114,342.82	-168,813.71
其中：利息费用		97,612.94	119,399.59
利息收入		38,530.04	53,712.34
加：其他收益		1,288,498.74	43,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（七）	504,913.45	
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-89,964.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-49,354.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,980.02	-21,846.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,965,091.43	16,813,120.13
加：营业外收入		18,752.13	
减：营业外支出		29,544.38	29,691.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,934,299.18	16,783,528.16
减：所得税费用		2,131,548.61	2,029,220.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,802,960.57	14,754,307.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,802,960.57	14,754,307.39
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期准备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		15,802,960.57	14,754,307.39
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2019年度

编制单位：天津凯华绝绿材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,756,021.77	83,787,876.01
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		63,265.21	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	1,521,284.49	1,351,206.23
经营活动现金流入小计		73,440,571.47	85,139,082.23
购买商品、接受劳务支付的现金		25,909,308.33	28,477,802.14
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			
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		15,218,806.01	16,917,012.08
支付的各项税费		7,172,872.56	10,527,553.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	9,752,714.75	11,824,168.26
经营活动现金流出小计		58,053,752.15	67,846,335.81
经营活动产生的现金流量净额		15,386,819.32	17,292,746.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		504,918.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	1,000.00
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		15,505,918.49	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,150,146.31	2,998,874.97
投资支付的现金		15,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		17,150,146.31	2,998,874.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,644,227.82	-2,997,874.97
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		6,495,553.79	6,537,016.44
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,495,553.79	6,537,016.44
偿还债务支付的现金		8,903,797.99	8,952,472.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,612.94	17,479,389.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,001,410.93	26,431,871.72
筹资活动产生的现金流量净额		-2,505,857.14	-19,494,855.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		195,287.04	-3,115.27
五、现金及现金等价物净增加额		11,432,021.40	-5,203,069.10
加：期初现金及现金等价物余额		27,806,755.01	32,809,866.01
六、期末现金及现金等价物余额		39,238,776.41	27,606,796.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



4-1-1-14

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：天津凯华新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,069,145.26	81,361,766.01
收到的税费返还		16,076.30	
收到其他与经营活动有关的现金		1,367,921.53	141,542.34
经营活动现金流入小计		72,453,143.09	81,503,308.35
购买商品、接受劳务支付的现金		25,261,119.60	27,745,827.19
支付给职工以及为职工支付的现金		14,362,399.56	16,103,994.52
支付的各项税费		7,084,116.45	10,119,723.36
支付其他与经营活动有关的现金		9,314,845.47	10,463,688.92
经营活动现金流出小计		56,022,481.08	64,433,233.99
经营活动产生的现金流量净额		16,430,662.01	17,070,074.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		504,918.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	1,000.00
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		15,505,918.49	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,150,146.31	2,989,334.97
投资支付的现金		17,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		19,150,146.31	2,989,334.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,644,227.82	-2,988,334.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,495,553.79	6,937,016.44
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,495,553.79	6,937,016.44
偿还债务支付的现金		8,903,797.99	8,952,472.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,612.94	17,479,399.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,001,410.93	26,431,871.72
筹资活动产生的现金流量净额		-2,505,857.14	-19,494,855.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		194,294.54	-2,874.65
五、现金及现金等价物净增加额		10,474,871.59	-5,415,960.54
加：期初现金及现金等价物余额		26,803,132.60	32,219,123.14
六、期末现金及现金等价物余额		37,278,004.19	26,803,132.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

	本期金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	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	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	62,000,000.00					2,895,308.83		9,921,298.95		13,412,458.19	88,139,065.98	325,922.71	88,464,978.69
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					2,895,308.83		9,921,298.95		13,412,458.19	88,139,065.98	325,922.71	88,464,978.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,370,444.09		13,224,982.35	15,605,426.45	-54,495.49	15,551,030.96
（一）综合收益总额										16,035,426.45	16,035,426.45	-64,496.49	15,970,930.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,370,444.09		-2,370,444.09			
1. 提取盈余公积								2,370,444.09		-2,370,444.09			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	62,000,000.00					2,895,308.83		12,291,733.05		25,547,440.55	103,744,486.43	271,517.22	104,015,997.65

编制单位：天津凯华绝绿材料股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

项	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	62,000,000.00				8,805,308.83			7,708,140.85		17,579,411.77	90,193,861.45	-204,319.87	89,989,541.58
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				8,805,308.83			7,708,140.85		17,579,411.77	90,193,861.45	-204,319.87	89,989,541.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,213,166.11		-4,286,932.58	-2,053,807.47	530,242.68	-1,523,564.89
(一)综合收益总额								2,213,166.11		15,306,192.53	15,306,192.53	530,242.58	15,836,435.11
(二)所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积								2,213,166.11		-19,573,165.11	-17,360,000.00		-17,360,000.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	62,000,000.00				8,805,308.83			9,921,266.96		13,412,456.19	86,139,653.06	325,932.71	86,464,976.69



会计机构负责人: 无艳艳



主管会计工作负责人: 无艳艳



法定代表人: 无艳艳

母公司股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

	本期金额						所有者权益（或股东权益）合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	62,000,000.00			2,286,308.83			64,286,308.83
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	62,000,000.00			2,286,308.83			64,286,308.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							87,799,828.32
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	62,000,000.00			2,295,308.83			103,602,798.89

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 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 承德林板股份有限公司 承德林板股份有限公司 日期: 2020年01月27日 组织机构代码: 750559	上期金额				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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	62,000,000.00			2,295,308.83				2,295,308.83				7,708,140.85	18,402,071.25	90,405,520.93
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	62,000,000.00			2,295,308.83				2,295,308.83				7,708,140.85	18,402,071.25	90,405,520.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积												2,213,146.11	-18,573,146.11	-17,360,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配												2,213,146.11	-2,213,146.11	
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	62,000,000.00			2,295,308.83				2,295,308.83				9,921,296.96	13,583,232.53	87,799,828.32

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

二〇一九年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 天津凯华绝缘材料股份有限公司

统一社会信用代码: 91120000722984881D

注册地址及总部地址: 天津市东丽区一经路 27 号

法定代表人: 任志成

注册资本: 人民币陆仟贰佰万元

营业期限: 2000 年 06 月 19 日至无固定期限

经营范围: 电子专用材料产品、电子粉末封装料产品、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经营); 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)

本公司及子公司主要从事电子封装材料的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 7 日决议批准报出。

(二) 历史沿革

天津凯华绝缘材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由吴广珍、李龙兰、任志军共同出资设立, 注册资本为人民币 50 万元, 其中吴广珍出资 20 万元, 持股比例为 40%; 李龙兰出资 20 万元, 持股比例为 40%; 任志军出资 10 万元, 持股比例为 20%, 已由天津津源会计事务所于 2000 年 6 月 13 日出具编号为津源会字(2000)第 4-250 号《验资报告》, 公司于 2000 年 6 月 19 日取得天津市工商行政管理局东丽分局颁发的注册号为 120110000090781 号的《营业执照》, 法定代表人吴广珍。

2003年2月20日，公司股东会决议，同意吴广珍将其持有公司20%的股权转让给任志成，李龙兰将其持有公司40%的股权转让给任志成，任志军将其持有公司20%的股权转让给任志成，转让后的股权比例为任志成持股80%，吴广珍持股20%。

2003年5月20日，公司股东会决议公司注册资本由50万元增加至228万元，其中股东任志成以货币增资人民币84.40万元，以未分配利润增资人民币74.88万元；股东吴广珍以未分配利润增资人民币18.72万元。已由天津南华有限责任会计师事务所于2003年5月9日出具编号为津南会内验东字[2003]112号《验资报告》，本次增资后注册资本为228万元，任志成持股87.40%，吴广珍持股12.60%。

2003年6月11日，公司股东会决议公司注册资本由228万元增加至400万元，其中股东任志成以货币方式增资160.72万元，股东吴广珍以货币方式增资11.28万元，已由天津南华有限责任会计师事务所于2003年6月10日出具编号为津南会内验东字[2003]132号《验资报告》，本次增资后注册资本为400万元，任志成持股90%，吴广珍持股10%。

2006年4月10日，公司股东会决议，同意公司注册资本由400万元增加至1200万元，其中股东任志成以货币方式增资342.90万元，以未分配利润增资377.10万元；股东吴广珍以货币方式增资38.10万元，以未分配利润增资人民币41.90万元。上述增资已由天津市中和联合会计师事务所于2006年5月20日出具编号为津中和验内字（2006）第250号《验资报告》，本次增资后注册资本为1200万元，任志成持股90%，吴广珍持股10%。

2006年12月29日，公司股东会决议，审议通过公司在注册资本不变的情况下，出资方式由原来的未分配利润转增资本419万元，变更为由货币出资390.90万元，由未分配利润转增28.10万元。其中股东任志成以货币出资置换未分配利润出资349万元，以未分配利润转增28.10万元，占注册资本的90%；股东吴广珍以货币出资置换未分配利润出资41.90万元，占注册资本的10%。此次变更股东的出资方式，已由天津中和信诚会计师事务所于2006年12月21日出具编号为津中和验内字（2006）第295号《验资报告》。

2014年5月20日，公司股东会决议，审议通过同意天津市润益成科技有限公司以货币形式增资600万元，其中1,626,016.00元计入实收资本，剩余4,373,984.00元计入资本公积-资本溢价，增资后持有公司11.82%股权；同意吴中玉以货币形式增资30万元，其中81,300.00元计入实收资本，剩余218,700.00元计入资本公积-资本溢价，增资后持有公司0.59%股权；同意张光明以货币形式增资20万元，其中54,200.00元计入实收资本，剩余145,800.00元计入资本公积-资本溢价，增资后持有公司0.39%股权，本次增资后注册资本为13,761,516.00元。

2014年5月21日,公司股东会决议,审议通过同意吴广珍将其持有的8.72%股权转让给任志成,转让后的股权比例为任志成持股87.20%;天津市润益成科技有限公司持股11.82%;吴中玉持股0.59%;张光明持股0.39%。

根据公司2014年6月23日股东会决议和章程规定,原有限责任公司拟由全部股东作为公司发起人将企业类型变更为股份有限公司,全体发起人签署了发起人协议,以2014年5月31日为审计基准日,以经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产折合1,799万股,每股人民币1.00元,股本总额为人民币17,990,000.00元,剩余部分35,102,792.73元转入资本公积。此次股份制改造,由中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所于2014年7月8日出具编号为中审亚太验字(2014)080004号《验资报告》。

经过上述增资、股权转让和股份制改造后,公司于2014年12月22日换取天津市工商行政管理局颁发的注册号为120110000090781的《营业执照》,注册资本为17,990,000.00元;注册地址:东丽区一经路27号;法定代表人:任志成;经营范围为粉末涂料产品制造及相关技术研究、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,按规定挂靠;涉及行业许可的,凭许可证或批准文件经营);机器设备租赁。(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)

公司于2014年12月19日,经全国中小企业股份转让系统同意挂牌。

公司于2015年3月16日的第一届董事会第四次会议决议和2015年4月6日的2014年年度股东大会决议通过了公司的股票发行方案,此次实际发行股票数量为1,666,667股,募集资金总额为人民币5,000,001.00元,并由中审亚太会计师事务所于2015年5月4日出具中审亚太验字(2015)第010744号《验资报告》,对此次股票发行认购人的缴款情况予以验证。此次变更后,公司注册资本增至19,666,667.00元。

公司于2015年10月26日,2015年第一次临时股东大会决议通过,以公司总股本19,666,667股为基数,以资本公积转增股本,每10股转增19股,共计转增37,347,667股,转增后公司总股本增至57,004,334股,注册资本变更为57,004,334元。

公司于2016年11月1日,2016年第三次临时股东大会决议通过了公司的股票发行方案,此次实际发行股票数量为4,995,666股,募集资金总额为人民币6,344,495.82元,并由立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年11月21日出具立信中联验字(2016)A-0030号《验资报告》,

对此次股票发行认购人的缴款情况予以验证。此次变更后，公司注册资本增至 62,000,000.00 元。

（三）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
天津盛远达科技有限公司
天津凯华新材料科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”的披露。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月未发现可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项及因素。

三、重要会计政策和会计估计

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、存货、固定资产、无形资产、收入等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少

数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行

会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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。

（八） 外币业务和外币财务报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条

件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收

款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑票据	承兑人为信用风险较小的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。参考应收账款及其他应收款的计提方法。

(2) 应收账款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：关联方组合	按股权关系划分关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内	0
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	100
4-5年	100
5年以上	100

(3) 其他应收款

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：关联方组合	按股权关系划分关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二：账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失，其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内	0
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	100
4-5年	100
5年以上	100

(4) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（九）项金融工具中划分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相关处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元以上（含）且占应收账款账面金额 10% 以上的应收款项，单项金额超过 30 万元以上（含）且占其他应收款账面金额 10% 以上的其他应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	0	0
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	100	100
4-5年	100	100
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

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

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 and 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。

4、 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资

期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与

账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试，对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二） 固定资产

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，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和单独计价入账的土地外，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（或其他方法），并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。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。

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。

（十三） 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借

款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

（1）企业取得土地使用权确认为无形资产，在规定的使用期限内或企业经营期限内采用直线法摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产采用直线法进行摊销，取得的无形资产有合同和法律规定使用年限的，按照合同和法律规定的使用年限进行摊销，没有合同和法律规定使用年限的，在预计使用寿命期限内进行摊销；使用寿命不确定的不予摊销，并于每年进行减值测试。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

各类无形资产摊销年限和年折旧率如下：

序号	类别	预计使用寿命（年）
1	土地使用权	20.00
2	软件、专利权	3.00—5.00
3	认证	3.00

2、 研究与开发支出

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。

(十六) 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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度。公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十九） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、 产品质量保证

公司对已售出商品或已提供劳务的质量提供保证，如果发生质量问题，公司将无偿提供维修服务。这笔费用的大小取决于将来发生的修理工作量的大小。公司在资产负债表日对未来发生修理请求的可能性以及修理工作量的大小作出判断，决定在当期确认承担的修理义务。

3、 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十） 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。

（二十一） 收入确认原则

1、 一般原则

（1） 商品销售：公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

（2） 提供劳务：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到

补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则如下：

公司接到客户合同（订单）后，下达合同执行任务，制造成品检验入库，市场部确认客户收货需求，发货通知，检验出库，与客户核实到货情况，销售部门按发货记录核对产品结算单后，向公司财务部门出具开票通知单；财务部门将开票通知单与产品结算单核对无误后向客户开具发票，并就此确认收入。

（二十二） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业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

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

1、 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3、 所得税费用

所得税包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。		<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 5,610,658.73 元，“应收账款”上年年末余额 25,839,403.92 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 8,762,616.99 元。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 5,610,658.73 元，“应收账款”上年年末余额 27,233,801.50 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 8,285,198.99 元。</p>

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”		<p>应收票据：减少 5,154,665.00 元；</p> <p>应收款项融资：增 5,154,665.00 元</p>	<p>应收票据：减少 5,154,665.00 元；</p> <p>应收款项融资：增加 5,154,665.00 元</p>

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会(2019)8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会(2019) 9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产:			
货币资金	27,606,756.91	27,606,756.91	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	5,610,658.73	455,993.73	-5,154,665.00
应收账款	25,839,403.92	25,839,403.92	
应收款项融资	不适用	5,154,665.00	5,154,665.00
预付款项	1,719,936.94	1,719,936.94	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	74,153.76	74,153.76	
买入返售金融资产			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
存货	19,594,639.43	19,594,639.43	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	168,845.57	168,845.57	
流动资产合计	80,614,395.26	80,614,395.26	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	19,540,362.47	19,540,362.47	
在建工程	107,538.03	107,538.03	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,718,470.07	1,718,470.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,695,937.13	1,695,937.13	
递延所得税资产	29,064.37	29,064.37	
其他非流动资产			
非流动资产合计	23,091,392.07	23,091,392.07	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
资产总计	103,705,787.33	103,705,787.33	
流动负债：			
短期借款	2,694,016.20	2,694,016.20	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,762,616.99	8,762,616.99	
预收款项	36,296.30	36,296.30	
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	1,792,256.61	1,792,256.61	
应交税费	1,570,081.35	1,570,081.35	
其他应付款	385,541.19	385,541.19	
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			
流动负债合计	15,240,810.64	15,240,810.64	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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	15,240,810.64	15,240,810.64	
所有者权益：			
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	2,805,308.83	2,805,308.83	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,921,286.96	9,921,286.96	
一般风险准备			
未分配利润	13,412,458.19	13,412,458.19	
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益	325,922.71	325,922.71	
所有者权益合计	88,464,976.69	88,464,976.69	
负债和所有者权益总计	103,705,787.33	103,705,787.33	

注：于 2019 年 1 月 1 日，公司原分类为应收票据-银行承兑汇票的账面价值为 5,154,665.00 元，由于公司管理该应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以背书转让为目标；且在票据到期日产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息。因此该应收票据根据新金融工具准则的规定，重分类至应收款项融资。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	26,803,132.80	26,803,132.60	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	5,610,658.73	455,993.73	-5,154,665.00
应收账款	27,233,801.50	27,233,801.50	
应收款项融资	不适用	5,154,665.00	5,154,665.00
预付款项	1,717,738.94	1,717,738.94	
其他应收款	61,211.00	61,211.00	
存货	17,521,094.09	17,521,094.09	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	106,068.18	106,068.18	
流动资产合计	79,053,705.04	79,053,705.04	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	19,385,215.02	19,385,215.02	
在建工程	107,538.03	107,538.03	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,711,157.57	1,711,157.57	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,695,937.13	1,695,937.13	
递延所得税资产	8,825.98	8,825.98	
其他非流动资产			
非流动资产合计	22,908,673.73	22,908,673.73	
资产总计	101,962,378.77	101,962,378.77	
流动负债：			
短期借款	2,694,016.20	2,694,016.20	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,285,198.99	8,285,198.99	
预收款项	36,296.30	36,296.30	
应付职工薪酬	1,616,592.74	1,616,592.74	
应交税费	1,503,810.19	1,503,810.19	
其他应付款	26,636.03	26,636.03	
持有待售负债			

天津凯华绝缘材料股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	14,162,550.45	14,162,550.45	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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	14,162,550.45	14,162,550.45	
所有者权益：			
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	9,921,266.96	9,921,266.96	
未分配利润	13,583,232.53	13,583,232.53	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
所有者权益合计	87,799,828.32	87,799,828.32	
负债和所有者权益总计	101,962,378.77	101,962,378.77	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	16、13
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2

注：公司适用企业所得税税率为 15%，子公司天津盛远达科技有限公司适用企业所得税税率为 15%，子公司天津凯华新材料科技有限公司适用企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

根据《企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2015 年 12 月 8 日，本公司及子公司天津盛远达科技有限公司均取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

经对高新技术企业资格的复审申请，本公司继续被认定为高新技术企业，取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201812000470，发证时间：2018 年 11 月 23 日，有效期：三年。

子公司天津盛远达科技有限公司继续被认定为高新技术企业，取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201812000470，发证时间：2018 年 11 月 23 日，有效期：三年。

五、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	13,867.62	23,303.14
银行存款	39,024,910.69	27,583,453.77
其他货币资金		
合计	39,038,778.31	27,606,756.91
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2019年12月31日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		5,154,665.00
商业承兑汇票	712,847.29	455,993.73
合计	712,847.29	5,610,658.73

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	712,847.29	100.00			712,847.29
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	712,847.29	100.00			712,847.29
合计	712,847.29	—	—	—	712,847.29

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,610,658.73	100.00			5,610,658.73
其中：银行承兑汇票	5,154,665.00	91.87			5,154,665.00
商业承兑汇票	455,993.73	8.13			455,993.73
合计	5,610,658.73	—		—	5,610,658.73

1) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	712,847.29		0.00
1至2年			5.00
2至3年			10.00
3至4年			100.00
4至5年			100.00
5年以上			100.00
合计	712,847.29		—

3、期末无已用于质押的应收票据

4、期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5、期末无因出票人未履约而将票据转应收账款的情况

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	24,048,147.58	25,504,188.15

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	69,775.00	135,404.50
2至3年	125,572.50	229,535.00
3至4年	110,250.00	65,567.03
4至5年		67,487.50
5年以上	69,645.00	31,117.50
小计	24,421,390.08	26,033,299.68
减：坏账准备	195,941.00	193,895.76
合计	24,225,449.08	25,839,403.92

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,421,390.08	100.00	195,941.00	0.80	24,225,449.08
其中：账龄组合	24,421,390.08	100.00	195,941.00	0.80	24,225,449.08
关联方组合					
合计	24,421,390.08	—	195,941.00	—	24,225,449.08

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	26,033,299.68	100.00	193,895.76	0.74	25,839,403.92
关联方组合					
组合小计	26,033,299.68	100.00	193,895.76	0.74	25,839,403.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	26,033,299.68	—	193,895.76	—	25,839,403.92

1) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,046,147.58		0.00
1至2年	69,775.00	3,488.75	5.00
2至3年	125,572.50	12,557.25	10.00
3至4年	110,250.00	110,250.00	100.00
4至5年			100.00
5年以上	69,645.00	68,645.00	100.00
合计	24,421,390.08	195,941.00	—

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	193,895.76	193,895.76	117,415.74		115,370.50	195,941.00
其中：账龄组合	193,895.76	193,895.76	117,415.74		115,370.50	195,941.00

4、本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	115,370.50

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
惠阳鑫顺达电子加工厂	货款	86,410.50	账龄较长, 无法收回	公司内部审批	否
广泰静电喷涂有限公司	货款	28,960.00	账龄较长, 无法收回	公司内部审批	否
合计	—	115,370.50	—	—	—

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州汇桥电子有限公司	2,960,639.57	12.12	
厦门TDK有限公司	2,243,339.28	9.19	
成功工业(惠州)有限公司	2,035,948.59	8.34	
汕头保税区松田电子科技有限公司	1,974,334.91	8.08	
东电化电子元器件(珠海保税区)有限公司	1,278,095.09	5.23	
合计	10,492,557.44	42.96	

6、报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

7、报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
银行承兑汇票	9,747,942.02
合计	9,747,942.02

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,322,984.30	
合计	12,322,984.30	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	229,911.76	82.59	1,699,539.77	98.81
1 至 2 年	29,214.89	10.49	20,286.17	1.18
2 至 3 年	19,159.91	6.88	112.00	0.01
3 年以上	112.00	0.04		
合计	278,398.56	100.00	1,719,936.94	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付账款余额的比例 (%)
安荣信科技(北京)有限公司	61,500.00	29.27
沧州临港润虹颜料化工销售有限公司	54,000.00	19.40
中国石油化工股份有限公司天津石油分公司	21,370.07	7.68
天津阳光北方自动化技术开发有限公司	20,675.00	7.43
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	17,320.00	6.22
合计	194,865.07	70.00

3、 年末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(六) 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		
其他应收款项	57,351.00	74,153.76
合计	57,351.00	74,153.76

1、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	57,351.00	74,153.76
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	57,351.00	74,153.76
减：坏账准备		
合计	57,351.00	74,153.76

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,351.00	100.00			57,351.00
其中：账龄组合	57,351.00	100.00			57,351.00
关联方组合					
合计	57,351.00	—		—	57,351.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	74,153.76	100.00			74,153.76

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
关联方组合					
组合小计	74,153.76	100.00			74,153.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	74,153.76	—		—	74,153.76

1) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,351.00		0.00
1至2年			5.00
2至3年			10.00
3至4年			100.00
4至5年			100.00
5年以上			100.00
合计	57,351.00		—

(3) 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)	
年初余额				
年初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				

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）	
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

1) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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）	
年初余额	74,153.76			74,153.76
年初余额在本期	74,153.76			74,153.76
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	16,802.76			16,802.76
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	57,351.00			57,351.00

(4) 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按款项性质分类情况

项 目	期末账面余额	上年年末账面余额
代缴保险、公积金	57,351.00	60,761.00
往来款		2,742.76
押金		2,000.00
其他		8,650.00
合 计	57,351.00	74,153.76

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代缴保险、公积金	保险、公积金	57,351.00	1年以内	100.00	
合 计		57,351.00		100.00	

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
包装物	158,315.91		158,315.91	182,632.54		182,632.54
原材料	11,114,478.03		11,114,478.03	10,378,061.12		10,378,061.12
自制半成品	1,366,072.33		1,366,072.33	1,945,430.36		1,945,430.36
库存商品	6,821,349.58		6,821,349.58	6,211,020.97		6,211,020.97
低值易耗品	1,056,775.08		1,056,775.08	877,494.44		877,494.44
合 计	20,516,990.93		20,516,990.93	19,594,639.43		19,594,639.43

2、 公司期末对存货进行检查，未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
采暖费	107,041.28	106,068.18
应交税费-增值税减免税款	480.00	
应交税费-增值税留抵税额	83,838.41	62,777.39
应交税费-企业所得税	5,814.08	
合计	197,173.77	168,845.57

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,865,621.72	19,540,362.47
固定资产清理		
合计	18,865,621.72	19,540,362.47

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	24,865,038.73	12,509,907.50	2,105,864.61	4,010,536.21	3,885,989.25	47,377,336.30
2、本期增加金额		1,080,814.18	217,499.84	103,362.83	386,762.28	1,788,439.13
—购置		1,074,000.65	98,927.59	103,362.83	386,762.28	1,663,053.35
—在建工程转入		6,813.53	118,572.25			125,385.78
3、本期减少金额		51,282.05	120,812.00	59,957.39		232,051.44
—处置或报废		51,282.05	120,812.00	59,957.39		232,051.44
—转入在建工程						
4、期末余额	24,865,038.73	13,539,439.63	2,202,552.45	4,053,941.85	4,272,751.53	48,933,723.99
二、累计折旧						
1、上年年末余额	11,795,851.37	7,187,195.33	1,955,031.77	3,778,082.22	3,119,813.14	27,836,973.83
2、本期增加金额	1,180,762.80	1,001,215.25	46,918.66	22,790.46	199,890.13	2,451,577.30
—计提	1,180,762.80	1,001,215.25	46,918.66	22,790.46	199,890.13	2,451,577.30

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
3、本期减少金额		48,717.95	114,771.40	56,959.51		220,448.86
— 处置或报废		48,717.95	114,771.40	56,959.51		220,448.86
— 转入在建工程						
4、期末余额	12,977,614.17	8,139,692.63	1,867,179.03	3,743,913.17	3,319,703.27	30,068,102.27
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
— 计提						
3、本期减少金额						
— 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	11,887,424.56	5,399,747.00	315,373.42	310,028.46	953,048.26	18,855,621.72
2、上年年末账面价值	13,068,187.36	5,322,712.17	150,832.84	232,453.99	766,176.11	18,540,362.47

- 3、 期末公司无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、 期末公司无通过经营租赁租入的固定资产。
- 6、 期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		107,538.03
工程物资		
合 计		107,538.03

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全改造				33,887.56		33,887.56
厂房改造				64,762.68		64,762.68
宿舍楼改造				8,887.79		8,887.79
合计				107,538.03		107,538.03

3、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安全改造	1,300,000.00	33,887.56	1,133,572.26		1,227,459.82		94.42%	100.00%				自有资金
厂房改造	660,000.00	64,762.68	675,495.09		640,257.77		98.50%	100.00%				自有资金
宿舍楼改造	300,000.00	8,887.79	270,935.39		279,823.18		93.27%	100.00%				自有资金
设备改造	130,000.00		125,385.78	125,385.78			96.45%	100.00%				自有资金
合计	2,380,000.00	107,538.03	2,165,388.52	125,385.78	2,147,540.77		-	-				

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	UL 认证	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	1,487,200.00	474,775.64	155,006.68	2,315,806.40	4,432,790.72
2、本期增加金额			33,054.00		33,054.00
—购置			33,054.00		33,054.00
3、本期减少金额					
—其他					
4、期末余额	1,487,200.00	474,775.64	188,062.68	2,315,806.40	4,465,844.72
二、累计摊销					
1、上年年末余额	1,003,860.33	300,116.34	127,974.72	1,282,369.26	2,714,320.65
2、本期增加金额	74,359.92	115,128.92	6,795.53	771,185.68	967,470.05

项目	土地使用权	软件	专利权	UL 认证	合计
一、计提	74,359.92	115,128.92	6,795.53	771,185.68	967,470.05
3、本期减少金额					
一、处置					
4、期末余额	1,078,220.25	415,245.26	134,770.25	2,053,554.94	3,681,790.70
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
一、计提					
3、本期减少金额					
一、处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	408,979.75	59,530.38	53,292.43	262,251.46	784,054.02
2、上年年末账面价值	483,339.67	174,859.30	27,033.98	1,033,437.14	1,718,470.07

- 2、 期末无形资产中无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 期末无形资产中无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 期末无形资产中无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 期末公司无未办妥产权证书的无形资产。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造支出	1,695,937.13	2,147,540.77	613,606.81		3,229,871.09
合计	1,695,937.13	2,147,540.77	613,606.81		3,229,871.09

长期待摊费用为企业为改造厂房、办事处和厂区环境而发生的费用。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

- 1、 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	195,941.00	29,391.15	193,895.76	29,064.37
合 计	195,941.00	29,391.15	193,895.76	29,064.37

(十四) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	285,772.00	2,694,016.20
合计	285,772.00	2,694,016.20

注 1、2019 年 9 月 10 日公司与中国工商银行股份有限公司天津东丽支行签订编号为“2019 年（东丽）字 00157 号”的《网贷通循环借款合同》，循环借款额度为 8,850,000.00 元，借款期限为 2019.09.10-2020.09.02，借款利率以基准利率加浮动幅度确定，借款用于购买原材料。以编号“2017 年东丽（抵）字 0017 号”的《最高额抵押合同》作为担保，担保方式为房产抵押，抵押人为天津凯华绝缘材料股份有限公司，抵押物位于东丽区一经路 27 号的不动产，建筑面积为 14,553.47 平方米，产权证编号“房地证津字第 110031416136”；签订编号“030220190910001”的《保证合同》，担保方式为连带责任保证，保证人为刘建慧；签订编号“030220190910002”的《保证合同》，担保方式为连带责任保证，保证人为任志成。截止 2019 年 12 月 31 日，该项循环借款合同下累计借款余额 6,495,553.79 元。

注 2、报告期期末无已到期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示：

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	9,667,109.99	8,628,636.39
1-2 年（含 2 年）	183,603.51	12,267.98
2-3 年（含 3 年）	12,094.48	45,878.58
3 年以上	87,016.88	75,833.94
合计	9,949,824.86	8,762,616.99

2、期末公司无账龄超过一年且金额重要的应付账款

(十六) 预收账款

1、 预收账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	195,129.80	34,604.30
1-2年	667.13	1,692.00
2-3年	1,692.00	
3年以上		
合计	197,488.93	36,296.30

2、 期末公司无账龄超过一年且金额重要的预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,792,258.61	13,913,696.83	14,055,372.05	1,650,583.39
二、离职后福利-设定提存计划		1,013,881.90	1,013,881.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,792,258.61	14,927,578.73	15,069,253.95	1,650,583.39

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,753,958.61	11,971,854.67	12,118,340.89	1,607,472.39
二、职工福利费	2,300.00	360,671.98	355,860.98	7,111.00
三、社会保险费		650,279.89	650,279.89	
1、医疗保险		555,636.80	555,636.80	
2、工伤保险		65,679.64	65,679.64	
3、生育保险		28,963.45	28,963.45	
四、住房公积金		693,317.00	693,317.00	
五、职工教育经费和工会经费	36,000.00	180,940.00	180,940.00	36,000.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、其他		56,633.29	56,633.29	
合计	1,792,258.61	13,913,696.83	14,055,372.05	1,650,583.39

3、 设定提存计划列示

设定提存计划项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		984,918.37	984,918.37	
二、失业保险金		28,963.53	28,963.53	
三、企业年金缴费				
合计		1,013,881.90	1,013,881.90	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	295,956.17	568,545.60
城市维护建设税	29,341.31	48,303.90
教育费附加	12,574.85	20,701.67
地方教育附加	8,383.23	13,801.11
其他税费	11,479.62	13,261.64
企业所得税	750,527.67	879,505.47
个人所得税	25,858.90	25,961.96
合计	1,134,121.75	1,570,081.35

(十九) 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		
其他应付款	450,080.36	385,541.19
合计	450,080.36	385,541.19

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
职工报销款	423,484.36	335,868.53
代缴保险费	24,220.80	23,036.63
离职职工迁移户口保证金		20,000.00
海运费		5,216.03
党建经费	2,375.20	1,420.00
合计	450,080.36	385,541.19

(2) 期末公司无账龄超过一年且金额重要的其他应付款项

(二十) 股本

投资者名称	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、法人股东	3,094,612.00				-2,275,612.00	-2,275,612.00	819,000.00
其中：天津市滨益成科技有限公司	2,109,612.00				-2,109,612.00	-2,109,612.00	
广发证券股份有限公司	829,000.00				-829,000.00	-829,000.00	
北京高盟燕山科技有限公司					799,000.00	799,000.00	799,000.00
凯联（北京）投资基金管理有限公司-凯联智汇-龙悦1期证券投资基金					20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他法人股东	156,000.00				-156,000.00	-156,000.00	
二、自然人股东	58,905,388.00				2,275,612.00	2,275,612.00	61,181,000.00
其中：任志成	35,997,586.00				-8,999,396.00	-8,999,396.00	26,998,190.00
任开闾	16,297,195.00				3,101,612.00	3,101,612.00	19,398,807.00
刘建慧	2,133,665.00				8,112,396.00	8,112,396.00	10,246,061.00
其他自然人股东	4,476,942.00				61,000.00	61,000.00	4,537,942.00
合计	62,000,000.00						62,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	2,805,308.83			2,805,308.83
合计	2,805,308.83			2,805,308.83

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	6,614,191.31	1,580,296.06		8,194,487.37
任意盈余公积	3,307,095.65	790,148.03		4,097,243.68
合计	9,921,286.96	2,370,444.09		12,291,731.05

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按本年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积金，5%提取任意盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	13,412,458.19	17,679,411.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,412,458.19	17,679,411.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,805,426.45	15,306,192.53
减：提取法定盈余公积	1,580,296.06	1,475,430.74
提取任意盈余公积	790,148.03	737,715.37
提取一般风险准备		
应付普通股股利		17,360,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	26,547,440.55	13,412,458.19

(二十四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,652,083.31	59,051,334.26	104,428,672.68	67,335,306.91
其他业务	7,837.64	7,837.64	88,486.00	53,651.46
合计	92,659,920.95	59,059,171.90	104,517,158.68	67,388,958.37

2、主营业务（产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
封装料	90,012,116.21	56,511,478.68	99,696,987.64	63,750,026.31
涂装粉	63,407.97	186,418.87	162,955.81	134,492.98
密封胶	2,576,559.13	2,353,436.71	4,568,729.23	3,450,787.62
合计	92,652,083.31	59,051,334.26	104,428,672.68	67,335,306.91

3、主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	11,840,797.03	7,594,597.29	13,449,916.49	8,593,307.75
境内销售	80,811,286.28	51,456,736.97	90,978,756.19	58,741,998.16
合计	92,652,083.31	59,051,334.26	104,428,672.68	67,335,306.91

4、本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
东电化电子元器件（珠海保税区）有限公司	11,609,911.86	12.53
广州汇侨电子有限公司	9,354,318.25	10.10
厦门 TDK 有限公司	7,588,938.00	8.19
汕头保税区松田电子科技有限公司	5,630,355.41	6.08
成功工业（惠州）有限公司	4,834,035.53	5.22

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
合计	39,017,559.05	42.12

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	353,302.21	432,473.67
教育费附加	151,415.24	185,345.85
地方教育附加	100,943.49	123,563.90
防洪工程维护费		61,781.94
房产税	214,669.68	214,659.68
土地使用税	17,160.00	17,160.00
车船税	3,390.32	4,610.32
印花税	51,544.40	59,957.80
环保税	7,707.35	4,021.17
合计	900,122.69	1,103,574.33

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	4,063,662.16	4,366,045.97
工资及五险一金	977,349.29	1,063,349.45
业务招待费	329,380.00	237,779.59
差旅费	100,951.71	101,476.51
租赁费		20,400.00
交通费	46,755.30	27,450.97
邮寄费	28,139.91	27,117.09
认证费	452.83	23,749.18
办公费	4,581.07	6,321.55
福利费	11,541.60	10,952.00
电话费	488.00	
维修费		4,820.00

项目	本期金额	上期金额
其他	62,922.95	63,623.23
合计	5,646,222.82	5,953,085.54

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及五险一金	3,433,983.77	4,189,444.05
折旧费	85,156.30	492,563.82
福利费	136,233.36	163,625.13
交通费	69,991.41	114,254.88
业务招待费	251,567.58	213,786.08
各项税费		103,574.38
工会经费	144,000.00	144,900.00
差旅费	126,291.46	127,682.43
挂牌年费	37,735.85	37,735.85
咨询审计费	452,005.12	329,392.93
物业管理费	110,859.40	116,229.95
办公费	99,824.81	80,752.07
无形资产摊销	176,905.71	198,497.46
电话费	58,343.46	64,450.25
修理费	38,683.59	65,429.67
技术服务费	26,362.04	48,712.27
低值摊销	69,099.14	59,010.46
房屋租赁费		11,428.58
培训费	32,131.13	56,252.92
招聘费	20,358.06	8,135.47
团体费	2,000.00	2,000.00
运费	192.00	282.00
其他	138,380.32	453,179.86
合计	5,510,104.57	7,079,320.51

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	2,888,739.34	3,072,368.95
直接投入	1,440,927.33	829,876.46
折旧费用	253,692.97	185,325.68
装备调试费用	29,423.17	11,577.70
无形资产摊销	768,935.64	763,802.32
其他费用	67,442.11	83,906.33
委托外部研究开发费用	19,417.48	174,757.28
合计	5,468,578.04	5,121,414.72

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	97,612.94	119,399.59
减：利息收入	41,729.10	65,498.11
加：汇兑净损失	-197,781.18	-252,509.80
加：其他支出	29,242.67	33,477.84
合计	-112,654.67	-165,130.48

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,288,498.74	43,640.00
合计	1,288,498.74	43,640.00

注：政府补助具体情况见附注五、(四十二)政府补助。

1、 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技创新补贴	33,000.00	37,000.00	与收益相关
失业保险补贴款	26,054.74		与收益相关
东丽科委研发项目拨款	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发投入后补助	229,444.00		与收益相关
科委专利补贴		1,640.00	与收益相关
达标企业专项奖金奖励		5,000.00	与收益相关
合计	1,288,498.74	43,640.00	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	504,918.49	
合计	504,918.49	

(三十二) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-117,415.74
其他应收款坏账损失	
合计	-117,415.74

(三十三) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-77,990.34
合计		-77,990.34

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-5,060.02	-31,645.27	-5,060.02
其中：固定资产处置利得			
固定资产处置损失	5,060.02	31,645.27	5,060.02
合计	-5,060.02	-31,645.27	-5,060.02

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
其他	20,165.90	0.13	20,165.90
合计	20,165.90	0.13	20,165.90

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	5,561.98	19,591.97	5,561.98
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚没支出		20,000.00	
其他	245,754.18	4,535.00	245,754.18
合计	251,316.16	44,126.97	251,316.16

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当年所得税	2,077,452.63	2,086,866.55
递延所得税	-306.78	-7,490.42
合计	2,077,145.85	2,089,378.13

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	17,628,166.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,644,225.02
子公司适用不同税率的影响	-43,782.88
调整以前期间所得税的影响	-77,667.11

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,040.18
加计扣除的影响	-561,851.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	50,162.24
所得税费用	2,077,145.85

(三十八) 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	本期金额	上期金额
利息收入	41,729.10	65,455.11
往来款	249,763.90	1,231,237.98
政府补助	1,288,498.74	43,640.13
保险赔偿金	3,900.00	9,950.00
其他	37,392.75	880.00
合计	1,621,284.49	1,351,206.22

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用付现	4,290,062.83	5,326,957.66
销售费用付现	4,911,664.86	5,350,572.37
制造费用付现	175,702.33	179,615.90
支付的往来款	326,446.63	905,344.37
其他付现	58,838.10	61,676.96
合计	9,752,714.75	11,824,168.28

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	15,551,020.96	15,836,435.11
加: 信用减值损失	117,415.74	
资产减值准备		77,990.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,451,577.30	2,745,946.28
无形资产摊销	987,470.07	963,389.78
长期待摊费用摊销	613,606.81	555,094.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,622.00	51,237.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-97,674.10	119,399.59
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-306.78	-7,490.42
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)	-922,351.50	3,617,588.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,973,987.62	4,837,583.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,330,573.56	-4,269,251.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,386,819.32	17,292,746.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	39,038,778.31	27,606,756.91
减: 现金的期初余额	27,606,756.91	32,809,856.01

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,432,021.40	-5,203,099.10

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	39,038,778.31	27,606,758.91
其中：库存现金	13,867.82	23,303.14
可随时用于支付的银行存款	39,024,910.89	27,583,453.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	39,038,778.31	27,606,758.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十) 所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
固定资产	11,887,424.55	抵押
无形资产	408,979.75	抵押

(四十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,126,382.10	6.9762	7,857,868.81
应收账款			
其中：美元	304,209.80	6.9762	2,122,228.41
预付账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元			
应付账款			
其中：美元	120,251.25	6.9762	838,886.77
预收账款			
其中：美元			
其他应付款			
其中：美元			

（四十二）政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科技创新补贴	33,000.00	33,000.00	37,000.00	其他收益
失业保险补贴款	26,054.74	26,054.74		其他收益
东丽科委研发项目拨款	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
研发投入后补助	229,444.00	229,444.00		其他收益
科委专利补贴			1,640.00	其他收益
达标企业专项奖金奖励			5,000.00	其他收益
合计	1,288,498.74	1,288,498.74	43,640.00	

六、合并范围的变更

（一）本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

（二）本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

（三）本报告期未发生反向购买的情况。

（四）本报告期未发生丧失子公司控制权交易的情况。

（五）其他原因的合并范围变动

2019年4月，公司投资设立子公司天津凯华新材料科技有限公司，领取统一社会信用代码

91120110MA06LHDP01 的企业法人营业执照，认缴出资额 500 万元，股权比例 100%。截止 2019 年 12 月 31 日已实缴 200 万元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

序号	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	
1	天津盛远达科技有限公司	天津	天津	商品销售	51%		同一控制下企业合并
2	天津凯华新材料科技有限公司	天津	天津	制造业	100%		投资设立

2、 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津盛远达科技有限公司	49%	-54,405.49		271,517.22

注：子公司少数股东的持股比例与表决权比例一致。

3、 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津盛远达科技有限公司	4,446,430.48	155,877.68	4,602,308.16	4,048,191.40		4,048,191.40

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津盛远达科技有限公司	5,156,414.24	182,718.34	5,339,132.58	4,673,984.21		4,673,984.21

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津盛远达科技有限公司	6,001,757.35	-111,031.61	-111,031.61	-15,079.29

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津盛远达科技有限公司	7,479,544.32	1,082,127.72	1,082,127.72	222,672.06

4、 本报告期内不存在使用资产和清偿债务存在的重大限制。

5、 本报告期内不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供了财务支持或其他支持的情况。

(二) 本报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(三) 本报告期内无合营企业或联营企业

(四) 本报告期内不存在共同经营的情况

(五) 本报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有银行、大中型上市银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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。本公司主要采用赊销模式，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经管理层会签。本公司会对应收款项余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。其他应收款主要系应收押金、备用金等，本公司对此类款项主要采用备用金管理、定期检查清收管理、单项判断，确保其他应收款的信用风

险控制在合理范围内。

(二) 市场风险

1、 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、 外汇风险

外汇风险，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的风险。2019年12月31日，公司应收账款美元余额304,209.80元，如果人民币对美元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则公司净利润将增加或减少约3,042.10元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约3,042.10元。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人情况

控股股东及实际控制人名称	籍贯	身份证号码	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
任志成	天津	12011019630508****	43.55%	43.55%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、(一)在子公司中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘建慧	任志成之配偶、股东
张光明	董事
高卫国	董事兼副总经理
任志慧	董事
任开阔	董事
胡振新	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘畅	监事
王硕阳	监事
周庆丰	副总经理
郝艳艳	财务总监、董事会秘书

(四) 关联交易情况

- 1、 报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- 2、 报告期内公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- 3、 报告期内公司无关联租赁情况
- 4、 报告期内公司关联担保、抵押情况

担保/抵押方名称	被保证方名称	保证金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完	担保形式
任志成	天津凯华绝缘材料股份有限公司	8,850,000.00	2019.09.10	2020.09.02	否	保证
刘建慧	天津凯华绝缘材料股份有限公司	8,850,000.00	2019.09.10	2020.09.02	否	保证
任志成	天津凯华绝缘材料股份有限公司	8,850,000.00	2018.07.12	2019.07.11	是	保证
刘建慧	天津凯华绝缘材料股份有限公司	8,850,000.00	2018.07.12	2019.07.11	是	保证

- 5、 报告期内公司无关联方资金拆借
- 6、 报告期内公司关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
周庆丰	受让固定资产	1,000.00	

7、 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,151,500.00	2,100,000.00

- 8、 报告期内公司无其他关联交易

(五) 关联方应收应付款项

- 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	任志成	37,624.83	
其他应付款	张光明	39,580.60	
其他应付款	高卫国	1,650.00	
其他应付款	任志慧	331,930.81	335,868.53
其他应付款	任开闯	1,182.00	
其他应付款	周庆丰	5,642.80	
	合计	417,611.04	335,868.53

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		5,154,655.00
商业承兑汇票	405,262.49	455,993.73

票据种类	期末余额	上年年末余额
合计	405,262.49	5,610,658.73

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	405,262.49	100.00			405,262.49
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	405,262.49	100.00			405,262.49
合计	405,262.49	—		—	405,262.49

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,610,658.73	100.00			5,610,658.73
其中：银行承兑汇票	5,154,665.00	91.87			5,154,665.00
商业承兑汇票	455,993.73	8.13			455,993.73
合计	5,610,658.73	—		—	5,610,658.73

2) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	405,262.49		0.00
1至2年			5.00
2至3年			10.00
3至4年			100.00

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年			100.00
5年以上			100.00
合计	405,262.49		—

3、 期末无已用于质押的应收票据

4、 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5、 期末无因出票人未履约而将票据转应收账款的情况

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	25,866,556.87	27,060,753.38
1至2年	45,650.00	116,517.50
2至3年	111,517.50	69,285.00
3至4年		17,125.50
4至5年		28,960.00
5年以上		
小计	26,023,724.37	27,292,641.38
减：坏账准备	13,434.25	58,839.88
合计	26,010,290.12	27,233,801.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,023,724.37	100.00	13,434.25	0.05	26,010,290.12
其中：账龄组合	26,023,724.37	100.00	13,434.25	0.05	26,010,290.12

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
关联方组合					
合计	26,023,724.37	—	13,434.25	—	26,010,290.12

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	27,292,641.38	100.00	58,839.88	0.22	27,233,801.50
关联方组合					
组合小计	27,292,641.38	100.00	58,839.88	0.22	27,233,801.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	27,292,641.38	—	58,839.88	—	27,233,801.50

1) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,868,556.87		0.00
1 至 2 年	45,650.00	2,282.50	5.00
2 至 3 年	111,517.50	11,151.75	10.00
3 至 4 年			100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
合计	26,023,724.37	13,434.25	—

3、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	58,839.88	58,839.88	69,964.87		115,370.50	13,434.25
其中:账龄组合	58,839.88	58,839.88	69,964.87		115,370.50	13,434.25

4、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	115,370.50

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
惠阳鑫顺达电子加工厂	往来款	86,410.50	账龄较长,无法收回	公司内部审批	否
广泰静电喷涂有限公司	往来款	28,960.00	账龄较长,无法收回	公司内部审批	否
合计	—	115,370.50	—	—	—

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津盛远达科技有限公司	3,642,842.60	14.00	
广州汇侨电子有限公司	2,960,839.57	11.38	
厦门TDK有限公司	2,243,339.28	8.62	
成功工业(惠州)有限公司	2,035,848.59	7.82	
东电化电子元件(珠海保税区)有限公司	1,278,095.08	4.91	
合计	12,161,065.13	46.73	

6、报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

7、报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
银行承兑汇票	9,624,252.56
合计	9,624,252.56

2、 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,018,839.08	
合计	10,018,839.08	

(四) 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	55,801.00	61,211.00
合计	55,801.00	61,211.00

1、 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	55,801.00	61,211.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	55,801.00	61,211.00
减：坏账准备		
合计	55,801.00	61,211.00

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,801.00	100.00			55,801.00
其中：账龄组合	55,801.00	100.00			55,801.00
关联方组合					
合计	55,801.00	—		—	55,801.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	61,211.00	100.00			61,211.00
关联方组合					
组合小计	61,211.00	100.00			61,211.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,211.00	—		—	61,211.00

1) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,801.00		0.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年			100.00
4至5年			100.00
5年以上			100.00
合计	55,801.00		—

(3) 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)	
年初余额				
年初余额在本期				
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

1) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	61,211.00			61,211.00
年初余额在本期	61,211.00			61,211.00
转入第二阶段				

账面余额	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）	
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	5,410.00			5,410.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	55,801.00			55,801.00

(4) 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代缴公积金	55,801.00	59,211.00
押金		2,000.00
合计	55,801.00	61,211.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代缴保险、公积金	保险、公积金	55,801.00	1年以内	100.00	
合计		55,801.00		100.00	

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	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						
天津凯华新材料科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计		2,000,000.00		2,000,000.00		

注：公司于2014年4月28日与天津盛远达科技有限公司的股东签订了股权转让协议，收购天津盛远达科技有限公司51%的股权，并于2014年5月26日办理完成工商变更手续，合并日定为2014年5月26日。初始投资金额51万元，由于子公司自合并日起净资产为负，故将长期股权投资余额调整至资本公积（资本溢价）中。

(六) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,912,448.11	58,330,240.35	101,434,657.59	66,410,346.51
其他业务	1,249,655.67	1,101,702.79	614,210.88	559,784.73
合计	92,162,103.78	59,431,943.14	102,048,868.47	66,980,131.24

2、主营业务（产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
包封料	89,533,936.11	56,717,053.66	99,160,412.35	63,913,288.80
涂装粉	63,407.97	186,418.87	162,955.81	134,492.98
塑封料	1,315,104.03	1,426,767.82	2,111,289.43	2,362,564.93

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	90,912,448.11	58,330,240.35	101,434,657.59	66,410,346.51

3、主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	11,840,797.03	7,594,597.29	13,449,916.49	8,593,307.75
境内销售	79,071,651.08	50,735,643.06	87,984,741.10	57,817,038.76
合计	90,912,448.11	58,330,240.35	101,434,657.59	66,410,346.51

4、本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
东电化电子元器件（珠海保税区）有限公司	11,609,911.86	12.60
广州汇侨电子有限公司	9,354,318.25	10.15
厦门TDK有限公司	7,588,938.00	8.23
成功工业（惠州）有限公司	4,834,035.53	5.25
印后三和高新国际有限公司	4,650,751.27	5.05
合计	38,037,954.91	41.28

（七）投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	504,918.49	
合计	504,918.49	

十四、补充资料

（一）当期非经营性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,622.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,288,498.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	504,918.49	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,588.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,557,206.95	
所得税影响额	272,067.50	
少数股东权益影响额（税后）	-108,208.47	
合计	1,393,347.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	16.27%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	14.81%	0.23	0.23





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201160796417077



扫描二维码
获取更多服务信息

名称 仅限天津凯华绝缘材料股份有限公司申报创新层使用

类型 特殊普通合伙

成立日期 二〇一三年十月三十一日
合伙期限 2013年10月31日至长期

执行事务合伙人 李金本

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋115017室-11

经营范围 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、清算事宜中的审计业务，(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)***



登记机关

2019 年 12 月 27 日

市场主体应当在每年1月1日至6月30日期间向登记机关报送年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

七位代码

证书序号: 0000336

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》。

发证机关: 天津市财政局

二〇一八年 三月 二十七

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
 仅限天津凯华绝缘材料股份有限公司申报新层使用

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所: 天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 2013年10月14日



证书序号: 000388

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
仅限天津凯华绝缘材料股份有限公司申报创新层使用

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李金才



证书号: 46 发证时间: 二〇二一年十一月八日
证书有效期至: 二〇二二年十一月八日



姓名	刘静
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1978-05-24
Date of birth	
工作单位	立信中联会计师事务所(特 殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	120103197805243821
Identity card No.	



仅限天津凯华绝缘材料股份有限公司申报创新层使用



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.



证书编号: 120000580944
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年 月 10 日 11
Date of Issuance





邢晓霞



120000580212

姓名	邢晓霞
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1972-08-16
Date of birth	
工作单位	天津中联有限责任会计师事务所
Working unit	
身份证号码	120106197208164526
Identity card No.	



仅限天津凯华绝缘材料股份有限公司申报创新层使用

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.



证书编号: 120000580212
No. of Certificate

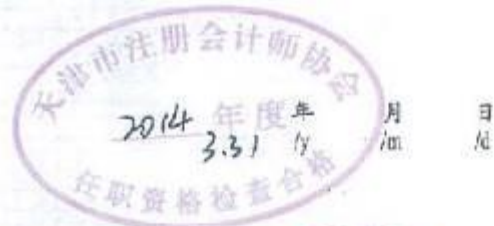
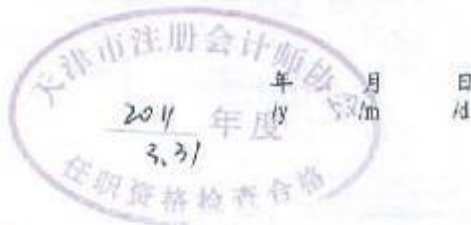
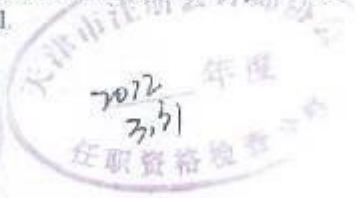
批准注册协会 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇七 年 五 月 三十日
Date of Issuance /y /m /d



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.



6

7

仅限天津凯华绝缘材料股份有限公司申报创新层使用



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.



8

9

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:

天津中联 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年3月2日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

立信中联会计师事务所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年3月2日
y m d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

立信中联会计师事务所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年12月3日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

立信中联会计师事务所
(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月3日
y m d

11

仅限天津凯华绝缘材料股份有限公司申报创新层使用

天津凯华绝缘材料股份有限公司

审计报告

立信中联审字[2021]A-0062号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

天津市2021年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320210413116705

报告编号：立信中联审字[2021]JA-0062号

报告单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司

报备日期：2021-04-13

报告日期：2021-04-13

签字注册会计师：刘静 于小晶

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zhlcpa@163.com

事务所网址：<http://www.zhlcpa.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

一、	审计报告	1—4
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1—76



审计报告

立信中联审字[2021]A-0062号

天津凯华绝缘材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津凯华绝缘材料股份有限公司（以下简称凯华公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯华公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

凯华公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凯华公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基

础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就凯华公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(本页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国天津市

2021年4月13日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	34,537,271.69	39,038,778.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	5,219,865.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,415,732.84	712,847.29
应收账款	五、（四）	29,363,687.79	24,225,449.08
应收款项融资	五、（五）	10,011,091.76	9,747,942.02
预付款项	五、（六）	1,280,941.05	278,398.55
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、（七）	65,612.95	57,351.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	25,512,665.58	20,516,990.93
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、（九）	902,023.57	197,173.77
流动资产合计		108,308,892.13	94,774,930.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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、（十）	17,112,588.19	18,865,621.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	384,182.65	784,054.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	2,588,439.55	3,229,871.09
递延所得税资产	五、（十三）	102,157.07	29,391.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,187,467.66	22,908,937.98
资产总计		128,496,359.79	117,683,868.94

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）

2020年12月31日

编制单位：河南华绝新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金			
应收票据			
应收账款	五、(十四)		285,772.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
存货			
合同资产			
其他流动资产			
流动资产合计			
非流动资产：			
长期股权投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产合计			
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	12,830,498.79	9,949,824.86
预收款项	五、(十六)		197,488.93
合同负债	五、(十七)	30,333.36	
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,122,010.05	13,667,871.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十三)	32,979.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,979.75	
负债合计		16,155,000.80	13,667,871.29
所有者权益：			
股本	五、(二十一)	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	五、(二十二)	2,805,308.83	2,805,308.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	15,371,231.49	32,291,733.05
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	31,532,022.14	26,647,440.55
归属于母公司所有者权益合计		111,708,542.46	103,744,480.93
少数股东权益		632,221.53	271,517.22
所有者权益合计		112,340,763.99	104,015,997.95
负债和所有者权益总计		228,496,359.79	217,683,868.94

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

2020年12月31日

编制单位：肇庆凯华绝缘材料股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		33,026,696.12	37,278,004.19
交易性金融资产		5,219,865.00	
衍生金融资产			
应收票据	十三（一）	1,415,732.84	405,262.49
应收账款	十三（二）	33,671,537.19	26,010,290.12
应收款项融资	十三（三）	8,979,152.17	9,624,252.56
预付款项		1,140,460.05	259,560.59
其他应收款	十三（四）	65,612.95	55,801.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		18,377,186.86	18,139,420.90
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		107,041.28	107,041.28
流动资产合计		102,003,284.46	91,879,633.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（五）	5,000,000.00	2,000,000.00
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		17,015,792.89	18,742,182.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		381,370.35	778,991.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,588,439.55	3,229,871.09
递延所得税资产		11,562.38	2,016.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,997,165.17	24,753,050.30
资产总计		127,000,449.63	116,632,683.40

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）

2020年12月31日

编制单位：天津利永绝缘材料股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			285,772.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,063,721.85	9,866,829.30
预收款项			14,644.13
合同负债		30,032.50	
应付职工薪酬		1,608,204.84	1,822,427.01
应交税费		1,524,337.51	1,102,104.52
其他应付款		8,514.70	118,127.55
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			
流动负债合计		15,234,811.40	13,029,904.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		32,979.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,979.75	
负债合计		15,267,791.15	13,029,904.51
所有者权益：			
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		15,371,211.49	12,291,731.05
未分配利润		32,066,138.16	27,015,749.01
所有者权益合计		111,732,658.48	103,602,785.89
负债和所有者权益总计		127,000,449.63	116,632,693.40

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

2020年度

金额单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
营业收入		102,348,535.72	92,059,920.95
其中：营业收入	五、(二十五)	102,348,535.72	92,059,920.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总收入		78,543,703.61	76,471,648.35
其中：营业成本	五、(二十五)	66,849,454.09	59,959,171.99
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	五、(二十六)	1,049,039.49	900,122.60
销售费用	五、(二十七)	1,245,133.44	5,046,222.82
管理费用	五、(二十八)	4,850,293.20	3,310,104.63
研发费用	五、(二十九)	4,931,827.91	5,468,578.04
财务费用	五、(三十)	616,558.08	-112,654.67
其中：利息费用		5,600.32	37,612.34
利息收入		42,361.05	41,729.10
加：其他收益	五、(三十一)	210,982.34	1,288,498.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	670,052.38	304,918.49
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			
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）	五、(三十三)	219,469.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-37,011.50	-117,415.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		-6,000.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,779,720.23	17,859,317.07
加：营业外收入	五、(三十六)	9,074.32	20,165.99
减：营业外支出	五、(三十七)	52,833.12	261,316.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,735,961.43	17,628,166.91
减：所得税费用	五、(三十八)	3,011,216.59	2,077,146.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,724,744.84	15,551,020.06
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,724,744.84	15,551,020.06
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. 归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,384,062.03	15,605,426.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		360,704.31	-54,405.69
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者（或股东）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			
六、综合收益总额		20,724,744.84	15,551,020.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,384,062.03	15,605,426.45
归属于少数股东的综合收益总额		360,704.31	-54,405.69
七、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、(二)	0.33	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、(二)	0.33	0.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：赤



母公司利润表

2020年度

编制单位：华纳华能新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（六）	105,654,017.06	92,162,103.78
减：营业成本	十三（六）	71,278,099.28	59,431,943.14
税金及附加		1,012,225.96	893,649.37
销售费用		1,121,206.69	5,480,042.84
管理费用		4,678,014.73	5,375,255.08
研发费用		4,248,832.30	4,868,847.08
财务费用		614,964.23	-114,342.82
其中：利息费用		9,000.22	97,612.94
利息收入		35,934.42	38,530.04
加：其他收益		220,582.34	1,288,498.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（七）	570,052.38	504,918.49
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			
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）		219,865.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-63,648.25	-69,964.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,060.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,647,945.34	17,945,091.43
加：营业外收入		9,000.00	18,752.13
减：营业外支出		52,641.48	29,544.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,604,303.86	17,934,309.18
减：所得税费用		3,074,434.27	2,131,348.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,529,869.59	15,802,960.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,529,869.59	15,802,960.57
（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		20,529,869.59	15,802,960.57
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



4-1-2-13

合并现金流量表

2020年度

编制单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,443,418.99	71,756,021.77
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		2,503.36	63,265.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	361,088.31	1,621,284.49
经营活动现金流入小计		74,807,010.66	73,440,571.47
购买商品、接受劳务支付的现金		32,263,512.57	25,909,308.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		13,082,584.10	15,218,856.51
支付的各项税费		8,787,190.80	7,172,872.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	6,952,634.56	9,752,714.75
经营活动现金流出小计		61,065,922.03	58,053,752.15
经营活动产生的现金流量净额		13,741,088.63	15,386,819.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,400,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		570,052.38	504,918.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
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		22,970,052.38	15,505,918.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		626,218.32	2,150,146.31
投资支付的现金		27,400,000.00	15,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		28,026,218.32	17,150,146.31
投资活动产生的现金流量净额		-5,056,165.94	-1,644,227.82
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			6,495,553.79
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,495,553.79
偿还债务支付的现金		285,772.00	8,903,797.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,400,000.22	97,612.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,685,772.22	9,001,410.93
筹资活动产生的现金流量净额		-12,694,772.22	-2,505,857.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-491,657.19	195,287.04
五、现金及现金等价物净增加额		-4,501,506.72	11,432,021.40
加：期初现金及现金等价物余额		39,038,778.31	27,606,756.91
六、期末现金及现金等价物余额		34,537,271.59	39,038,778.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



4-1-2-14

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：天津凯华绝缘材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,139,859.27	71,069,145.26
收到的税费返还			16,076.30
收到其他与经营活动有关的现金		263,796.80	1,367,921.53
经营活动现金流入小计		73,403,656.07	72,453,143.09
购买商品、接受劳务支付的现金		29,557,660.38	25,261,119.60
支付给职工以及为职工支付的现金		11,978,102.82	14,362,399.56
支付的各项税费		8,428,204.28	7,084,116.45
支付其他与经营活动有关的现金		6,448,316.91	9,314,845.47
经营活动现金流出小计		56,412,284.39	56,022,481.08
经营活动产生的现金流量净额		16,991,371.68	16,430,662.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,400,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		570,052.38	504,918.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
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		22,970,052.38	15,505,918.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		626,218.32	2,150,146.31
投资支付的现金		30,400,000.00	17,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		31,026,218.32	19,150,146.31
投资活动产生的现金流量净额		-8,056,165.94	-3,644,227.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,495,553.79
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,495,553.79
偿还债务支付的现金		285,772.00	8,903,797.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,409,000.22	97,612.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,694,772.22	9,001,410.93
筹资活动产生的现金流量净额		-12,694,772.22	-2,505,857.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-491,741.59	194,294.54
五、现金及现金等价物净增加额		-4,251,308.07	10,474,871.59
加：期初现金及现金等价物余额		37,278,004.19	26,803,132.60
六、期末现金及现金等价物余额		33,026,696.12	37,278,004.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	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		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	62,000,000.00			2,805,308.83				12,291,731.05		20,647,440.55	103,744,480.43	271,517.22	104,015,997.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,000,000.00			2,805,308.83				12,291,731.05		20,647,440.55	103,744,480.43	271,517.22	104,015,997.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,079,480.44		4,884,501.59	7,964,062.03	380,704.31	8,324,768.34
（一）综合收益总额								3,079,480.44		20,384,062.03	20,384,062.03	380,704.31	20,724,768.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								3,079,480.44		-15,479,480.44	-12,400,000.00		-12,400,000.00
2. 提取一般风险准备								3,079,480.44		-3,079,480.44			
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,400,000.00			-12,400,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	62,000,000.00			2,805,308.83				15,371,211.49		31,532,922.14	111,708,542.46	632,221.53	112,340,763.99



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	62,000,000.00					2,805,308.83		9,321,286.96		13,412,458.19	88,138,053.98	325,922.71	88,464,976.69
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		9,321,286.96		13,412,458.19	88,138,053.98	325,922.71	88,464,976.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,370,444.09		13,234,982.36	15,605,426.45	-54,405.49	15,551,020.96
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,370,444.09		-2,370,444.09			
1. 提取盈余公积								2,370,444.09		-2,370,444.09			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	62,000,000.00					2,805,308.83		12,291,731.05		26,647,440.55	103,744,480.43	271,517.22	104,015,997.65

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

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：武汉华纳新材料股份有限公司

项目	本期金额							所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	专项储备	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	62,000,000.00				2,296,308.83		12,291,731.05	27,016,749.01	103,602,788.89
加：前期差错更正									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	62,000,000.00				2,296,308.83		12,291,731.05	27,016,749.01	103,602,788.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,079,480.44	5,050,389.15	8,129,869.59
（一）综合收益总额								20,529,869.59	20,529,869.59
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							3,079,480.44	-15,479,480.44	-12,400,000.00
1. 提取盈余公积							3,079,480.44	-3,079,480.44	
2. 对所有者（或股东）的分配								-12,400,000.00	-12,400,000.00
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	62,000,000.00				2,296,308.83		15,371,211.49	32,066,138.16	111,732,658.48

法定代表人：

任志印

主管会计工作负责人：

任志印

会计机构负责人：

任志印

母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	62,000,000.00			2,295,308.83				9,921,286.96	13,583,232.53	87,719,828.32
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	62,000,000.00			2,295,308.83				9,921,286.96	13,583,232.53	87,719,828.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								2,370,444.09	-2,370,444.09	
2. 对所有者 (或股东) 的分配								2,370,444.09	-2,370,444.09	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期计提										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	62,000,000.00			2,295,308.83				10,291,731.05	27,016,748.01	105,602,788.89

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

二〇二〇年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 天津凯华绝缘材料股份有限公司

统一社会信用代码: 91120000722984881D

注册地址及总部地址: 天津市东丽区一经路 27 号

法定代表人: 任志成

注册资本: 人民币陆仟贰佰万元

营业期限: 2000 年 06 月 19 日至无固定期限

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经营); 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)

本公司及子公司主要从事电子封装材料的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 13 日决议批准报出。

(二) 历史沿革

天津凯华绝缘材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由吴广珍、李龙兰、任志军共同出资设立, 注册资本为人民币 50 万元, 其中吴广珍出资 20 万元, 持股比例为 40%; 李龙兰出资 20 万元, 持股比例为 40%; 任志军出资 10 万元, 持股比例为 20%, 已由天津津源会计事务所于 2000 年 6 月 13 日出具编号为津源会字(2000)第 4-250 号《验资报告》, 公司于 2000 年 6 月 19 日取得天津市工商行政管理局东丽分局颁发的注册号为 120110000090781 号的《营业执照》, 法定代表人吴广珍。

2003年2月20日，公司股东会决议，同意吴广珍将其持有公司20%的股权转让给任志成，李龙兰将其持有公司40%的股权转让给任志成，任志军将其持有公司20%的股权转让给任志成，转让后的股权比例为任志成持股80%，吴广珍持股20%。

2003年5月20日，公司股东会决议公司注册资本由50万元增加至228万元，其中股东任志成以货币增资人民币84.40万元，以未分配利润增资人民币74.88万元；股东吴广珍以未分配利润增资人民币18.72万元。已由天津南华有限责任会计师事务所于2003年5月9日出具编号为津南会内验东字[2003]112号《验资报告》，本次增资后注册资本为228万元，任志成持股87.40%，吴广珍持股12.60%。

2003年6月11日，公司股东会决议公司注册资本由228万元增加至400万元，其中股东任志成以货币方式增资160.72万元，股东吴广珍以货币方式增资11.28万元，已由天津南华有限责任会计师事务所于2003年6月10日出具编号为津南会内验东字[2003]132号《验资报告》，本次增资后注册资本为400万元，任志成持股90%，吴广珍持股10%。

2006年4月10日，公司股东会决议，同意公司注册资本由400万元增加至1200万元，其中股东任志成以货币方式增资342.90万元，以未分配利润增资377.10万元；股东吴广珍以货币方式增资38.10万元，以未分配利润增资人民币41.90万元，上述增资已由天津市中和联合会计师事务所于2006年5月20日出具编号为津中和验内字（2006）第250号《验资报告》，本次增资后注册资本为1200万元，任志成持股90%，吴广珍持股10%。

2006年12月29日，公司股东会决议，审议通过公司在注册资本不变的情况下，出资方式由原来的未分配利润转增资本419万元，变更为由货币出资390.90万元，由未分配利润转增28.10万元。其中股东任志成以货币出资置换未分配利润出资349万元，以未分配利润转增28.10万元，占注册资本的90%；股东吴广珍以货币出资置换未分配利润出资41.90万元，占注册资本的10%。此次变更股东的出资方式，已由天津中和信诚会计师事务所于2006年12月21日出具编号为津中和验内字（2006）第295号《验资报告》。

2014年5月20日，公司股东会决议，审议通过同意天津市润益成科技有限公司以货币形式增资600万元，其中1,626,016.00元计入实收资本，剩余4,373,984.00元计入资本公积-资本溢价，增资后持有公司11.82%股权；同意吴中玉以货币形式增资30万元，其中81,300.00元计入实收资本，剩余218,700.00元计入资本公积-资本溢价，增资后持有公司0.59%股权；同意张光明以货币形式增资20万元，其中54,200.00元计入实收资本，剩余145,800.00元计入资本公积-资本溢价，增资后持有公司0.39%股权。本次增资后注册资本为13,761,516.00元。

2014年5月21日，公司股东会决议，审议通过同意吴广珍将其持有的8.72%股权转让给任志成，转让后的股权比例为任志成持股87.20%；天津市润益成科技有限公司持股11.82%；吴中玉持股0.59%；张光明持股0.39%。

根据公司2014年6月23日股东会决议和章程规定，原有限责任公司拟由全部股东作为公司发起人将企业类型变更为股份有限公司，全体发起人签署了发起人协议，以2014年5月31日为审计基准日，以经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产折合1,799万股，每股人民币1.00元，股本总额为人民币17,990,000.00元，剩余部分35,102,792.73元转入资本公积。此次股份制改造，由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所于2014年7月8日出具编号为中审亚太验字（2014）080004号《验资报告》。

经过上述增资、股权转让和股份制改造后，公司于2014年12月22日换取天津市工商行政管理局颁发的注册号为120110000090781的《营业执照》，注册资本为17,990,000.00元；注册地址：东丽区一经路27号；法定代表人：任志成；经营范围为粉末涂料产品制造及相关技术研究、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，按规定挂靠；涉及行业许可的，凭许可证或批准文件经营）；机器设备租赁。（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）

公司于2014年12月19日，经全国中小企业股份转让系统同意挂牌。

公司于2015年3月16日的第一届董事会第四次会议决议和2015年4月6日的2014年年度股东大会决议通过了公司的股票发行方案，此次实际发行股票数量为1,666,667股，募集资金总额为人民币5,000,001.00元，并由中审亚太会计师事务所于2015年5月4日出具中审亚太验字（2015）第010744号《验资报告》，对此次股票发行认购人的缴款情况予以验证。此次变更后，公司注册资本增至19,656,667.00元。

公司于2015年10月26日，2015年第一次临时股东大会决议通过，以公司总股本19,656,667股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增19股，共计转增37,347,667股，转增后公司总股本增至57,004,334股，注册资本变更为57,004,334元。

公司于2016年11月1日，2016年第三次临时股东大会决议通过了公司的股票发行方案，此次实际发行股票数量为4,995,666股，募集资金总额为人民币6,344,495.82元，并由立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年11月21日出具立信中联验字（2016）A-0030号《验资报告》，

对此次股票发行认购人的缴款情况予以验证。此次变更后，公司注册资本增至 62,000,000.00 元。

（三）合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
天津盛远达科技有限公司
天津凯华新材料科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”的披露。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月未发现可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项及因素。

三、重要会计政策和会计估计

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、存货、固定资产、无形资产、收入等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少

数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行

会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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。

（八） 外币业务和外币财务报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成

本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，划分标准如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
商业承兑汇票	以承兑人的信用等级划分	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。参考应收账款及其他应收款的计提方法

(2) 应收账款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：关联方组合	按股权关系划分关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	0
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	100

账龄	预期信用损失率（%）
4-5年	100
5年以上	100

（3）其他应收款

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：关联方组合	按股权关系划分关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二：账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失，其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	0
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	100
4-5年	100
5年以上	100

（4）应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的信用等级较高的银行承兑汇票的承兑银行，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的信用等级较低的银行承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划

分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑票据	承兑人为信用等级较高的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
银行承兑票据	承兑人为信用等级较低的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。参考应收账款及其他应收款的计提方法

（十） 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

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

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。

4、 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

（十一） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。。

（十二） 长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2） 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资

产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理

的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试，对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三） 固定资产

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，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和单独计价入账的土地外，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（或其他方法），并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。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。

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。

（十四） 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利

息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

（1）企业取得土地使用权确认为无形资产，在规定的使用期限内或企业经营期限内采用直线法摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产采用直线法进行摊销，取得的无形资产有合同和法律规定使用年限的，按照合同和法律规定的使用年限进行摊销，没有合同和法律规定使用年限的，在预计使用寿命期限内进行摊销；使用寿命不确定的不予摊销，并于每年进行减值测试。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

各类无形资产摊销年限和年折旧率如下：

序号	类别	预计使用寿命（年）
1	土地使用权	20.00
2	软件、专利权	3.00—5.00
3	UL 认证	3.00

2、 研究与开发支出

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。

(十七) 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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十九） 职工薪酬

1、 短期薪酬

公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

（1） 设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度。公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、 产品质量保证

公司已售出商品或已提供劳务的质量提供保证，如果发生质量问题，公司将无偿提供维修服务。这笔费用的大小取决于将来发生的修理工作量的大小。公司在资产负债表日对未来发生修理请求的可能性以及修理工作量的大小作出判断，决定在当期确认承担的修理义务。

3、 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十二） 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。

（二十三） 收入确认原则

2020年1月1日起适用的会计政策

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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 具体原则

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则如下：

公司接到客户合同（订单）后，下达合同执行任务，制造成品检验入库，市场部确认客户收货需求，发货通知，检验出库，与客户核实到货情况，销售部门按发货记录核对产品结算单后，向公司财务部门出具开票通知单；财务部门将开票通知单与产品结算单核对无误后向客户开具发票，并就此确认收入。

2020年1月1日前适用的会计政策

1、商品销售：公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

2、提供劳务：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（二十四） 合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增

加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；(2) 用于补偿企业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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

1、 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3、 所得税费用

所得税包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入

其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。

与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表

项目	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	原收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额
预收账款		30,333.36
合同负债	30,333.36	

母公司资产负债表

项目	新收入准则下 2020年12月31日余额	原收入准则下 2020年12月31日余额
预收账款		30,032.50
合同负债	30,032.50	

合并利润表

项目	新收入准则下 2020年度发生额	原收入准则下 2020年度发生额
营业成本	4,365,708.63	
销售费用		4,365,708.63

母公司利润表

项目	新收入准则下 2020年度发生额	原收入准则下 2020年度发生额
营业成本	4,240,831.70	
销售费用		4,240,831.70

2、重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

3、重要前期差错更正

公司本期无重要前期差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	13
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2

注：公司适用企业所得税税率为 15%，子公司天津盛远达科技有限公司适用企业所得税税率为

15%，子公司天津凯华新材料科技有限公司适用企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

根据《企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2015 年 12 月 8 日，本公司及子公司天津盛远达科技有限公司均取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

经对高新技术企业资格的复审申请，本公司继续被认定为高新技术企业，取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201812000470，发证时间：2018 年 11 月 23 日，有效期：三年。

子公司天津盛远达科技有限公司继续被认定为高新技术企业，取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201812000489，发证时间：2018 年 11 月 23 日，有效期：三年。

五、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	21,269.71	13,857.62
银行存款	34,516,001.88	39,024,910.69
其他货币资金		
合计	34,537,271.59	39,038,778.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2020 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,219,855.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

项目	期末余额	上年年末余额
衍生金融资产		
其他	5,219,865.00	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	5,219,865.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,415,732.84	712,847.29
合计	1,415,732.84	712,847.29

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,415,732.84	100.00			1,415,732.84
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,415,732.84	100.00			1,415,732.84
合计	1,415,732.84	—		—	1,415,732.84

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	712,847.29	100.00			712,847.29

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	712,847.29	100.00			712,847.29
合计	712,847.29	—		—	712,847.29

1) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,415,732.84		0.00
1至2年			5.00
2至3年			10.00
3至4年			100.00
4至5年			100.00
5年以上			100.00
合计	1,415,732.84		—

3、期末无已用于质押的应收票据

4、期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5、期末无因出票人未履约而将票据转应收账款的情况

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	29,322,602.79	24,046,147.56
1至2年		69,775.00
2至3年	45,650.00	125,572.50

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	72,517.50	110,250.00
4至5年	72,185.00	
5年以上	902.50	69,645.00
小计	29,513,857.79	24,421,390.08
减：坏账准备	150,170.00	195,941.00
合计	29,363,687.79	24,225,449.08

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,513,857.79	100.00	150,170.00	0.51	29,363,687.79
其中：账龄组合	29,513,857.79	100.00	150,170.00	0.51	29,363,687.79
关联方组合					
合计	29,513,857.79	—	150,170.00	—	29,363,687.79

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,421,390.08	100.00	195,941.00	0.80	24,225,449.08
其中：账龄组合	24,421,390.08	100.00	195,941.00	0.80	24,225,449.08
关联方组合					
合计	24,421,390.08	—	195,941.00	—	24,225,449.08

1) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,322,602.79		0.00
1至2年			5.00
2至3年	45,650.00	4,565.00	10.00
3至4年	72,517.50	72,517.50	100.00
4至5年	72,185.00	72,185.00	100.00
5年以上	902.50	902.50	100.00
合计	29,513,857.79	150,170.00	—

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	195,941.00	195,941.00	76,284.25	39,272.75	82,782.50	150,170.00
其中：账龄组合	195,941.00	195,941.00	76,284.25	39,272.75	82,782.50	150,170.00

4、本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	82,782.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
南通飞鹰电子有限公司	往来款	14,040.00	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
宁波舒雷电子有限公司	往来款	3,255.00	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
深圳丰达电子有限公司	往来款	33,737.50	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
肇庆市益和电子有限公司	往来款	27,110.00	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
惠州市高隆鑫电子科技有限公司	往来款	4,640.00	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
合计	—	82,782.50	—	—	—

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
汕头保税区松田电子科技有限公司	2,964,821.78	10.05	
成功工业(惠州)有限公司	2,868,783.30	9.72	
广州汇侨电子有限公司	2,810,758.48	9.52	
厦门TDK有限公司	2,207,215.44	7.46	
广东南方宏明电子科技股份有限公司	1,818,681.61	6.16	
合计	12,670,260.61	42.93	

6、报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

7、报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,011,091.76	9,747,842.02
合计	10,011,091.76	9,747,842.02

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,149,502.44	
合计	20,149,502.44	

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	1,243,332.84	97.06	229,911.76	82.58
1至2年	12,486.27	0.97	29,214.89	10.48

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
2至3年	14,929.89	1.17	19,159.91	8.88
3年以上	10,192.05	0.80	112.00	0.04
合计	1,280,941.05	100.00	278,398.56	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付账款余额的比例 (%)
Tozai Boeki Kaisha,LTD	1,029,629.22	80.38
山东圣泉新材料股份有限公司	63,000.00	4.92
天津市一品化工贸易有限公司	35,420.00	2.77
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	16,440.75	1.29
无锡市千聚恒贸易有限公司	16,000.00	1.25
合计	1,160,489.97	90.61

3、年末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(七) 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		
其他应收款项	65,612.95	57,351.00
合计	65,612.95	57,351.00

1、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	65,612.95	57,351.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年		
5年以上		
小计	65,612.95	57,351.00
减：坏账准备		
合计	65,612.95	57,351.00

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,612.95	100.00			65,612.95
其中：账龄组合	65,612.95	100.00			65,612.95
关联方组合					
合计	65,612.95	—		—	65,612.95

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,351.00	100.00			57,351.00
其中：账龄组合	57,351.00	100.00			57,351.00
关联方组合					
合计	57,351.00	—		—	57,351.00

1) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,612.95		0.00
1至2年			5.00
2至3年			10.00
3至4年			100.00
4至5年			100.00
5年以上			100.00
合计	65,612.95		—

(3) 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）	
年初余额				
年初余额在本期				
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

1) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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）	
年初余额	57,351.00			57,351.00
年初余额在本期	57,351.00			57,351.00
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期新增	8,261.95			8,261.95
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	65,612.95			65,612.95

(4) 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按款项性质分类情况

项 目	期末账面余额	上年年末账面余额
代缴保险、公积金	56,235.00	57,351.00
押金	5,985.00	
运费	3,392.95	
合 计	65,612.95	57,351.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫公积金	代缴保险、公积金	56,235.00	1年以内	85.71	
天津武纬路冠寓商业管理有限公司	押金	5,985.00	1年以内	9.12	
天津中远海运集装箱运输有限公司	运费	3,392.95	1年以内	5.17	
合 计		65,612.95		100.00	

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
包装物	160,869.68		160,869.68	158,315.91		158,315.91
原材料	13,394,960.65		13,394,960.65	11,114,478.03		11,114,478.03
自制半成品	2,009,727.43		2,009,727.43	1,366,072.33		1,366,072.33
库存商品	9,054,883.12		9,054,883.12	6,821,349.58		6,821,349.58
低值易耗品	892,224.70		892,224.70	1,056,775.08		1,056,775.08
合 计	25,512,665.58		25,512,665.58	20,516,990.93		20,516,990.93

2、 公司期末对存货进行检查，未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
采暖费	107,041.28	107,041.28
应交税费-增值税减免税款	760.00	480.00
应交税费-增值税留抵税额	790,911.57	83,838.41
应交税费-企业所得税	3,310.72	5,814.08
合 计	902,023.57	197,173.77

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,112,688.19	18,865,621.72

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合 计	17,112,688.19	18,865,621.72

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	24,865,038.73	13,539,439.63	2,202,552.45	4,053,941.65	4,272,751.53	48,933,723.99
2、本期增加金额		397,404.29		16,544.25	239,221.23	653,169.77
—购置		397,404.29		16,544.25	239,221.23	653,169.77
—在建工程转入						
3、本期减少金额		6,808.54		12,235.47	4,366.58	23,410.59
—处置或报废		6,808.54		12,235.47	4,366.58	23,410.59
—转入在建工程						
4、期末余额	24,865,038.73	13,930,035.38	2,202,552.45	4,058,250.43	4,507,606.18	49,563,463.17
二、累计折旧						
1、上年年末余额	12,977,614.17	8,139,692.63	1,887,179.03	3,743,913.17	3,319,703.27	30,068,102.27
2、本期增加金额	1,180,762.80	859,586.14	73,549.77	30,075.48	259,987.63	2,403,961.82
—计提	1,180,762.80	859,586.14	73,549.77	30,075.48	259,987.63	2,403,961.82
3、本期减少金额		5,497.16		11,623.70	4,148.25	21,269.11
—处置或报废		5,497.16		11,623.70	4,148.25	21,269.11
—转入在建工程						
4、期末余额	14,158,376.97	8,993,781.61	1,960,728.80	3,782,384.95	3,575,542.65	32,450,794.98
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
—计提						
3、本期减少金额						
—处置或报废						
4、期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
四、账面价值						
1、期末账面价值	10,706,661.76	4,939,253.77	241,823.55	295,885.48	932,063.53	17,112,688.19
2、上年年末账面价值	11,887,424.56	5,399,747.00	315,373.42	310,028.48	953,048.26	18,865,621.72

- 3、期末公司无暂时闲置的固定资产。
- 4、期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、期末公司无通过经营租赁租入的固定资产。
- 6、期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	UL 认证	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	1,487,200.00	474,775.64	188,062.68	2,315,806.40	4,465,844.72
2、本期增加金额			4,202.74		4,202.74
— 购置			4,202.74		4,202.74
3、本期减少金额					
— 其他					
4、期末余额	1,487,200.00	474,775.64	192,265.42	2,315,806.40	4,470,047.46
二、累计摊销					
1、上年年末余额	1,078,220.25	415,245.26	134,770.25	2,053,554.94	3,681,790.70
2、本期增加金额	74,359.92	59,530.38	16,078.05	254,105.56	404,073.91
— 计提	74,359.92	59,530.38	16,078.05	254,105.56	404,073.91
3、本期减少金额					
— 处置					
4、期末余额	1,152,580.17	474,775.64	150,848.30	2,307,660.50	4,065,864.61
三、减值准备					
1、上年年末余额					

项目	土地使用权	软件	专利权	UL 认证	合计
2、本期增加金额					
— 计提					
3、本期减少金额					
— 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	334,619.83		41,417.12	8,145.90	384,182.85
2、上年年末账面价值	408,879.75	59,530.38	53,292.43	262,251.46	784,054.02

- 2、 期末无形资产中无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 期末无形资产中无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 期末无形资产中无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 期末公司无未办妥产权证书的无形资产。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造支出	3,229,871.09	206,266.02	847,697.56		2,588,439.55
合计	3,229,871.09	206,266.02	847,697.56		2,588,439.55

长期待摊费用为企业为改造厂房、办事处和厂区环境而发生的费用。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	150,170.00	22,525.51	195,941.00	29,391.15
内部交易未实现利润	530,677.06	79,631.56		
合计	681,047.06	102,157.07	195,941.00	29,391.15

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动	219,865.00	32,979.75		
合 计	219,865.00	32,979.75		

(十四) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款		285,772.00
合 计		285,772.00

注 1、2019 年 9 月 10 日公司与中国工商银行股份有限公司天津东丽支行签订编号为“2019 年（东丽）字 00157 号”的《网贷通循环借款合同》，循环借款额度为 8,850,000.00 元，借款期限为 2019.09.10-2020.09.02，借款利率以基准利率加浮动幅度确定，借款用于购买原材料。以编号“2017 年东丽（抵）字 0017 号”的《最高额抵押合同》作为担保，担保方式为房产抵押，担保期限为 2017.06.13-2022.06.12，抵押人为天津凯华绝缘材料股份有限公司，抵押物位于东丽区一经路 27 号的不动产，建筑面积为 14,553.47 平方米，产权证编号“房地证津字第 110031416136”；签订编号“030220190910001”的《保证合同》，担保方式为连带责任保证，保证人为刘建慧；签订编号“030220190910002”的《保证合同》，担保方式为连带责任保证，保证人为任志成。公司已于 2020 年 8 月 25 日归还此笔借款。

注 2、报告期期末无已到期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示：

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	12,473,863.41	9,667,109.99
1-2 年（含 2 年）	170,621.41	183,603.51
2-3 年（含 3 年）	126,148.46	12,094.48
3 年以上	59,575.51	87,016.88
合 计	12,830,408.79	9,949,824.86

2、期末公司无账龄超过一年且金额重要的应付账款

(十六) 预收账款

1、预收账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		195,129.60
1至2年		667.13
2至3年		1,092.00
3年以上		
合计		197,488.93

(十七) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款	30,333.36	
合计	30,333.36	

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,650,583.39	13,362,335.76	13,374,714.31	1,638,204.84
二、离职后福利-设定提存计划		78,181.36	78,181.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,650,583.39	13,440,517.12	13,452,895.67	1,638,204.84

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,507,472.39	11,682,575.02	11,688,982.57	1,501,064.84
二、职工福利费	7,111.00	292,952.29	298,923.29	1,140.00
三、社会保险费		467,785.13	467,785.13	
1、医疗保险		434,230.12	434,230.12	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、工伤保险		5,057.48	5,057.48	
3、生育保险		28,497.53	28,497.53	
四、住房公积金		684,445.00	684,445.00	
五、职工教育经费和工会经费	36,000.00	150,475.33	150,475.33	36,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、其他		84,102.99	84,102.99	
合计	1,650,583.39	13,362,335.76	13,374,714.31	1,638,204.84

3、设定提存计划列示

设定提存计划项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		75,811.52	75,811.52	
二、失业保险金		2,389.84	2,389.84	
三、企业年金缴费				
合计		78,181.36	78,181.36	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	64,661.69	295,958.17
城市维护建设税	7,651.99	29,341.31
教育费附加	3,279.43	12,574.85
地方教育附加	2,186.28	8,383.23
其他税费	13,585.34	11,479.62
企业所得税	1,414,431.31	750,527.67
个人所得税	32,358.32	25,858.90
合计	1,538,154.36	1,134,121.75

(二十) 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		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	85,514.70	450,080.36
合计	85,514.70	450,080.36

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
职工报销款	77,000.00	423,484.36
代缴保险费		24,220.80
海运费	6,138.50	
党建经费	2,375.20	2,375.20
合计	85,514.70	450,080.36

(2) 期末公司无账龄超过一年且金额重要的其他应付款项

(二十一) 股本

投资者名称	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、法人股东	819,000.00						819,000.00
其中：北京高盟燕山科技有限公司	799,000.00						799,000.00
凯联（北京）投资基金管理有限公司-凯联智汇-龙悦1期证券投资基金	20,000.00						20,000.00
二、自然人股东	61,181,000.00						61,181,000.00
其中：任志成	26,998,190.00				-6,749,547.00	-6,749,547.00	20,248,643.00
任开阔	19,398,807.00				26,199.00	26,199.00	19,425,006.00
刘建慧	10,246,061.00				6,765,547.00	6,765,547.00	17,011,608.00
其他自然人股东	4,537,942.00				-42,199.00	-42,199.00	4,495,743.00
合计	62,000,000.00						62,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	2,805,308.83			2,805,308.83
合计	2,805,308.83			2,805,308.83

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	8,194,467.37	2,052,986.96		10,247,454.33
任意盈余公积	4,097,243.68	1,026,493.48		5,123,737.16
合计	12,291,731.05	3,079,480.44		15,371,211.49

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按本年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积金，5%提取任意盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	26,647,440.55	13,412,458.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	26,647,440.55	13,412,458.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,354,062.03	15,605,426.45
减：提取法定盈余公积	2,052,986.96	1,580,296.06
提取任意盈余公积	1,026,493.48	750,148.03
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,400,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	31,532,022.14	26,647,440.55

(二十五) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,341,057.52	66,841,975.89	92,652,083.31	59,051,334.26
其他业务	7,478.20	7,478.20	7,837.54	7,837.64
合计	102,348,535.72	66,849,454.09	92,659,920.95	59,059,171.90

2、 主营业务（产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
包封料	98,426,536.51	63,750,250.50	90,012,116.21	58,511,478.68
涂装粉			63,407.97	186,418.87
密封胶	3,914,521.01	3,091,725.39	2,576,559.13	2,353,436.71
合计	102,341,057.52	66,841,975.89	92,652,083.31	59,051,334.26

3、 主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	9,653,186.48	6,302,477.47	11,840,797.03	7,594,597.29
境内销售	92,687,871.04	60,539,498.42	80,811,286.28	51,456,736.97
合计	102,341,057.52	66,841,975.89	92,652,083.31	59,051,334.26

4、 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
东电化电子元件（珠海保税区）有限公司	10,657,442.70	10.41
广州汇侨电子有限公司	9,932,559.56	9.70
厦门TDK有限公司	7,757,638.08	7.56
汕头保税区松田电子科技有限公司	7,019,599.96	6.86
成功工业（惠州）有限公司	6,896,868.96	6.74
合计	42,264,129.27	41.29

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	415,945.11	353,302.21
教育费附加	178,262.19	151,415.24
地方教育附加	118,841.45	100,943.49
房产税	214,659.68	214,659.68
土地使用税	17,160.00	17,160.00
车船税	3,485.32	3,390.32
印花税	84,664.60	51,544.40
环保税	18,921.14	7,707.35
合计	1,049,939.49	900,122.69

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费		4,083,662.16
工资及五险一金	590,400.90	977,349.29
业务招待费	287,852.81	329,380.00
差旅费	125,871.91	100,951.71
交通费	51,414.60	45,755.30
邮寄费	33,306.13	28,139.91
认证费		452.83
办公费	5,000.00	4,581.07
福利费	8,011.20	11,541.60
电话费	99.00	486.00
其他	143,176.89	62,922.95
合计	1,245,133.44	5,646,222.82

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及五险一金	3,152,188.43	3,433,983.77
折旧费	68,680.05	85,156.30
福利费	81,195.07	136,233.38
交通费	67,650.58	69,991.41
业务招待费	40,215.23	251,567.58
工会经费	144,000.00	144,000.00
差旅费	10,508.53	126,291.46
挂牌年费	37,735.65	37,735.65
咨询审计费	287,735.84	452,005.12
物业管理费	199,348.05	110,859.40
办公费	113,394.00	99,824.81
无形资产摊销	149,968.35	176,905.71
电话费	55,523.58	58,343.48
修理费	122,306.24	38,683.59
技术服务费	53,557.53	28,362.04
低值摊销	80,373.60	69,099.14
培训费	2,602.83	32,131.13
招聘费	6,235.85	20,358.08
团体会费	2,000.00	2,000.00
运费	306.00	192.00
其他	174,765.59	138,380.32
合计	4,850,291.20	5,510,104.57

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	2,671,574.91	2,888,739.34
直接投入	1,475,665.53	1,440,927.33
折旧费用	383,730.05	253,692.97

项目	本期金额	上期金额
装备调试费用	56,754.91	29,423.17
无形资产摊销	251,555.56	768,935.64
其他费用	91,746.35	67,442.11
委托外部研究开发费用		19,417.46
合计	4,931,327.31	5,468,578.04

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,000.22	97,612.94
减：利息收入	42,351.05	41,729.10
加：汇兑净损失	614,846.81	-197,781.18
加：其他支出	35,062.10	29,242.67
合计	616,558.08	-112,654.67

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	220,982.34	1,288,498.74
合计	220,982.34	1,288,498.74

注：政府补助具体情况见附注五、(四十二) 政府补助。

1、 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技创新补贴	67,000.00	33,000.00	与收益相关
失业保险补贴款	22,182.34	26,054.74	与收益相关
东丽科委研发项目拨款		1,000,000.00	与收益相关
研发投入后补助		229,444.00	与收益相关
培育马德里商标项目及企业运营类专利导航项目资金	115,000.00		与收益相关
专利费用补贴款(2019年)	12,800.00		与收益相关
一次性企业吸纳补贴款	4,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	220,982.34	1,288,498.74	

(三十二) 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	570,052.38	504,918.49
合计	570,052.38	504,918.49

(三十三) 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	219,865.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	219,865.00	
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
合计	219,865.00	

(三十四) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	37,011.50	-117,415.74
合计	-37,011.50	-117,415.74

(三十五) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		-5,080.02	
其中：固定资产处置利得			
固定资产处置损失		5,080.02	
合计		-5,080.02	

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
其他	9,074.72	20,165.90	9,074.72
合计	9,074.72	20,165.90	9,074.72

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,141.48	5,561.98	2,141.48
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	49,500.00		49,500.00
罚没支出	1,000.00		1,000.00
其他	171.64	245,754.18	171.64
合计	52,813.12	251,316.16	52,813.12

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当年所得税	3,051,001.76	2,077,452.63
递延所得税	-39,786.17	306.78
合计	3,011,215.59	2,077,145.85

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	23,735,981.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,560,397.29
子公司适用不同税率的影响	-8,141.56
调整以前期间所得税的影响	4,344.00

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,394.85
加计扣除的影响	-531,558.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-59,574.72
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	20,353.90
所得税费用	3,011,215.59

(三十九) 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	本期金额	上期金额
利息收入	42,351.05	41,729.10
往来款	90,800.00	249,763.90
政府补助	220,982.34	1,288,498.74
保险赔偿金	6,796.82	3,900.00
其他	158.10	37,392.75
合计	361,088.31	1,621,284.49

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用付现	5,575,891.75	4,280,062.83
销售费用付现	261,017.05	4,911,664.86
制造费用付现	693,814.53	175,702.33
支付的往来款	360,093.21	326,446.63
其他付现	81,817.92	58,836.10
合计	6,952,634.56	9,752,714.75

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	20,724,766.34	15,551,020.96
加: 信用减值损失	37,011.50	117,415.74
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,403,961.82	2,451,577.30
无形资产摊销	404,073.91	967,470.07
长期待摊费用摊销	847,697.56	613,606.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,141.48	10,622.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-219,885.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	500,657.41	-87,674.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-570,052.38	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-72,765.92	-306.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	32,979.75	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,995,674.65	-922,351.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,294,315.67	-1,973,987.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,940,472.48	-1,330,573.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,741,088.63	15,386,619.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	34,537,271.59	39,038,778.31
减: 现金的期初余额	39,038,778.31	27,606,756.91
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,501,506.72	11,432,021.40

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	34,537,271.59	39,038,778.31
其中：库存现金	21,269.71	13,867.62
可随时用于支付的银行存款	34,516,001.88	38,024,810.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,537,271.59	39,038,778.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
固定资产	10,706,661.76	抵押
无形资产	334,619.83	抵押

(四十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	979,677.28	6.5249	6,392,296.35
应收账款			
其中：美元	247,091.40	6.5249	1,612,246.68
其他应收款			
其中：美元	520.00	6.5249	3,392.95

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	114,800.00	6.5249	749,058.52

(四十三) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科技创新补贴	67,000.00	67,000.00	33,000.00	其他收益
失业保险补贴款	22,182.34	22,182.34	28,054.74	其他收益
东丽科委研发项目拨款			1,000,000.00	其他收益
研发投入后补助			229,444.00	其他收益
培育马德里商标项目及企业运营类专利导航项目资金	115,000.00	115,000.00		其他收益
专利费用补贴款（2019年）	12,800.00	12,800.00		其他收益
一次性企业吸纳补贴款	4,000.00	4,000.00		其他收益
合计	220,982.34	220,982.34	1,288,498.74	

六、合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 本报告期未发生反向购买的情况。

(四) 本报告期未发生丧失子公司控制权交易的情况。

(五) 本报告期未发生其他原因的合并范围变动

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

序号	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	
1	天津盛远达科技有限公司	天津	天津	商品销售	51%		同一控制下企业合并
2	天津凯华新材料科技有限公司	天津	天津	制造业	100%		投资设立

2、 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津盛远达科技有限公司	49%	350,704.31		832,221.53

注：子公司少数股东的持股比例与表决权比例一致。

3、 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津盛远达科技有限公司	2,849,788.08	110,670.93	2,960,459.01	1,670,211.00		1,670,211.00

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津盛远达科技有限公司	4,446,430.48	155,877.68	4,602,308.16	4,048,191.40		4,048,191.40

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津盛远达科技有限公司	4,525,175.93	736,131.25	736,131.25	314,433.03

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津盛远达科技有限公司	6,001,757.35	-111,031.61	-111,031.61	-15,079.29

4、 本报告期内不存在使用资产和清偿债务存在的重大限制。

5、 本报告期内不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供了财务支持或其他支持的情况。

(二) 本报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(三) 本报告期内无合营企业或联营企业

(四) 本报告期内不存在共同经营的情况

(五) 本报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有银行、大中型上市银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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。本公司主要采用赊销模式，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经管理层会签。本公司会对应收款项余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。其他应收款主要系应收押金、备用金等，本公司对此类款项主要采用备用金管理、定期检查清收管理、单项判断，确保其他应收款的信用风险控制在合理范围内。

(二) 市场风险

1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、 外汇风险

外汇风险，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的风险。2020年12月31日，公司应收账款美元余额247,091.40元，如果人民币对美元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则公司净利润将增加或减少约2,470.91元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约2,470.91元。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人情况

控股股东及实际控制人名称	籍贯	身份证号码	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
任志成	天津	12011019630508****	32.66%	32.66%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、(一)在子公司中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘建慧	任志成之配偶、股东
张光明	董事
高卫国	董事兼副总经理
任志慧	董事
任开阔	董事
胡振新	监事会主席
刘畅	监事
王硕阳	监事
周庆丰	副总经理
郝艳艳	财务总监、董事会秘书

(四) 关联交易情况

1、 报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 报告期内公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 报告期内公司无关联租赁情况

4、 报告期内公司关联担保、抵押情况

担保/抵押方名称	被保证方名称	保证金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完	担保形式
任志成	天津凯华绝缘材料股份有限公司	8,850,000.00	2019.09.10	2020.09.02	是	保证
刘建慧	天津凯华绝缘材料股份有限公司	8,850,000.00	2019.09.10	2020.09.02	是	保证

5、 报告期内公司无关联方资金拆借

6、 报告期内公司关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
周庆丰	受让固定资产		1,000.00

7、 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,080,000.00	2,151,500.00

8、 报告期内公司无其他关联交易

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	任志成		37,624.83
其他应付款	张光明		39,580.60
其他应付款	高卫国		1,650.00
其他应付款	任志慧	77,000.00	331,930.81
其他应付款	任开阔		1,182.00
其他应付款	周庆丰		5,642.80
	合计	77,000.00	417,611.04

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,415,732.84	405,262.49
合计	1,415,732.84	405,262.49

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,415,732.84	100.00			1,415,732.84
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,415,732.84	100.00			1,415,732.84
合计	1,415,732.84	—		—	1,415,732.84

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	405,262.49	100.00			405,262.49
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	405,262.49	100.00			405,262.49
合 计	405,262.49	—		—	405,262.49

2) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,415,732.84		0.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
合计	1,415,732.84		—

3、 期末无已用于质押的应收票据

4、 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5、 期末无因出票人未履约而将票据转应收账款的情况

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	33,630,452.19	25,866,556.87
1至2年		45,650.00
2至3年	45,650.00	111,517.50
3至4年	72,517.50	
4至5年		
5年以上		
小计	33,748,619.69	26,023,724.37
减：坏账准备	77,082.50	13,434.25
合计	33,671,537.19	26,010,290.12

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,748,619.69	100.00	77,082.50	0.23	33,671,537.19
其中：账龄组合	33,748,619.69	100.00	77,082.50	0.23	33,671,537.19
关联方组合					
合计	33,748,619.69	—	77,082.50	—	33,671,537.19

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,023,724.37	100.00	13,434.25	0.05	26,010,290.12
其中：账龄组合	26,023,724.37	100.00	13,434.25	0.05	26,010,290.12
关联方组合					
合计	26,023,724.37	—	13,434.25	—	26,010,290.12

1) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,530,452.19		0.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年	45,650.00	4,565.00	10.00
3 至 4 年	72,517.50	72,517.50	100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
合计	33,748,619.69	77,082.50	—

3、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	13,434.25	13,434.25	63,648.25			77,082.50
其中：账龄组合	13,434.25	13,434.25	63,648.25			77,082.50

4、本报告期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
天津凯华新材料科技有限公司	3,533,486.83	10.47	
成功工业(惠州)有限公司	2,868,783.30	8.50	
广州汇侨电子有限公司	2,810,758.48	8.33	
汕头保税区松田电子科技有限公司	2,530,982.40	7.50	
厦门 TDK 有限公司	2,207,215.44	6.54	
合计	13,951,226.45	41.34	

6、报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

7、报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,979,152.17	9,624,252.56
合计	8,979,152.17	9,624,252.56

2、 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,803,471.15	
合计	15,803,471.15	

(四) 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	65,612.95	55,801.00
合计	65,612.95	55,801.00

1、 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	65,612.95	55,801.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	65,612.95	55,801.00
减：坏账准备		

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	65,612.95	55,801.00

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,612.95	100.00			65,612.95
其中：账龄组合	65,612.95	100.00			65,612.95
关联方组合					
合计	65,612.95	—		—	65,612.95

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,801.00	100.00			55,801.00
其中：账龄组合	55,801.00	100.00			55,801.00
关联方组合					
合计	55,801.00	—		—	55,801.00

1) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,612.95		0.00
1至2年			5.00
2至3年			10.00
3至4年			100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年			100.00
5年以上			100.00
合计	65,612.95		—

(3) 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)	
年初余额				
年初余额在本期				
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

1) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	55,801.00			55,801.00
年初余额在本期	55,801.00			55,801.00
转入第二阶段				
转入第三阶段				

账面余额	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）	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期新增	9,811.95			9,811.95
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	65,612.95			65,612.95

(4) 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代垫公积金	56,235.00	55,801.00
押金	5,985.00	
运费	3,392.95	
合计	65,612.95	55,801.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代垫公积金	代垫公积金	56,235.00	1 年以内	85.71	
天津武纬路冠寓商业管理有限公司	押金	5,985.00	1 年以内	9.12	
天津中远海运集装箱运输有限公司	运费	3,392.95	1 年以内	5.17	
合计		65,612.95		100.00	

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	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						
天津凯华新材料科技有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		
合计	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		

注：公司于2014年4月28日与天津盛远达科技有限公司的股东签订了股权转让协议，收购天津盛远达科技有限公司51%的股权，并于2014年5月26日办理完成工商变更手续，合并日定为2014年5月26日。初始投资金额51万元，由于子公司自合并日起净资产为负，故将长期股权投资余额调整至资本公积（资本溢价）中。

(六) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,177,555.76	64,114,725.04	90,912,448.11	58,330,240.35
其他业务	7,476,461.30	7,163,374.24	1,249,655.67	1,101,702.79
合计	105,654,017.06	71,278,099.28	92,162,103.78	59,431,943.14

2、主营业务（产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
包装材料	97,516,198.79	63,355,725.74	89,533,936.11	56,717,053.66

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涂装粉			63,407.97	186,418.87
塑封料	661,355.97	758,999.30	1,315,104.03	1,426,767.82
合计	98,177,555.76	64,114,725.04	90,912,448.11	58,330,240.35

3、 主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	9,653,186.48	8,302,477.47	11,840,797.03	7,594,597.29
境内销售	88,524,369.28	57,812,247.57	79,071,651.08	50,735,643.06
合计	98,177,555.76	64,114,725.04	90,912,448.11	58,330,240.35

4、 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
东电化电子元器件（珠海保税区）有限公司	10,657,103.33	10.09
广州汇侨电子有限公司	9,932,559.56	9.40
厦门TDK有限公司	7,757,580.57	7.34
天津凯华新材料科技有限公司	7,336,469.08	6.94
成功工业（惠州）有限公司	6,896,888.96	6.53
合计	42,580,601.50	40.30

（七） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	570,052.38	504,918.49
合计	570,052.38	504,918.49

十四、 补充资料

(一) 当期非经营性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,141.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	220,982.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	789,917.38	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,596.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	967,161.32	
所得税影响额	148,571.20	
少数股东权益影响额（税后）	23.77	
合计	818,566.35	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	19.09	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	18.32	0.32	0.32





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077



扫描二维码
可查询企业信息
公众查询、
多途径、
便捷、
可靠、
最新信息

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
仅限天津凯华绝家材料股份有限公司申报创新层使用

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李金才

经营范围

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、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；承办会计咨询、会计服务业务。(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)***

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1



登记机关

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000437

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》。



发证机关: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
 仅限天津凯华绝缘材料股份有限公司申报创新层使用
 首席合伙人: 李金才
 主任会计师:
 经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
 金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会(2013)26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日



证书序号：000388

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限天津凯华绝缘材料股份有限公司申报创新层使用

首席合伙人：李金才



证书号：46 发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：二〇一一年十一月八日



姓名	于小晶
性别	女
出生日期	1989-07-21
工作单位	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	120104198907217625



仅限天津凯华绝缘材料股份有限公司申报创新层使用

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.



证书编号: 120100232644
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 04 月 27 日
Date of Issuance

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.



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.

年 月 日
Year Month Day



仅限天津凯华绝缘材料股份有限公司年报创新层使用



姓名	刘静
Full name	刘静
性别	女
Sex	女
出生日期	1978-05-24
Date of birth	1978-05-24
工作单位	立信中联会计师事务所(特 殊普通合伙)
Working unit	立信中联会计师事务所(特 殊普通合伙)
身份证号码	120103197805243821
Identity card No.	120103197805243821



仅限天津凯华绝缘材料股份有限公司申报创新层使用

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.



证书编号: 120000580944
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年 10月 11日
Date of Issuance



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.



年 月 日
/ /

6

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.

年 月 日
/ /



仅限天津凯华绝缘材料股份有限公司申报创新层使用



天津凯华绝缘材料股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	13-76
— 财务报表补充资料	77

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:	110101362022318008060
报告名称:	天津凯华绝缘材料股份有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号:	XYZH/2022JNAA60621
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:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 26 日
报备日期:	2022 年 04 月 25 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。



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

审计报告

XYZH/2022JNA460621

天津凯华绝缘材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的天津凯华绝缘材料股份有限公司(以下称凯华材料公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度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,以及相关财务报表附注。

我们认为,凯华材料公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了凯华材料公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2021年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>如凯华材料公司合并财务报表附注六、25所述，2021年度合并报表营业收入金额为136,236,414.44元。由于营业收入是凯华材料公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none">(1) 了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；(2) 结合公司销售合同主要条款，分析评价收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则的相关规定；(3) 实施实质性程序，检查重要销售合同对应的销售发票、出库单、签收单、对账单、出口报关单、提单及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合凯华材料公司收入确认的会计政策；(4) 获取海关出口数据，核对公司出口收入准确性；(5) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款、预收账款余额和销售收入金额；(6) 检查客户应收账款回款情况，检查应收账款挂账单位是否与客户单位名称一致，检查回款和收入的真实性；(7) 对营业收入实施截止测试及分析性复核；(8) 检查凯华材料公司是否存在特殊销售行为以及关联方销售情况。(9) 选取一定数量的客户进行了实地访谈。

四、其他信息

凯华材料公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括凯华材料公司2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凯华材料公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就对凯华材料公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十六日

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	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	26,687,131.65	34,537,286.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	487.01	5,220,339.83
衍生金融资产			
应收票据	六、3	16,159,627.53	9,434,529.03
应收账款	六、4	33,665,770.03	29,264,243.79
应收款项融资	六、5	222,505.37	5,015,471.49
预付款项	六、6	3,991,917.54	1,242,866.74
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		5,685.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	27,058,607.71	21,100,505.63
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	326,103.05	902,023.57
流动资产合计		108,112,149.89	106,722,952.10
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	六、10	15,314,851.84	17,092,374.53
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	1,048,952.77	1,067,584.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,788,169.86	2,596,585.49
递延所得税资产	六、13	618,899.01	621,857.19
其他非流动资产	六、14	474,000.00	6,500.00
非流动资产合计		19,244,873.48	21,384,901.67
资产总计		127,357,023.37	128,107,853.77

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	2021年12月31日	2021年1月1日
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	六、15	7,776,527.67	10,807,915.91
预收款项			
合同负债	六、16	67,668.23	26,843.68
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	2,894,428.42	2,852,237.17
应交税费	六、18	1,934,797.45	1,707,408.94
其他应付款	六、19	40,116.45	85,514.70
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	7,612,102.82	3,279,293.01
流动负债合计		20,325,641.04	18,759,213.41
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	六、13	1.83	32,981.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		1.83	32,981.73
负债合计		20,325,642.87	18,792,195.14
股东权益:			
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	六、22	-	2,805,308.83
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	17,205,114.09	14,853,762.37
一般风险准备			
未分配利润	六、24	27,826,265.41	29,159,497.93
归属于母公司股东权益合计		107,031,380.50	108,818,569.13
少数股东权益		-	497,089.50
股东权益合计		107,031,380.50	109,315,658.63
负债和股东权益总计		127,357,023.37	128,107,853.77

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	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		24,454,233.34	33,026,710.80
交易性金融资产		487.01	5,220,339.83
衍生金融资产			
应收票据		13,546,315.81	8,062,435.98
应收账款	十六、1	34,387,707.94	33,610,876.17
应收款项融资		92,350.00	4,397,950.55
预付款项		4,452,690.64	1,122,983.98
其他应收款	十六、2	-	5,685.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货		21,205,829.49	15,904,456.71
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		107,041.28	107,041.28
流动资产合计		98,246,655.51	101,458,481.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	9,157,552.00	5,000,000.00
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		15,239,839.08	16,995,479.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,048,952.77	1,067,584.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,788,169.86	2,593,772.99
递延所得税资产		573,206.04	545,107.70
其他非流动资产		474,000.00	6,500.00
非流动资产合计		28,281,719.75	26,208,444.38
资产总计		126,528,375.26	127,666,925.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：未



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 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动负债：			
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		7,242,384.65	12,017,663.36
预收款项			
合同负债		29,402.65	26,577.43
应付职工薪酬		2,818,548.22	2,680,698.71
应交税费		1,670,984.54	1,693,592.09
其他应付款		40,118.45	8,514.70
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		5,305,043.02	2,321,584.00
流动负债合计		17,106,479.53	18,748,630.29
非流动负债：			
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	32,981.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		1.83	32,981.73
负 债 合 计		17,106,481.36	18,781,612.02
股东权益：			
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	14,853,762.37
未分配利润		27,402,335.63	29,736,242.21
股东权益合计		109,421,893.90	108,885,313.41
负债和股东权益总计		126,528,375.26	127,666,925.43

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	2021年度	2020年度
一、营业总收入		136,236,414.44	102,112,421.20
其中：营业收入	六、25	136,236,414.44	102,112,421.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,346,755.40	80,059,685.28
其中：营业成本	六、25	98,534,813.20	65,841,425.63
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、26	943,522.44	1,046,162.70
销售费用	六、27	1,772,927.15	1,256,614.79
管理费用	六、28	5,415,178.13	4,976,473.58
研发费用	六、29	6,342,750.60	5,087,265.96
财务费用	六、30	243,329.42	616,559.10
其中：利息费用			9,000.22
利息收入		30,497.80	42,351.05
加：其他收益	六、31	311,916.15	227,679.57
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	814,770.93	570,052.38
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、33	12.18	219,878.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-364,893.96	-368,132.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-729,340.50	-867,050.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,016,358.30	23,070,346.06
加：营业外收入	六、36	13,582.43	9,097.92
减：营业外支出	六、37	47,320.92	52,798.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,982,619.81	23,026,645.86
减：所得税费用	六、38	2,509,345.94	2,900,899.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,473,273.87	20,125,746.54
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,473,273.87	20,125,746.54
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. 归属于母公司所有者的净利润		20,137,255.55	19,931,061.06
2. 少数股东损益		336,018.32	194,685.48
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		20,473,273.87	20,125,746.54
归属于母公司股东的综合收益总额		20,137,255.55	19,931,061.06
归属于少数股东的综合收益总额		336,018.32	194,685.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.32
（二）稀释每股收益		0.32	0.32

法定代表人：

任在
印志

主管会计工作负责人：

艳娜
印艳

会计机构负责人：

艳娜
印艳

母公司利润表

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	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	132,986,992.62	105,401,824.82
减：营业成本	十六、4	98,093,791.27	70,613,794.56
税金及附加		904,727.99	1,008,449.17
销售费用		1,632,133.16	1,133,071.14
管理费用		5,059,766.65	4,787,737.11
研发费用		5,832,319.71	4,520,679.00
财务费用		229,971.46	614,945.25
其中：利息费用		-	9,000.22
利息收入		24,747.28	35,934.42
加：其他收益		311,705.27	227,679.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	814,770.93	570,052.38
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）		12.18	219,878.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-423,119.27	-465,248.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-377,641.45	-467,257.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,560,010.04	22,808,251.85
加：营业外收入		12,751.12	9,023.20
减：营业外支出		47,320.92	52,641.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,525,440.24	22,764,633.57
减：所得税费用		2,388,859.75	2,936,188.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,136,580.49	19,828,445.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,136,580.49	19,828,445.46
（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		19,136,580.49	19,828,445.46

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	2021年度	2020年度
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		90,727,489.89	78,440,617.47
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		383,828.44	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	393,583.13	369,037.54
经营活动现金流入小计		91,504,901.46	78,809,655.01
购买商品、接受劳务支付的现金		54,077,182.59	39,380,900.48
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		17,337,354.44	13,445,855.25
支付的各项税费		6,900,816.37	8,395,321.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	3,290,764.79	3,857,798.49
经营活动现金流出小计		81,606,118.19	65,079,875.87
经营活动产生的现金流量净额		9,898,783.27	13,729,779.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,219,865.00	22,400,000.00
取得投资收益收到的现金		814,770.93	570,052.38
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			
投资活动现金流入小计		26,036,582.83	22,970,052.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,268,786.82	615,588.36
投资支付的现金		20,000,000.00	27,400,000.00
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			
投资活动现金流出小计		21,268,786.82	28,015,588.36
投资活动产生的现金流量净额		4,767,796.01	-5,045,535.98
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			
取得借款所收到的现金			
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			
偿还债务所支付的现金			285,772.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,600,000.00	12,409,000.22
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		4,157,552.00	
筹资活动现金流出小计		22,757,552.00	12,694,772.22
筹资活动产生的现金流量净额		-22,757,552.00	-12,694,772.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-149,389.85	-490,978.68
五、现金及现金等价物净增加额		-8,240,362.57	-4,501,507.74
加：期初现金及现金等价物余额		34,537,286.27	39,038,794.01
六、期末现金及现金等价物余额		26,296,923.70	34,537,286.27

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	2021年度	2020年度
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		80,957,823.44	74,490,747.91
收到的税费返还		49,851.14	-
收到其他与经营活动有关的现金		386,790.42	272,637.04
经营活动现金流入小计		81,394,465.00	74,763,384.95
购买商品、接受劳务支付的现金		46,860,991.59	34,142,004.13
支付给职工以及为职工支付的现金		15,738,075.82	12,334,237.21
支付的各项税费		6,728,429.36	8,062,424.26
支付其他与经营活动有关的现金		2,890,439.68	3,244,657.16
经营活动现金流出小计		72,217,936.45	57,783,322.76
经营活动产生的现金流量净额		9,176,528.55	16,980,062.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,219,865.00	22,400,000.00
取得投资收益收到的现金		814,770.93	570,052.38
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			
投资活动现金流入小计		26,036,582.83	22,970,052.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,268,786.82	615,588.36
投资支付的现金		20,000,000.00	30,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,157,552.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,426,338.82	31,015,588.36
投资活动产生的现金流量净额		610,244.01	-8,045,535.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			285,772.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,600,000.00	12,409,000.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,600,000.00	12,694,772.22
筹资活动产生的现金流量净额		-18,600,000.00	-12,694,772.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-149,457.97	-491,063.08
五、现金及现金等价物净增加额		-8,962,685.41	-4,251,309.09
加：期初现金及现金等价物余额		33,026,710.80	37,278,019.89
六、期末现金及现金等价物余额		24,064,025.39	33,026,710.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





编制单位：天津凯利建筑材料股份有限公司

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	归属于母公司股东权益											
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	62,000,000.00			2,805,308.83				14,853,762.37			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、本年初余额	62,000,000.00			2,805,308.83				14,853,762.37			497,089.50	109,315,658.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,805,308.83				-2,381,381.72			-1,333,231.52	-2,284,278.13
（一）综合收益总额								2,381,381.72			338,018.32	20,473,273.87
（二）股东投入和减少资本				-2,805,308.83				-519,185.35			-833,107.82	-4,187,552.00
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				-2,805,308.83				-519,185.35			-833,107.82	-4,187,552.00
（三）利润分配								2,870,487.07			-21,470,487.07	-18,600,000.00
1. 提取盈余公积								2,870,487.07			-2,870,487.07	
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							17,205,114.09			27,826,266.41	107,031,380.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

归属于母公司股东权益

项目	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	少数股东权益	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			2,805,308.83				11,879,495.55			24,602,703.69	302,404.02	101,589,912.09
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				11,879,495.55			24,602,703.69	302,404.02	101,589,912.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,974,265.82			4,536,794.24	194,685.48	7,725,746.54
（一）综合收益总额								2,974,265.82			19,931,061.05	194,685.48	20,125,746.54
（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								2,974,265.82			-15,374,265.82		-12,400,000.00
1. 提取盈余公积								2,974,265.82			-2,974,265.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-12,400,000.00		-12,400,000.00
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			29,139,497.93	497,089.50	109,315,658.63

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：天津华胜材料股份有限公司

单位：人民币元

目	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）									2,870,487.07	-2,333,906.58	536,580.49
（一）综合收益总额									2,870,487.07	-2,333,906.58	536,580.49
（二）股东投入和减少资本										19,136,580.49	19,136,580.49
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									2,870,487.07	-21,470,487.07	-18,600,000.00
1. 提取盈余公积									2,870,487.07	-2,870,487.07	
2. 对股东的分配										-18,600,000.00	-18,600,000.00
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				17,724,249.44	27,402,335.63	109,421,893.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



4-1-3-18



编制单位：天津凯华线缆材料股份有限公司

母公司股东权益变动表

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			2,235,308.83				11,879,495.55	25,282,003.57	101,456,887.95	
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			2,235,308.83				11,879,495.55	25,282,003.57	101,456,887.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,974,266.82	4,454,178.64	7,428,445.46	
（一）综合收益总额								2,974,266.82	4,454,178.64	7,428,445.46	
（二）股东投入和减少资本									19,828,445.46	19,828,445.46	
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								2,974,266.82	-15,374,266.82	-12,400,000.00	
1. 提取盈余公积								2,974,266.82	-2,974,266.82		
2. 对股东的分配									-12,400,000.00	-12,400,000.00	
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			2,235,308.83				14,853,762.37	29,736,242.21	108,885,313.41	

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

2021年1月1日至2021年12月31日

(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 (万元)	实际缴付金额 (万元)	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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3	任志军	10.00	10.00	货币	20.00
合计		50.00	50.00	-	100.00

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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:

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:

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(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	认缴出资额 (万元)	实际缴付金额 (万元)	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

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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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 (股)	实缴股份数额 (股)	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%	-

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	16,483,917	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%
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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2021年12月31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	1,080,000.00	1.74%
5	北京高盟燕山科技有限公司	799,000.00	1.29%
6	浙江三花绿能实业集团有限公司	510,319.00	0.82%
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	1,097,440.00	1.77%
	合计	62,000,000.00	100.00%

二、合并财务报表范围

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

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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置了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。本公司将其分类为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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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”。

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:

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(自2020年1月1日起适用)

(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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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价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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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高誉减值准备。

(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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则	根据财政部相关规定和要求进行的变更	对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。		累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(2) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关情况

本公司执行新租赁准则对年初财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

(3) 重要会计估计变更

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	25%

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%

2. 税收优惠

(1) 2018年11月23日，本公司通过高新技术企业认定并取得的编号为GR201812000470号的《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。根据《企业所得税法》第二十八条的规定，公司在2019年至2021年企业所得税适用税率为15%。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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的编号为GR201812000489号的《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。根据《企业所得税法》第二十八条的规定,盛远达在2019年至2021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享受上述优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	18,238.71	21,269.71
银行存款	26,278,684.99	34,516,001.88
其他货币资金	390,207.95	14.68
合计	26,687,131.65	34,537,286.27

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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	487.01	5,220,339.83
其中:理财产品	487.01	5,220,339.83
合计	487.01	5,220,339.83

3. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,141,000.67	4,634,608.28
商业承兑汇票	8,018,626.86	4,799,920.75
合计	16,159,627.53	9,434,529.03

(1) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,687,156.44	100.00	252,627.41	2.61	9,434,529.03
其中:银行承兑汇票	4,634,608.28	47.84			4,634,608.28

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

商业承兑汇票	5,052,548.16	52.16	252,627.41	5.00	4,799,920.75
合计	9,687,156.44	100.00	252,627.41	2.61	9,434,529.03

(2) 应收票据按账龄列式

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	16,581,660.52	9,687,156.44
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	16,581,660.52	9,687,156.44

(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

项目	年末余额		年初余额	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,258,391.58		2,594,588.70
商业承兑汇票		2,344,914.36		681,214.63
合计		7,603,305.94		3,275,803.33

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,957,280.04	100.00	1,693,036.25	5.47	29,264,243.79
其中:账龄组合	30,957,280.04	100.00	1,693,036.25	5.47	29,264,243.79
合计	30,957,280.04	100.00	1,693,036.25	5.47	29,264,243.79

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	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

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,766,025.04	1,538,301.25	5.00
1-2年			
2-3年	45,650.00	9,130.00	20.00
3年以上	145,605.00	145,605.00	100.00
合计	30,957,280.04	1,693,036.25	5.47

(3) 应收账款按账龄列式

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	35,437,652.67	30,766,025.04
1-2年		
2-3年		45,650.00

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
3年以上	106,167.50	145,605.00
合计	35,543,820.17	30,957,280.04

(4) 本期计提、收回或转回、实际核销的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险	1,693,036.25	195,787.63		10,773.74	1,878,050.14
合计	1,693,036.25	195,787.63		10,773.74	1,878,050.14

(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	年末余额	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系	5,573,350.04	1年以内	15.68	278,667.50
广州汇侨电子有限公司	4,155,035.82	1年以内	11.69	207,751.79
兴勤系	3,440,256.29	1年以内	9.68	172,012.81
汕头保税区松田电子科技有限公司	3,285,428.42	1年以内	9.24	164,271.42
成功工业(惠州)有限公司	3,057,716.20	1年以内	8.60	152,885.81
合计	19,511,786.77		54.89	975,589.34

注1: TDK系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: 兴勤系包含兴勤(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、广东为勤兴景电子有限公司、THINKING ELECTRONIC INDUSTRIAL CO., LTD.

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	222,505.37	5,015,471.49
合计	222,505.37	5,015,471.49

注: 本公司年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20,939,233.25元。

6. 预付款项

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,991,917.54	100.00	1,242,219.74	99.95
1-2年				
2-3年			647.00	0.05
合计	3,991,917.54	100.00	1,242,866.74	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	年末余额	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	1,857,667.17	1年以内	46.54
TOZAI BOEKI KAISHA, LTD	863,014.75	1年以内	21.62
珠海宏昌电子材料有限公司	761,000.00	1年以内	19.06
山东圣泉新材料股份有限公司	213,971.68	1年以内	5.36
中铝新材料有限公司	112,320.00	1年以内	2.81
合计	3,807,973.60		95.39

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款		5,685.75
合计		5,685.75

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金		5,985.00
合计		5,985.00

(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

2021年1月1日至2021年12月31日

(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1月1日余额	299.25			299.25
2021年1月1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				
本年转回	299.25			299.25
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	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				5,985.00	299.25	5.00
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计				5,985.00	299.25	5.00

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险	299.25		299.25		
合计	299.25		299.25		

8. 存货

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 存货的分类

存货项目	年末余额		
	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

(续)

存货项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,925,837.73	2,010,655.36	11,915,182.37
周转材料	160,869.68	23,630.51	137,239.17
低值易耗品	892,224.70	10,601.84	881,622.86
自制半成品	1,326,584.61	120,997.45	1,205,587.16
在产品	683,142.82		683,142.82
产成品	3,280,773.91	33,866.45	3,246,907.46
发出商品	2,847,902.45		2,847,902.45
合同履约成本	182,921.34		182,921.34
合计	23,300,257.24	2,199,751.61	21,100,505.63

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	年初余额	本期计提额	本期减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	2,010,655.36	644,471.31	750,323.13		1,904,803.54
周转材料	23,630.51	1,508.64	3,230.92		21,908.23
低值易耗品	10,601.84	1,025.34	10,550.11		1,077.07
自制半成品	120,997.45	58,101.77	19,737.06		159,362.16
产成品	33,866.45	24,233.44	20,391.67		37,708.22
合计	2,199,751.61	729,340.50	804,232.89		2,124,859.22

9. 其他流动资产

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预缴税款		3,310.72
待抵扣进项税	219,061.77	791,671.57
取暖费	107,041.28	107,041.28
合计	326,103.05	902,023.57

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	15,314,851.84	17,092,374.53
固定资产清理		
合计	15,314,851.84	17,092,374.53

(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.年初余额	24,865,038.73	13,930,035.38	2,202,552.45	4,058,250.43	4,507,606.18	49,563,483.17
2.本年增加金额						
(1)购置		42,212.39	425,182.97	19,725.69	51,061.95	538,183.00
(2)在建工程转入						
3.本年减少金额						
(1)处置或报废		73,524.81	64,821.00	102,900.00	4,109.40	245,355.21
4.年末余额	24,865,038.73	13,898,722.96	2,562,914.42	3,975,076.12	4,554,558.73	49,856,310.96
二、累计折旧						
1.年初余额	14,158,376.97	9,025,133.60	1,960,728.80	3,762,555.47	3,564,313.80	32,471,108.64
2.本年增加金额						
(1)计提	1,183,356.20	747,414.44	77,985.78	32,399.80	262,281.65	2,303,437.87
3.本年减少金额						
(1)处置或报废		69,848.51	61,579.95	97,755.00	3,903.93	233,087.39
4.年末余额	15,341,733.17	9,702,699.53	1,977,134.63	3,697,200.27	3,822,691.52	34,541,459.12
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1)计提						
3.本年减少金额						
(1)处置或报废						

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(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
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	9,523,305.56	4,196,023.43	585,779.79	277,875.85	731,867.21	15,314,851.84
2. 年初账面价值	10,706,661.76	4,904,901.78	241,823.65	295,691.96	943,292.38	17,092,374.53

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. 年初余额	1,487,200.00	474,775.64	114,290.70	2,076,266.34
2. 本年增加金额				
(1) 购置		26,548.67	7,829.17	34,377.84
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	1,487,200.00	501,324.31	122,119.87	2,110,644.18
二、累计摊销				
1. 年初余额	461,032.62	474,775.64	72,873.62	1,008,681.88
2. 本年增加金额				
(1) 计提	29,744.04	1,474.92	21,790.57	53,009.53
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	490,776.66	476,250.56	94,664.19	1,061,691.41
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	996,423.34	25,073.75	27,455.68	1,048,952.77
2. 年初账面价值	1,026,167.38		41,417.08	1,067,584.46

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 截至2021年12月31日无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额
工程改造	2,588,439.55	81,741.83	882,011.52		1,788,169.86
其他	8,145.94		8,145.94		
合计	2,596,585.49	81,741.83	890,157.46		1,788,169.86

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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,281,309.58	342,196.43	1,945,962.91	291,894.44
资产减值准备	1,844,683.83	276,702.58	2,199,751.61	329,962.75
合计	4,125,993.41	618,899.01	4,145,714.52	621,857.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	12.18	1.83	219,878.19	32,981.73
合计	12.18	1.83	219,878.19	32,981.73

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	298,948.94	
可抵扣亏损	63,764.04	399,048.75
合计	362,712.98	399,048.75

(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

年份	年末余额	年初余额
2024年		292,383.32
2025年	63,764.04	106,665.43

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额
合计	63,764.04	399,048.75

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	474,000.00	6,500.00
合计	474,000.00	6,500.00

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	7,776,527.67	10,807,915.91
其中: 1年以上	124,569.38	136,911.54

(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	年末余额	年初余额
预收款项	67,668.23	26,843.68
合计	67,668.23	26,843.68

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	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	2,852,237.17	16,360,070.82	16,317,879.57	2,894,428.42
离职后福利-设定提存计划		1,021,346.81	1,021,346.81	
辞退福利				
合计	2,852,237.17	17,381,417.63	17,339,226.38	2,894,428.42

(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

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,815,097.17	14,357,816.88	14,314,485.63	2,858,428.42
职工福利费	1,140.00	462,888.52	464,028.52	
社会保险费		656,869.76	656,869.76	
其中:医疗保险费		589,013.46	589,013.46	
工伤保险费		36,902.39	36,902.39	
生育保险费		30,953.91	30,953.91	
住房公积金		731,030.00	731,030.00	
工会经费和职工教育经费	36,000.00	151,465.66	151,465.66	36,000.00
合计	2,852,237.17	16,360,070.82	16,317,879.57	2,894,428.42

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		990,392.96	990,392.96	
失业保险费		30,953.85	30,953.85	
合计		1,021,346.81	1,021,346.81	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	706,292.51	230,719.12
代扣代缴个人所得税	34,230.26	32,358.32
城市维护建设税	56,130.26	19,276.00
教育费附加	24,055.82	8,261.15
地方教育费附加	16,037.21	5,507.43
企业所得税	1,081,686.20	1,397,701.58
环境保护税	7,152.59	5,730.24
印花税	9,212.60	7,855.10
合计	1,934,797.45	1,707,408.94

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	40,116.45	85,514.70
合计	40,116.45	85,514.70

(1) 其他应付款按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
职工报销款及往来款	37,741.25	77,000.00
其他	2,375.20	8,514.70
合计	40,116.45	85,514.70

(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	年末余额	年初余额
未终止确认的银行承兑汇票	5,258,391.58	2,594,588.70
未终止确认的商业承兑汇票	2,344,914.36	681,214.63
待转销项税	8,796.88	3,489.68
合计	7,612,102.82	3,279,293.01

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		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. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	2,805,308.83		2,805,308.83	
其他资本公积				
合计	2,805,308.83		2,805,308.83	

注:本期资本公积减少为收购子公司盛远达少数股东股权产生。详见“八、2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制了公司的情况”

23. 盈余公积

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	9,902,508.25	1,913,658.05		11,816,166.30
任意盈余公积	4,951,254.12	956,829.02	519,135.35	5,388,947.79
合计	14,853,762.37	2,870,487.07	519,135.35	17,205,114.09

注：本期盈余公积减少为收购子公司盛远达少数股东股权产生。详见“八、2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况”

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上期期末余额	29,159,497.93	24,602,703.69
加：上期未分配利润调整数		
本期期初余额	29,159,497.93	24,602,703.69
加：本期归属于母公司股东权益的净利润	20,137,255.55	19,931,061.06
股东权益投入和减少资本		
减：提取法定盈余公积	1,913,658.05	1,982,844.55
提取任意盈余公积	956,829.02	991,422.27
应付普通股股利	18,600,000.00	12,400,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	27,826,266.41	29,159,497.93

25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	136,142,675.49	102,111,640.23
其他业务收入	93,738.95	780.97
合计	136,236,414.44	102,112,421.20
主营业务成本	98,392,303.56	65,841,377.64
其他业务成本	142,509.64	47.99
合计	98,534,813.20	65,841,425.63

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	350,478.98	413,741.98
教育费附加	151,538.25	177,317.99
地方教育费附加	100,389.24	118,211.99
车船使用税	3,235.32	3,485.32

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	214,659.68	214,659.68
土地使用税	17,160.00	17,160.00
印花税	92,856.50	84,664.60
环境保护税	13,204.47	16,921.14
合计	943,522.44	1,046,162.70

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	956,775.53	609,893.45
办公费	28,724.80	29,857.50
差旅费	156,609.50	125,871.91
业务招待费	415,295.76	287,852.81
邮寄费	37,243.10	33,306.13
交通费	27,331.39	26,656.10
其他	150,947.07	143,176.89
合计	1,772,927.15	1,256,614.79

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,953,422.78	3,631,842.26
折旧及摊销	368,162.33	353,668.89
中介机构费	613,508.63	380,246.19
办公费	169,161.62	151,579.35
业务招待费	74,379.83	40,215.23
汽车费用	61,450.55	59,384.97
物业管理费	52,125.49	111,593.34
修理费	40,150.69	122,306.24
差旅费	19,629.41	18,774.14
劳动保护费	15,369.51	37,709.75
其他	47,817.29	69,153.22
合计	5,415,178.13	4,976,473.58

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,311,570.66	2,827,513.56

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	1,100,000.09	1,418,639.88
折旧费与摊销费	560,126.70	635,585.61
其他	371,053.15	205,526.91
合计	6,342,750.60	5,087,265.96

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		9,000.22
减：利息收入	30,497.80	42,351.05
加：汇兑损失	231,152.88	614,847.83
加：其他支出	42,674.34	35,062.10
合计	243,329.42	616,559.10

31. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	306,462.46	220,982.34
个税手续费返还	5,453.69	6,697.23
合计	311,916.15	227,679.57

2021年度政府补助明细

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	128,400.00	天津市东丽区科学技术局	与收益相关
一次性企业吸纳补贴	5,000.00	天津市东丽区人力资源和社会 保障局	与收益相关
稳岗返还	14,062.46	天津市东丽区人力资源和社会 保障局	与收益相关
企业运营类专利导航 项目资金	75,000.00	天津市东丽区市场监督管理 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	306,462.46		

2020年度政府补助明细

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(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
科技创新补贴	67,000.00	天津市东丽区科学技术局	与收益相关
失业保险补贴款	22,182.34	天津市东丽区人力资源和社会 保障局	与收益相关
专利费用补贴款	12,800.00	天津市东丽区市场监督管理局	与收益相关
培育马德里商标项目 及企业运营类专利导 航项目资金	115,000.00	天津市东丽区市场监督管理局	与收益相关
一次性企业吸纳补贴	4,000.00	天津市东丽区人力资源和社会 保障局	与收益相关
合计	220,982.34		

32. 投资收益

项目	2021年度	2020年度
理财产品产生的投资收益	814,770.93	570,052.38
合计	814,770.93	570,052.38

33. 公允价值变动收益

项目	2021年度	2020年度
以公允价值计量的且其变动计入当期 损益的金融资产	12.18	219,878.19
其中：理财产品	12.18	219,878.19
合计	12.18	219,878.19

34. 信用减值损失

项目	2021年度	2020年度
坏账损失	-364,893.96	-368,132.87
合计	-364,893.96	-368,132.87

35. 资产减值损失

项目	2021年度	2020年度
存货减值损失	-729,340.50	-867,050.65
合计	-729,340.50	-867,050.65

36. 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

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度
其他	13,582.43	9,097.92
合计	13,582.43	9,097.92

37. 营业外支出

项目	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	10,320.92	2,141.48
其中：固定资产	10,320.92	2,141.48
对外捐赠	37,000.00	49,500.00
罚款及滞纳金		1,156.64
合计	47,320.92	52,798.12

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2021年度	2020年度
当年所得税费用	2,539,367.66	3,017,030.08
递延所得税费用	-30,021.72	-116,130.76
合计	2,509,345.94	2,900,899.32

(2) 会计利润与所得税费用调整关系

项目	2021年度	2020年度
本期合并利润总额	22,982,619.81	23,026,645.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,447,392.97	3,453,996.89
子公司适用不同税率的影响	-3,967.75	10,001.62
调整以前期间所得税的影响		4,344.00
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	-917,747.44	-556,717.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,834.24	23,776.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-53,639.80	-39,835.44
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	7,473.72	5,333.27
所得税费用	2,509,345.94	2,900,899.32

39. 现金流量表项目注释

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
利息收入	30,497.80	42,351.05
往来款	37,586.75	89,909.00
政府补助	306,462.46	227,679.42
其他	19,036.12	9,098.07
合计	393,583.13	369,037.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
付现费用	2,786,556.84	3,346,682.19
保证金	390,207.95	
支付的往来款	77,000.00	460,459.66
其他	37,000.00	50,656.64
合计	3,290,764.79	3,857,798.49

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2021年度	2020年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,473,273.87	20,125,746.54
加: 资产减值准备	729,340.50	867,050.65
信用减值损失	364,893.96	368,132.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,303,437.87	2,414,118.65
无形资产摊销	53,009.53	105,352.43
长期待摊费用摊销	890,157.46	1,101,803.12
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)	10,320.92	2,141.48
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-12.18	-219,878.19
财务费用(收益以“-”填列)	149,389.85	499,978.90
投资损失(收益以“-”填列)	-814,770.93	-570,052.38
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,958.18	-149,112.49
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-32,979.90	32,981.73
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,687,442.58	-3,951,868.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-9,256,205.06	-9,050,772.24

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,713,411.78	2,154,156.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,898,783.27	13,729,779.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	26,296,923.70	34,537,286.27
减:现金的年初余额	34,537,286.27	39,038,794.01
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	-8,240,362.57	-4,501,507.74

(4) 现金和现金等价物

项目	2021年度	2020年度
现金	26,296,923.70	34,537,286.27
其中:库存现金	18,238.71	21,269.71
可随时用于支付的银行存款	26,278,684.99	34,516,001.88
可随时用于支付的其他货币资金		14.68
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	26,296,923.70	34,537,286.27
其中:母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

40. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目明细

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
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
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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
货币资金	979,679.54	6.5249	6,392,311.03
其中：美元	979,679.54	6.5249	6,392,311.03
应收账款	247,091.40	6.5249	1,612,246.69
其中：美元	247,091.40	6.5249	1,612,246.69
应付账款	114,800.00	6.5249	749,058.52
其中：美元	114,800.00	6.5249	749,058.52

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	390,207.95	信用证保证金
合计	390,207.95	

七、 合并范围的变化

报告期内合并范围无变化。

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

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

公司2021年12月2日收购子公司盛远达少数股东持有的49%股权，收购后公司持有盛远达100%股权。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	盛远达公司
现金	4,157,552.00
购买成本/处置对价合计	4,157,552.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	833,107.82
差额	3,324,444.18
其中:调整资本公积	2,805,308.83
调整盈余公积	519,135.35

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

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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、股东
张光明	董事
高卫国	董事兼副总经理
任志慧	曾任董事,任志成之妹,盛远达的原股东
胡振新	监事会主席
王硕阳	监事
刘畅	职工代表监事
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、任志成弟弟

(二) 关联交易

1. 报告期内关联担保、抵押情况

关联方为公司担保

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	保证金额	起始日	到期日	担保是否已履行完毕	担保形式
任志成	8,850,000.00	2019.09.10	2020.09.02	是	保证
刘建慧	8,850,000.00	2019.09.10	2020.09.02	是	保证

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	2021年度	2020年度
薪酬合计	3,425,902.60	2,264,502.81

3. 股权交易

公司于2021年12月2日以现金方式收购子公司盛远达49%的股权,交易作价4,157,552.00元,股权交易情况如下:

交易对方	持有盛远达股权比例	交易对价
李萍	21.00%	1,781,808.00
任志信	14.00%	1,187,872.00
任志慧	14.00%	1,187,872.00
合计	49.00%	4,157,552.00

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末金额	期初金额
其他应付款	张光明	21,737.40	
其他应付款	任志慧		77,000.00

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		487.01		487.01
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		487.01		487.01
其中: 理财产品		487.01		487.01
(二) 应收款项融资		222,505.37		222,505.37
持续以公允价值计量的资产总额		222,992.38		222,992.38

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

十二、 或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至2021年12月31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2021年12月31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	年末余额				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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备余额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

(续)

类别	年初余额				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	35,192,041.94	100.00	1,581,165.77	4.49	33,610,876.17
其中:账龄组合	30,108,532.91	85.37	1,581,165.77	5.25	28,527,367.14
合并范围内交易对象组合	5,083,509.03	14.63			5,083,509.03
组合小计	35,192,041.94	100.00	1,581,165.77	4.49	33,610,876.17
合计	35,192,041.94	100.00	1,581,165.77	4.49	33,610,876.17

1) 按单项计提应收账款坏账准备

2021年度,无按单项金额计提的应收账款坏账准备。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,135,492.70	1,747,784.76	4.84
1-2年			
2-3年			

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	106,167.50	106,167.50	100.00
合计	36,241,660.20	1,853,952.26	5.12

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,073,874.44	1,499,518.27	4.28
1-2年			
2-3年	45,650.00	9,130.00	20.00
3年以上	72,517.50	72,517.50	100.00
合计	35,192,041.94	1,581,165.77	4.49

(2) 应收账款按照账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	36,135,492.70	35,073,874.44
1-2年		
2-3年		45,650.00
3年以上	106,167.50	72,517.50
合计	36,241,660.20	35,192,041.94

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险	1,581,165.77	272,786.49			1,853,952.26
合计	1,581,165.77	272,786.49			1,853,952.26

(4) 本期无实际核销的应收账款

(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	年末余额	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 股份有限公司	5,573,350.04	1年以内	15.38	278,667.50
广州汇侨电子有限公司	4,155,035.82	1年以内	11.46	207,751.79

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	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
兴勤系	3,440,256.29	1年以内	9.49	172,012.81
汕头保税区松田电子科技有限公司	3,285,428.42	1年以内	9.07	164,271.42
成功工业(惠州)有限公司	3,057,716.20	1年以内	8.44	152,885.81
合计	19,511,786.77		53.84	975,589.33

注1: TDK系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: 兴勤系包含兴勤(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、广东为勤兴景电子有限公司、THINKING ELECTRONIC INDUSTRIAL CO., LTD.

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款		5,685.75
合计		5,685.75

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金		5,985.00
代收代付款项		
合计		5,985.00

(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1月1日余额	299.25			299.25
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(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)	
—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				
本年转回	299.25			299.25
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	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				5,985.00	299.25	5.00
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计				5,985.00	299.25	5.00

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险	299.25		299.25		
合计	299.25		299.25		

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(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		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	9,157,552.00		9,157,552.00

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	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		
合计	5,000,000.00	4,157,552.00		9,157,552.00		

注:公司于2014年4月28日与天津盛远达科技有限公司的股东签订了股权转让协议,收购天津盛远达科技有限公司51%的股权,并于2014年5月26日办理完成工商变更手续,合并日定为2014年5月26日。由于盛远达自合并日起净资产为负,故长期股权投资初始投资成本按照0元确定。

4. 营业收入和营业成本

项目	2021年度	2020年度
主营业务收入	128,749,592.69	97,933,417.41
其他业务收入	4,237,399.93	7,468,407.41
合计	132,986,992.62	105,401,824.82
主营业务成本	94,025,053.08	63,458,127.00
其他业务成本	4,068,738.19	7,155,667.56
合计	98,093,791.27	70,613,794.56

5. 投资收益

项目	2021年度	2020年度
理财产品投资收益	814,770.93	570,052.38
合计	814,770.93	570,052.38

十七、 财务报告批准

本财务报告于2022年4月26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

二〇二二年四月二十六日



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(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	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	-10,320.92	-2,141.48
计入当期损益的政府补助	306,462.46	220,982.34
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	814,783.11	789,930.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,417.57	-41,558.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,087,507.08	967,212.71
所得税影响额	165,642.22	149,530.40
非经常性损益合计	921,864.86	817,682.31
其中：归属于母公司股东非经常性损益	921,864.86	817,651.19

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	2021年度	17.99	0.32	0.32
	2020年度	19.16	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2021年度	17.17	0.31	0.31
	2020年度	18.37	0.31	0.31



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
“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,叶泓勋,顾仁荣,李晓英,李俊峰

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、债务重组等事宜并出具审计报告;受托对其他企业的经营管理活动进行审计;接受企业委托办理其他会计、税务、法律、法规规定的业务;开展法律法规允许的经营活动;法律、法规禁止和限制类项目的经营活动。(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



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



说明

证书序号：0014624

- 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》。

发证机关：北京市财政局



二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 刘玉琳
 Full name: Liu Yulin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1970-02-15
 Date of birth: 1970-02-15
 工作单位: 中和正信会计师事务所山东分所
 Working unit: Zhonghe Zhengxin CPAs Shandong Branch
 身份证号码: 370602700215345
 Identity card No.: 370602700215345

年度检验登记
 Annual Approval Registration
 本证书有效期限为一年
 This certificate is valid for another year after this approval.

2013年3月 4日
 山东省注册会计师协会
 Shandong Institute of CPAs

注册号: 11600158
 No. of Reg. No.: 11600158
 工作单位: 山东省注册会计师协会
 Working Unit: Shandong Institute of CPAs
 发证日期: 2005年4月20日
 Date of Issuance: 2005-4-20



年度检验登记
 Annual Approval Registration
 本证书有效期限为一年
 This certificate is valid for another year after this approval.

2012年度年检合格
 2012 Annual Approval Passed

注册会计师工作单位
 Member Institution of Certified Public Accountants
 单位名称: 中和会计师事务所
 Unit Name: Zhonghe Zhengxin CPAs

注册会计师
 Certified Public Accountant
 姓名: 刘玉琳
 Name: Liu Yulin

年度检验登记
 Annual Approval Registration
 本证书有效期限为一年
 This certificate is valid for another year after this approval.

2009年度年检合格
 2009 Annual Approval Passed

注册会计师工作单位
 Member Institution of Certified Public Accountants
 单位名称: 中和会计师事务所
 Unit Name: Zhonghe Zhengxin CPAs

注册会计师
 Certified Public Accountant
 姓名: 刘玉琳
 Name: Liu Yulin



姓名: 刘学强
 Full name: 刘学强
 Sex: 男
 出生日期: 1982-03-20
 Date of birth: 1982-03-20
 工作单位: 泰安立信会计师事务所
 Working unit: 泰安立信会计师事务所
 身份证号: 370982198203201632
 Name card No.: 370982198203201632



年度检验登记

Annual Record/Key Update

本证有效, 恕不另换。如有其他问题, 请联系本局。
 This certificate is valid for another year after this period of.



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

申请日期: 2013年8月18日



同意日期: 2013年8月18日



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

申请日期: 2013年8月18日

转出单位: 泰安立信会计师事务所
 Group of the transfer unit: 泰安立信会计师事务所
 年 月 日
 2013 8 18

同意日期: 2013年8月18日

转入单位: 泰安立信会计师事务所
 Group of the transfer unit: 泰安立信会计师事务所
 年 月 日
 2013 8 18

关于天津凯华绝缘材料股份有限公司
财务报表更正事项专项说明
鉴证报告

索引	页码
鉴证报告	
财务报表更正事项专项说明	1-16

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 关于天津凯华绝热材料股份有限公司财
务报表更正事项专项说明鉴证报告
报告文号: NY9012022JNA300023
客户名称: 天津凯华绝热材料股份有限公司
报告日期: 2022-01-26
签字注册会计师: 刘玉昆 (CPA: 110091560028)
刘学钰 (CPA: 370900210001)



4439202201260023
URL: http://www.sdcccpcpa.com

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
联系电话: 010-65542288
传真: 010-65747193
注册地址: 北京市东城区朝内大街18号富华大厦A座8层
电子信件: wwwcn_jn@sinonet.com

该报告仅可作鉴证使用,不得作为鉴证以外的用途。
1. 可通过电子信件向信永中和会计师事务所。
2. 如发现报告有异常,请联系: <http://www.sdcccpcpa.com> 输入报告编号进行查询。



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

关于天津凯华绝缘材料股份有限公司 前期会计差错更正情况专项说明的鉴证报告

XYZH/2022JNAA60623

天津凯华绝缘材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附天津凯华绝缘材料股份有限公司(以下简称凯华材料公司)管理层编制的《天津凯华绝缘材料股份有限公司关于前期会计差错更正情况专项说明》(以下简称专项说明)进行专项鉴证,该专项说明中所述凯华材料公司财务报表更正事项,涉及2019年度、2020年度财务报表,我们仅对2019年度、2020年度财务报表更正事项进行鉴证并发表鉴证结论。

一、管理层的责任

按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》和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19号-财务信息的更正及相关披露》(2018年修订)等相关规定编制专项说明,并保证其内容真实、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,是凯华材料公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作,以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序,并根据所获取的鉴证证据作出职业判断。

我们相信,我们获取的鉴证证据是充分的、适当的、为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证结论

我们认为,凯华材料公司的专项说明已按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计

估计变更和差错更正》和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19号-财务信息的更正及相关披露》（2018年修订）等相关规定编制，对2019年度、2020年度财务报表更正事项的更正情况进行了如实反映。

四、对使用者和使用目的的限制

本鉴证报告仅供凯华材料公司财务报表更正事项披露之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务注册会计师和会计事务所无关。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年四月二十六日

天津凯华绝缘材料股份有限公司 关于前期会计差错更正情况专项说明

天津凯华绝缘材料股份有限公司(以下简称“凯华材料”或者“本公司”)发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正,并对2020年度、2019年合并及母公司财务报表进行了追溯调整。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》等文件的规定,我们对本公司重大前期会计差错更正的有关事项说明如下:

一、财务报表主要事项更正原因

1、2019年主要会计差错更正事项

(1) 根据凯华材料银行询证函回函显示美元保证金户利息未入账,调增其他货币资金15.70元,调增财务费用(利息收入)15.70元。

(2) 根据凯华材料银行询证函回函并查询工商银行理财产品网银记录,调增交易性金融资产461.64元,同时调增投资收益。

(3) 公司重新复核附追索权的已背书的信用等级相对较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票不再终止确认金额,重新调整了应收票据、应收款项融资、其他流动负债等科目,应收票据调增6,601,575.60元,应收款项融资调减6,601,575.60元;应收票据调增2,004,981.61元,其他流动负债调增2,004,981.61元。

公司根据会计政策中对于商业承兑汇票减值的处理,合理预估其预期信用损失,重新计算调整了应收票据、信用减值损失科目,调增应收票据坏账准备161,391.58元,其中对应调减期初未分配利润235,894.18元,调减本期信用减值损失74,502.50元。

(4) 公司存在客户收入确认跨期的情形,调增应收账款1,716,997.74元,同时,调增主营业务收入1,166,962.73元,应交税费(销项税)197,530.71元,调增期初未分配利润352,497.34元,调减销售费用6.94元,调减财务费用-汇兑损益0.02元。

对应调整相关成本,调增主营业务成本740,047.24元,调减期初未分配利润254,872.73元,调减存货994,919.97元。相应调增税金及附加11,629.73元,调减期初未分配利润12,073.94元,调增应交税费23,703.67元。

(5) 根据会计政策中对于应收账款减值的处理,合理预估其预期信用损失,重新计算调整了应收账款坏账准备、信用减值损失科目,调增应收账款坏账准备 1,303,294.86 元,其中对应调减期初未分配利润 1,327,571.44 元,调减本期信用减值损失 24,276.58 元。

(6) 将预付账款、应付账款同时核算的供应商合并后重新列报,同时调减预付账款、应付账款 64,344.66 元;将预付长期资产购置款重分类到其他非流动资产列报,调增其他非流动资产 81,500.00 元,调减预付账款 81,500.00 元。

(7) 将其他应收款中代缴代收的员工社保、公积金与应付职工薪酬(工资)对抵,调减其他应收款 57,351.00 元,调减应付职工薪酬(工资) 57,351.00 元。根据会计政策中对于其他应收款减值的处理,调增其他应收款坏账准备 0.00 元,其中对应调减期初未分配利润 669.64 元,调减信用减值损失 669.64 元。

(8) 对存货跌价准备重新计算,根据计算结果调整存货跌价准备,调增存货跌价准备 1,506,383.04 元,其中对应调减期初未分配利润 682,662.02 元,调增本期资产减值损失 823,721.02 元。

(9) 对固定资产折旧进行复核测算,根据测算结果调增主营业务成本 10,156.83 元,调增累计折旧 10,156.83 元。

(10) 根据无形资产(土地)使用年限调整无形资产摊销年限,调减累计摊销 646,931.63 元,其中调减本年度管理费用 44,615.92 元,调增期初未分配利润 602,315.71 元;无形资产中 UL 认证调整至长期待摊费用科目核算,调增长期待摊费用 262,251.50 元,调减无形资产 2,316,513.92 元,调减累计摊销 2,054,262.42 元。

(11) 调整信用减值损失、存货跌价准备对应的递延所得税资产,调增递延所得税资产 443,353.55 元,其中对应调减递延所得税费用 106,333.96 元,调增期初未分配利润 337,019.59 元;

(12) 调整跨期成本费用,调增主营业务成本 19,654.96 元,调减销售费用 11,579.45 元,调减期初未分配利润 11,006.64 元,调增应付账款 19,082.15 元。调增其他流动资产(待抵扣进项税) 2,090.12 元,调增应付账款 2,090.12 元。

(13) 经公司梳理,公司存在工资、年终奖跨期核算情况,对工资、奖金进行重新梳理,根据梳理后的结果调整相关科目,调减主营业务成本 64,007.22 元,调减其他业务成本 12,779.83 元,调减销售费用 111,535.83 元,调减管理费用 22,660.31 元,调减研发费用 81,729.97 元,调减期初未分配利润 1,292,854.12 元,调增应付职工薪酬 1,000,140.96 元。

(14) 将计入其他业务收入的个税手续费返还调整至其他收益, 调增其他收益 7,941.41 元, 调减其他业务收入 7,837.64 元, 调减营业外收入 103.77 元; 调增管理费用 7,837.64 元, 调减其他业务成本 7,837.64 元。

(15) 调整应收账款坏账核销, 调增信用减值损失 5,499.00 元, 调减营业外支出 5,499.00 元。

(16) 对合并财务报表抵消进行检查, 调整内部交易抵消分录, 增加营业收入及营业成本抵消 16,077.87 元, 增加应收账款应付账款抵消 18,167.99 元。

(17) 调整利润总额变动对当前所得税费用的影响, 调增本期所得税费用 154,400.08 元, 同时调增应交税费所得税 17,241.95 元, 调增期初未分配利润 137,158.13 元。

(18) 上述差错更正事项追溯调整影响盈余公积、未分配利润, 具体调整金额详见“二、前期差错更正对相关财务报表的影响”。

2、2020 年主要会计差错更正事项

(1) 根据凯华材料银行询证函回函, 调增其他货币资金 14.68 元, 其中调增期初未分配利润 15.70 元, 调增财务费用-汇兑净损失 1.02 元。

(2) 根据凯华材料银行询证函回函并查询工商银行理财产品网银记录, 调增交易性金融资产 474.83 元, 同时调增期初未分配利润 461.61 元, 调增公允价值变动 13.19 元。对应调增递延所得税负债 1.98 元, 调增递延所得税费用 1.98 元。

(3) 公司重新复核附追索权的已背书或贴现未到期的信用等级相对较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票不再终止确认金额, 重新调整了应收票据、应收款项融资、其他流动负债等科目, 应收票据调增 4,995,620.27 元, 应收款项融资调减 4,995,620.27 元; 应收票据调增 3,275,803.33 元, 其他流动负债调增 3,275,803.33 元。

公司根据会计政策中对于商业承兑汇票减值的处理, 合理预估其预期信用损失, 重新计算调整了应收票据、信用减值损失科目, 调增应收票据坏账准备 252,627.41 元, 其中对应调减期初未分配利润 161,391.68 元, 调增本期信用减值损失 91,235.73 元。

(4) 公司存在客户收入确认跨期的情形, 调增应收账款 1,443,422.25 元, 同时, 调减主营业务收入 226,024.34 元, 调增应交税费(销项税) 166,057.43 元, 调增期初未分配利润 1,503,389.16 元。

对应调整相关成本，调减主营业务成本 94,106.70 元，调减期初未分配利润 949,799.32 元，调减存货 855,692.62 元。相应调减税金及附加 3,776.79 元，调减期初未分配利润 23,703.67 元，调增应交税费 19,926.88 元。

(5) 根据会计政策中对于应收账款减值的处理，合理预估其预期信用损失，重新计算调整了应收账款坏账准备、信用减值损失科目，调增应收账款坏账准备 1,542,866.25 元，其中对应调减期初未分配利润 1,303,294.86 元，调增本期信用减值损失 239,586.39 元，调减营业外支出 15.00 元。

(6) 将预付账款、应付账款同时核算的供应商合并后重新列报，同时调减预付账款、应付账款 45,062.91 元；将预付长期资产购置款重分类到其他非流动资产列报，调增其他非流动资产 6,500.00 元，调减预付账款 6,500.00 元；调整期初暂估款，调增主营业务成本 2,615.38 元，调增期初未分配利润 2,615.38 元。

(7) 将其他应收款中代缴代收的员工社保、公积金与应付职工薪酬（工资）对抵，调减其他应收款 56,235.00 元，调减应付职工薪酬（工资）56,235.00 元。根据会计政策中对于其他应收款减值的处理，调增其他应收款坏账准备 299.25 元，调增信用减值损失 299.25 元。

(8) 子公司天津凯华新材料科技有限公司销售凯华材料关联交易未同步记账，子公司天津凯华新材料科技有限公司调减存货（发出商品）2,070,514.14 元，调增主营业务成本 2,070,514.14 元，同时确认销售收入 1,981,210.10 元及应交税费（销项税）257,557.31 元，调增应收账款 2,238,767.41 元；合并层面同步抵消收入及成本 1,981,210.10 元，抵消应收账款及应付账款 2,238,767.41 元。

(9) 对存货跌价准备重新计算，根据计算结果调整存货跌价准备，调增存货跌价准备 2,373,433.69 元，其中对应调减期初未分配利润 1,506,383.04 元，调增本期资产减值损失 867,050.65 元；对前期已计提跌价本期已销售的存货对应存货跌价准备进行转销，调减存货跌价准备 173,682.08 元，调减营业成本 173,682.08 元。

根据新收入准则，控制权转移前发生的运费计入合同履行成本，调整发出商品对应的运费，调增存货（合同履行成本）182,921.34 元，调减主营业务成本 182,921.34 元。

(10) 对固定资产折旧进行复核测算，根据测算结果调增主营业务成本 10,156.83 元，调减期初未分配利润 10,156.83 元，调增累计折旧 20,313.66 元。

(11) 根据无形资产（土地）使用年限调整无形资产摊销年限，调减累计摊销 691,547.55 元，其中调减本年度管理费用 44,615.92 元，调增期初未分配利润

646,931.63元；无形资产中 III 认证调整至长期待摊费用科目核算，调增长期待摊费用 8,145.94元，调减无形资产 2,316,513.92元，调减累计摊销 2,308,367.98元。

(12) 调整信用减值损失、存货跌价准备对应的递延所得税资产，调增递延所得税资产 599,331.68元，其中对应调减递延所得税费用 155,978.13元，调增期初未分配利润 443,353.55元。

(13) 调整跨期费用与应付账款，调减主营业务成本 60,425.58元，调减期初未分配利润 50,740.31元，调增应付账款 3,803.33元，调增预付账款 13,488.60元；调整无需支付的应付账款，调增营业外收入 23.20元，调减应付账款 23.20元。

(14) 合同负债中包含的增值税调整至其他流动负债，调减合同负债 3,489.68元，调增其他流动负债 3,489.68元。

(15) 经公司梳理，公司存在工资、年终奖跨期核算的情况，且奖金未能精确按照部门分配和核算，公司对工资、奖金进行重新梳理，根据梳理后的结果调整相关科目，调减主营业务成本 123,856.16元，调增其他业务成本 62,461.31元，调增销售费用 11,481.35元，调增管理费用 164,101.22元，调增研发费用 155,938.65元，调减期初未分配利润 1,000,140.96元，调增应付职工薪酬 1,270,267.33元。

(16) 将计入其他业务收入的个税手续费返还调整至其他收益，调增其他收益 6,697.23元，调减其他业务收入 6,697.23元；调增管理费用 6,697.08元，调减其他业务成本 6,697.08元。

(17) 将多计提的海运费冲减主营业务收入，调减主营业务收入 3,392.95元，调减其他应收款 3,392.95元。

(18) 合并报表中内部交易抵消事项，调增存货 530,877.08元，调减其他业务成本 530,877.08元；相应调减递延所得税资产 79,631.56元，调增递延所得税费用 79,631.56元。

(19) 调整利润总额变动对当前所得税费用的影响，调减本期所得税费用 33,971.68元，同时调减应交税费所得税 16,729.73元、调减期初未分配利润 17,241.95元。

(20) 上述差错更正事项追溯调整影响盈余公积、未分配利润，具体调整金额详见“二、前期差错更正对相关财务报表的影响”。

二、前期差错更正对财务报表的影响

1、追溯调整受影响的合并财务报表项目调整对比如下

(1)2019年12月31日/2019年度

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
货币资金	39,038,778.31	15.70	39,038,794.01
交易性金融资产		461.64	461.64
应收票据	712,847.29	8,445,165.53	9,158,012.82
应收账款	24,225,449.08	395,534.89	24,620,983.97
应收款项融资	9,747,942.02	-6,601,575.60	3,146,366.42
预付款项	278,398.56	-145,844.66	132,553.90
其他应收款	57,351.00	-57,351.00	
存货	20,516,990.93	-2,501,303.01	18,015,687.92
其他流动资产	197,173.77	2,090.12	199,263.89
流动资产合计	94,774,930.96	-462,806.39	94,312,124.57
固定资产	18,865,621.72	-10,156.83	18,855,464.89
无形资产	784,054.02	384,680.13	1,168,734.15
长期待摊费用	3,229,871.09	262,251.50	3,492,122.59
递延所得税资产	29,391.15	443,353.55	472,744.70
其他非流动资产		81,500.00	81,500.00
非流动资产合计	22,908,937.98	1,161,628.35	24,070,566.33
资产总计	117,683,868.94	698,821.96	118,382,690.90
应付账款	9,949,824.86	-61,340.38	9,888,484.48
应付职工薪酬	1,650,583.39	942,789.96	2,593,373.35
应交税费	1,134,121.75	238,476.33	1,372,598.08
其他流动负债		2,004,981.61	2,004,981.61
流动负债合计	13,667,871.29	3,124,907.52	16,792,778.81
负债合计	13,667,871.29	3,124,907.52	16,792,778.81
盈余公积	12,291,731.05	-112,235.50	11,879,495.55
未分配利润	26,647,440.55	-2,044,736.86	24,602,703.69
归属于母公司股东权益合计	103,744,480.43	2,456,972.36	101,287,508.07
少数股东权益	271,517.22	30,885.80	302,404.02
股东权益合计	104,015,997.65	-2,426,085.56	101,589,912.09
负债和股东权益总计	117,683,868.94	698,821.96	118,382,690.90
一、营业总收入	92,659,920.95	1,143,047.22	93,802,968.17

天津凯华绝缘材料股份有限公司关于前期差错更正情况专项说明

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
其中:营业收入	92,659,920.95	1,143,047.22	93,802,968.17
二、营业总成本	76,471,545.35	416,479.70	76,888,025.05
其中:营业成本	59,059,171.90	669,156.47	59,728,328.37
税金及附加	900,122.69	11,629.73	911,752.42
销售费用	5,646,222.82	-123,122.22	5,523,100.60
管理费用	5,510,104.57	-59,438.59	5,450,665.98
研发费用	5,468,578.04	-81,729.97	5,386,848.07
财务费用	-112,654.67	-15.72	-112,670.39
加:其他收益	1,288,498.74	7,941.41	1,296,440.15
投资收益(损失以“-”号填列)	504,918.49	461.64	505,380.13
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-117,415.74	93,949.72	-23,466.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-823,721.02	-823,721.02
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	17,859,317.07	5,199.27	17,864,516.34
加:营业外收入	20,165.90	-103.77	20,062.13
减:营业外支出	251,316.16	-5,499.00	245,817.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	17,628,166.81	10,594.50	17,638,761.31
减:所得税费用	2,077,145.85	48,066.12	2,125,211.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	15,551,020.96	-37,471.62	15,513,549.34
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	15,551,020.96	-37,471.62	15,513,549.34
1.归属于母公司所有者的净利润	15,605,426.45	-68,358.42	15,537,068.03
2.少数股东损益	54,405.49	30,886.80	-23,518.69
销售商品、提供劳务收到的现金	71,756,021.77	-2,329,067.22	69,426,954.55
收到的税费返还	63,265.21	-63,265.21	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,621,284.49	79,583.40	1,700,867.89
经营活动现金流入小计	73,440,571.47	-2,312,749.03	71,127,822.44

天津凯华绝缘材料股份有限公司关于前期差错更正情况专项说明

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
购买商品、接受劳务支付的现金	25,909,308.33	-42,782.83	25,866,525.50
支付给职工以及为职工支付的现金	15,218,856.51	-137,713.28	15,081,143.23
支付的各项税费	7,172,872.56	-351,212.96	6,821,659.60
支付其他与经营活动有关的现金	9,752,714.75	-2,149,310.14	7,603,404.61
经营活动现金流出小计	58,053,752.15	-2,681,019.21	55,372,732.94
经营活动产生的现金流量净额	15,386,819.32	368,270.18	15,755,089.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,150,146.31	368,553.52	2,518,699.83
投资活动现金流出小计	17,150,146.31	368,553.52	17,518,699.83
投资活动产生的现金流量净额	-1,644,227.82	-368,553.52	-2,012,781.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	195,287.04	299.04	195,586.08
五、现金及现金等价物净增加额	11,432,021.40	15.70	11,432,037.10
六、期末现金及现金等价物余额	39,038,778.31	15.70	39,038,794.01

(2) 2020年12月31日/2020年度

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
货币资金	34,537,271.59	14.68	34,537,286.27
交易性金融资产	5,219,865.00	474.83	5,220,339.83
应收票据	1,415,732.84	8,018,796.19	9,434,529.03
应收账款	29,363,687.79	-99,444.00	29,264,243.79
应收款项融资	10,011,091.76	-4,995,620.27	5,015,471.49
预付款项	1,280,941.05	-38,074.31	1,242,866.74
其他应收款	65,612.95	-59,927.20	5,685.75
存货	25,512,665.58	-4,412,159.95	21,100,505.63
流动资产合计	108,308,892.13	-1,585,940.03	106,722,952.10
固定资产	17,112,688.19	-20,313.66	17,092,374.53
无形资产	384,182.85	683,401.61	1,067,584.46

天津凯华绝缘材料股份有限公司关于前期差错更正情况专项说明

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
长期待摊费用	2,588,439.55	8,145.94	2,596,585.49
递延所得税资产	102,157.07	519,700.12	621,857.19
其他非流动资产	0.00	6,500.00	6,500.00
非流动资产合计	20,187,467.66	1,197,434.01	21,384,901.67
资产总计	128,496,359.79	-388,506.02	128,107,853.77
应付账款	12,830,408.79	2,022,492.88	10,807,915.91
合同负债	30,333.36	-3,489.68	26,843.68
应付职工薪酬	1,638,204.84	1,214,032.33	2,852,237.17
应交税费	1,538,154.36	169,254.58	1,707,408.94
其他流动负债	-	3,279,293.01	3,279,293.01
流动负债合计	16,122,616.05	2,636,597.36	18,759,213.41
递延所得税负债	32,979.75	1.98	32,981.73
非流动负债合计	32,979.75	1.98	32,981.73
负债合计	16,155,595.80	2,636,599.34	18,792,195.14
盈余公积	15,371,211.49	-517,449.12	14,853,762.37
未分配利润	31,532,022.14	-2,372,524.21	29,159,497.93
归属于母公司股东权益合计	111,708,542.46	-2,889,973.33	108,818,569.13
少数股东权益	632,221.53	-135,132.03	497,089.50
股东权益合计	112,340,763.99	-3,025,105.36	109,315,658.63
负债和股东权益总计	128,496,359.79	-388,506.02	128,107,853.77
一、营业总收入	102,348,535.72	-236,114.52	102,112,421.20
其中：营业收入	102,348,535.72	-236,114.52	102,112,421.20
二、营业总成本	79,542,703.61	-718,201.85	78,824,501.76
其中：营业成本	66,849,454.09	-1,008,028.46	65,841,425.63
税金及附加	1,049,939.49	-3,776.79	1,046,162.70
销售费用	1,245,133.44	11,481.35	1,256,614.79
管理费用	4,850,291.20	126,182.38	4,976,473.58
研发费用	4,931,327.31	155,938.65	5,087,265.96
财务费用	616,558.08	1.02	616,559.10
加：其他收益	220,982.34	6,697.23	227,679.57
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	219,865.00	13.19	219,878.19
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-37,011.50	-331,121.37	-368,132.87

天津凯华绝缘材料股份有限公司关于前期差错更正情况专项说明

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-867,050.65	-867,050.65
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	23,779,720.33	-709,374.27	23,070,346.06
加:营业外收入	9,074.72	23.20	9,097.92
减:营业外支出	52,813.12	-15.00	52,798.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	23,735,981.93	-709,336.07	23,026,645.86
减:所得税费用	3,011,215.59	-110,316.27	2,900,899.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	20,724,766.34	-599,019.80	20,125,746.54
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	20,724,766.34	-599,019.80	20,125,746.54
1.归属于母公司所有者的净利润	20,364,062.03	-433,000.97	19,931,061.06
2.少数股东损益	360,704.31	-166,018.83	194,685.48
销售商品、提供劳务收到的现金	74,443,418.99	3,997,198.48	78,440,617.47
收到的税费返还	2,503.36	-2,503.36	-
收到其他与经营活动有关的现金	361,088.31	7,949.23	369,037.54
经营活动现金流入小计	74,807,010.66	4,002,644.35	78,809,655.01
购买商品、接受劳务支付的现金	32,263,512.57	7,117,387.91	39,380,900.48
支付给职工以及为职工支付的现金	13,082,584.10	363,271.15	13,445,855.25
支付的各项税费	8,767,190.80	-371,869.15	8,395,321.65
支付其他与经营活动有关的现金	6,952,634.56	-3,094,836.07	3,857,798.49
经营活动现金流出小计	61,065,922.03	4,013,953.84	65,079,875.87
经营活动产生的现金流量净额	13,741,088.63	-11,309.49	13,729,779.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	626,218.32	-10,629.96	615,588.36
投资活动现金流出小计	28,026,218.32	-10,629.96	28,015,588.36

天津凯华绝缘材料股份有限公司关于前期差错更正情况专项说明

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
投资活动产生的现金流量净额	-5,056,165.94	10,629.96	-5,045,535.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-491,657.19	678.51	-490,978.68
五、现金及现金等价物净增加额	-4,501,506.72	-1.02	-4,501,507.74
加：期初现金及现金等价物余额	39,038,778.31	15.70	39,038,794.01
六、期末现金及现金等价物余额	34,537,271.59	14.68	34,537,286.27

2、追溯调整受影响的母公司财务报表项目调整对比如下

(1)2019年12月31日/2019年度

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
货币资金	37,278,004.19	15.70	37,278,019.89
交易性金融资产		461.64	461.64
应收票据	405,262.49	8,379,829.77	8,785,092.26
应收账款	26,010,290.12	507,600.82	26,517,890.94
应收款项融资	9,624,252.56	-6,570,860.60	3,053,391.96
预付款项	259,560.56	-145,290.66	114,269.90
其他应收款	55,801.00	-55,801.00	
存货	18,139,420.90	-2,501,303.01	15,638,117.89
流动资产合计	91,879,633.10	-385,347.34	91,494,285.76
固定资产	18,742,182.55	-10,156.83	18,732,025.72
无形资产	778,991.52	389,742.63	1,168,734.15
长期待摊费用	3,229,871.09	257,189.00	3,487,060.09
递延所得税资产	2,015.14	429,268.86	431,284.00
其他非流动资产	-	81,500.00	81,500.00
非流动资产合计	24,753,060.30	1,147,543.66	25,900,603.96
资产总计	116,632,693.40	762,196.32	117,394,889.72
应付账款	9,886,829.30	46,912.14	9,839,917.16
应付职工薪酬	1,622,427.01	761,571.46	2,383,998.47
应交税费	1,102,104.52	238,476.33	1,340,580.85
其他流动负债	-	1,954,981.61	1,954,981.61
流动负债合计	13,029,904.51	2,908,117.26	15,938,021.77

天津凯华绝缘材料股份有限公司关于前期差错更正情况专项说明

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
负债合计	13,029,904.51	2,908,117.26	15,938,021.77
盈余公积	12,291,731.05	-412,235.50	11,879,495.55
未分配利润	27,015,749.01	-1,733,685.44	25,282,063.57
股东权益合计	103,602,788.89	-2,145,920.94	101,456,867.95
负债和股东权益总计	116,632,693.40	762,196.32	117,394,889.72
一、营业收入	92,162,103.78	1,159,125.09	93,321,228.87
减：营业成本	59,431,943.14	676,770.88	60,108,714.02
税金及附加	893,649.37	11,629.73	905,279.10
销售费用	5,480,042.84	-109,683.82	5,370,359.02
管理费用	5,375,265.08	-65,823.26	5,309,441.82
研发费用	4,868,847.08	-197,615.55	4,671,231.53
财务费用	-114,342.82	-15.72	-114,358.54
加：其他收益	1,288,498.74	7,837.64	1,296,336.38
投资收益（损失以“-”号填列）	504,918.49	461.64	505,380.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	69,964.87	89,228.97	19,264.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-823,721.02	-823,721.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,945,091.43	117,670.06	18,062,761.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,934,309.18	117,670.06	18,051,979.24
减：所得税费用	2,131,348.61	44,226.27	2,175,574.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,802,960.57	73,443.79	15,876,404.36
销售商品、提供劳务收到的现金	71,069,145.26	-2,350,564.72	68,718,580.54
收到的税费返还	16,076.30	-16,076.30	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,367,921.53	79,561.40	1,447,482.93
经营活动现金流入小计	72,453,143.09	-2,287,079.62	70,166,063.47
购买商品、接受劳务支付的现金	25,261,119.60	82,013.54	25,343,133.14

天津凯华绝缘材料股份有限公司关于前期差错更正情况专项说明

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
支付给职工以及为职工支付的现金	14,362,399.56	-143,730.44	14,218,669.12
支付的各项税费	7,084,116.45	-301,988.10	6,782,128.35
支付其他与经营活动有关的现金	9,314,845.47	-2,291,933.55	7,022,911.92
经营活动现金流出小计	56,022,481.08	-2,655,638.55	53,366,842.53
经营活动产生的现金流量净额	16,430,662.01	368,558.93	16,799,220.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,150,146.31	368,553.52	2,518,699.83
投资活动现金流出小计	19,150,146.31	368,553.52	19,518,699.83
投资活动产生的现金流量净额	-3,644,227.82	-368,553.52	-4,012,781.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	194,294.54	10.29	194,304.83
五、现金及现金等价物净增加额	10,474,871.59	15.70	10,474,887.29
六、期末现金及现金等价物余额	37,278,004.19	15.70	37,278,019.89

(2) 2020年12月31日/2020年度

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
货币资金	33,026,696.12	14.68	33,026,710.80
交易性金融资产	5,219,865.00	474.83	5,220,339.83
应收票据	1,415,732.84	6,646,703.14	8,062,435.98
应收账款	33,671,537.19	-60,661.02	33,610,876.17
应收款项融资	8,979,152.17	-4,581,201.62	4,397,950.55
预付款项	1,140,460.05	-17,476.07	1,122,983.98
其他应收款	65,612.95	-59,927.20	5,685.75
存货	18,377,186.86	-2,472,730.15	15,904,456.71
流动资产合计	102,003,284.46	-544,803.41	101,458,481.05
固定资产	17,015,792.89	-20,313.66	16,995,479.23
无形资产	381,370.35	686,214.11	1,067,584.46

天津凯华绝缘材料股份有限公司关于前期差错更正情况专项说明

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
长期待摊费用	2,588,439.55	5,333.44	2,593,772.99
递延所得税资产	11,562.38	533,545.32	545,107.70
其他非流动资产	-	6,500.00	6,500.00
非流动资产合计	24,997,165.17	1,211,279.21	26,208,444.38
资产总计	127,000,449.63	666,475.80	127,666,925.43
应付账款	12,063,721.85	-46,058.49	12,017,663.36
合同负债	30,032.50	-3,455.07	26,577.43
应付职工薪酬	1,608,204.84	1,072,493.87	2,680,698.71
应交税费	1,524,337.51	169,254.58	1,693,592.09
其他流动负债	-	2,321,584.00	2,321,584.00
流动负债合计	15,234,811.40	3,513,818.89	18,748,630.29
递延所得税负债	32,979.75	1.98	32,981.73
非流动负债合计	32,979.75	1.98	32,981.73
负债合计	15,267,791.15	3,513,820.87	18,781,612.02
盈余公积	15,371,211.49	-517,449.12	14,853,762.37
未分配利润	32,066,138.16	-2,329,895.95	29,736,242.21
股东权益合计	111,732,658.48	-2,847,345.07	108,885,313.41
负债和股东权益总计	127,000,449.63	666,475.80	127,666,925.43
一、营业收入	105,654,017.06	-252,192.24	105,401,824.82
减：营业成本	71,278,099.28	-664,304.72	70,613,794.56
税金及附加	1,012,225.96	-3,776.79	1,008,449.17
销售费用	1,121,206.69	11,864.45	1,133,071.14
管理费用	4,678,014.73	109,722.38	4,787,737.11
研发费用	4,248,832.30	271,846.70	4,520,679.00
财务费用	614,944.23	1.02	614,945.25
加：其他收益	220,982.34	6,697.08	227,679.42
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	219,865.00	13.19	219,878.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-63,648.25	-401,600.57	-465,248.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-467,257.91	-467,257.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,647,945.34	-839,593.49	22,808,351.85
加：营业外收入	9,000.00	23.20	9,023.20

天津凯华绝缘材料股份有限公司关于前期差错更正情况专项说明

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,604,303.86	-839,670.29	22,764,633.57
减：所得税费用	3,074,434.27	-138,246.16	2,936,188.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,529,869.59	-701,424.13	19,828,445.46
销售商品、提供劳务收到的现金	73,139,859.27	1,350,888.64	74,490,747.91
收到其他与经营活动有关的现金	263,796.80	8,840.24	272,637.04
经营活动现金流入小计	73,403,656.07	1,359,728.88	74,763,384.95
购买商品、接受劳务支付的现金	29,557,660.38	4,584,343.75	34,142,004.13
支付给职工以及为职工支付的现金	11,978,102.82	356,134.39	12,334,237.21
支付的各项税费	8,428,204.28	-365,780.02	8,062,424.26
支付其他与经营活动有关的现金	6,448,316.91	-3,203,659.75	3,244,657.16
经营活动现金流出小计	56,412,284.39	1,371,038.37	57,783,322.76
经营活动产生的现金流量净额	16,991,371.68	-11,309.49	16,980,062.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	626,218.32	-10,629.96	615,588.36
投资活动现金流出小计	31,026,218.32	-10,629.96	31,015,588.36
投资活动产生的现金流量净额	8,056,165.94	10,629.96	-8,045,535.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-491,741.59	678.51	-491,063.08
五、现金及现金等价物净增加额	-4,251,308.07	-1.02	-4,251,309.09
加：期初现金及现金等价物余额	37,278,004.19	15.70	37,278,019.89

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
六、期末现金及现金等价物余额	33,026,696.12	14.68	33,026,710.80

三、本次财务报表更正事项批准情况

本次更正事项专项说明于 2022 年 4 月 26 日经本公司董事会审议通过批准报出。

四、其他需要说明的事项

为了更好地理解公司上述更正事项。本专项说明应当与已公告的 2019 年度、2020 年度合并及母公司财务报表一并阅读。

天津凯华绝缘材料股份有限公司

二〇二二年四月二十六日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
“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

出资人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李悦英、谭志森

经营范围

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、清算等事务，出具审计报告；税务咨询；代理记账；代建账簿；管理信息系统咨询；企业管理咨询；法律、法规、规章及规范性文件规定且经营范围许可的其他经营活动；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。

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

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》。

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年二月五日

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: 刘玉强
 Full name: Liu Yuzheng
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1970-02-15
 Date of birth: 1970-02-15
 工作单位: 中和正信会计师事务所山东分所
 Working unit: Zhonghe Zhengxin CPA Firm Shandong Branch
 身份证号: 370602700215345
 Identity card No.: 370602700215345

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书自签发之日起有效, 期满前有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2013年3月4日
 2013年3月4日
 注册税务师
 Registered Tax Agent
 2005年4月30日
 2005年4月30日
 山东正信会计师事务所
 Shandong Zhengxin CPA Firm
 注册税务师
 Registered Tax Agent
 2005年4月30日
 2005年4月30日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效, 期满前有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 注册税务师
 Registered Tax Agent
 2005年4月30日
 2005年4月30日

2005年4月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效, 期满前有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 注册税务师
 Registered Tax Agent
 2005年4月30日
 2005年4月30日

2012年4月30日

注册税务师
 Registered Tax Agent
 2005年4月30日
 2005年4月30日

中和正信会计师事务所
 Zhonghe Zhengxin CPA Firm

注册税务师
 Registered Tax Agent
 2005年4月30日
 2005年4月30日

注册税务师
 Registered Tax Agent
 2005年4月30日
 2005年4月30日

注册税务师
 Registered Tax Agent
 2005年4月30日
 2005年4月30日

注册税务师
 Registered Tax Agent
 2005年4月30日
 2005年4月30日

注册税务师
 Registered Tax Agent
 2005年4月30日
 2005年4月30日

注册税务师
 Registered Tax Agent
 2005年4月30日
 2005年4月30日



姓名: 刘学强
 Full name: Liu Xueqiang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1982-03-20
 Date of birth: 1982-03-20
 工作单位: 南京联想联合会计师事务所
 Workplace: Nanjing Lenovo United Accountants Firm
 身份证号: 370982198203201622
 Identification No.: 370982198203201622



年度检验登记
 Annual Inspection Registration

本证书检验合格, 继续有效。
 This certificate is valid for another year of its
 term of validity.



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

请老单位
 Please the holder to be transferred from

南京联想联合会计师事务所
 注册会计师
 转所专用章
 2018年8月18日

同意调去
 Agree to be transferred to

南京联想联合会计师事务所
 注册会计师
 转所专用章
 2018年8月18日

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

请老单位
 Please the holder to be transferred from

南京联想联合会计师事务所
 注册会计师
 转所专用章
 2018年8月18日

同意调去
 Agree to be transferred to

南京联想联合会计师事务所
 注册会计师
 转所专用章
 2018年8月18日

天津凯华绝缘材料股份有限公司
2022年1-6月
审计报告

索引	页码
审计报告	
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



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

审计报告

XYZH/2022JNAA60742

天津凯华绝缘材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的天津凯华绝缘材料股份有限公司（以下称凯华材料公司）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，凯华材料公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯华材料公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



收入确认

关键审计事项	审计中的应对
如凯华材料公司合并财务报表附注六、24所述，2022年1-6月合并报表营业收入金额为60,626,340.22元。由于营业收入是凯华材料公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： (1) 了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估； (2) 结合公司销售合同主要条款，分析评价收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则的相关规定； (3) 实施实质性程序，检查重要销售合同对应的销售发票、出库单、签收单、对账单、出口报关单、提单及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合凯华材料公司收入确认的会计政策； (4) 获取海关出口数据，核对公司出口收入准确性； (5) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款、预收账款余额和销售收入金额； (6) 检查客户应收账款回款情况，检查应收账款挂账单位是否与客户单位名称一致，检查回款和收入的真实性； (7) 对营业收入实施截止测试及分析性复核； (8) 检查凯华材料公司是否存在特殊销售行为以及关联方销售情况。

四、 其他信息

凯华材料公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括凯华材料公司2022年1-6月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凯华材料公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



(6) 就对凯华材料公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年十月十一日





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
流动资产：			
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
流动资产合计		111,994,541.14	108,112,149.89
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	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
非流动资产合计		19,141,298.03	19,244,873.48
资产总计		131,135,839.17	127,357,023.37

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
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	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
流动负债合计		15,679,478.13	20,325,641.04
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	六、13	-	1.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	1.83
负债合计		15,679,478.13	20,325,642.87
股东权益：			
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
归属于母公司股东权益合计		115,456,361.04	107,031,380.50
少数股东权益			
股东权益合计		115,456,361.04	107,031,380.50
负债和股东权益总计		131,135,839.17	127,357,023.37

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
流动资产：			
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
流动资产合计		89,916,067.48	98,246,655.51
非流动资产：			
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
非流动资产合计		48,232,080.25	28,281,719.75
资产总计		138,148,147.73	126,528,375.26

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 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
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
流动负债合计		20,163,781.57	17,106,479.53
非流动负债：			
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			
非流动负债合计		-	1.83
负 债 合 计		20,163,781.57	17,106,481.36
股东权益：			
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
股东权益合计		117,984,366.16	109,421,893.90
负债和股东权益总计		138,148,147.73	126,528,375.26

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：天津凯华新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		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			
二、营业总成本		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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		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
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,333,945.93	11,130,401.27
减：所得税费用	六、37	908,965.39	1,188,049.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,424,980.54	9,942,352.24
（一）按经营持续性分类			
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）			
（二）按所有权归属分类			
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
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		8,424,980.54	9,942,352.24
归属于母公司股东的综合收益总额		8,424,980.54	9,700,143.64
归属于少数股东的综合收益总额			242,208.60
八、每股收益：			
（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：





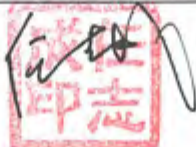
母公司利润表

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
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
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		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
经营活动现金流入小计		40,656,998.62	38,237,459.39
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
经营活动现金流出小计		37,350,441.79	34,468,769.09
经营活动产生的现金流量净额		3,306,556.83	3,768,690.30
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计		10,097,182.01	5,327,528.53
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		-	-
投资活动现金流出小计		11,564,300.47	20,193,535.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,467,118.46	-14,866,007.40
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			
筹资活动现金流入小计		9,990,000.00	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		10,031,070.00	9,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-41,070.00	-9,300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		189,249.47	-108,403.97
五、现金及现金等价物净增加额		1,987,617.84	-20,505,721.07
加：期初现金及现金等价物余额		26,296,923.70	34,537,286.27
六、期末现金及现金等价物余额		28,284,541.54	34,031,565.20

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
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		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
经营活动现金流入小计		41,084,300.10	36,568,898.41
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
经营活动现金流出小计		37,391,718.23	33,618,551.29
经营活动产生的现金流量净额		3,692,581.87	2,950,347.12
二、投资活动产生的现金流量：			
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		-	-
投资活动现金流入小计		11,097,182.01	5,327,528.53
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		-	-
投资活动现金流出小计		31,564,300.47	20,193,535.93
投资活动产生的现金流量净额		-20,467,118.46	-14,866,007.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计		9,990,000.00	
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		-	-
筹资活动现金流出小计		10,031,070.00	9,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-41,070.00	-9,300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		189,302.94	-108,471.47
五、现金及现金等价物净增加额			
		-16,626,303.65	-21,324,131.75
加：期初现金及现金等价物余额		24,064,025.39	33,026,710.80
六、期末现金及现金等价物余额			
		7,437,721.74	11,702,579.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2021年1-6月

项 目	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				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）													
（一）综合收益总额													
（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				2,805,308.83				14,853,762.37		29,559,641.57	739,298.10	109,958,010.87



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月									
	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							
一、上年年末余额	62,000,000.00			2,295,308.83				17,724,249.44	27,402,335.63	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	27,402,335.63	109,421,893.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（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									8,562,472.26	8,562,472.26
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：赤艳



会计机构负责人：艳艳





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年1-6月						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	
一、上年年末余额	62,000,000.00		2,295,308.83				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				108,885,313.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-223,616.36
（一）综合收益总额							9,076,383.64
（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
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							-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				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：



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。

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。

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

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”。

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。

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。

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。

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和经营租赁。

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	16.24	295,843.26
广州汇侨电子有限公司	5,302,127.81	1年以内	14.55	265,106.39
兴勤电子	4,010,074.65	1年以内	11.00	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	7.95	144,795.11
成功工业(惠州)有限公司	2,289,105.98	1年以内	6.28	114,455.30
合计	20,414,075.98		56.02	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		1,514,724.18			387,556.06	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	15,438,683.35	2,562,914.42	3,973,176.12	4,942,114.79	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	369,426.70	76,386.48	14,155.38	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	10,072,126.23	2,053,521.11	3,709,550.65	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	5,366,557.12	509,393.31	263,625.47	996,346.96	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		
本期期末余额	36,251,246.95	29,559,641.57

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
合计	60,626,340.22	66,086,386.40
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
合计	45,677,271.25	46,584,332.70

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
合计	304,435.77	516,882.34

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
合计	609,887.97	836,063.20

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
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
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
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	1,311,957.39	1,630,815.64

(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				
	账面余额		坏账准备余额		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	36,221,707.00	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	1,020,703.79

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 10 月 11 日由本公司董事会批准报出。



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

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》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

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

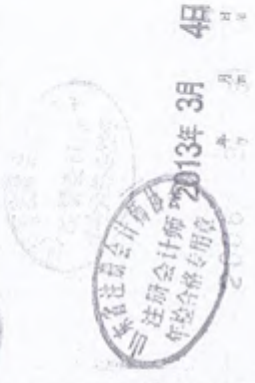
执业证书编号: 11010136

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 刘玉军
 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 370602700215345
 Identity card No.



证书编号: 1100015802E
 No. of Certificate
 批准注册协会: 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

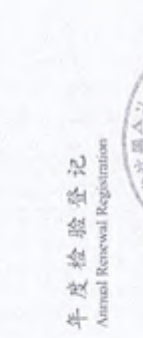


年度检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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
 转出协会名称
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer
 转出协会名称
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer



年度检验合格, 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
 转出协会名称
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer
 转出协会名称
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer



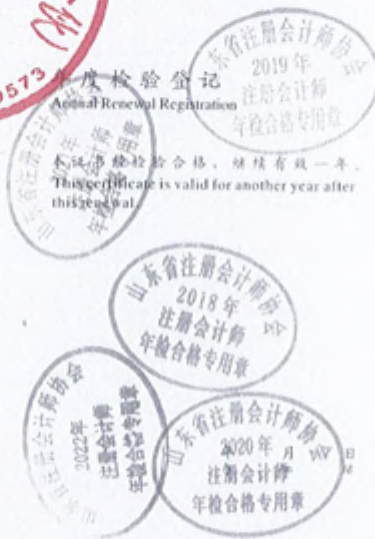
姓名: 刘学钰
 Full name: 刘学钰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-03-20
 Date of birth: 1982-03-20
 工作单位: 泰安蓝鼎联合会计师事务所
 Working unit: 泰安蓝鼎联合会计师事务所
 身份证号码: 370962198203201632
 Identity card No.: 370962198203201632



年度检验登记
Annual Renewal Registration

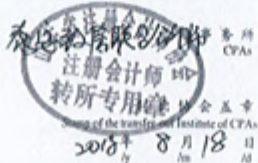
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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年07月23日



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 to



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 to

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