



凯华材料 | 831526



天津凯华绝缘材料股份有限公司

Tianjin Kaihua Insulation Material Co.,Ltd.

2024

半年度报告



公司半年度大事记

1、2024 年上半年，公司新增发明专利 1 项，新发明专利的取得有助于提升公司的核心竞争力，对公司后续经营发展具有积极意义。

2、2024 年 5 月 15 日股东大会审议通过《关于 2023 年年度权益分配预案的议案》，以总股本 8,270 万股为基数，向全体股东每 10 股派息 1.00 元人民币现金（含税）。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人任志成、主管会计工作负责人郝艳艳及会计机构负责人（会计主管人员）郝艳艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

是 否

2.公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、凯华材料	指	天津凯华绝缘材料股份有限公司
凯华电子	指	天津凯华电子专用材料有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
股东大会	指	天津凯华绝缘材料股份有限公司股东大会
董事会	指	天津凯华绝缘材料股份有限公司董事会
监事会	指	天津凯华绝缘材料股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	天津凯华绝缘材料股份有限公司公司章程
募投项目	指	天津凯华绝缘材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市募集资金投资项目

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	凯华材料
证券代码	831526
公司中文全称	天津凯华绝缘材料股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Kaihua Insulation Material Co.,Ltd. Kaihua Material
法定代表人	任志成

二、 联系方式

董事会秘书姓名	郝艳艳
联系地址	天津市东丽区一经路 27 号
电话	022-24848766
传真	022-24993115
董秘邮箱	haoyanyan@tjkaihua.cn
公司网址	www.tjkaihua.com
办公地址	天津市东丽区一经路 27 号
邮政编码	300300
公司邮箱	investor@tjkaihua.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn
公司中期报告备置地	公司二楼会议室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 22 日
行业分类	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C398 电子元件及电子专用材料制造-C3985 电子专用材料制造
主要产品与服务项目	电子元器件封装材料的研发、生产与销售
普通股总股本（股）	82,700,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为任志成
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为任志成、任开阔、刘建慧，一致行动人为任志成、任开阔、刘建慧

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
	保荐代表人姓名	冯婧、王雅慧
	持续督导的期间	2022 年 12 月 22 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	57,399,276.40	51,017,227.12	12.51%
毛利率%	32.78%	29.87%	-
归属于上市公司股东的净利润	13,403,793.71	8,329,880.02	60.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,417,372.74	8,365,989.99	12.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	6.29%	4.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.42%	4.24%	-
基本每股收益	0.16	0.10	60.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	235,124,359.08	223,706,145.42	5.10%
负债总计	22,257,052.27	15,972,632.32	39.34%
归属于上市公司股东的净资产	212,867,306.81	207,733,513.10	2.47%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.57	2.51	2.39%
资产负债率%（母公司）	9.45%	7.08%	-
资产负债率%（合并）	9.47%	7.14%	-
流动比率	8.07	11.26	-
利息保障倍数	129.09	75.81	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,904,183.68	16,225,716.33	-38.96%
应收账款周转率	1.76	1.59	-
存货周转率	1.39	1.18	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.10%	6.51%	-
营业收入增长率%	12.51%	-15.85%	-
净利润增长率%	60.91%	-1.13%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-2,121.71
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,500,000.00
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	0.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	193,304.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-856.25
非经常性损益合计	4,690,326.20
减: 所得税影响数	703,905.23
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	3,986,420.97

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况:

报告期内, 公司的商业模式未发生重大变化。

公司集研发、生产、销售于一体, 在长期运营过程中, 形成以市场为导向、以技术创新为驱动力的经营模式。公司以自主创新为主, 一直专注于无卤型电子封装材料生产工艺的优化和改进, 为客户提供技术指导及问题解决方案。公司严格执行采购流程以及各类生产标准, 生产出合格产品, 并通过

终端客户认证,以直销方式进行市场销售。公司与主要原材料供应商和下游客户均建立了较为稳定的合作关系,通过把产品销售给终端客户,获得收入、实现利润和现金流入。

1、公司采购模式

公司依据订单和销售计划确定采购进程,采购物资一般为生产物资、研发物资及其他物资。公司建立了完善的供应商管理制度,保证了原材料的供应。公司采购主要指原材料采购,生产电子封装材料的主要原材料为环氧树脂、硅微粉等,按地域分类包括国内采购和国外采购,国内环氧树脂、硅微粉的供应商众多,公司大部分原材料产品以国内采购为主,部分原材料选择国外进口。

2、公司销售模式

随着公司品牌影响、市场份额的提高,公司确立了直销的销售方式。公司制定了一整套客户管理体系,定期对客户进行沟通拜访,知悉客户需求,在客户提出需求后,市场部第一时间向研发部、生产部反馈,积极组织生产以满足客户需求。经过多年的积累,公司与主要客户之间建立了稳固的合作关系,客户满意度较高、黏性强。公司的营销系统以市场部为主体,专门负责客户维护工作。公司的主要销售市场集中在长三角、珠三角区域。此外,公司拥有自营进出口权,可以直接开展产品出口业务,目前公司产品主要出口市场在中国台湾、印度尼西亚、韩国、斯洛文尼亚等国家和地区,并以此为基础,不断拓展全球销售市场。

3、生产模式

公司生产部根据销售订单制定生产计划,以保证订单的按期交付,生产过程主要包括制定生产计划、生产、过程检验、复检、包装及入库等。

4、公司的盈利模式

公司的盈利主要通过产品销售实现,而产品的顺利销售依赖各个部门之间的协调合作。经过多年的运作,公司各个部门之间沟通顺畅、协作良好。产供销三大主要部门分工明确,流程合理,确保了公司盈利的稳定性,而研发技术的不断积累提升了公司未来盈利的增长空间和多样性。公司生产与研发互相结合互相依托,通过不断改进工艺流程,降低单位生产成本,提高生产稳定性,提升盈利能力。

报告期内核心竞争力变化情况:

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

七、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,随着下游客户订单的增加,公司销售增加,并通过加强市场开拓、客户服务、品质控制,报告期内实现营业收入 57,399,276.40 元,与去年同期相比增加 12.51%。

报告期内，一方面主要原材料的采购单价相比去年同期回落，单位材料成本下降；另一方面，公司内部通过技术创新及优化调整工艺配方，降低生产成本，以上两个方面的原因导致公司总体毛利率上升，毛利率为 32.78%，较去年同期提高了 2.91 个百分点。

报告期内，公司进一步专注于开发高附加值和拥有广阔市场的新产品，投入研发费用 2,964,579.31 元，同时持续提升现有产品技术水准。

报告期内，公司加强团队建设，完善内部控制，健全各项管理制度，加强并规范财务制度的执行，为公司后续的快速发展奠定基础。

报告期内，综合考虑公司发展及回报股东，公司以总股本 8,270.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金红利 827.00 万元。

（二） 行业情况

公司主要产品用于电子元器件的绝缘封装。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C398 电子元件及电子专用材料制造-C3985 电子专用材料制造”。

电子专用材料是新一代信息技术产业发展的核心，是支撑经济社会发展的战略性、基础性、先导性的产业，具有产品种类多、技术门槛高、更新换代快、专业性强等特点，广泛应用于新型显示、集成电路、太阳能光伏、电子电路板、电子元器件及电子整机、系统产品等领域，其质量和水平直接决定了元器件和整机产品的性能。

2024 年全球经济整体保持稳定恢复主基调，2024 年上半年，中国电子信息制造业生产稳步增长，出口稳定恢复，效益逐月改善，投资增速加快，行业整体增势明显。受电子信息制造业稳步增长的影响，电子封装材料行业也逐渐回暖。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	103,288,125.87	43.93%	114,277,853.43	51.08%	-9.62%
应收票据	11,512,576.47	4.90%	8,026,561.67	3.59%	43.43%
应收账款	34,081,673.32	14.50%	27,736,686.87	12.40%	22.88%
存货	24,917,886.48	10.60%	25,963,456.26	11.61%	-4.03%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,063,363.28	5.56%	14,167,347.33	6.33%	-7.79%

在建工程	25,180,987.65	10.71%	11,104,209.00	4.96%	126.77%
无形资产	14,180,836.90	6.03%	14,354,793.20	6.42%	-1.21%
商誉					
短期借款	5,067,068.50	2.16%	5,007,232.88	2.24%	1.19%
长期借款					
交易性金融资产	50,000.00	0.02%	50,000.00	0.02%	0.00%
应收款项融资	2,569,026.64	1.09%	1,982,960.94	0.89%	29.56%
预付款项	1,178,712.39	0.50%	741,902.65	0.33%	58.88%
其他应收款	11,390.50	0.00%	3,790.50	0.00%	200.50%
其他流动资产	2,115,951.24	0.90%	1,002,304.26	0.45%	111.11%
长期待摊费用	644,126.38	0.27%	767,333.00	0.34%	-16.06%
递延所得税资产	574,341.96	0.24%	685,446.31	0.31%	-16.21%
其他非流动资产	1,755,360.00	0.75%	2,841,500.00	1.27%	-38.22%
应付账款	9,223,017.58	3.92%	6,794,292.40	3.04%	35.75%
合同负债	6,954.87	0.00%	1,578.76	0.00%	340.53%
应付职工薪酬	1,725,807.99	0.73%	2,089,038.93	0.93%	-17.39%
应交税费	2,148,006.42	0.91%	1,036,506.51	0.46%	107.24%
其他应付款	22,970.40	0.01%	54,341.70	0.02%	-57.73%
其他流动负债	4,063,226.51	1.73%	989,641.14	0.44%	310.58%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，有关项目重大变动的原因是：

1、报告期末，应收票据变动比例 43.43%，主要原因是报告期内，一方面客户以承兑汇票支付货款金额增加，另一方面期末已背书未到期的未终止确认的银行承兑汇票金额增加，以上两方面的原因导致应收票据净额相比期初增加 3,471,116.11 元，变动比例比较大。

2、报告期末，在建工程变动比例 126.77%，主要原因是报告期内募投项目正在建设中，根据工程进度确认的工程量增加。

3、报告期末，预付款项变动比例 58.88%，主要原因是报告期末，根据合同或订单预付供应商的货款余额增加。

4、报告期末，其他应收款变动比例 200.50%，主要原因是报告期末，增加员工借支的备用金。

5、报告期末，其他流动资产变动比例 111.11%，主要原因是报告期末，实施募投项目的全资子公司未抵扣的增值税进项税额增加。

6、报告期末，其他非流动资产变动比例-38.22%，主要原因是报告期末，预付设备款及募投项目工程进度款余额减少。

7、报告期末，应付账款变动比例 35.75%，主要原因是报告期末，应付供应商的货款余额增加。

8、报告期末，合同负债变动比例 340.53%，主要原因是报告期末，预收客户的货款余额增加。

9、报告期末，应交税费变动比例 107.24%，主要原因是报告期末，一方面应交的增值税及附加税费增加，另一方面利润总额增加，计算的应交所得税金额增加，以上两个方面的作用导致应交税费变动比例比较大。

10、报告期末，其他应付款变动比例-57.73%，主要原因是报告期末，未支付的员工报销款余额减少。

11、报告期末，其他流动负债变动比例 310.58%，主要原因是报告期末，未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票余额增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	57,399,276.40	-	51,017,227.12	-	12.51%
营业成本	38,585,518.66	67.22%	35,777,257.14	70.13%	7.85%
毛利率	32.78%	-	29.87%	-	-
销售费用	1,144,094.50	1.99%	972,157.21	1.91%	17.69%
管理费用	3,249,024.80	5.66%	2,554,752.96	5.01%	27.18%
研发费用	2,964,579.31	5.16%	2,661,010.70	5.22%	11.41%
财务费用	-577,566.64	-1.01%	-520,701.94	-1.02%	10.92%
信用减值损失	-319,169.39	-0.56%	285,636.72	0.56%	-211.74%
资产减值损失	-555,221.54	-0.97%	-4,377.36	-0.01%	-12,583.94%
其他收益	4,693,304.13	8.18%	10,471.65	0.02%	44,719.15%
投资收益	0.03	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动收益			-	-	
资产处置收益			-	-	
汇兑收益			-	-	
营业利润	15,331,313.89	26.71%	9,402,378.62	18.43%	63.06%
营业外收入	1,500.20	0.00%	4,500.82	0.01%	-66.67%
营业外支出	4,478.16	0.01%	39,999.97	0.08%	-88.80%
净利润	13,403,793.71	-	8,329,880.02	-	60.91%
税金及附加	521,225.11	0.91%	462,103.44	0.91%	12.79%
所得税费用	1,924,542.22	3.35%	1,036,999.45	2.03%	85.59%

项目重大变动原因：

报告期内，有关项目重大变动的原因是：

1、报告期内，信用减值损失变动比例-211.74%，主要原因是报告期内，收入增加，给予客户的信用期未变化，应收账款余额增加，依据应收账款账龄计提的坏账准备增加。

2、报告期内，资产减值损失变动比例-12,583.94%，主要原因是报告期内，根据存货的账龄计提的存货跌价准备增加。

3、报告期内，其他收益变动比例44,719.15%，主要原因是报告期内，收到关于公司上市奖励的市级政府补助450万元及增加先进制造业增值税进项加计抵减金额188,883.65元。

4、报告期内，投资收益变动比例100.00%，主要原因是报告期内，理财账户销户时，原账户产生了0.03元的理财收益余额。

5、报告期内，营业利润变动比例63.06%，主要原因是报告期内，一方面收入增加，另一方面收到政府补助增加，以上两个方面的作用导致营业利润增加。

6、报告期内，营业外收入变动比例-66.67%，主要原因是报告期内，聘用退伍军人抵减增值税的金额减少。

7、报告期内，营业外支出变动比例-88.80%，主要原因是报告期内，报废已提足折旧且不能继续使用的固定资产的金额减少。

8、报告期内，净利润变动比例60.91%，主要原因是报告期内，一方面营业收入增加导致营业利润增加；另一方面报告期内收到市级政府上市补贴，以上两个作用导致净利润增加。

9、报告期内，所得税费用变动比例85.59%，主要原因是报告期内，利润总额增加，根据利润总额计算的所得税费用增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	57,395,843.83	51,011,917.38	12.51%
其他业务收入	3,432.57	5,309.74	-35.35%
主营业务成本	38,549,415.40	35,776,832.36	7.75%
其他业务成本	36,103.26	424.78	8,399.28%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
环氧粉末封装料	55,948,231.49	37,091,786.65	33.70%	13.20%	8.45%	增加 2.90 个百分点
环氧塑封料	949,720.32	978,797.99	-3.06%	-29.04%	-26.12%	减少 4.07 个百分点
其他	497,892.02	478,830.76	3.83%	100.33%	90.88%	增加 4.76 个百分点
其他业务	3,432.57	36,103.26	-951.79%	-35.35%	8,399.28%	减少 1,043.79 个百分点
合计	57,399,276.40	38,585,518.66	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境外销售	5,204,253.69	3,003,888.28	42.28%	14.72%	-1.19%	增加 9.29 个百分点
境内销售	52,195,022.71	35,581,630.38	31.83%	12.29%	8.69%	增加 2.26 个百分点
合计	57,399,276.40	38,585,518.66	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1、报告期内，环氧粉末包封料在公司产品中占有重要地位，环氧塑封料是公司未来的业务增长点，随着产品性能的完善及相关市场的开发，环氧塑封料和其他业务的比重会逐渐增加，目前环氧塑封料处于业务培育和市场拓展阶段。

2、报告期内，其他业务波动比较大，主要原因是公司折价清理了小部分不再使用的呆滞原材料。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,904,183.68	16,225,716.33	-38.96%
投资活动产生的现金流量净额	-12,580,309.29	-1,308,359.23	-861.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,329,835.62	5,701,896.70	-246.09%

现金流量分析：

报告期内，有关项目变动比较大的主要原因是：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额变动比例为-38.96%，主要原因是一方面由于客户以承兑汇票结算货款增多，本期销售商品、提供劳务收到的现金减少，另一方面由于产销量增加，导致经营活动支付的现金增多，以上两个方面的原因导致经营活动现金流量净额减少。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额变动比例为-861.53%，主要原因是去年同期募投项目还未正式开工，本期募投项目正在施工建设中，故投资活动支付的现金流量较去年同期增加，导致投资活动产生的现金流量净额变动比较大。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-246.09%，主要原因是一方面，去年同期实施超额配售选择权，发行新股增加的现金流入大于本期现金流入，另一方面是本期进行权益分配支付的现金支出大于去年同期，以上两个方面的共同作用导致融资活动产生的现金流量净额减少。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津凯华电子专用材料有限公司	控股子公司	电子元器件封装材料的研发、生产与销售	77,650,000.00	90,617,266.88	78,229,647.38	-	219,141.27

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司注重维护债权人利益，根据经营实际需要，合理控制负债规模，报告期内未发生到期债务逾期的情形；

2、公司注重维护职工利益，报告期内按期发放职工各项薪酬，依法缴纳各项保险及公积金，关注职工职业健康安全，努力改善员工劳动环境；

3、公司注重维护消费者利益，报告期内严格执行产品质量标准，持续生产符合相关质量标准的合格产品；

4、公司注重维护全体股东利益，报告期内不断完善公司法人治理结构，提高信息披露水平，努力维护全体股东知情权、表决权、分红权等相关股东权利；

5、公司遵守国家环保相关的法律、法规，报告期内没有发生因环保事项导致行政处罚的情形。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司严格贯彻执行环境保护工作管理制度，落实环境保护主体责任制，根据《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》等相关法律要求进行生产制造和污染物排放，切实做到绿色发展。公司按规定取得了天津市东丽区行政审批局换发的《排污许可证》（证书编号：91120000722984881D001Q），有效期至2027年12月30日。公司通过实施ISO14001环境管理体系，坚持持续可靠的工艺改造和技术升级，在生产过程中减少污染物的排放，保证企业环境目标的达成。公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对2024年1-9月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
实际控制人不当控制风险	<p>重大风险事项描述：公司实际控制人为任志成、刘建慧和任开阔。任志成和刘建慧是夫妻关系，任开阔为任志成和刘建慧之子。截至目前，任志成、刘建慧和任开阔合计控制公司68.54%的股权。任志成担任公司董事长，任开阔担任公司总经理。如果公司实际控制人利用其对公司的控制地位对公司发展战略、生产经营决策、对外投资、人事任免、利润分配等重大事项进行不当控制，则有可能损害公司和中小股东利益。</p> <p>应对措施：一方面公司不断建立健全治理机制和完善内部控制制度，进一步规范公司运营；另一方面，控股股东、实际控制人继续履行相关承诺，保障公司及中小股东的利益。</p>
市场竞争加剧风险	<p>重大风险事项描述：在市场竞争中，若公司未来不能在工艺技术创新、产品成本控制、售后服务等方面保持相对优势，可能会造</p>

	<p>成公司客户流失、销售收入下降，导致产品市场占有率下滑，公司面临的竞争风险也将进一步加大。</p> <p>应对措施：为应对市场竞争加剧的风险，公司要不断加强研发投入，促进技术和产品的创新，不断提升公司的竞争力。</p>
业绩下滑的风险	<p>重大风险事项描述：公司业务受下游客户订单的影响比较大，未来如果下游客户订单减少，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：为应对业绩下滑的风险，首先，加强现有产品市场的开发；其次，尽可能地加快新产品的开发进度，将新产品尽早投放市场，开拓新的市场增长点，第三，加强成本费用的管控。</p>
产品价格下降风险	<p>重大风险事项描述：公司所处市场领域为完全充分竞争市场，随着国内同行业的同步发展和国外具有制造规模优势的电子封装材料企业向国内转移，将使市场竞争进一步加剧，同时客户端电子产品价格呈下降趋势，必将要求封装材料价格下降，受上述因素的影响，国内电子封装材料行业在保持稳定增长的同时，产品价格总体呈下降趋势，在未来几年内电子元器件产品价格总体下降的趋势仍有可能持续。</p> <p>应对措施：公司正积极开发新产品，拓宽业务增长点。</p>
原材料价格波动使毛利率变化的风险	<p>重大风险事项描述：公司重要的原材料环氧树脂市场波动较大，造成公司原材料的采购价格波动较大，影响生产成本，进而影响公司毛利率。</p> <p>应对措施：为减少原材料价格波动的影响，公司一方面根据实际情况进行物资储备，另一方面公司正自主研发部分关键性原材料。</p>
主要原材料价格上涨及向下游传导不及时的风险	<p>重大风险事项描述：公司下游客户主要为电子元器件知名企业，公司在充分考虑生产成本的基础上与客户协商确定销售价格。公司主要原材料包括环氧树脂、固化剂、硅微粉、阻燃剂等，报告期内上述几种主要原材料采购金额大。报告期内，主营业务成本中直接材料所占比例高，若主要原材料市场供求变化导致采购价格上涨，而公司调整产品销售价格幅度有限或者存在一定期间的滞后，短期内会造成公司产品毛利率下降，影响公司盈利水平。</p> <p>应对措施：公司加强研究开发，提升产品的质量和性能，一方面在市场竞争方面提升议价能力，另一方面开发新的业务增长点，提升公司的盈利能力。</p>

<p>技术及产品被替代的风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司产品终端客户所处的消费电子等行业发展迅速，产品及技术更新换代速度较快，这对公司生产的电子封装材料提出了更高的技术创新和产品创新要求。随着下游消费电子等行业的升级换代，各类高精度电子元器件的技术迭代、产品更新可能会带来新的市场需求。如果公司未来无法对新的市场需求、技术趋势做出及时反应，不能紧跟技术发展趋势提前布局，提高自身的研发实力、开发新产品以满足客户需求，可能面临产品不被客户接受、核心技术过时、产品被替代以至客户流失的风险，这些都将对公司经营业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司密切关注行业发展动态及前沿发展技术，紧跟行业用户需求和产品技术发展步伐，加强人才的培养和吸纳，尤其是对技术人员的培养，并进一步通过制定一系列薪酬福利政策以及良好的职业发展规划，不断储备和壮大公司的技术人才队伍。</p>
<p>产品质量控制风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司主要从事电子元器件封装材料的研发、生产及销售，下游电子元器件行业具有严格的质量管理体系和产品认证体系，对产品交付质量及稳定性能要求较高。若未来公司产品存在重大质量问题给客户带来重大损失，公司将可能面临赔偿风险，对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：一方面公司要加强研究开发，在研发过程中重视工艺的可实现问题，确保生产过程符合质量标准；另一方面加强相关人员的培训，按照技术、工艺、流程和品质控制要求进行生产操作，确保产品质量。</p>
<p>募集资金投资项目实施效果未达预期的风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司对募集资金拟投资项目进行了充分的可行性论证，但对项目经济效益分析数据均为预测性信息，募集资金投资项目建设尚需时间，届时一旦市场需求出现重大变化，可能导致募投资项目经济效益的实现存在较大不确定性。同时，项目管理和组织实施水平将直接影响到项目的进展和项目的质量。募集资金投资项目建设与实施过程中，公司资产规模、人员规模、业务规模将迅速扩大，如果公司的管理水平和组织模式未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，各类专业人员不能及时到岗并胜任工作，将导致募集资金投资项目实施效果不及预期。</p> <p>应对措施：1、加强人员储备，包括招聘新人和培养现有人员并不断加强与总承包及设计单位的沟通，尽可能的通过提升项目管理和组织实施水平来落实项目的进展和质量；2、通过调研和分析市场</p>

	<p>数据，加强对市场需求的变化和趋势的了解，同时加强技术开发，不断提升产品创新性，以降低市场需求不确定性带来的风险。</p>
<p>募投项目收益不及预期的风险</p>	<p>重大风险事项描述：募投项目竣工达产，公司产能规模有望进一步提升，营业收入有望继续增长，但在募集资金投资项目实施过程中，公司可能面临因工程进度、工程质量、投资成本发生变化等一系列风险因素的影响，导致募投项目不能如期顺利达产。同时，竞争格局的变化、原材料价格波动、市场容量的变化、宏观经济形势的变动等因素也会对项目的投资回报和公司的预期收益产生影响。如果募投项目不能如期顺利达产，或者达产后相关产品市场环境发生重大不利变化，公司可能面临固定资产折旧和无形资产摊销费用大幅增加，导致成本增加，毛利率下降，项目收益不及预期，对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：1、加强与总承包单位的联系沟通，尽可能的确保募投项目按照预定时间投产；2、一方面做好现有客户的维系，加大市场开发的力度，扩大现有产品的市场占有率，另一方面开发新产品，满足客户新的业务需求，拓展新客户，促进业务发展，提升公司新的业务增长点。</p>
<p>经营规模扩张引发的管理风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司业务规模的不断扩大，对公司的管理与协调能力以及公司在产品研发、市场开拓、激励考核、财务管理等方面都提出了进一步的要求。公司公开发行后，公司的资产规模、业务规模将进一步扩大，这对公司经营管理能力提出了更高的要求。若公司无法建立与规模相匹配的高效管理体系、内部控制制度和经营管理团队，则面临经营规模扩张引发的管理风险。</p> <p>应对措施：1、加强培训，提升现有管理人员的素质，提高现有的管理水平；2、引进外部优秀的专业管理人员；3、完善内部控制，规范内部管理。</p>
<p>主营产品细分市场空间偏小、业务成长空间受限的风险</p>	<p>重大风险事项描述：环氧粉末包封料是公司实现营业收入最主要的产品，收入占比在 90% 以上。公司环氧粉末包封料主要应用于单层陶瓷电容、压敏电阻等电子元器件行业，环氧粉末包封料所处细分领域市场空间相对偏小。公司凭借多年的产品、客户、技术和品牌优势，已在环氧粉末包封料细分领域中取得相对较大的市场份额。公司未来计划在保持单层陶瓷电容、压敏电阻应用领域相对优势的基础上，继续拓展环氧粉末包封料在软磁磁芯、微特电机等领域中的应用，并加大环氧塑封料的拓展力度，若未来公司无法顺利</p>

	<p>拓展相关领域市场，则存在业务成长空间受限的风险。此外，公司未来将加大力度发展作为半导体产业关键性与支撑性材料的环氧塑封料，虽然近年来环氧塑封料市场规模保持增长态势，但现阶段公司环氧塑封料的业务规模小，综合实力及市场份额与国内主流厂商和外资领先厂商相比存在一定差距，若公司环氧塑封料业务发展不及预期，将面临业务成长空间受限的风险。</p> <p>应对措施：公司要不断加大研发投入，进行技术创新，开发新产品，满足客户新的业务需求，拓展新客户，促进业务发展，提升公司新的业务增长点。</p>
<p>核心技术人员流失及核心技术泄密风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司所处行业是技术密集型行业，新技术、新工艺和新产品的研发和改进是公司赢得市场的关键。公司核心技术是由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。公司部分研发成果尚处于专利的申请过程中，还有部分研发成果和工艺诀窍是公司多年来积累的非专利技术。如果上述这些研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：1、公司将继续完善各项管理及激励制度，对业务骨干及核心技术人员在严格、科学的考评机制基础上，营造有利于各类人才的成长和晋升机制；2、完善公司培训制度，积极组织开展各类学术和技术交流，以内部培养和外部引进的方式，不断壮大人才队伍；3、不定期加强技术人员的保密培训工作，明确责任范围，保护公司核心技术安全。</p>
<p>净资产收益率和每股收益下降的风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司公开发行股票后公司净资产规模大幅度提高，而募集资金投资项目的实施需要一定时间方可产生经济效益，因此在募集资金投资项目建设期内以及募集资金投资项目建成投产后的早期阶段，公司净资产收益率和每股收益将可能出现短期内下降的风险。</p> <p>应对措施：积极开拓市场，扩大产品市场份额，及时消化新增的产能。</p>
<p>所得税税率优惠变动的风险</p>	<p>重大风险事项描述：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及实施条例第九十三条规定，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。2021 年 10 月 9 日，公司取得天津市科学技术局、天津市省财政局、国家税务总局天津市</p>

	<p>税务局联合颁发证书编号为 GR202112000952 的高新技术企业证书，有效期为三年，2021-2023 年公司可享受高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。若公司未来不能顺利通过高新技术企业资格重新认定，则存在不能继续享受企业所得税优惠的风险，届时适用的企业所得税税率将会上升至 25%，对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司继续加大研发力度，规范内部管理；另一方面，积极开拓市场，扩大销售规模，加强成本费用控制，提升盈利能力，降低公司税收优惠政策变化的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项。

已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。具体承诺事项详见公司在北京证券交易所网站披露的《天津凯华绝缘材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	付款保函	8,370,000.00	3.56%	根据募投项目甲方与总承包签订的天津市建设工程施工合同规定的履约付款保函。
专利	无形资产	质押	0.00	0.00%	为响应天津市东丽区市场监督管理局与金融局为优质企业知识产权赋值、开创天津知识产权证券化业务的号召，公司参加了由天津银行、北京中金浩资产管理公司及华润信托联合推出的信托计划，申请流动资金贷款。
总计	-	-	8,370,000.00	3.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、付款保函是募投项目顺利推进的重要保证。
- 2、将专利质押申请流动资金贷款，对公司正常的生产经营没有影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,663,068	29.82%	585,824	25,248,892	30.53%
	其中：控股股东、实际 控制人					
	董事、监事、高 管			254,948	254,948	0.31%
	核心员工	100	0.00%		100	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,036,932	70.18%	-585,824	57,451,108	69.47%
	其中：控股股东、实际 控制人	56,685,257	68.54%		56,685,257	68.54%
	董事、监事、高 管	1,020,799	1.23%	-255,948	764,851	0.92%
	核心员工	70,000	0.08%	-70,000	0	0.00%
总股本		82,700,000	-	0	82,700,000	-
普通股股东人数						5,540

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股本结构变动原因主要是：一方面，依据法律规定，离职期满 6 个月，离职人员所持股份解除限售；另一方面，董监高按照法律规定，年初 25% 的股票解除限售。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	任志成	境内自然人	20,248,643		20,248,643	24.4845%	20,248,643.00	
2	任开阔	境内自然人	19,425,006		19,425,006	23.4885%	19,425,006.00	
3	刘建慧	境内自然人	17,011,608		17,011,608	20.5703%	17,011,608.00	
4	周庆丰	境内自然人	486,666		486,666	0.5885%	365,000	121,666
5	吴宾	境内自然人	353,014	16,110	369,124	0.4463%	0	369,124
6	张光明	境内自然人	319,467		319,467	0.3863%	239,601	79,866
7	陈宏利	境内自然人	0	297,600	297,600	0.3599%	0	297,600
8	郝艳艳	境内自然人	196,666		196,666	0.2378%	147,500	49,166
9	吴凯	境内自然人	0	194,649	194,649	0.2354%	0	194,649
10	席瑞	境内自然人	0	175,000	175,000	0.2116%	0	175,000
合计		-	58,041,070	683,359	58,724,429	71.0091%	57,437,358	1,287,071

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

任志成、刘建慧：夫妻关系；

任志成、任开阔：父子关系；

刘建慧、任开阔：母子关系；

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况:

募集资金使用详细情况见公司于 2024 年 8 月 23 日在北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>)披露的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号 2024-041)。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
任志成	董事长	男	1963年5月	2023年9月1日	2026年9月1日
任开阔	董事、总经理	男	1992年10月	2023年9月1日	2026年9月1日
张光明	董事	男	1979年10月	2023年9月1日	2026年9月1日
周庆丰	董事、副总经理	男	1983年9月	2023年12月13日	2026年9月1日
宋顺林	独立董事	男	1983年3月	2023年9月1日	2026年9月1日
段东梅	独立董事	女	1976年12月	2023年9月1日	2026年9月1日
王硕阳	监事会主席	男	1986年8月	2023年9月1日	2024年5月15日
高如芝	监事会主席	男	1988年10月	2024年5月15日	2026年9月1日
田爱敬	监事	女	1990年12月	2023年9月1日	2026年9月1日
刘艳娥	职工监事	女	1975年8月	2023年9月1日	2026年9月1日
郝帅	副总经理	男	1988年11月	2023年12月13日	2026年9月1日
郝艳艳	财务总监兼董事会秘书	女	1975年6月	2023年9月1日	2026年9月1日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

报告期内，公司监事人员发生了变动。

原监事会主席王硕阳于2024年4月1日提出辞职申请，公司于2024年4月23日召开了第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于提名高如芝女士为第四届监事会成员的议案》，并于2024年5月15日召开的2023年年度股东大会审议通过正式生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长任志成与董事任开阔为父子关系，除此以外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
任志成	董事长	20,248,643	0	20,248,643	24.4845%	0	0	0
任开阔	董事、总经理	19,425,006	0	19,425,006	23.4885%	0	0	0
张光明	董事	319,467	0	319,467	0.3863%	0	0	79,866
周庆丰	董事、副总经理	486,666	0	486,666	0.5885%	0	0	121,666
郝帅	副总经理	17,000	0	17,000	0.0206%	0	0	4,250

郝艳艳	财务总监兼 董事会秘书	196,666	0	196,666	0.2378%	0	0	49,166
高如芝	监事会主席	0	0	0	0.0000%	0	0	0
田爱敬	监事	0	0	0	0.0000%	0	0	0
刘艳娥	职工监事	0	0	0	0.0000%	0	0	0
宋顺林	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0	0
段东梅	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0	0
合计	-	40,693,448	-	40,693,448	49.2062%	0	0	254,948

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高如芝	-	新任	监事会主席	新聘任
王硕阳	监事会主席	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

高如芝女士，1988年10月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2015年5月至今在本公司任职。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	74	8	7	75
销售人员	7	6	3	10
技术人员	27	7	6	28
行政人员	23	1	3	21
财务人员	4	3	2	5
员工总计	135	25	21	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	13	13
本科	24	29
专科	18	16
专科以下	80	81
员工总计	135	139

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	1	8

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工减少一人，系员工离职

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	103,288,125.87	114,277,853.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	50,000.00	50,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	11,512,576.47	8,026,561.67
应收账款	五、4	34,081,673.32	27,736,686.87
应收款项融资	五、5	2,569,026.64	1,982,960.94
预付款项	五、6	1,178,712.39	741,902.65
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	11,390.50	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	24,917,886.48	25,963,456.26
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,115,951.24	1,002,304.26
流动资产合计		179,725,342.91	179,785,516.58
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	13,063,363.28	14,167,347.33
在建工程	五、11	25,180,987.65	11,104,209.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	14,180,836.90	14,354,793.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	644,126.38	767,333.00
递延所得税资产	五、14	574,341.96	685,446.31
其他非流动资产	五、15	1,755,360.00	2,841,500.00
非流动资产合计		55,399,016.17	43,920,628.84
资产总计		235,124,359.08	223,706,145.42
流动负债：			
短期借款	五、16	5,067,068.50	5,007,232.88
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	9,223,017.58	6,794,292.40
预收款项			
合同负债	五、18	6,954.87	1,578.76
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	1,725,807.99	2,089,038.93
应交税费	五、20	2,148,006.42	1,036,506.51
其他应付款	五、21	22,970.40	54,341.70
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	五、22	4,063,226.51	989,641.14
流动负债合计		22,257,052.27	15,972,632.32
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	五、14		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,257,052.27	15,972,632.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	82,700,000.00	82,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	51,294,605.12	51,294,605.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	20,214,264.88	20,214,264.88
一般风险准备			
未分配利润	五、26	58,658,436.81	53,524,643.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		212,867,306.81	207,733,513.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		212,867,306.81	207,733,513.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		235,124,359.08	223,706,145.42

法定代表人：任志成

主管会计工作负责人：郝艳艳

会计机构负责人：郝艳艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		54,424,241.50	53,283,375.14
交易性金融资产		50,000.00	50,000.00
衍生金融资产			
应收票据		11,512,576.47	8,026,561.67

应收账款	十六、1	34,081,673.32	27,736,686.87
应收款项融资		2,569,026.64	1,982,960.94
预付款项		1,178,712.39	741,902.65
其他应收款	十六、2	12,291,905.22	10,981,923.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,917,886.48	25,963,456.26
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			107,041.28
流动资产合计		141,026,022.02	128,873,907.91
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	77,650,000.00
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		13,063,363.28	14,167,347.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		969,138.28	1,005,948.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		644,126.38	767,333.00
递延所得税资产		574,316.96	685,446.31
其他非流动资产		512,540.00	21,500.00
非流动资产合计		93,413,484.90	94,297,575.56
资产总计		234,439,506.92	223,171,483.47
流动负债：			
短期借款		5,067,068.50	5,007,232.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,223,017.58	6,788,792.40

预收款项			
合同负债		6,954.87	1,578.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,679,670.97	2,046,342.83
应交税费		2,088,938.66	910,546.77
其他应付款		22,970.40	54,341.70
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		4,063,226.51	989,641.14
流动负债合计		22,151,847.49	15,798,476.48
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		22,151,847.49	15,798,476.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		82,700,000.00	82,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,589,913.95	53,589,913.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,733,400.23	20,733,400.23
一般风险准备			
未分配利润		55,264,345.25	50,349,692.81
所有者权益（或股东权益）合计		212,287,659.43	207,373,006.99
负债和所有者权益（或股东权益）合计		234,439,506.92	223,171,483.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		57,399,276.40	51,017,227.12
其中：营业收入	五、27	57,399,276.40	51,017,227.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,886,875.74	41,906,579.51
其中：营业成本	五、27	38,585,518.66	35,777,257.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	521,225.11	462,103.44
销售费用	五、29	1,144,094.50	972,157.21
管理费用	五、30	3,249,024.80	2,554,752.96
研发费用	五、31	2,964,579.31	2,661,010.70
财务费用	五、32	-577,566.64	-520,701.94
其中：利息费用		119,671.24	100,833.30
利息收入		-663,396.50	-426,941.79
加：其他收益	五、33	4,693,304.13	10,471.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	0.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-319,169.39	285,636.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-555,221.54	-4,377.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,331,313.89	9,402,378.62
加：营业外收入	五、37	1,500.20	4,500.82

减：营业外支出	五、38	4,478.16	39,999.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,328,335.93	9,366,879.47
减：所得税费用	五、39	1,924,542.22	1,036,999.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,403,793.71	8,329,880.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,403,793.71	8,329,880.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,403,793.71	8,329,880.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,403,793.71	8,329,880.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,403,793.71	8,329,880.02
（二）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（元/股）		0.16	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.10

法定代表人：任志成

主管会计工作负责人：郝艳艳

会计机构负责人：郝艳艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	57,399,276.40	51,017,227.12
减：营业成本	十六、4	38,585,518.66	35,777,224.50
税金及附加		513,760.63	436,746.53
销售费用		1,144,094.50	972,157.21
管理费用		3,239,024.80	2,537,150.04
研发费用		2,964,579.31	2,563,278.66
财务费用		-265,485.69	-365,177.07
其中：利息费用		119,671.24	100,833.30
利息收入		-350,865.36	-270,273.83
加：其他收益		4,693,275.79	10,467.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	0.03	35,732.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-319,069.39	275,372.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-555,221.54	-4,377.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,036,769.08	9,413,043.21
加：营业外收入		1,500.20	4,500.82
减：营业外支出		2,121.71	18,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,036,147.57	9,398,644.03
减：所得税费用		1,851,495.13	1,030,420.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,184,652.44	8,368,223.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,184,652.44	8,368,223.70

(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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,184,652.44	8,368,223.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,680,434.80	44,571,398.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	5,168,137.57	451,542.32
经营活动现金流入小计		42,848,572.37	45,022,941.03
购买商品、接受劳务支付的现金		17,996,557.68	11,645,922.99
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		9,328,334.23	7,654,277.53
支付的各项税费		3,674,479.34	5,546,573.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	1,945,017.44	3,950,450.39
经营活动现金流出小计		32,944,388.69	28,797,224.70
经营活动产生的现金流量净额		9,904,183.68	16,225,716.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		0.03	
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		0.03	800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,580,309.32	1,309,159.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,580,309.32	1,309,159.23
投资活动产生的现金流量净额		-12,580,309.29	-1,308,359.23
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			10,604,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,329,835.62	4,235,833.30
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			666,270.00
筹资活动现金流出小计		8,329,835.62	4,902,103.30
筹资活动产生的现金流量净额		-8,329,835.62	5,701,896.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,233.67	28,674.81
五、现金及现金等价物净增加额		-10,989,727.56	20,647,928.61
加：期初现金及现金等价物余额		114,277,853.43	98,649,425.12
六、期末现金及现金等价物余额		103,288,125.87	119,297,353.73

法定代表人：任志成 主管会计工作负责人：郝艳艳 会计机构负责人：郝艳艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,680,434.80	44,384,849.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,855,576.39	294,870.30
经营活动现金流入小计		42,536,011.19	44,679,719.51
购买商品、接受劳务支付的现金		17,996,557.68	11,396,753.93
支付给职工以及为职工支付的现金		9,318,334.23	7,539,653.91
支付的各项税费		3,527,113.20	4,754,134.63
支付其他与经营活动有关的现金		1,764,162.68	3,931,304.15
经营活动现金流出小计		32,606,167.79	27,621,846.62
经营活动产生的现金流量净额		9,929,843.40	17,057,872.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			195,874.04
取得投资收益收到的现金		0.03	35,732.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.03	231,606.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,375.12	676,285.28
投资支付的现金			57,650,000.00

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		475,375.12	58,326,285.28
投资活动产生的现金流量净额		-475,375.09	-58,094,678.48
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
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			10,604,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,329,835.62	4,235,833.30
支付其他与筹资活动有关的现金			666,270.00
筹资活动现金流出小计		8,329,835.62	4,902,103.30
筹资活动产生的现金流量净额		-8,329,835.62	5,701,896.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,233.67	28,674.81
五、现金及现金等价物净增加额		1,140,866.36	-35,306,234.08
加：期初现金及现金等价物余额		53,283,375.14	91,885,165.49
六、期末现金及现金等价物余额		54,424,241.50	56,578,931.41

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 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、上年期末余额	82,700,000.00				51,294,605.12				20,214,264.88		53,524,643.10		207,733,513.10
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	82,700,000.00				51,294,605.12				20,214,264.88		53,524,643.10		207,733,513.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,133,793.71		5,133,793.71
（一）综合收益总额											13,403,793.71		13,403,793.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-8,270,000.00		-8,270,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-8,270,000.00		-8,270,000.00
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、本期末余额	82,700,000.00				51,294,605.12				20,214,264.88		58,658,436.81		212,867,306.81

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	80,000,000.00				43,382,163.89				18,923,946.38		42,678,888.93		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、本年期初余额	80,000,000.00			43,382,163.89			18,923,946.38		42,678,888.93			184,984,999.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,700,000.00			7,912,441.23					4,194,880.02			14,807,321.25
（一）综合收益总额									8,329,880.02			8,329,880.02
（二）所有者投入和减少资本	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. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-4,135,000.00			-4,135,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,135,000.00			-4,135,000.00
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	82,700,000.00				51,294,605.12				18,923,946.38		46,873,768.95	199,792,320.45

法定代表人：任志成

主管会计工作负责人：郝艳艳

会计机构负责人：郝艳艳

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,700,000.00				53,589,913.95				20,733,400.23		50,349,692.81	207,373,006.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,700,000.00				53,589,913.95				20,733,400.23		50,349,692.81	207,373,006.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											4,914,652.44	4,914,652.44
(一) 综合收益总额											13,184,652.44	13,184,652.44
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-8,270,000.00	-8,270,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-8,270,000.00	-8,270,000.00

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、本期末余额	82,700,000.00				53,589,913.95				20,733,400.23		55,264,345.25	212,287,659.43

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	80,000,000.00				45,677,472.72				19,394,310.37		42,432,884.05	187,504,667.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,700,000.00				7,912,441.23						4,233,223.70	14,845,664.93
(一) 综合收益总额											8,368,223.70	8,368,223.70
(二) 所有者投入和减少资本	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. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-4,135,000.00	-4,135,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-4,135,000.00	-4,135,000.00
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	82,700,000.00				53,589,913.95					19,394,310.37	46,666,107.75	202,350,332.07

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1、2023年11月9日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称《解释17号》），就“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等国际准则趋同问题进行了明确。该解释自2024年1月1日起施行。

2、报告期内，公司以现有总股本82,700,000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金，共计派发现金红利8,270,000.00元。权益分派的权益登记日为：2024年5月27日；除权除息日为：2024年5月28日。

(二) 财务报表项目附注

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 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表无需提交股东大会审议。

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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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、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。

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。

（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。

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。

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。

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。）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的商业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、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 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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

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。

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。

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：

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

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。

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。

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。

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。

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。

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

2023 年 11 月 9 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称《解释 17 号》），就“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等国际准则趋同问题进行了明确。该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。

（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%，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%
天津凯华电子专用材料有限公司	25%

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，公司企业所得税适用税率为15%。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司适用上述条款，在计算本期应纳税所得额时按照对实际发生的研发费用在据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%予以加计扣除。

(2) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023年第43号)，先进制造业企业自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司适用上述条款，在计算本期应纳税所得额时，按照当期应纳增值税税额可抵扣进项税额的5%予以加计抵减。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	10,427.02	11,597.02
银行存款	94,907,698.85	105,896,256.41
其他货币资金	8,370,000.00	8,370,000.00
合计	103,288,125.87	114,277,853.43

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	期末余额	期初余额
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	50,000.00
其中：债务工具投资	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

3. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,258,124.61	3,489,034.74
商业承兑汇票	4,254,451.86	4,537,526.93
合计	11,512,576.47	8,026,561.67

(1) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	11,736,494.99	100.00	223,918.52	1.91	11,512,576.47
其中：银行承兑汇票	7,258,124.61	61.84			7,258,124.61
商业承兑汇票	4,478,370.38	38.16	223,918.52	5.00	4,254,451.86
合计	11,736,494.99	100.00	223,918.52	1.91	11,512,576.47

(续)

类别	期初余额				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	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

(2) 应收票据按账龄列式

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,736,494.99	8,265,378.88
1-2年		
2-3年		

账龄	期末余额	期初余额
3年以上		
合计	11,736,494.99	8,265,378.88

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	238,817.21	-14,898.69				223,918.52
合计	238,817.21	-14,898.69				223,918.52

(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	期末余额		期初余额	
	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		4,062,322.38		989,435.90
商业承兑汇票				
合计		4,062,322.38		989,435.90

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	35,976,334.52	100.00	1,894,661.20	5.27	34,081,673.32
其中：账龄组合	35,976,334.52	100.00	1,894,661.20	5.27	34,081,673.32
合计	35,976,334.52	100.00	1,894,661.20	5.27	34,081,673.32

(续)

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

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,844,460.02	1,792,223.00	5.00
1-2年	32,707.00	3,270.70	10.00
2-3年			
3年以上	99,167.50	99,167.50	100.00
合计	35,976,334.52	1,894,661.20	5.27

(续)

账龄	期初余额		
	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	101,167.5	101,167.50	100.00
合计	29,297,679.99	1,560,993.12	5.33

(3) 应收账款按账龄列式

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	35,844,460.02	29,196,512.49
1-2年	32,707.00	
2-3年		
3年以上	99,167.50	101,167.50
合计	35,976,334.52	29,297,679.99

(4) 本期计提、收回或转回、实际核销的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险	1,560,993.12	333,668.08			1,894,661.20
合计	1,560,993.12	333,668.08			1,894,661.20

(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	期末余额	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	6,809,325.80	一年以内	18.93	340,466.29

第二名	5,761,340.13	一年以内	16.01	288,067.01
第三名	3,122,637.62	一年以内	8.68	156,131.88
第四名	2,268,177.86	一年以内	6.30	113,408.89
第五名	1,858,265.51	一年以内	5.17	92,913.28
合计	19,819,746.92		55.09	990,987.35

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,569,026.64	1,982,960.94
合计	2,569,026.64	1,982,960.94

注：本公司期末无用于质押的银行承兑汇票，期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期终止确认的银行承兑汇票金额为 10,959,822.13 元。

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,178,712.39	100.00	741,902.65	100.00
1-2 年				
2-3 年				
合计	1,178,712.39	100.00	741,902.65	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	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	783,948.00	1 年以内	66.51
中铝新材料有限公司	117,988.68	1 年以内	10.01
第三名	52,400.00	1 年以内	4.45
第四名	42,566.35	1 年以内	3.61
天津五纬路冠寓商业管理有限公司	40,150.00	1 年以内	3.41
合计	1,037,053.03		87.99

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	11,390.50	3,790.50
合计	11,390.50	3,790.50

(2) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	7,600.00	
押金	3,790.50	3,790.50
合计	11,390.50	3,790.50

(3) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,990.00	3,990.00
1-2年		
2-3年		
3年以上		
小计	11,990.00	3,990.00
减：坏账准备	599.50	199.50
合计	11,390.50	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)	
2024年1月1日余额	199.50			199.50
2024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	400.00			400.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年06月30日余额	599.50			599.50

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险	199.50	400.00			599.50
合计	199.50	400.00			599.50

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王永杰	6,000.00	一年以内	50.04	300.00
房租押金	3,990.00	一年以内	33.28	199.50
陈文	2,000.00	一年以内	16.68	100.00
合计	11,990.00		100.00	599.50

8. 存货

(1) 存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,812,064.23	1,609,025.18	16,203,039.05
周转材料	129,797.80	15,946.16	113,851.64
低值易耗品	1,216,553.79	31,159.95	1,185,393.84
自制半成品	942,817.44	9,564.53	933,252.91
在产品	380,733.15		380,733.15
产成品	3,242,555.10	44,004.68	3,198,550.42
发出商品	2,711,127.31		2,711,127.31
合同履约成本	191,938.16		191,938.16
合计	26,627,586.98	1,709,700.50	24,917,886.48

(续)

存货项目	期初余额		
	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

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转销	其他	
原材料	2,350,782.99	507,990.59	1,249,748.40		1,609,025.18
周转材料	19,405.64	6,825.37	10,284.85		15,946.16
低值易耗品	24,214.61	26,343.56	19,398.22		31,159.95
自制半成品	264,044.50	0.00	254,479.97		9,564.53
产成品	111,184.48	14,062.02	81,241.82		44,004.68
合计	2,769,632.22	555,221.54	1,615,153.26		1,709,700.50

(3) 存货跌价准备计提、转回的情况说明

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	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,115,951.44	895,262.98
取暖费		107,041.28
合计	2,115,951.44	1,002,304.26

10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,063,363.28	14,167,347.33
固定资产清理		
合计	13,063,363.28	14,167,347.33

(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.期初余额	25,040,642.47	16,402,503.66	2,513,117.96	3,972,499.11	5,032,247.53	52,961,010.73
2.本期增加金额					115,044.25	115,044.25

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) 购置					115,044.25	115,044.25
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额					42,434.19	42,434.19
(1) 处置或报废					42,434.19	42,434.19
4.期末余额	25,040,642.47	16,402,503.66	2,513,117.96	3,972,499.11	5,104,857.59	53,033,620.79
二、累计折旧						
1.期初余额	17,709,416.23	10,817,701.97	2,207,477.80	3,715,319.10	4,343,748.30	38,793,663.40
2.本期增加金额	603,724.50	434,218.14	51,119.46	17,169.95	110,674.54	1,216,906.59
(1) 计提	603,724.50	434,218.14	51,119.46	17,169.95	110,674.54	1,216,906.59
3.本期减少金额					40,312.48	40,312.48
(1) 处置或报废					40,312.48	40,312.48
4.期末余额	18,313,140.73	11,251,920.11	2,258,597.26	3,732,489.05	4,414,110.36	39,970,257.51
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	6,727,501.74	5,150,583.55	254,520.70	240,010.06	690,747.23	13,063,363.28
2.期初账面价值	7,331,226.24	5,584,801.69	305,640.16	257,180.01	688,499.23	14,167,347.33

11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,180,987.65	11,104,209.00
合计	25,180,987.65	11,104,209.00

(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	25,180,987.65		25,180,987.65
合计	25,180,987.65		25,180,987.65

(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	11,104,209.00	14,076,778.65			25,180,987.65

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	
基地建设 项目					

(接上表)

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	23.69	23.69				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.期初余额	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.期末余额	15,201,766.04	594,244.67	122,119.87	15,918,130.58
二、累计摊销				
1.期初余额	915,986.50	530,085.28	117,265.60	1,563,337.38
2.本期增加金额	152,017.68	19,911.48	2,027.14	173,956.30
(1)计提	152,017.68	19,911.48	2,027.14	173,956.30
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	1,068,004.18	549,996.76	119,292.74	1,737,293.68
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,133,761.86	44,247.91	2,827.13	14,180,836.90
2.期初账面价值	14,285,779.54	64,159.39	4,854.27	14,354,793.20

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
工程改造	743,416.26	162,502.58	275,459.22		630,459.62
其他	23,916.74		10,249.98		13,666.76
合计	767,333.00	162,502.58	285,709.20		644,126.38

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	期末余额		期初余额	
	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	2,119,179.22	317,886.88	1,800,009.83	270,001.48
资产减值准备	1,709,700.50	256,455.08	2,769,632.22	415,444.83
合计	3,828,879.72	574,341.96	4,569,642.05	685,446.31

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	1,755,360.00	2,841,500.00
合计	1,755,360.00	2,841,500.00

16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
专利权质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应计利息	67,068.50	7,232.88
合计	5,067,068.50	5,007,232.88

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	9,223,017.58	6,794,292.40
其中：1 年以上	234,723.66	133,676.78

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	6,954.87	1,578.76
合计	6,954.87	1,578.76

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,089,038.93	8,096,187.13	8,459,418.07	1,725,807.99
离职后福利-设定提存计划		756,797.34	756,797.34	
辞退福利				
合计	2,089,038.93	8,852,984.47	9,216,215.41	1,725,807.99

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,027,847.69	6,788,419.15	7,243,616.92	1,572,649.92
职工福利费		286,065.60	206,488.90	79,576.70
社会保险费		474,378.53	474,378.53	
其中：医疗保险费		430,082.60	430,082.60	
工伤保险费		21,072.63	21,072.63	
生育保险费		23,223.30	23,223.30	
住房公积金		385,580.00	385,580.00	
工会经费和职工教育经费	61,191.24	161,743.85	149,353.72	73,581.37
合计	2,089,038.93	8,096,187.13	8,459,418.07	1,725,807.99

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		733,862.56	733,862.56	
失业保险费		22,934.78	22,934.78	
合计		756,797.34	756,797.34	

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	702,683.24	337,609.24
代扣代缴个人所得税	11,996.15	12,300.34
城市维护建设税	55,506.21	27,224.45
教育费附加	23,788.38	11,667.62
地方教育费附加	15,858.92	7,778.42

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,320,489.68	609,897.83
环境保护税	454.98	467.05
印花税	17,228.86	29,561.56
合计	2,148,006.42	1,036,506.51

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,970.40	54,341.70
合计	22,970.40	54,341.70

(1) 其他应付款按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
职工报销款	11,019.62	51,966.50
海运费	9,575.58	
其他	2,375.20	2,375.20
合计	22,970.40	54,341.70

(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	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票	4,062,322.38	989,435.90
未终止确认的商业承兑汇票		
待转销项税	904.13	205.24
合计	4,063,226.51	989,641.14

23. 股本

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

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,294,605.12			51,294,605.12
合计	51,294,605.12			51,294,605.12

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,825,317.09			14,825,317.09
任意盈余公积	5,388,947.79			5,388,947.79
合计	20,214,264.88			20,214,264.88

26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	53,524,643.10	42,678,888.93
加：上期未分配利润调整数		
本期期初余额	53,524,643.10	42,678,888.93
加：本期归属于母公司股东权益的净利润	13,403,793.71	8,329,880.02
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		
应付普通股股利	8,270,000.00	4,135,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	58,658,436.81	46,873,768.95

27. 营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
主营业务收入	57,395,843.83	51,011,917.38
其他业务收入	3,432.57	5,309.74
合计	57,399,276.40	51,017,227.12
主营业务成本	38,549,415.40	35,776,832.36
其他业务成本	36,103.26	424.78
合计	38,585,518.66	35,777,257.14

28. 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	214,662.47	171,365.09
教育费附加	91,998.20	73,391.16
地方教育费附加	61,332.14	48,927.43
车船税	535.32	535.32
房产税	106,359.76	105,912.23
土地使用税	14,612.03	20,644.05
印花税	30,842.77	40,331.25
环境保护税	882.42	996.91

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
合计	521,225.11	462,103.44

29. 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	600,430.25	579,909.41
办公费	5,540.00	12,000.00
差旅费	95,347.35	86,878.24
业务招待费	349,075.15	240,896.08
邮寄费	11,640.57	15,224.73
交通费	19,808.34	21,236.13
其他	62,252.84	16,012.62
合计	1,144,094.50	972,157.21

30. 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,848,522.73	1,656,424.33
折旧及摊销	172,058.15	176,654.76
中介机构费	776,289.32	331,320.73
办公费	52,916.07	36,507.49
业务招待费	62,129.04	56,680.13
汽车费用	26,796.24	45,402.89
物业管理费	91,572.48	59,648.59
修理费	54,913.16	14,263.69
差旅费	27,788.87	21,597.79
劳动保护费	6,052.15	4,941.05
其他	129,986.59	151,311.51
合计	3,249,024.80	2,554,752.96

31. 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,903,831.87	1,615,125.06
直接投入	697,299.05	557,994.07
折旧费与摊销费	267,991.30	303,825.19
其他	95,457.09	184,066.38
合计	2,964,579.31	2,661,010.70

32. 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

利息费用	119,671.24	100,833.30
减：利息收入	663,396.50	426,941.79
加：汇兑损失	-35,774.99	-202,408.73
加：其他支出	1,933.61	7,815.28
合计	-577,566.64	-520,701.94

33. 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助	4,500,000.00	
增值税加计递减进项税	188,883.65	
个税手续费返还	4,420.48	10,471.65
合计	4,693,304.13	10,471.65

2024 年上半年度政府补助明细

项目	金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
企业上市政府奖励	4,500,000.00	《关于支持企业上市融资加快新动能引育的有关政策》	与收益相关
合计	4,500,000.00		

34. 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
原理财账户销户余额	0.03	
合计	0.03	

35. 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
坏账损失	-319,169.39	285,636.72
合计	-319,169.39	285,636.72

36. 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
存货跌价准备	-555,221.54	-4,377.36
合计	-555,221.54	-4,377.36

37. 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他	1,500.20	4,500.82
合计	1,500.20	4,500.82

38. 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
非流动资产毁损报废损失	2,121.71	21,031.42
其中：固定资产	2,121.71	21,031.42
对外捐赠		
其他	2,356.45	18,968.55
合计	4,478.16	39,999.97

39. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当年所得税费用	1,813,437.87	996,350.11
递延所得税费用	111,104.35	40,649.34
合计	1,924,542.22	1,036,999.45

(2) 会计利润与所得税费用调整关系

项目	2024年1-6月发生额
本期合并利润总额	15,328,335.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,299,250.39
子公司适用不同税率的影响	29,218.84
调整以前期间所得税的影响	
研发费、残疾人工资加计扣除及折旧加速计提的影响	-429,280.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,353.77
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	
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	1,924,542.22

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	2024年1-6月	2023年1-6月
利息收入	663,396.50	426,941.79
政府补助	4,500,000.00	
保证金		
其他	4,741.07	24,600.53
合计	5,168,137.57	451,542.32

支付的其他与经营活动有关的现金项目	2024年1-6月	2023年1-6月
付现费用	1,945,017.44	3,950,450.39

支付的其他与经营活动有关的现金项目	2024年1-6月	2023年1-6月
保证金		
支付的往来款		
其他		
合计	1,945,017.44	3,950,450.39

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,403,793.71	8,329,880.02
加: 资产减值准备	-1,059,931.72	-4,377.36
信用减值损失	319,169.39	285,636.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,216,906.59	1,207,694.10
无形资产摊销	36,810.64	175,400.70
长期待摊费用摊销	285,709.20	361,631.40
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)	2,121.71	21,031.42
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-577,566.64	-350,702.53
投资损失(收益以“-”填列)	-0.03	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	111,104.35	40,649.34
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	2,105,501.49	2,736,014.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-12,223,854.93	4,409,084.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	6,284,419.95	-986,227.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,904,183.68	16,225,716.33
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	94,918,125.87	119,297,353.73
减: 现金的期初余额	105,907,853.43	98,649,425.12
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	-10,989,727.56	20,647,928.61

(3) 现金和现金等价物

项目	2024年6月30日余额	2023年6月30日余额
现金	94,918,125.87	119,297,353.73
其中：库存现金	10,427.02	13,997.02
可随时用于支付的银行存款	94,907,698.85	119,283,356.71
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	94,918,125.87	119,297,353.73
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	2024年6月30日外币余额	折算汇率	2024年6月30日折算人民币余额
货币资金	501,847.358	7.1268	3,576,565.69
其中：美元	501,847.358	7.1268	3,576,565.69
应收账款	247,359.60	7.1268	1,762,882.40
其中：美元	247,359.60	7.1268	1,762,882.40
预付账款	110,000.00	7.1268	783,498.44
其中：美元	110,000.00	7.1268	783,498.44
应付账款	117,420.00	7.1268	836,828.86
其中：美元	117,420.00	7.1268	836,828.86
其他应付款	1,300.00	7.1268	9,264.84
其中：美元	1,300.00	7.1268	9,264.84

(续)

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
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

42. 本期所有权或使用权受到限制的资产。

项目	2024年6月30日余额	受限原因
其他货币资金	8,370,000.00	履约保证金
无形资产	-	抵押

注：为响应天津市东丽区市场监督管理局与金融局为优质企业知识产权赋值、开天津首例知识产权证券化业务先河的号召，公司参加了由天津银行、北京中金浩资产管理有限公司及华润信托联合推出的信托计划，采用无形资产（六个专利）质押的方式申请流动资产贷款500万元，期限是1年，具体内容详见公司于2023年2月21日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《天津凯华绝缘材料股份有限公司关于申请知识产权证券化信托贷款的公告》（公告编号：2023-018）。因质押的专利是公司自主研发的，所以没有账面价值。

六、研发支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,903,831.87	1,615,125.06
直接投入	697,299.05	557,994.07
折旧费与摊销费	267,991.30	303,825.19
其他	95,457.09	184,066.38
合计	2,964,579.31	2,661,010.70
其中：费用化研发支出	2,964,579.31	2,661,010.70
资本化研发支出		

七、合并范围的变化

本期合并范围未发生变化。

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

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2024年6月30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	期末外币余额	期初外币余额
货币资金-美元	501,847.35	396,021.63
应收账款-美元	247,359.60	173,773.50
预付账款-美元	110,000.00	
应付账款-美元	117,420.00	
其他应付款-美元	1,300.00	

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2024年6月30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5,067,068.50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。

为降低信用风险，本公司由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：19,819,746.92元，占本公司应收账款总额的55.09%。

(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	103,288,125.87				103,288,125.87
交易性金融资产	50,000.00				50,000.00
应收票据	11,736,494.55				11,736,494.55
应收账款	35,976,334.52				35,976,334.52
应收款项融资	2,569,026.64				2,569,026.64
其他应收款	11,990.00				11,990.00
金融负债					
短期借款	5,067,068.50				5,067,068.50
应付账款	9,223,017.58				9,223,017.58
其他应付款	22,970.40				22,970.40
应付职工薪酬	1,725,807.99				1,725,807.99

2. 敏感性分析

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	2024年1-6月		2023年1-6月	
		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%	224,285.35	224,285.35	243,362.44	243,362.44
所有外币	对人民币贬值 5%	-224,285.35	-224,285.35	-243,362.44	-243,362.44

(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2024年6月30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	4,062,322.38	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
票据背书	应收款项融资	10,959,822.13	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		15,022,144.51		

(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	10,959,822.13	
合计		10,959,822.13	

(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		4,062,322.38
合计			4,062,322.38

已转移但未终止确认的金融资产：

于2024年6月30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4,062,322.38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2024年06月30日，本公司以其结算且供应商有追索权的应付账款总计为4,062,322.38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。

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	
周庆丰	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	
王硕阳	监事	2024年4月提出辞职申请，经股东大会选举出新的监事后离职
高如芝	监事会主席	2024年5月被聘用监事，同时经监事会选举为监事会主席
刘艳娥	监事	
田爱敬	监事	
郝帅	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、关联担保情况：无

2、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	8,685.62	21,531.70

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
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			2,569,026.64	2,569,026.64
持续以公允价值计量的资产总额			2,619,026.64	2,619,026.64

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 2024 年 06 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 2024 年 06 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

截至半年度报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 06 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	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	35,976,334.52	100	1,894,661.20	5.27	34,081,673.32
其中：账龄组合	35,976,334.52	100	1,894,661.20	5.27	34,081,673.32
合并范围内交易对象组合					
组合小计	35,976,334.52	100	1,894,661.20	5.27	34,081,673.32
合计	35,976,334.52	100	1,894,661.20	5.27	34,081,673.32

(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	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

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 (%)	
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

(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	35,844,460.02	1,792,223.00	5.00
1-2年	32,707.00	3,270.70	10.00
2-3年			
3年以上	99,167.50	99,167.50	100.00
合计	35,976,334.52	1,894,661.20	5.27

(续)

账龄	年初余额		
	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

(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	35,844,460.02	29,196,512.49
1-2年	32,707.00	
2-3年		
3年以上	99,167.50	101,167.50
合计	35,976,334.52	29,297,679.99

(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	1,560,993.12	333,668.08			1,894,661.20
合计	1,560,993.12	333,668.08			1,894,661.20

(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	6,809,325.80	一年以内	18.93	340,466.29
第二名	5,761,340.13	一年以内	16.01	288,067.01
第三名	3,122,637.62	一年以内	8.68	156,131.88
第四名	2,268,177.86	一年以内	6.30	113,408.89
第五名	1,858,265.51	一年以内	5.17	92,913.28
合计	19,819,746.92		55.09	990,987.35

2. 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	9,490.50	
合计	9,490.50	

(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	
备用金	5,700.00	
合计	9,490.50	

(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	9,990.00	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
小计	9,990.00	
减：坏账准备	499.50	
合计	9,490.50	

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	199.50			199.50

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)	
2024 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	300.00			300.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	499.50			499.50

(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	300.00			499.50
合计	199.50	300.00			499.50

(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
王永杰借支备用金	6000.00	一年以内	60.61	300.00
房租押金	3,990.00	一年以内	39.39	199.50
合计	9,990.00		100.00	499.50

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	77,650,000.00		77,650,000.00

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	77,650,000.00		77,650,000.00

(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
天津凯华电子专用材料有限公司	77,650,000.00			77,650,000.00		
合计	77,650,000.00			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	57,395,843.83	38,549,415.40	51,011,917.38	35,776,832.36
其他业务	3,432.57	36,103.26	5,309.74	424.78
合计	57,399,276.40	38,585,518.66	51,017,227.12	35,777,257.14

(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	55,948,231.49	37,091,786.65	49,425,005.41	34,201,166.72
塑封料	949,720.32	978,797.99	1,338,376.54	1,324,817.18
其他	497,892.02	478,830.76	248,535.43	250,848.46
其他业务	3,432.57	36,103.26	5,309.74	424.78
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	57,399,276.40	38,585,518.66	51,017,227.12	35,777,257.14
合计	57,399,276.40	38,585,518.66	51,017,227.12	35,777,257.14

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	0.03	
成本法核算的长期股权投资收益（子公司分红）		35,732.76
合计	0.03	35,732.76

十七、财务报表补充资料

1. 本期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）	-2,121.71	
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）	4,500,000.00	
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	0.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	193,304.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-856.25	
小计	4,690,326.207	
所得税影响额	703,905.23	
非经常性损益合计	3,986,420.97	
其中：归属于母公司股东非经常性损益	3,986,420.97	

（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	6.29	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	4.42	0.11	0.11

十八、财务报告批准

本财务报告于2024年8月21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

二〇二四年八月二十三日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

天津市东丽区一经路 27 号公司二楼会议室