

天津凯华绝缘材料股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
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



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/2024JNAA6B0101

天津凯华绝缘材料股份有限公司

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（以下简称凯华材料公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，公允反映了凯华材料公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，认为对本期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。



1. 收入确认事项	
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五、27所述，2023 年度合并报表营业收入金额为 104,628,386.52 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> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(4) 获取海关出口数据，核对公司出口收入准确性；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(7) 对营业收入实施截止测试及分析性复核；</p> <p>(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。</p>

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 2023 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。

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，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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



（6）就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

二〇二四年四月二十三日



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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	114,277,853.43	98,649,425.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	50,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	8,026,561.67	9,863,143.37
应收账款	五、4	27,736,686.87	31,966,340.61
应收款项融资	五、5	1,982,960.94	4,004,331.94
预付款项	五、6	741,902.65	3,283,265.97
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、7	3,790.50	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	25,963,456.26	29,029,999.13
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、9	1,002,304.26	133,419.66
流动资产合计		179,785,516.58	176,929,925.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	14,167,347.33	14,987,617.73
在建工程	五、11	11,104,209.00	688,828.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	14,354,793.20	14,705,594.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	767,333.00	1,014,590.40
递延所得税资产	五、14	685,446.31	696,449.09
其他非流动资产	五、15	2,841,500.00	327,123.70
非流动资产合计		43,920,628.84	32,420,203.85
资产总计		223,706,145.42	209,350,129.65

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：天津凯尔绝缘材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、16	5,007,232.88	10,006,944.43
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	6,794,292.40	8,841,748.62
预收款项			
合同负债	五、18	1,578.76	30,813.27
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、19	2,089,038.93	1,145,843.18
应交税费	五、20	1,036,506.51	3,118,928.42
其他应付款	五、21	54,341.70	57,754.38
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	五、22	989,641.14	1,163,098.15
流动负债合计		15,972,632.32	24,365,130.45
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		15,972,632.32	24,365,130.45
股东权益：			
股本	五、23	82,700,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	51,294,605.12	43,382,163.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	20,214,264.88	18,923,946.38
一般风险准备			
未分配利润	五、26	53,524,643.10	42,678,888.93
归属于母公司股东权益合计		207,733,513.10	184,984,999.20
少数股东权益			
股东权益合计		207,733,513.10	184,984,999.20
负债和股东权益总计		223,706,145.42	209,350,129.65

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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		53,283,375.14	91,885,165.49
交易性金融资产		50,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据		8,026,561.67	9,807,169.66
应收账款	十六、1	27,736,686.87	31,827,303.10
应收款项融资		1,982,960.94	3,931,251.91
预付款项		741,902.65	3,283,265.97
其他应收款	十六、2	10,981,923.10	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货		25,963,456.26	29,029,999.13
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		128,873,907.91	169,871,196.54
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	77,650,000.00	29,157,552.00
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		14,167,347.33	14,927,417.17
在建工程		-	174,756.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,005,948.92	1,082,459.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		767,333.00	1,014,590.40
递延所得税资产		685,446.31	696,449.09
其他非流动资产		21,500.00	327,123.70
非流动资产合计		94,297,575.56	47,380,347.75
资产总计		223,171,483.47	217,251,544.29

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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		5,007,232.88	10,006,944.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,788,792.40	13,645,874.58
预收款项		-	-
合同负债		1,578.76	1,093,934.51
应付职工薪酬		2,046,342.83	1,143,722.02
应交税费		910,546.77	2,497,343.32
其他应付款		54,341.70	57,754.38
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		989,641.14	1,301,303.91
流动负债合计		15,798,476.48	29,746,877.15
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		15,798,476.48	29,746,877.15
股东权益：			
股本		82,700,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,589,913.95	45,677,472.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,733,400.23	19,394,310.37
未分配利润		50,349,692.81	42,432,884.05
股东权益合计		207,373,006.99	187,504,667.14
负债和股东权益总计		223,171,483.47	217,251,544.29

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	2023年度	2022年度
一、营业总收入		104,628,386.52	117,307,712.96
其中：营业收入	五、27	104,628,386.52	117,307,712.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,465,268.76	98,665,898.14
其中：营业成本	五、27	72,999,073.59	86,730,469.00
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、28	863,913.02	799,926.82
销售费用	五、29	2,293,989.65	1,581,105.93
管理费用	五、30	5,809,769.35	4,826,455.35
研发费用	五、31	6,447,072.53	5,430,800.17
财务费用	五、32	-948,549.38	-702,859.13
其中：利息费用		235,288.98	133,692.22
利息收入		1,083,174.09	107,154.19
加：其他收益	五、33	840,363.83	344,792.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	96,695.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	279,724.03	220,349.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-579,277.49	-822,163.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,703,928.13	18,481,487.61
加：营业外收入	五、37	9,000.82	15,752.14
减：营业外支出	五、38	110,244.59	95.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,602,684.36	18,497,144.75
减：所得税费用	五、39	1,331,611.69	1,925,689.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,271,072.67	16,571,454.81
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,271,072.67	16,571,454.81
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		16,271,072.67	16,571,454.81
2.少数股东损益		-	-
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		16,271,072.67	16,571,454.81
归属于母公司股东的综合收益总额		16,271,072.67	16,571,454.81
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.27
（二）稀释每股收益		0.20	0.27

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	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	104,628,386.52	116,493,253.22
减：营业成本	十六、4	72,999,073.59	86,560,699.52
税金及附加		837,427.57	760,693.58
销售费用		2,293,989.65	1,571,053.14
管理费用		5,796,267.43	4,814,339.48
研发费用		6,447,072.53	5,352,556.13
财务费用		-435,762.14	-684,017.46
其中：利息费用		235,288.98	133,692.22
利息收入		568,585.42	-85,627.44
加：其他收益		840,359.77	330,619.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-2,543,326.40	1,096,695.00
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		269,460.28	187,741.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-579,277.49	-1,100,902.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,677,534.05	18,632,083.13
加：营业外收入		9,000.82	15,751.04
减：营业外支出		85,089.84	95.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,601,445.03	18,647,739.17
减：所得税费用		1,210,546.41	1,947,129.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,390,898.62	16,700,609.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,390,898.62	16,700,609.35
（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		13,390,898.62	16,700,609.35
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：



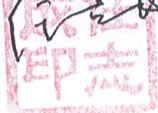
合并现金流量表

编制单位：天津凯地绝缘材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022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		84,658,185.39	82,860,428.62
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		319,873.53	129,453.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,543,464.82	853,344.39
经营活动现金流入小计		86,521,523.74	83,843,226.03
购买商品、接受劳务支付的现金		32,502,855.65	41,221,419.69
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		16,255,866.70	17,088,981.53
支付的各项税费		8,660,616.10	4,684,599.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	13,310,363.18	4,030,123.87
经营活动现金流出小计		70,729,701.63	67,025,124.24
经营活动产生的现金流量净额		15,791,822.11	16,818,101.79
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
取得投资收益收到的现金		-	97,182.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	-
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		800.00	10,097,182.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,664,952.59	16,353,996.10
投资支付的现金		50,000.00	10,000,000.00
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		9,714,952.59	26,353,996.10
投资活动产生的现金流量净额		-9,714,152.59	-16,256,814.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,604,000.00	64,900,000.00
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		5,000,000.00	19,990,000.00
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		15,604,000.00	84,890,000.00
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	9,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,370,000.53	126,747.79
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		-	3,472,640.00
筹资活动现金流出小计		14,370,000.53	13,589,387.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,233,999.47	71,300,612.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,240.68	490,601.51
五、现金及现金等价物净增加额		7,258,428.31	72,352,501.42
加：期初现金及现金等价物余额		98,649,425.12	26,296,923.70
六、期末现金及现金等价物余额		105,907,853.43	98,649,425.12

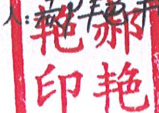
法定代表人：



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	2023年度	2022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		84,473,635.89	83,213,972.69
收到的税费返还		319,873.53	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,028,871.85	817,643.99
经营活动现金流入小计		85,822,381.27	84,031,616.68
购买商品、接受劳务支付的现金		32,502,855.65	41,901,681.20
支付给职工以及为职工支付的现金		15,928,978.79	16,865,475.37
支付的各项税费		7,842,214.90	4,222,290.12
支付其他与经营活动有关的现金		10,327,292.71	3,919,112.73
经营活动现金流出小计		66,601,342.05	66,908,559.42
经营活动产生的现金流量净额		19,221,039.22	17,123,057.26
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
取得投资收益收到的现金		35,732.76	1,097,182.01
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		447,046.41	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		482,779.17	11,097,182.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,786,367.53	2,190,410.18
投资支付的现金		57,700,000.00	30,000,000.00
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		59,486,367.53	32,190,410.18
投资活动产生的现金流量净额		-59,003,588.36	-21,093,228.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		10,604,000.00	64,900,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	19,990,000.00
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		15,604,000.00	84,890,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	9,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,370,000.53	126,747.79
支付其他与筹资活动有关的现金			3,472,640.00
筹资活动现金流出小计		14,370,000.53	13,589,387.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,233,999.47	71,300,612.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,240.68	490,698.80
五、现金及现金等价物净增加额		-38,601,790.35	67,821,140.10
加:期初现金及现金等价物余额		91,885,165.49	24,064,025.39
六、期末现金及现金等价物余额		53,283,375.14	91,885,165.49

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
2023年度

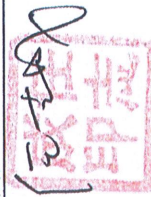
单位：人民币元

项	2023年度										少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	80,000,000.00				43,382,153.89				18,923,946.38		42,678,888.93		184,984,999.20		184,984,999.20
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	80,000,000.00				43,382,153.89				18,923,946.38		42,678,888.93		184,984,999.20		184,984,999.20
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,700,000.00				7,912,441.23			1,290,318.50		10,845,754.17			22,748,513.90		22,748,513.90
（一）综合收益总额										16,271,072.67			16,271,072.67		16,271,072.67
（二）股东投入和减少资本	2,700,000.00				7,912,441.23								10,612,441.23		10,612,441.23
1. 股东投入的普通股	2,700,000.00				7,912,441.23								10,612,441.23		10,612,441.23
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								1,290,318.50					-4,135,000.00		-4,135,000.00
2. 提取一般风险准备								1,290,318.50					-1,290,318.50		-1,290,318.50
3. 对股东的分配													-4,135,000.00		-4,135,000.00
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. 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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	82,700,000.00				51,294,605.12			20,214,264.88		53,524,643.10			207,733,513.10		207,733,513.10

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）
2023年度

单位：人民币元

项	2022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	其他	小计	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	80,000,000.00					43,382,163.89				17,205,114.09			27,826,266.41		168,413,544.39		168,413,544.39
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	80,000,000.00					43,382,163.89				17,205,114.09			27,826,266.41		168,413,544.39		168,413,544.39
三、本年年增减变动金额（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. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积										1,718,832.29			-1,718,832.29				
2. 提取一般风险准备										1,718,832.29			-1,718,832.29				
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. 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. 本年提取																	
2. 本年使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	80,000,000.00					43,382,163.89				18,923,946.38			42,678,888.93		184,984,999.20		184,984,999.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

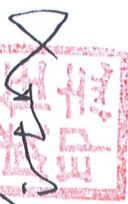
会计机构负责人：



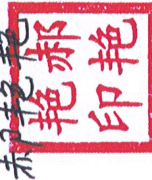
母公司股东权益变动表
2023年度

项	2023年度										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	其他		股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	80,000,000.00			45,677,472.72				19,394,310.37	42,432,884.05		187,504,667.14	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	80,000,000.00			45,677,472.72				19,394,310.37	42,432,884.05		187,504,667.14	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,700,000.00			7,912,441.23				1,339,089.86	7,916,808.76		19,868,339.85	
（一）综合收益总额									13,390,898.62		13,390,898.62	
（二）股东投入和减少资本	2,700,000.00			7,912,441.23							10,612,441.23	
1. 股东投入的普通股	2,700,000.00			7,912,441.23							10,612,441.23	
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								1,339,089.86	-5,474,089.86		-4,135,000.00	
2. 对股东的分配								1,339,089.86	-1,339,089.86			
3. 其他									-4,135,000.00		-4,135,000.00	
（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. 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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	82,700,000.00			53,589,913.95				20,733,400.23	50,349,692.81		207,373,006.99	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

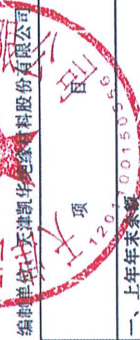


会计机构负责人：



母公司股东权益变动表(续)

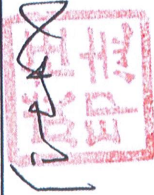
2023年度



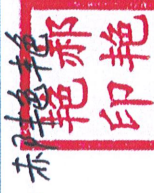
单位: 人民币元

	2022年度						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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			2,295,308.83				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)	18,000,000.00			43,382,163.89				1,670,060.93	15,030,548.42		78,082,773.24	
(一) 综合收益总额									16,700,609.35		16,700,609.35	
(二) 股东投入和减少资本	18,000,000.00			43,382,163.89							61,382,163.89	
1. 股东投入的普通股	18,000,000.00			43,382,163.89							61,382,163.89	
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								1,670,060.93	-1,670,060.93			
2. 对股东的分配								1,670,060.93	-1,670,060.93			
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. 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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	80,000,000.00			45,677,472.72				19,394,310.37	42,432,884.05		187,504,667.14	

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

2023年1月1日至2023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。公司于2022年12月22日发行人民币普通股A股在北京证券交易所上市交易。

注册地址及办公地址：天津市东丽区一经路27号。公司统一社会信用代码：91120000722984881D。法定代表人：任志成。

本公司属于电子专用材料制造业，主要从事电子封装材料的研发、生产与销售，主要产品为环氧粉末包封料、环氧塑封料。

本财务报表于2024年4月23日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 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. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的投资活动	五、11	金额超过500万元人民币以上的
账龄超过1年的重要应付账款	五、17	金额超过50万元人民币以上的
账龄超过1年的重要预收款项及合同负债	五、18	金额超过50万元人民币以上的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

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(或发行股份面值的总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本公司作为购买方,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、

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

以及合并成本进行复核,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,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其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 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. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时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,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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。本公司该分类的金融资产主要包括:应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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: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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

只有符合以下条件之一,本公司才将金融负债在初始计量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:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

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,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%

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为信用等级较高的银行承兑汇票,本公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非金融机构的商业承兑汇票,参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,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同时符合下列条件:①公司管理该金融资产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。)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同时符合下列条件:①公司管理该金融资产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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

(7) 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。

11. 存货

本公司存货包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、低值易耗品、周转材料等。

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。

产成品、在产品、自制半成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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见应收账款减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方的财务和经营政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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

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权益性投资,即对合营企业投资。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

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,原权益法核算的相关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投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,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。

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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》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损益。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

15. 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。

16. 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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋建筑物达到可使用状态时,由基建部门填写《资产验收申请单》,按照流程审批完毕后,转为固定资产。
机器设备	设备使用部门与设备厂家共同负责设备安装调试,包括设备硬件调试、工艺条件调试等,调试完成后,填写《资产验收申请单》,按照流程审批完毕后,转为固定资产。
其他	由使用部门在资产到达后完成验收,并填写《资产验收申请单》,按照流程审批完毕后,转为固定资产或无形资产。

17. 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。

18. 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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

(3) 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。

(5) 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。

19. 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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

24. 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。

25. 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。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。

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

2023年1月1日至2023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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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。

26. 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。

27. 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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

28. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

29. 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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

30. 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（受重要影响的报表项目名称和金额）
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、 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%、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	25%

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 税收优惠

(1) 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》,有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条的规定,公司2023年度企业所得税适用税率为15%。

(2) 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》,有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条的规定,盛远达2023年度企业所得税适用税率为15%。

(3) 根据《财政部 税务总局关于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2023年第6号)第一条规,对小型微利企业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。本公司之子公司新材料、盛远达享受上述优惠。

五、 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2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022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	11,597.02	27,787.02
银行存款	105,896,256.41	98,621,638.10
其他货币资金	8,370,000.00	
合计	114,277,853.43	98,649,425.12

注:年末其他货币资金为使用受限制的履约保证金。

2. 交易性金融资产

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	50,000.00	
其中:债务工具投资	50,000.00	
合计	50,000.00	

3. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,489,034.74	4,274,723.33

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
商业承兑汇票	4,537,526.93	5,588,420.04
合计	8,026,561.67	9,863,143.37

(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	8,265,378.88	100.00	238,817.21	2.89	8,026,561.67
其中：银行承兑汇票	3,489,034.74	42.21			3,489,034.74
商业承兑汇票	4,776,344.14	57.79	238,817.21	5.00	4,537,526.93
合计	8,265,378.88	100.00	238,817.21	2.89	8,026,561.67

(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	10,157,270.75	100.00	294,127.38	2.90	9,863,143.37
其中：银行承兑汇票	4,274,723.33	42.09			4,274,723.33
商业承兑汇票	5,882,547.42	57.91	294,127.38	5.00	5,588,420.04
合计	10,157,270.75	100.00	294,127.38	2.90	9,863,143.37

(2) 应收票据按账龄列式

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	8,265,378.88	10,157,270.75
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	8,265,378.88	10,157,270.75

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	294,127.38	-55,310.17				238,817.21
合计	294,127.38	-55,310.17				238,817.21

(4) 公司无已质押的应收票据情况。

(5) 公司无因出票人未履约而转入应收账款的票据。

(6) 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	
	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		989,435.90		941,790.16
商业承兑汇票				217,302.26
合计		989,435.90		1,159,092.42

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	29,297,679.99	100.00	1,560,993.12	5.33	27,736,686.87
其中：账龄组合	29,297,679.99	100.00	1,560,993.12	5.33	27,736,686.87
合计	29,297,679.99	100.00	1,560,993.12	5.33	27,736,686.87

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,751,947.09	100.00	1,785,606.48	5.29	31,966,340.61
其中：账龄组合	33,751,947.09	100.00	1,785,606.48	5.29	31,966,340.61
合计	33,751,947.09	100.00	1,785,606.48	5.29	31,966,340.61

(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	29,196,512.49	1,459,825.62	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	101,167.50	101,167.50	100.00
合计	29,297,679.99	1,560,993.12	5.33

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,648,779.59	1,682,438.98	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	103,167.50	103,167.50	100.00
合计	33,751,947.09	1,785,606.48	5.29

(3) 应收账款按账龄列式

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	29,196,512.49	33,648,779.59
1-2年		
2-3年		
3年以上	101,167.50	103,167.50
合计	29,297,679.99	33,751,947.09

(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	1,785,606.48	-224,613.36			1,560,993.12
合计	1,785,606.48	-224,613.36			1,560,993.12

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(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
第一名	3,681,156.44	一年以内	12.56	184,057.82
第二名	3,531,930.93	一年以内	12.05	176,596.55
第三名	3,266,193.78	一年以内	11.15	163,309.69
第四名	1,770,214.91	一年以内	6.04	88,510.75
第五名	1,621,711.39	一年以内	5.53	81,085.57
合计	13,871,207.45		47.33	693,560.38

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,982,960.94	4,004,331.94
合计	1,982,960.94	4,004,331.94

(1) 应收款项融资按坏账计提方法列示

应收款项融资中的应收票据均为信用登记较高的银行出具的银行承兑汇票,该类票据到期无法兑付的风险很小,信用风险低,公司背书或贴现时即终止确认,故未计提资产减值准备。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	11,095,903.59
合计	11,095,903.59

(3) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
银行承兑汇票	3,931,251.91	33,728,020.18	35,676,311.15	1,982,960.94
合计	3,931,251.91	33,728,020.18	35,676,311.15	1,982,960.94

年末应收款项融资均为银行承兑汇票,剩余期限较短,以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

	年末余额	年初余额

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	741,902.65	100.00	3,281,350.97	99.94
1-2年			1,915.00	0.06
2-3年				
合计	741,902.65	100.00	3,283,265.97	100.00

(1) 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 (%)
第一名	484,456.68	1年以内	65.30
第二名	165,000.00	1年以内	22.24
北京鼎捷软件有限公司	25,000.00	1年以内	3.37
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	14,490.00	1年以内	1.95
中国石油化工股份有限公司天津石油分公司	13,434.92	1年以内	1.81
合计	702,381.60		94.67

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,790.50	
合计	3,790.50	

(2) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	3,790.50	
合计	3,790.50	

(3) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	3,990.00	
1-2年		
2-3年		
3年以上		

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
小计	3,990.00	
减：坏账准备	199.50	
合计	3,790.50	

(4) 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)	
2022年1月1日余额				
2022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	199.50			199.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	199.50			199.50

(5) 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		199.50			199.50
合计		199.50			199.50

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
房租押金	3,990.00	一年以内	100.00	199.50
合计	3,990.00		100.00	199.50

8. 存货

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	20,191,673.43	2,350,782.99	17,840,890.44
周转材料	143,842.04	19,405.64	124,436.40
低值易耗品	1,293,784.40	24,214.61	1,269,569.79
自制半成品	1,150,820.38	264,044.50	886,775.88
在产品	602,251.75		602,251.75
产成品	2,528,188.60	111,184.48	2,417,004.12
发出商品	2,652,016.41		2,652,016.41
合同履约成本	170,511.47		170,511.47
合计	28,733,088.48	2,769,632.22	25,963,456.26

(续)

存货项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,684,002.80	2,265,200.94	19,418,801.86
周转材料	227,228.01	19,106.34	208,121.67
低值易耗品	1,515,092.99	22,740.98	1,492,352.01
自制半成品	1,515,942.75	231,593.96	1,284,348.79
在产品	500,556.20		500,556.20
产成品	3,770,618.17	34,881.67	3,735,736.50
发出商品	2,232,033.82		2,232,033.82
合同履约成本	158,048.28		158,048.28
合计	31,603,523.02	2,573,523.89	29,029,999.13

(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
			转销	其他	
原材料	2,265,200.94	432,206.87	346,624.82		2,350,782.99
周转材料	19,106.34	3,769.36	3,470.06		19,405.64
低值易耗品	22,740.98	3,495.93	2,022.30		24,214.61
自制半成品	231,593.96	36,959.46	4,508.92		264,044.50
产成品	34,881.67	102,845.87	26,543.06		111,184.48
合计	2,573,523.89	579,277.49	383,169.16		2,769,632.22

(3) 存货跌价准备计提、转回的情况说明

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	确定可变现净值的依据	本期转销的原因
原材料	以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、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期生产领用并销售
周转材料	以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、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期生产领用并销售
低值易耗品	以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、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期生产领用并销售
自制半成品	以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、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期生产领用并销售
产成品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期销售

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	895,262.98	26,378.38
取暖费	107,041.28	107,041.28
合计	1,002,304.26	133,419.66

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	14,167,347.33	14,987,617.73
固定资产清理		
合计	14,167,347.33	14,987,617.73

(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	15,531,020.79	2,562,914.42	3,980,676.12	4,982,690.01	51,922,340.07
2. 本期增加金额	175,603.74	1,456,361.00	5,203.54	33,604.42	49,557.52	1,720,330.22
(1) 购置		1,456,361.00	5,203.54	33,604.42	49,557.52	1,544,726.48
(2) 在建工程转入	175,603.74					175,603.74
3. 本期减少金额		584,878.13	55,000.00	41,781.43		681,659.56
(1) 处置或报废		584,878.13	55,000.00	41,781.43		681,659.56
4. 年末余额	25,040,642.47	16,402,503.66	2,513,117.96	3,972,499.11	5,032,247.53	52,961,010.73
二、累计折旧						
1. 年初余额	16,522,841.45	10,473,767.80	2,129,907.59	3,723,863.71	4,084,341.79	36,934,722.34
2. 本期增加金额	1,186,574.78	811,640.46	129,820.21	31,147.74	259,406.51	2,418,589.70
(1) 计提	1,186,574.78	811,640.46	129,820.21	31,147.74	259,406.51	2,418,589.70

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
3. 本期减少金额		467,706.29	52,250.00	39,692.35		559,648.64
(1) 处置或报废		467,706.29	52,250.00	39,692.35		559,648.64
4. 年末余额	17,709,416.23	10,817,701.97	2,207,477.80	3,715,319.10	4,343,748.30	38,793,663.40
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	7,331,226.24	5,584,801.69	305,640.16	257,180.01	688,499.23	14,167,347.33
2. 年初账面价值	8,342,197.28	5,057,252.99	433,006.83	256,812.41	898,348.22	14,987,617.73

11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,104,209.00	688,828.33
合计	11,104,209.00	688,828.33

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子专用材料生产基地建设项目	11,104,209.00		11,104,209.00
合计	11,104,209.00		11,104,209.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他	
电子专用材料生产基地建设项目	514,071.94	10,590,137.06			11,104,209.00

(接上表)

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

工程名称	预算数(万元)	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
电子专用材料生产基地建设项目	12,000.00	10.45%	10.45%				自筹

12. 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	15,201,766.04	594,244.67	122,119.87	15,918,130.58
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. 年末余额	15,201,766.04	594,244.67	122,119.87	15,918,130.58
二、累计摊销				
1. 年初余额	597,865.43	505,994.60	108,675.95	1,212,535.98
2. 本期增加金额	318,121.07	24,090.68	8,589.65	350,801.40
(1) 计提	318,121.07	24,090.68	8,589.65	350,801.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	915,986.50	530,085.28	117,265.60	1,563,337.38
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	14,285,779.54	64,159.39	4,854.27	14,354,793.20
2. 年初账面价值	14,603,900.61	88,250.07	13,443.92	14,705,594.60

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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2023年12月31日无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 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	970,173.70	430,417.40	657,174.84		743,416.26
其他	44,416.70		20,499.96		23,916.74
合计	1,014,590.40	430,417.40	677,674.80		767,333.00

14. 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	1,800,009.83	270,001.48	2,069,470.11	310,420.51
资产减值准备	2,769,632.22	415,444.83	2,573,523.89	386,028.58
合计	4,569,642.05	685,446.31	4,642,994.00	696,449.09

(2) 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		10,263.75
可抵扣亏损		
合计		10,263.75

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	2,841,500.00	327,123.70
合计	2,841,500.00	327,123.70

16. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押、保证借款		10,000,000.00
专利权质押借款	5,000,000.00	
应计利息	7,232.88	6,944.43
合计	5,007,232.88	10,006,944.43

17. 应付账款

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	6,794,292.40	8,841,748.62
其中：1年以上	133,676.78	188,410.54

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收款项	1,578.76	30,813.27
合计	1,578.76	30,813.27

期末无账龄超过1年的重要合同预收款。

19. 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	1,145,843.18	15,909,432.71	14,966,236.96	2,089,038.93
离职后福利-设定提存计划		1,278,006.11	1,278,006.11	
辞退福利				
合计	1,145,843.18	17,187,438.82	16,244,243.07	2,089,038.93

(2) 短期薪酬

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	989,005.90	13,375,078.88	12,336,237.09	2,027,847.69
职工福利费		664,455.97	664,455.97	
社会保险费		841,818.04	841,818.04	
其中：医疗保险费		750,875.20	750,875.20	
工伤保险费		51,677.58	51,677.58	
生育保险费		39,265.26	39,265.26	
住房公积金		781,730.00	781,730.00	
工会经费和职工教育经费	156,837.28	246,349.82	341,995.86	61,191.24
合计	1,145,843.18	15,909,432.71	14,966,236.96	2,089,038.93

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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		1,239,276.80	1,239,276.80	
失业保险费		38,729.31	38,729.31	
合计		1,278,006.11	1,278,006.11	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	337,609.24	753,573.63
代扣代缴个人所得税	12,300.34	16,882.37
城市维护建设税	27,224.45	81,343.68
教育费附加	11,667.62	34,861.59
地方教育费附加	7,778.42	23,241.06
企业所得税	609,897.83	2,185,080.97
环境保护税	467.05	486.68
印花税	29,561.56	23,458.44
合计	1,036,506.51	3,118,928.42

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,341.70	57,754.38
合计	54,341.70	57,754.38

(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	51,966.50	44,932.28
其他	2,375.20	12,822.10
合计	54,341.70	57,754.38

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 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	989,435.90	941,790.16
未终止确认的商业承兑汇票		217,302.26

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
待转销项税	205.24	4,005.73
合计	989,641.14	1,163,098.15

23. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,000,000.00	2,700,000.00				2,700,000.00	82,700,000.00
合计	80,000,000.00	2,700,000.00				2,700,000.00	82,700,000.00

24. 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	43,382,163.89	7,912,441.23		51,294,605.12
合计	43,382,163.89	7,912,441.23		51,294,605.12

注：公司超额配售选择权于2023年1月20日行使完毕，行使超额配售选择权对应新增发行股票数量2,700,000.00股（每股面值1元），发行价格人民币4.00元，增加注册资本（股本）人民币2,700,000.00元，募集资金总额为人民币10,800,000.00元，扣除各项发行费用人民币187,558.77元，实际募集资金净额为人民币10,612,441.23元。其中新增注册资本（股本）为人民币2,700,000.00元，资本公积为人民币7,912,441.23元。

25. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	13,534,998.59	1,290,318.50		14,825,317.09
任意盈余公积	5,388,947.79			5,388,947.79
合计	18,923,946.38	1,290,318.50		20,214,264.88

26. 未分配利润

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	上年
上期期末余额	42,678,888.93	27,826,266.41
加：上期未分配利润调整数		
本期期初余额	42,678,888.93	27,826,266.41
加：本期归属于母公司股东权益的净利润	16,271,072.67	16,571,454.81
股东权益投入和减少资本		
减：提取法定盈余公积	1,290,318.50	1,718,832.29
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,135,000.00	
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	53,524,643.10	42,678,888.93

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,622,634.30	72,998,648.81	117,300,113.83	86,729,657.63
其他业务	5,752.22	424.78	7,599.13	811.37
合计	104,628,386.52	72,999,073.59	117,307,712.96	86,730,469.00

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：包封料	101,669,012.21	69,882,156.76	101,669,012.21	69,882,156.76
塑封料	2,386,238.02	2,503,400.55	2,386,238.02	2,503,400.55
其他	573,136.29	613,516.28	573,136.29	613,516.28
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	104,628,386.52	72,999,073.59	104,628,386.52	72,999,073.59
合计	104,628,386.52	72,999,073.59	104,628,386.52	72,999,073.59

28. 税金及附加

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
城市维护建设税	317,847.55	284,197.28
教育费附加	136,169.36	121,669.06
地方教育费附加	90,779.57	81,112.70
车船使用税	3,485.32	3,485.32
房产税	211,082.93	211,824.46
土地使用税	29,224.06	20,176.01
印花税	73,363.30	73,104.17
环境保护税	1,960.93	4,357.82
合计	863,913.02	799,926.82

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,250,153.13	924,332.51
业务招待费	573,760.10	401,030.99
差旅费	225,748.41	126,309.43
样品费	101,856.29	39,612.89
办公费	74,404.72	52,353.65
其他	68,067.00	37,466.46
合计	2,293,989.65	1,581,105.93

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,433,453.31	3,312,865.59
折旧及摊销	341,033.27	373,272.05
中介机构费	1,299,706.83	369,432.93
办公费	189,361.05	155,911.93
业务招待费	95,352.33	355,938.18
汽车费用	73,268.73	56,768.66
物业管理费	126,321.86	110,889.08
修理费	45,719.75	35,059.73
差旅费	127,997.08	26,582.01
劳动保护费	13,245.29	15,507.16
其他	64,309.85	14,228.03
合计	5,809,769.35	4,826,455.35

31. 研发费用

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
职工薪酬	3,968,253.26	3,332,770.02
直接投入	1,003,651.82	1,015,662.31
折旧费与摊销费	584,278.96	589,025.96
其他	890,888.49	493,341.88
合计	6,447,072.53	5,430,800.17

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	235,288.98	133,692.22
减：利息收入	1,083,174.09	107,154.19
加：汇兑损失	-116,030.33	-752,870.37
加：其他支出	15,366.06	23,473.21
合计	-948,549.38	-702,859.13

33. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	440,818.00	322,574.32
增值税加计抵减进项税	389,074.18	
个税手续费返还	10,471.65	22,218.06
合计	840,363.83	344,792.38

2023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	52,000.00	天津市东丽区科学技术局	与收益相关
国家高企市级奖励资金	200,000.00	天津市东丽区科学技术局	与收益相关
知识产权质押融资补贴	188,318.00	天津市东丽区金融工作局	与收益相关
社保失业保险金	500.00	天津市社会保险基金管理中心	与收益相关
合计	440,818.00		

2022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
培育战略性新兴产业、高新技术产业、高技术制造业、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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	59,000.00	天津市东丽区科学技术局	与收益相关
稳岗返还	40,574.32	天津市东丽区人力资源和社会保障局	与收益相关
质量管理体系认证项目	20,000.00	天津市财政局	与收益相关
研发投入后补助	3,000.00	天津市东丽区科学技术局	与收益相关
合计	322,574.32		

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品产生的投资收益		96,695.00
合计		96,695.00

35. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	279,724.03	220,349.27
合计	279,724.03	220,349.27

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货减值损失	-579,277.49	-822,163.86
合计	-579,277.49	-822,163.86

37. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
其他	9,000.82	15,752.14
合计	9,000.82	15,752.14

38. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	91,128.65	95.00
其中：固定资产	91,128.65	95.00
其他	19,115.94	
合计	110,244.59	95.00

39. 所得税费用

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 所得税费用的组成

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,320,608.91	2,003,241.85
递延所得税费用	11,002.78	-77,551.91
合计	1,331,611.69	1,925,689.94

(2) 会计利润与所得税费用调整关系

项目	本年发生额
本期合并利润总额	17,602,684.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,640,402.65
子公司适用不同税率的影响	49,161.59
调整以前期间所得税的影响	-81,050.16
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	-933,729.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,737.43
使用前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	-386,910.56
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	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
所得税费用	1,331,611.69

40. 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	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,083,174.09	107,154.19
政府补助	440,818.02	322,574.32
保证金		385,645.68
其他	19,472.71	37,970.20
合计	1,543,464.82	853,344.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的期间费用	4,917,164.28	4,030,123.87
支付的保证金	8,370,000.00	
其他	23,198.90	
合计	13,310,363.18	4,030,123.87

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 支付的其他筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
IPO发行费用		3,472,640.00
合计		3,472,640.00

(4) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,271,072.67	16,571,454.81
加: 资产减值准备	579,277.49	822,163.86
信用减值损失	-279,724.03	-220,349.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,418,589.70	2,395,068.22
无形资产摊销	76,510.08	59,414.13
长期待摊费用摊销	677,674.80	874,112.68
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)	91,128.65	95.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	288,529.66	-356,909.29
投资损失(收益以“-”填列)	-	-96,695.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	11,002.78	-77,550.08
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-1.83
存货的减少(增加以“-”填列)	2,487,265.38	-2,975,279.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,433,239.77	5,725,979.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,396,265.30	-5,903,401.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,791,822.11	16,818,101.79
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	105,907,853.43	98,649,425.12
减: 现金的年初余额	98,649,425.12	26,296,923.70
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	7,258,428.31	72,352,501.42

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	105,907,853.43	98,649,425.12
其中：库存现金	11,597.02	27,787.02
可随时用于支付的银行存款	105,896,256.41	98,621,638.10
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	105,907,853.43	98,649,425.12
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		

41. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目明细

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	396,021.63	7.0827	2,804,902.40
其中：美元	396,021.63	7.0827	2,804,902.40
应收账款	173,773.50	7.0827	1,230,785.57
其中：美元	173,773.50	7.0827	1,230,785.57

(续)

项目	年初外币余额	折算汇率	年初折算人民币余额
货币资金	121,535.19	6.9646	846,443.98
其中：美元	121,535.19	6.9646	846,443.98
应收账款	193,642.80	6.9646	1,348,644.65
其中：美元	193,642.80	6.9646	1,348,644.65
其他应付款	1,500.00	6.9646	10,446.90
其中：美元	1,500.00	6.9646	10,446.90

42. 本期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	8,370,000.00	履约保证金受限

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,968,253.26	3,332,770.02

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	1,003,651.82	1,015,662.31
折旧费与摊销费	584,278.96	589,025.96
其他	890,888.49	493,341.88
合计	6,447,072.53	5,430,800.17
其中：费用化研发支出	6,447,072.53	5,430,800.17
资本化研发支出		

七、 合并范围的变化

公司于2023年6月21日将子公司天津凯华新材料科技有限公司注销；于2023年9月27日，将子公司天津盛远达科技有限公司注销，自注销之日起上述公司不再纳入公司合并报表范围。

除上述事项外，本期合并范围未发生其他增减变化。

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	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
			直接	间接		
天津盛远达科技有限公司	天津	商品销售	100.00		同一控制下企业合并	2023年9月27日注销
天津凯华新材料科技有限公司	天津	制造业	100.00		投资设立	2023年6月21日注销
天津凯华电子专用材料有限公司	天津	制造业	100.00		投资设立	

九、 与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关,除公司部分以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	年初外币余额
货币资金-美元	396,021.63	121,535.19
应收账款-美元	173,773.50	193,642.80
其他应付款-美元		1,500.00

本公司密切关注汇率变动对公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于2023年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额为5,007,232.88元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中,前五名金额合计:13,871,207.45元,占本公司应收账款总额的47.35%。

(3) 流动风险

流动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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	114,277,853.43				114,277,853.43
交易性金融资产	50,000.00				50,000.00
应收票据	8,265,378.88				8,265,378.88
应收账款	29,297,679.99				29,297,679.99
应收款项融资	1,982,960.94				1,982,960.94
其他应收款	3,990.00				3,990.00
金融负债					
短期借款	5,007,232.88				5,007,232.88
应付账款	6,794,292.40				6,794,292.40
其他应付款	54,341.70				54,341.70
应付职工薪酬	2,089,038.93				2,089,038.93

2. 敏感性分析

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	171,516.74	171,516.74	92,847.27	92,847.27
所有外币	对人民币贬值 5%	-171,516.74	-171,516.74	-92,847.27	-92,847.27

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

截至2023年12月31日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币5,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	989,435.90	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	11,095,903.59	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		12,085,339.49		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	11,095,903.59	
合计		11,095,903.59	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书		989,435.90
合计			989,435.90

已转移但未整体确认的金融资产：

于2023年12月31日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为989,435.90元。本公司认为，公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本公司以其结算且供应商有追索权的应付账款总计为989,435.90元。

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“七、1. 在子公司中的权益”相关内容。

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	备注
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	2023年10月离职
周庆丰	董事、副总经理	2023年11月被聘为公司董事
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	换届后不再担任
王硕阳	监事	换届后担任监事会主席
刘畅	职工代表监事	换届后不再担任
刘艳娥	监事	换届后新任
田爱敬	监事	换届后新任
郝帅	副总经理	2023年11月被聘为公司副总经理
郝艳艳	财务总监、董事会秘书	

(二) 关联交易与关联往来

1、关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,958,809.89	2,713,313.55

2、关联担保情况：无

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	张光明	21,531.70	12,673.00
其他应付款	任志成		6,355.00
其他应付款	郝帅	25,466.00	23,320.00

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			50,000.00	50,000.00

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	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
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,000.00	50,000.00
其中: 信托保障基金			50,000.00	50,000.00
(二) 应收款项融资			1,982,960.94	1,982,960.94
持续以公允价值计量的资产总额			2,032,960.94	2,032,960.94

2. 持续和非持续第三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

公司按照第三层次公允价值计量的项目为信托保障基金与应收款项融资。信托保障基金为根据《信托业保障基金管理办法》规定,融资方按照融资金额1%认购的信托业保障基金,基金收益以一年期定期存款的基准利率进行计算调整,公司持有时间短,资产负债表日账面价值与公允价值相近,按照账面金额确认公允价值;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,按照票面金额确认公允价值。

十二、 或有事项

截至2023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2023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

2024年4月23日公司第四届董事会第四次会议审议通过2023年年度利润分配预案,以截至2024年3月31日公司总股本82,700,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利1.00元(含税),共计8,270,000.00元。以上股利分配预案尚须提交2023年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十五、 其他重要事项

截至2023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

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	29,297,679.99	100	1,560,993.12	5.33	27,736,686.87
其中：账龄组合	29,297,679.99	100	1,560,993.12	5.33	27,736,686.87
合并范围内交易对象组合					
组合小计	29,297,679.99	100	1,560,993.12	5.33	27,736,686.87
合计	29,297,679.99	100	1,560,993.12	5.33	27,736,686.87

(续)

类别	年初余额				
	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	33,605,591.82	100.00	1,778,288.72	5.29	31,827,303.10
其中：账龄组合	33,605,591.82	100.00	1,778,288.72	5.29	31,827,303.10
合并范围内交易对象组合					
组合小计	33,605,591.82	100.00	1,778,288.72	5.29	31,827,303.10
合计	33,605,591.82	100.00	1,778,288.72	5.29	31,827,303.10

(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	29,196,512.49	1,459,825.62	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	101,167.50	101,167.50	100.00
合计	29,297,679.99	1,560,993.12	5.33

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,502,424.32	1,675,121.22	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	103,167.50	103,167.50	100.00
合计	33,605,591.82	1,778,288.72	5.29

(3) 应收账款按照账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	29,196,512.49	33,502,424.32
1-2年		
2-3年		
3年以上	101,167.50	103,167.50
合计	29,297,679.99	33,605,591.82

(4) 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	1,778,288.72	-217,295.60			1,560,993.12
合计	1,778,288.72	-217,295.60			1,560,993.12

(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
第一名	3,681,156.44	一年以内	12.56	184,057.82
第二名	3,531,930.93	一年以内	12.06	176,596.55
第三名	3,266,193.78	一年以内	11.15	163,309.69
第四名	1,770,214.91	一年以内	6.04	88,510.75
第五名	1,621,711.39	一年以内	5.54	81,085.57
合计	13,871,207.45		47.33	693,560.38

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,790.50	
合计	3,790.50	

(2) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	3,790.50	
合计	3,790.50	

(3) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	3,990.00	
1-2年		
2-3年		
3年以上		
小计	3,990.00	
减：坏账准备	199.50	
合计	3,790.50	

(4) 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)	
2022年1月1日余额				
2022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	199.50			199.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)	
其他变动				
2023年12月31日余额	199.50			199.50

(5) 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		199.50			199.50
合计		199.50			199.50

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
房租押金	3,990.00	一年以内	100.00	199.50
合计	3,990.00		100.00	199.50

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	77,650,000.00		77,650,000.00
合计	77,650,000.00		77,650,000.00

(续)

项目	年初余额		
	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
合计	29,157,552.00		29,157,552.00

(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			

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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	57,650,000.00		77,650,000.00		
合计	29,157,552.00	57,650,000.00	9,157,552.00	77,650,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,622,634.30	72,998,648.81	116,215,510.52	86,276,854.73
其他业务	5,752.22	424.78	277,742.70	283,844.79
合计	104,628,386.52	72,999,073.59	116,493,253.22	86,560,699.52

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：包封料	101,669,012.21	69,882,156.76	101,669,012.21	69,882,156.76
塑封料	2,386,238.02	2,503,400.55	2,386,238.02	2,503,400.55
其他	573,136.29	613,516.28	573,136.29	613,516.28
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	104,628,386.52	72,999,073.59	104,628,386.52	72,999,073.59
合计	104,628,386.52	72,999,073.59	104,628,386.52	72,999,073.59

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,579,059.16	

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
成本法核算的长期股权投资收益(子公司分红)	35,732.76	1,000,000.00
理财产品投资收益		96,695.00
合计	-2,543,326.40	1,096,695.00

天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

十七、 财务报告批准

本财务报告于2024年4月23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

二〇二四年四月二十三日



天津凯华绝缘材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 本年非经常性损益明细表

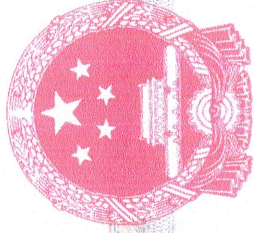
项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-91,128.65	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	440,818.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	389,430.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	739,120.06	
所得税影响额	114,640.61	
非经常性损益合计	624,479.45	
其中：归属于母公司股东非经常性损益	624,479.45	

(1) 公司不存在将《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》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

(2) 公司执行《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》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益不存在影响。

2. 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	8.12	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.81	0.19	0.19



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

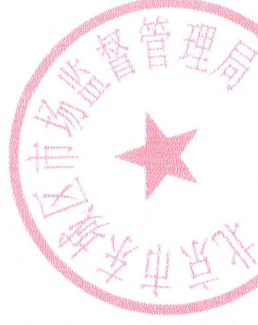
91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

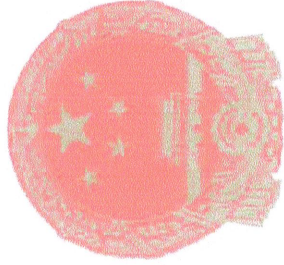
名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙会计师事务所
 执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小军
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元
 成立日期 2012年03月02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

2024年01月26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

证书序号：0014624

说明

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



中华人民共和国财政部制



姓名 刘玉显
 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.



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

中和正信会计师
 山东分所
 注册会计师
 CPA

转出单位名称
 Name of the transferor institution of CPAs
 2009年 11月 5日
 Agree the holder to be transferred from

转入单位名称
 Name of the transferee institution of CPAs
 2009年 11月 5日

信永中和会计师
 济南分所
 注册会计师
 CPA

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

注册会计师
 CPA

转出单位名称
 Name of the transferor institution of CPAs
 2012年 11月 5日
 Agree the holder to be transferred from

转入单位名称
 Name of the transferee institution of CPAs
 2012年 11月 5日

注册会计师
 CPA

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.

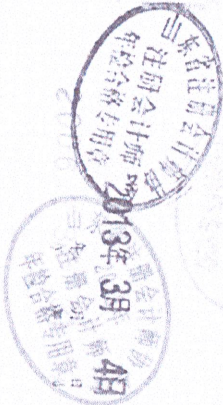
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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: 11000158028
 No. of Certificate

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

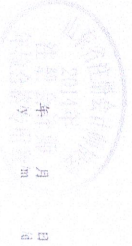
发证日期: 2005年4月30日
 Date of Issuance

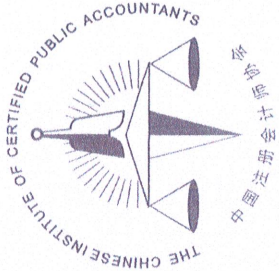


2009年度任职资格审查合格



2012年度任职资格审查合格





姓名 刘学旺
 Full name 刘学旺
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1982-03-20
 Date of birth 1982-03-20
 工作单位 泰安致信联合会计师事务所
 Working unit 泰安致信联合会计师事务所
 身份证号码 370982198203201632
 Identity card No. 370982198203201632

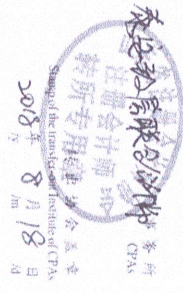


注册编号: 37098002100004
 Number of certificate
 注册地: 山东省济南市
 Registered Province/City
 发证日期: 2012年07月23日
 Date of Issuance



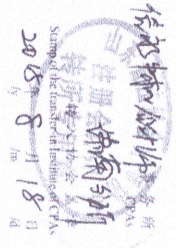
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



2018年8月18日
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



2018年8月18日
 年 月 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

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