

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.

# 2023

# 半年度报告



## 公司半年度大事记

2023年5月，公司完成了2022年年度权益分派，以公司现有总股本82,700,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金0.50元，共计派发现金红利4,135,000.00元。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	100

## 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. 本半年度报告已在“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”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 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
盛远达	指	天津盛远达科技有限公司
新材料	指	天津凯华新材料科技有限公司
凯华电子	指	天津凯华电子专用材料有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 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	2023 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

项目	内容
统一社会信用代码	91120000722984881D
注册地址	天津市东丽区一经路 27 号
注册资本（元）	82,700,000.00

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	广发证券
	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	51,017,227.12	60,626,340.22	-15.85%
毛利率%	29.87%	24.66%	-
归属于上市公司股东的净利润	8,329,880.02	8,424,980.54	-1.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,365,989.99	8,169,894.47	2.40%
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）	4.22%	7.57%	-
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）	4.24%	7.34%	-
基本每股收益	0.10	0.14	-28.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	222,982,535.44	209,350,129.65	6.51%
负债总计	23,190,214.99	24,365,130.45	-4.82%
归属于上市公司股东的净资产	199,792,320.45	184,984,999.20	8.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.42	2.31	4.76%
资产负债率%（母公司）	10.90%	13.69%	-
资产负债率%（合并）	10.40%	11.64%	-
流动比率	8.22	7.26	-
利息保障倍数	93.89	139.36	-

##### (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	16,225,716.33	3,306,556.83	390.71%
应收账款周转率	1.59	1.68	-
存货周转率	1.18	1.43	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.51%	2.97%	-
营业收入增长率%	-15.85%	-8.26%	-
净利润增长率%	-1.13%	-15.26%	-

#### 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	-21,031.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,968.55
<b>非经常性损益合计</b>	-39,999.97
减：所得税影响数	-3,890.00
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	-36,109.97

### 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

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），“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”内容本公司自2023年1月1日起开始施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

### 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

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。

#### 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、粘性强。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。

## 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 51,017,227.12 元，与去年同期相比下降 15.85%。主要原因是部分下游客户订单减少。

报告期内，公司实现毛利率 29.87%，与去年同期的 24.66%相比，毛利率上升 5.21 个百分点。原因包括原材料采购成本下降以及生产工艺水平提升使得生产效率进一步提高。

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 2,661,010.70 元，同时持续提升现有产品技术水准。

报告期内，公司继续加强团队建设，加强部门职能化管理，健全并完善公司各项管理制度，为公司后续的发展奠定基础。

### （二）行业情况

公司主要产品环氧粉末包封料主要用于电子元件（电子元件一般解释为被动元件，即电容电阻等）的涂装，适用于流化床涂装工艺和喷涂工艺；环氧塑封料主要用于半导体分立器件、集成电路、特殊器件的封装，采用传递成型法将材料挤压入模腔，并将其中的半导体芯片包埋，并交联固化成型。公司所属行业根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据国民经济行业分类与代码（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“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。

中国是电子专用材料制造及消费大国，近年来，电子专用材料行业发展稳定。随着下游市场消费电子、汽车电子、工业电子等多个行业的高速发展以及新能源汽车、物联网、新能源等新兴领域的兴起，我国电子元器件及电子专用材料制造的需求迅速扩大，带动行业的快速发展。

根据国际半导体产业协会发布的《全球半导体封装材料展望报告》，受新型电子创新需求强劲的推动，到 2027 年，全球半导体封装材料市场预计将达到 298 亿美元，复合年增长率(CAGR)为 2.7%，较 2022 年的 261 亿美元收入有所增长。其中中国环氧塑封料（EMC）市场规模呈现逐年递增趋势，新材料在线数据显示，2020 年中国 EMC 市场需求量达 12.5 万吨，同比增长 8.7%。预计未来在电子元器件行业发展的带动下，EMC 市场需求仍会持续增长，到 2025 年规模将达 22.6 万吨。

国家发展改革委发布的《产业结构调整指导目录（2023 年本，征求意见稿）》再次将电子元器件生产专用材料纳入鼓励类：第 6 类产业。

根据中共中央、国务院印发《扩大内需战略规划纲要（2022—2035 年）》中十八部分提及：加快发展新产业新产品聚焦核心基础零部件及元器件、关键基础材料、关键基础软件、先进基础工艺和产业技术基础，引导产业链上下游联合攻关；推进前沿新材料研发应用。

由此可见，国家高度重视新材料及新型电子元器件的产业发展，国产替代迎来历史性发展。在近几年贸易摩擦的影响下，国内企业越来越重视供应链的国产自主可控，为了减少对美国及其他国家产品的依赖度，开始加强本土产品的采购，为国内电子级环氧树脂复合材料企业创造了向高端领域突破及发展的有利窗口条件。新能源、5G 通信、电子电器等新兴领域的快速崛起使得专用型环氧树脂进口替代的需求显著增强，是国内相关企业发展的蓝海市场。

### （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	119,297,353.73	53.50%	98,649,425.12	47.12%	20.93%
应收票据	10,163,939.60	4.56%	9,863,143.37	4.71%	3.05%
应收账款	28,714,295.42	12.88%	31,966,340.61	15.27%	-10.17%
存货	26,289,606.82	11.79%	29,029,999.13	13.87%	-9.44%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	14,209,501.44	6.37%	14,987,617.73	7.16%	-5.19%
在建工程	1,383,179.48	0.62%	688,828.33	0.33%	100.80%

无形资产	14,530,193.90	6.52%	14,705,594.60	7.02%	-1.19%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	10,006,944.43	4.49%	10,006,944.43	4.78%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	4,102,043.63	1.84%	4,004,331.94	1.91%	2.44%
预付款项	2,064,252.56	0.93%	3,283,265.97	1.57%	-37.13%
其他应收款	13,290.5	0.01%	-	-	100.00%
其他流动资产	54,967.38	0.02%	133,419.66	0.06%	-58.80%
长期待摊费用	1,046,987.53	0.47%	1,014,590.40	0.48%	3.19%
递延所得税资产	655,799.75	0.29%	696,449.09	0.33%	-5.84%
其他非流动资产	457,123.70	0.21%	327,123.70	0.16%	39.74%
应付账款	8,520,170.37	3.82%	8,841,748.62	4.22%	-3.64%
合同负债	3,534.51	0.00%	30,813.27	0.01%	-88.53%
应付职工薪酬	1,349,299.54	0.61%	1,145,843.18	0.55%	17.76%
应交税费	1,606,998.01	0.72%	3,118,928.42	1.49%	-48.48%
其他应付款	18,193.61	0.01%	57,754.38	0.03%	-68.50%
其他流动负债	1,685,074.52	0.76%	1,163,098.15	0.56%	44.88%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，有关项目变动大的原因是：

- 1、报告期末，在建工程变动比例100.80%，主要原因是报告期内募投项目新增的前期设计、环评及监理等费用。
- 2、报告期末，预付款项变动比例-37.13%，主要原因是报告期内末，预付供应商货款减少。
- 3、报告期末，其他应收款变动比例100.00%，主要原因是报告期末，新增租赁员工宿舍及业务招待酒店的押金。
- 4、报告期末，其他流动资产变动比例-58.80%，主要原因是报告期末，待摊销的取暖费摊销完毕。
- 5、报告期末，其他非流动资产变动比例39.74%，主要原因是报告期末，新增募投项目前期设计、勘察等费用的预付款项。
- 6、报告期末，合同负债变动比例-88.53%，主要原因是报告期末预收客户货款减少。
- 7、报告期末，应交税费变动比例-48.48%，主要原因是去年执行税款缓缴政策，税款缓缴。
- 8、报告期末，其他应付款变动比例-68.50%，主要原因是报告期末，未支付的职工报销款及出口海运费减少。
- 9、报告期末，其他流动负债变动比例44.88%，主要原因是报告期末已背书未终止确认的承兑汇票余额增加。

## 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	51,017,227.12	-	60,626,340.22	-	-15.85%
营业成本	35,777,257.14	70.13%	45,677,271.25	75.34%	-21.67%

毛利率	29.87%	-	24.66%	-	-
销售费用	972,157.21	1.91%	609,887.97	1.01%	59.40%
管理费用	2,554,752.96	5.01%	2,332,727.31	3.85%	9.52%
研发费用	2,661,010.70	5.22%	2,800,342.63	4.62%	-4.98%
财务费用	-520,701.94	-1.02%	-340,790.24	-0.56%	52.79%
信用减值损失	285,636.72	0.56%	14,373.24	0.02%	1887.28%
资产减值损失	-4,377.36	-0.01%	-245,212.00	-0.40%	98.21%
其他收益	10,471.65	0.02%	222,218.06	0.37%	-95.29%
投资收益	0.00	0.00%	96,695.00	0.16%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,402,378.62	18.43%	9,330,539.83	15.39%	0.77%
营业外收入	4,500.82	0.01%	4,501.10	0.01%	-0.01%
营业外支出	39,999.97	0.08%	1,095.00	0.00%	3,552.97%
净利润	8,329,880.02	-	8,424,980.54	-	-1.13%
税金及附加	462,103.44	0.91%	304,435.77	0.50%	51.79%
所得税费用	1,036,999.45	2.03%	908,965.39	1.50%	14.09%

**项目重大变动原因：**

报告期内，有关项目变动大的原因是：

- 1、报告期内，销售费用变动比例59.40%，主要原因是报告期内差旅费及业务招待费增加。
- 2、报告期内，财务费用变动比例52.79%，主要原因是报告期内利息收入及汇率变动导致的汇兑收益增加。
- 3、报告期内，信用减值损失变动比例1887.28%，主要原因是报告期内根据账龄计提的坏账准备减少。
- 4、报告期内，资产减值损失变动比例98.21%，主要原因是报告期内计提的存货跌价准备减少。
- 5、报告期内，其他收益变动比例-95.29%，主要原因是报告期内收到的政府补助减少
- 6、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收益减少。
- 7、报告期内，营业外支出变动比例3552.970%，主要原因是报告期内新增报废部分固定资产等。
- 8、报告期内，税金及附加变动比例51.79%，主要原因是报告期内缴纳的附加税费增加。

**(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	51,011,917.38	60,619,626.05	-15.85%
其他业务收入	5,309.74	6,714.17	-20.92%
主营业务成本	35,776,832.36	45,676,884.66	-21.67%
其他业务成本	424.78	386.59	9.88%

**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

环氧粉末包封料	49,425,005.41	34,201,166.72	30.80%	-15.62%	-22.43%	增加 6.08 个百分点
环氧塑封料	1,338,376.54	1,324,817.18	1.01%	-28.07%	-7.83%	减少 21.74 个百分点
其他	248,535.43	250,848.46	-0.93%	35.17%	69.71%	减少 20.54 个百分点
其他业务收入	5,309.74	424.78	92.00%	-20.92%	9.88%	减少 2.24 个百分点
合计	51,017,227.12	35,777,257.14	-	-	-	-

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	4,536,460.99	3,039,971.58	32.99%	-22.15%	-30.68%	增加 8.25 个百分点
境内销售	46,475,456.39	32,736,860.78	29.56%	-15.18%	-20.72%	增加 4.92 个百分点
其他业务收入	5,309.74	424.78	92.00%	-20.92%	9.88%	减少 2.24 个百分点
合计	51,017,227.12	35,777,257.14	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，环氧粉末包封料依然在公司产品中占有重要地位，而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，目前环氧塑封料业务处于业务培育和市场拓展阶段。

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	16,225,716.33	3,306,556.83	390.71%
投资活动产生的现金流量净额	-1,308,359.23	-1,467,118.46	10.82%
筹资活动产生的现金流量净额	5,701,896.70	-41,070.00	13,983.36%

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390.71%，主要原因是一方面本期销售商品、提供劳务收到的现金增加，另一方面由于大宗原料价格回落，采购原料支付的现金减少。

2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动比例为 13,983.36%，主要原因是本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进行权益分配支出的现金流出，导致融资活动产生的现金流量净额增加所致。

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
天津盛远达科技有限公司	控股子公司	电子元器件封装材料的研发和销售	1,000,000.00	1,578,380.15	1,578,592.30	-	-20,160.01
天津凯华新材料科技有限公司	控股子公司	电子元器件封装材料的研发、生产与销售	5,000,000.00	-	-	-	1,033.88
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	77,770,668.74	77,667,047.59	-	12,614.72

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天津凯华新材料科技有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无影响

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

本期，公司内部进行业务整合，注销了一家全资子公司。

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，报告期内不存在因环保问题导致行政处罚的情形。

**(三) 环境保护相关的情况**

适用 不适用

**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 2023 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	重大风险事项简要描述
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，应对该风险。</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>
募集资金投资项目实施效果未达预期的风险	<p>重大风险事项描述：公司对募集资金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</p>



	<p>不及预期。</p> <p>应对措施：1、公司加强人员的储备，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>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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

##### 2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

##### 3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

##### 4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

##### 5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

##### 6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告
					起始	终止			

				担保责任的金额	日期	日期			披露时间
任志成	为公司与中国银行股份有限公司天津东丽开发区支行流动资金贷款提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2022年7月13日	2023年9月27日	保证	连带	2022年6月28日
刘建慧	为公司与中国银行股份有限公司天津东丽开发区支行流动资金贷款提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2022年7月13日	2023年9月27日	保证	连带	2022年6月28日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023年1月19日	天津凯华电子专用材料有限公司	增加全资子公司的注册资本	现金	47,000,000元	否	否
对外投资	2023年2月21日	天津凯华电子专用材料有限公司	增加全资子公司的注册资本	现金	10,650,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司两次对外投资事项均为将募集资金以增加注册资本的方式划至募投项目实施主体即全资子公司天津凯华电子专用材料有限公司以实施募投项目。是公司经营业务长远发展的需要，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响。从长远发展来看，本次增资有助于子公司未来发展，对公司未

来的业绩增长具有积极的作用。

**（五） 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。

**（六） 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	7,934,950.74	3.56%	为公司向中国银行股份有限公司天津东丽开发区支行申请流动资金贷款提供担保
土地	无形资产	抵押	951,807.28	0.43%	为公司向中国银行股份有限公司天津东丽开发区支行申请流动资金贷款提供担保
<b>总计</b>	-	-	8,886,758.02	3.99%	-

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，没有账面价值，上表中无形资产的余额不包括质押专利的价值。

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司将厂房及土地抵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	21,080,068	26.35%	3,600,000	24,680,068	29.84%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	362,085	0.45%	7,700	369,785	0.45%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,919,932	73.65%	-900,000	58,019,932	70.16%
	其中：控股股东、实际控制人	56,685,257	70.86%	0	56,685,257	68.54%
	董事、监事、高管	1,334,675	1.67%	0	1,334,675	1.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		80,000,000	-	2,700,000	82,700,000	-
普通股股东人数						2,186

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本年度股本结构无限售和有限售变动主要原因是：

1、本年度公司按照发行价格4.00元/股，在初始发行规模1,800.00万股的基础上全额行使超额配售选择权，新增发行股票数量270.00万股。

2、战略投资者自愿限售股份限售期满，解除限售股份。

(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	0	20,248,643	24.48%	20,248,643	0
2	任开阔	境内自然人	19,425,006	0	19,425,006	23.49%	19,425,006	0
3	刘建慧	境内自然人	17,011,608	0	17,011,608	20.57%	17,011,608	0
4	沈纪洋	境内自然人	1,081,001	200	1,081,201	1.31%	0	1,081,201
5	王海平	境内自然人	607,374	286,405	893,779	1.08%	0	893,779
6	中丽（天津）产城融合发展基金管理有限公司—天津东丽经开产业发展基金合伙企业（有限合伙）	其他	156,250	468,750	625,000	0.76%	0	625,000
7	中丽（天津）产城融合发展基金管理有限公司—天津丽创知产股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	其他	156,250	468,750	625,000	0.76%	0	625,000
8	浙江三花绿能实业集团有限公司	境内非国有法人	624,067	0	624,067	0.75%	0	624,067
9	中国工商银行股份有限公司—汇添富北交所创新精选两	其他	125,000	376,000	501,000	0.61%	0	501,000

	年定期开放混合型证券投资基金							
10	周庆丰	境内自然人	486,666	0	486,666	0.59%	486,666	0
	<b>合计</b>	-	59,921,865	1,600,105	61,521,970	74.40%	57,171,923	4,350,047

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；

中丽（天津）产城融合发展基金管理有限公司—天津丽创知产股权投资基金管理合伙企业（有限合伙企业）、中丽（天津）产城融合发展基金管理有限公司—天津东丽经开产业发展基金合伙企业（有限合伙）：属于同一管理人管理的两支私募基金

公司是否存在质押、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

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	中丽（天津）产城融合发展基金管理有限公司—天津东丽经开产业发展基金合伙企业（有限合伙）	未约定持股期限
2	中丽（天津）产城融合发展基金管理有限公司—天津丽创知产股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	未约定持股期限
3	中国工商银行股份有限公司—汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金	未约定持股期限

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

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年12月7日	2023年1月30日	4	2,700,000	战略投资者	不适用	10,800,000.00	募集资金用于电子专用材料生产基地建设项目

募集资金使用详细情况：

报告期内，募投项目投入募集资金金额为14,672,249.47元，截至2023年6月30日，募投项目累计投入募集资金金额为14,672,249.47元。具体内容详见公司于2023年8月17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募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-050）。

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

是否符合公司章程及审议程序的规定

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	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
任开阔	董事、总经理	男	1992 年 10 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
张光明	董事	男	1979 年 10 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
高卫国	董事、副总经理	男	1979 年 8 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
段东梅	独立董事	女	1976 年 12 月	2022 年 5 月 17 日	2023 年 9 月 6 日
宋顺林	独立董事	男	1983 年 3 月	2022 年 5 月 17 日	2023 年 9 月 6 日
胡振新	监事会主席	男	1991 年 4 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
王硕阳	监事	男	1986 年 8 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
刘畅	监事	女	1983 年 7 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
周庆丰	副总经理	男	1983 年 9 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
郝艳艳	财务总监、董事会秘书	女	1975 年 6 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日
董事会人数：					6
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 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	0
高卫国	董事、副总经理	253,376	0	253,376	0.3064%	0	0	0
胡振新	监事会主席	70,000	0	70,000	0.0846%	0	0	0
王硕阳	监事	1,000	0	1,000	0.0012%	0	0	0

刘畅	监事	7,500	0	7,500	0.0091%	0	0	0
周庆丰	副总经理	486,666	0	486,666	0.5885%	0	0	0
郝艳艳	财务总监、董事会秘书	196,666	0	196,666	0.2378%	0	0	0
合计	-	41,008,324	-	41,008,324	49.5869%	0	0	0

(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

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

(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	77	3	2	78
销售人员	8		1	7
技术人员	27	3	5	25
行政人员	20	1	1	20
财务人员	5			5
员工总计	137	7	9	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	14
本科	25	24
专科	16	15
专科以下	82	82
员工总计	137	135

**(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

**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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	119,297,353.73	98,649,425.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	10,163,939.60	9,863,143.37
应收账款	六、3	28,714,295.42	31,966,340.61
应收款项融资	六、4	4,102,043.63	4,004,331.94
预付款项	六、5	2,064,252.56	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	六、6	13,290.5	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	26,289,606.82	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	六、8	54,967.38	133,419.66
<b>流动资产合计</b>		<b>190,699,749.64</b>	<b>176,929,925.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	14,209,501.44	14,987,617.73
在建工程	六、10	1,383,179.48	688,828.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	14,530,193.90	14,705,594.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,046,987.53	1,014,590.40
递延所得税资产	六、13	655,799.75	696,449.09
其他非流动资产	六、14	457,123.70	327,123.70
<b>非流动资产合计</b>		32,282,785.80	32,420,203.85
<b>资产总计</b>		222,982,535.44	209,350,129.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	10,006,944.43	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	六、16	8,520,170.37	8,841,748.62
预收款项			
合同负债	六、17	3,534.51	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	六、18	1,349,299.54	1,145,843.18
应交税费	六、19	1,606,998.01	3,118,928.42
其他应付款	六、20	18,193.61	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	六、21	1,685,074.52	1,163,098.15
<b>流动负债合计</b>		23,190,214.99	24,365,130.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		23,190,214.99	24,365,130.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	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	六、23	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	六、24	18,923,946.38	18,923,946.38
一般风险准备			
未分配利润	六、25	46,873,768.95	42,678,888.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		199,792,320.45	184,984,999.20
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		199,792,320.45	184,984,999.20
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		222,982,535.44	209,350,129.65

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		56,578,931.41	91,885,165.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,163,939.60	9,807,169.66
应收账款	十五、1	28,714,295.42	31,827,303.10
应收款项融资		4,102,043.63	3,931,251.91
预付款项		2,064,252.56	3,283,265.97
其他应收款	十五、2	106,126.48	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,289,606.82	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
<b>流动资产合计</b>		128,019,195.92	169,871,196.54
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	81,807,552.00	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		14,205,600.95	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		1,044,203.96	1,082,459.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,046,987.53	1,014,590.40
递延所得税资产		655,799.75	696,449.09
其他非流动资产		327,123.7	327,123.70
<b>非流动资产合计</b>		99,087,267.89	47,380,347.75
<b>资产总计</b>		227,106,463.81	217,251,544.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,006,944.43	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		8,552,358.34	13,645,874.58
预收款项			
合同负债		1,370,173.27	1,093,934.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,364,488.84	1,143,722.02
应交税费		1,582,099.69	2,497,343.32
其他应付款		17,329.61	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		1,862,737.56	1,301,303.91
<b>流动负债合计</b>		<b>24,756,131.74</b>	<b>29,746,877.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>24,756,131.74</b>	<b>29,746,877.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		19,394,310.37	19,394,310.37
一般风险准备			
未分配利润		46,666,107.75	42,432,884.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>202,350,332.07</b>	<b>187,504,667.14</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>227,106,463.81</b>	<b>217,251,544.29</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		51,017,227.12	60,626,340.22
其中：营业收入	六、26	51,017,227.12	60,626,340.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		41,906,579.51	51,383,874.69
其中：营业成本	六、26	35,777,257.14	45,677,271.25
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	六、27	462,103.44	304,435.77
销售费用	六、28	972,157.21	609,887.97
管理费用	六、29	2,554,752.96	2,332,727.31
研发费用	六、30	2,661,010.70	2,800,342.63
财务费用	六、31	-520,701.94	-340,790.24
其中：利息费用		100,833.30	41,070.00
利息收入		-426,941.79	21,131.10
加：其他收益	六、32	10,471.65	222,218.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33		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）			
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）	六、34	285,636.72	14,373.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-4,377.36	-245,212.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,402,378.62	9,330,539.83
加：营业外收入	六、36	4,500.82	4,501.10
减：营业外支出	六、37	39,999.97	1,095.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,366,879.47	9,333,945.93
减：所得税费用	六、38	1,036,999.45	908,965.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,329,880.02	8,424,980.54
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）		8,329,880.02	8,424,980.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,329,880.02	8,424,980.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		8,329,880.02	8,424,980.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,329,880.02	8,424,980.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.14

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	51,017,227.12	59,888,393.17
减：营业成本	十五、4	35,777,224.50	45,517,090.37
税金及附加		436,746.53	271,905.56
销售费用		972,157.21	584,931.95
管理费用		2,537,150.04	2,328,612.74
研发费用		2,563,278.66	2,728,094.02
财务费用		-365,177.07	-337,937.05
其中：利息费用		100,833.30	41,070.00
利息收入		-270,273.83	16,823.18
加：其他收益		10,467.59	208,045.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	35,732.76	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）			
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）		275,372.97	-17,585.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,377.36	-600,335.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,413,043.21	9,482,515.55
加：营业外收入		4,500.82	4,500.00
减：营业外支出		18,900.00	1,095.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,398,644.03	9,485,920.55
减：所得税费用		1,030,420.33	923,448.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,368,223.70	8,562,472.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,368,223.70	8,562,472.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,368,223.70	8,562,472.26
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,571,398.71	39,894,049.66
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			129,453.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	451,542.32	633,495.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,022,941.03</b>	<b>40,656,998.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,645,922.99	23,813,200.15
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		7,654,277.53	9,524,424.04
支付的各项税费		5,546,573.79	1,463,871.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	3,950,450.39	2,548,945.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,797,224.70</b>	<b>37,350,441.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,225,716.33</b>	<b>3,306,556.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>800.00</b>	<b>10,097,182.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,309,159.23	1,564,300.47
投资支付的现金			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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,309,159.23	11,564,300.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,308,359.23	-1,467,118.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			9,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,604,000.00	9,990,000.00
偿还债务支付的现金			9,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,235,833.30	41,070.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	666,270.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,902,103.30	10,031,070.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,701,896.70	-41,070.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		28674.81	189,249.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,647,928.61	1,987,617.84
加：期初现金及现金等价物余额		98,649,425.12	26,296,923.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		119,297,353.73	28,284,541.54

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,384,849.21	40,469,285.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		294,870.30	615,014.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,679,719.51	41,084,300.10
购买商品、接受劳务支付的现金		11,396,753.93	24,531,493.54
支付给职工以及为职工支付的现金		7,539,653.91	9,300,917.88
支付的各项税费		4,754,134.63	1,115,118.90
支付其他与经营活动有关的现金		3,931,304.15	2,444,187.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,621,846.62	37,391,718.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,057,872.89	3,692,581.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		195,874.04	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		231,606.80	11,097,182.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		676,285.28	1,564,300.47
投资支付的现金		57,650,000.00	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		58,326,285.28	31,564,300.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-58,094,678.48	-20,467,118.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,604,000.00	
取得借款收到的现金			9,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,604,000.00	9,990,000.00
偿还债务支付的现金			9,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,235,833.30	41,070.00
支付其他与筹资活动有关的现金		666,270.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,902,103.30	10,031,070.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,701,896.70	-41,070.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		28,674.81	189,302.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-35,306,234.08	-16,626,303.65
加：期初现金及现金等价物余额		91,885,165.49	24,064,025.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		56,578,931.41	7,437,721.74

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

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													
<b>四、本期末余额</b>	82,700,000.00				51,294,605.12				18,923,946.38		46,873,768.95		199,792,320.45

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	62,000,000.00								17,205,114.09		27,826,266.41		107,031,380.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	62,000,000.00							17,205,114.09		27,826,266.41		107,031,380.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										8,424,980.54		8,424,980.54
（一）综合收益总额										8,424,980.54		8,424,980.54
（二）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												
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. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	62,000,000.00							17,205,114.09		36,251,246.95		115,456,361.04

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	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										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											
<b>四、本期期末余额</b>	82,700,000.00				53,589,913.95				19,394,310.37	46,666,107.75	202,350,332.07

上期情况

单位：元

项目	2022 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								
<b>一、上年期末余额</b>	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												
<b>二、本年期初余额</b>	62,000,000.00				2,295,308.83				17,724,249.44		27,402,335.63	109,421,893.90
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>											8,562,472.26	8,562,472.26
（一）综合收益总额											8,562,472.26	8,562,472.26
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分												

配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期期末余额</b>	62,000,000.00				2,295,308.83				17,724,249.44		35,964,807.89	117,984,366.16

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
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	4
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
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、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），“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”内容本公司自2023年1月1日起开始施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、报告期内，为进一步优化资源配置，降低管理成本，提高运营效率，拟注销全资子公司“天津盛远达科技有限公司”和“天津凯华新材料科技有限公司”。目前天津凯华新材料科技有限公司的注销手续已办理完毕，天津盛远达科技有限公司于7月初提交了注销申请，正在办理注销手续中。

3、2023年1月20日，公司按照本次发行价格4.00元/股，在初始发行规模1,800.00万股的基础上全额行使超额配售选择权，新增发行股票数量270.00万股，超额配售选择权行使完毕后注册资本变更为82,700,000.00元。

4、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0.50元人民币现金，共计派发现金红利4,135,000.00元。权益分派的权益登记日为：2023年5月25日；除权除息日为：2023年5月26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。

公司统一社会信用代码：91120000722984881D；

注册地址：天津市东丽区一经路 27 号；

法定代表人：任志成。

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

公司历史沿革如下：

1、2000 年 6 月，公司设立

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

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

公司成立时出资情况和股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万）	实际缴付金额（万）	出资方式	出资比例（%）
1	吴广珍	20.00	20.00	货币	40.00
2	李龙兰	20.00	20.00	货币	40.00
3	任志军	10.00	10.00	货币	20.00
合计		50.00	50.00	-	100.00

2、2003 年 2 月，公司第一次股权转让

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

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

本次变更后的出资情况和股权结构如下：

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

### 3、2003 年 5 月，公司第一次增加注册资本

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

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

本次变更后的出资情况和股权结构如下：

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

### 4、2003 年 6 月，公司第二次增加注册资本

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

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

本次变更后的出资情况和股权结构如下：

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

### 5、2006 年 5 月，公司第三次增加注册资本

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

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

本次变更后的出资情况和股权结构如下：

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



6、2006 年 12 月，出资方式由未分配利润出资变更为货币出资

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

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

本次变更后的出资情况和股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万）	实际缴付金额（万）	出资方式	出资比例（%）
1	任志成	977.02	977.02	货币	90.00
		102.98	102.98	未分配利润	
2	吴广珍	101.28	101.28	货币	10.00
		18.72	18.72	未分配利润	
合计		1,200.00	1,200.00		100.00

7、2014 年 5 月，公司第二次股权转让、第四次增加注册资本

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

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

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

本次变更后的出资情况和股权结构如下：

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

8、2014 年 7 月，整体变更为股份有限公司

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

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

2014 年 6 月 23 日，公司全体发起人签订了《发起人协议书》，约定自然人任志成、吴中玉、张

光明及天津市润益成科技有限公司共同作为发起人，将其共同投资的天津市凯华绝缘材料有限公司依法整体变更为股份公司，股份公司注册资本为 17,990,000.00 元；同时明确了各发起人在股份公司设立过程中的责任。

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

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

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

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

公司改制设立时共有 4 名发起人，发起人股东及持股比例如下：

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

#### 9、2015 年 7 月，股份公司第一次定向股票发行

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

本次股票发行后，公司股东持股情况、持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	任志成	16,483,947	83.859%
2	天津市润益成科技有限公司	2,126,418	10.818%
3	沈纪洋	333,333	1.696%
4	周庆丰	133,333	0.678%
5	吴中玉	106,141	0.540%
6	雷军	83,333	0.424%
7	张光明	70,161	0.357%

8	王典杰	70,000	0.356%
9	付滨	66,667	0.339%
10	高卫国	66,667	0.339%
11	罗春晖	66,667	0.339%
12	郝艳艳	33,333	0.170%
13	潘忠涛	16,667	0.085%
合计		19,656,667	100.00%

10、2015 年 12 月，股份公司资本公积转增股本

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

11、2017 年 1 月，股份公司第二次定向发行股票

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

12、2022 年 12 月，股份公司向不特定对象发行股票

根据公司股东大会决议、公司章程和中国证券监督管理委员会“证监许可（2022）3000 号”文核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 18,000,000.00 股，并于 2022 年 12 月 22 日在北京证券交易所上市交易，发行后公司注册资本变更为 80,000,000.00 元。

13、2023 年 1 月，股份公司行使向不特定对象发行股票的超额配售选择权

2023 年 1 月 20 日，公司按照本次发行价格 4.00 元/股，在初始发行规模 1,800.00 万股的基础上全额行使超额配售选择权，新增发行股票数量 270.00 万股，超额配售选择权行使完毕后注册资本变更为 82,700,000.00 元。

## 二、合并财务报表范围

1、本期纳入合并范围的子公司如下：

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

2、本期合并财务报表范围变化

子公司名称	减少合并范围的原因
天津凯华新材料科技有限公司	公司注销

详见本附注“七、合并范围的变化”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

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

### 四、 重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，

按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 8. 现金及现金等价物

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

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

## （2）外币财务报表的折算

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

## 10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### 1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

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

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

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

## 2) 金融负债终止确认条件

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

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

### 11. 应收票据

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

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

### 12. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

本公司信用减值损失计提具体方法如下：

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

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

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

前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

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

### 13. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

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

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

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

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

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

### 14. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、

债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

## 15. 存货

本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

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

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

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

## 16. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17. 固定资产

本公司固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备及其他。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

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

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

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

## 18. 在建工程

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

## 19. 借款费用

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

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

## 20. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

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

### 使用权资产的折旧

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



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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

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

### 21. 无形资产

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

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

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

### 22. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以

后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 23. 长期资产减值

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

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

### 24. 商誉

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

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

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

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

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 25. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受

益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26. 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

## 27. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

## 28. 预计负债

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

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

账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 29. 股份支付

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

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

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

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

## 30. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

## 31. 收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品或服务。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）收入确认具体方法

本公司收入确认的具体方法：

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

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

### 32. 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 33. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 34. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融

资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

### 35. 所得税的会计核算

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

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

### 36. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 37. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

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），“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”内容本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。重要会计估计变更

#### （2）本公司本期无重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税销售收入计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%

教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%，15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
天津凯华绝缘材料股份有限公司	15%
天津盛远达科技有限公司	5%
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 2022 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 2022 年度企业所得税适用税率为 15%。

(3) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）以及《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司盛远达享受上述优惠。



## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
现金	13,997.02	27,787.02
银行存款	119,283,356.71	98,621,638.10
<b>合计</b>	<b>119,297,353.73</b>	<b>98,649,425.12</b>

### 2. 应收票据

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,763,133.81	4,274,723.33
商业承兑汇票	3,579,795.57	5,588,420.04
<b>合计</b>	<b>10,342,929.38</b>	<b>9,863,143.37</b>

#### (1) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日				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	10,342,929.38	100.00	178,989.78	1.73	10,163,939.60
其中：银行承兑汇票	6,763,133.81	65.39			6,763,133.81
商业承兑汇票	3,579,795.57	34.61	178,989.78	5.00	3,400,805.79
合计	10,342,929.38	100.00	178,989.78	1.73	10,163,939.60
<b>合计</b>	<b>10,342,929.38</b>	<b>100.00</b>	<b>178,989.78</b>	<b>1.73</b>	<b>10,163,939.60</b>

续)

类别	2022 年 12 月 31 日				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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	10,342,929.38	10,157,270.75
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	10,342,929.38	10,157,270.75

(3) 公司无已质押的应收票据情况。

(4) 公司无因出票人未履约而转入应收账款的票据。

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,684,615.03		941,790.16
商业承兑汇票				217,302.26
合计		1,684,615.03		1,159,092.42

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,328,703.28	100.00	1,614,407.86	5.32	28,714,295.42
其中：账龄组合	30,328,703.28	100.00	1,614,407.86	5.32	28,714,295.42
合计	30,328,703.28	100.00	1,614,407.86	5.32	28,714,295.42

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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
<b>合计</b>	<b>33,751,947.09</b>	<b>100.00</b>	<b>1,785,606.48</b>	<b>5.29</b>	<b>31,966,340.61</b>

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,190,264.42	1,509,513.22	5.00
1-2 年	37,271.36	3,727.14	10.00
2-3 年			
3 年以上	101,167.50	101,167.50	100.00
<b>合计</b>	<b>30,328,703.28</b>	<b>1,614,407.86</b>	<b>5.32</b>

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	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
<b>合计</b>	<b>33,751,947.09</b>	<b>1,785,606.48</b>	<b>5.29</b>

(3) 应收账款按账龄列式

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	30,190,264.42	33,648,779.59
1-2 年	37,271.36	
2-3 年		
3 年以上	101,167.50	103,167.50
<b>合计</b>	<b>30,328,703.28</b>	<b>33,751,947.09</b>

(4) 本期计提、收回或转回、实际核销的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	
信用风险	1,785,606.48	-171,198.62			1,614,407.86
<b>合计</b>	<b>1,785,606.48</b>	<b>-171,198.62</b>			<b>1,614,407.86</b>

(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	2023年6月30日 余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
TDK 集团	4,593,420.96	1 年以内	15.15%	229,671.05
广州汇侨电子有限公司	4,288,692.10	1 年以内	14.14%	214,434.61
兴勤集团	2,504,445.30	1 年以内	8.26%	125,222.27
成功工业（惠州）有限公司	1,958,047.93	1 年以内	6.46%	97,902.40
汕头保税区松田电子科技 有限公司	1,776,549.78	1 年以内	5.86%	88,827.49
<b>合计</b>	<b>15,121,156.07</b>		<b>49.87</b>	<b>756,057.82</b>

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

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

#### 4. 应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	4,102,043.63	4,004,331.94
<b>合计</b>	<b>4,102,043.63</b>	<b>4,004,331.94</b>

注：本公司期末无用于质押的银行承兑汇票，已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 9,915,781.42 元。

#### 5. 预付款项

##### （1）预付款项账龄

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,047,337.56	99.18	3,281,350.97	99.94
1-2 年	16,915.00	0.82	1,915.00	0.06
2-3 年				
<b>合计</b>	<b>2,064,252.56</b>	<b>100.00</b>	<b>3,283,265.97</b>	<b>100.00</b>

##### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年6月30日余额	账龄	占预付款项总 额的比例(%)
TOZAI BOEKI KAISHA, LTD	988,489.44	1 年以内	47.89%
中石化集团	870,391.59	1 年以内	42.16%
沧州临港春和颜料化工有限公司	75,000.00	1 年以内	3.63%
广东中庸商贸集团有限公司	30,800.00	1 年以内	1.49%

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
南京平霞机电设备有限公司	21,000.00	1 年以内	1.02%
<b>合计</b>	<b>1,985,681.03</b>		<b>96.19%</b>

注 1：中石化集团包含中石化巴陵石油化工有限公司、中石化湖南石油化工有限公司

6. 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
其他应收款	13,290.50	
<b>合计</b>	<b>13,290.50</b>	

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金	13,990.00	
<b>合计</b>	<b>13,990.00</b>	

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额				
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	699.50			699.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<b>699.50</b>			<b>699.50</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,990.00	699.50	5.00			
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	13,990.00	699.50	5.00			

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险		699.50			699.50
合计		699.50			699.50

7. 存货

(1) 存货的分类

存货项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,565,260.21	2,154,393.45	17,410,866.76
周转材料	157,767.83	19,805.37	137,962.46
低值易耗品	1,418,493.53	24,237.97	1,394,255.56
自制半成品	1,609,498.40	312,344.23	1,297,154.17
在产品	635,883.24	0.00	635,883.24
产成品	3,216,062.50	67,120.23	3,148,942.27
发出商品	2,122,809.21	0.00	2,122,809.21
合同履约成本	141,733.15		141,733.15
合计	28,867,508.07	2,577,901.25	26,289,606.82

(续)

存货项目	2022 年 12 月 31 日		
	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

存货项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,232,033.82		2,232,033.82
合同履约成本	158,048.28		158,048.28
<b>合计</b>	<b>31,603,523.02</b>	<b>2,573,523.89</b>	<b>29,029,999.13</b>

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2022 年 12 月 31 日余额	本期计提额	本期减少		2023 年 6 月 30 日余额
			转销	其他	
原材料	2,265,200.94	53,827.82	164,635.31		2,154,393.45
周转材料	19,106.34	2,206.42	1,507.39		19,805.37
低值易耗品	22,740.98	2,405.94	908.95		24,237.97
自制半成品	231,593.96	80,870.46	120.19		312,344.23
产成品	34,881.67	37,976.89	5,738.33		67,120.23
<b>合计</b>	<b>2,573,523.89</b>	<b>177,287.53</b>	<b>172,910.17</b>		<b>2,577,901.25</b>

(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

8. 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	54,967.38	26,378.38
取暖费		107,041.28
<b>合计</b>	<b>54,967.38</b>	<b>133,419.66</b>

9. 固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	14,209,501.44	14,987,617.73
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>14,209,501.44</b>	<b>14,987,617.73</b>

(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. 2022 年 12 月 31 日余额	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	517,006.29	192,477.88		33,604.42	49,557.52	792,646.11
(1) 购置		59,734.52		33,604.42	49,557.52	142,896.46
(2) 在建工程转入	517,006.29	132,743.36				649,749.65
3. 本期减少金额	973,102.67	307,100.40	55,000.00	41,781.43		1,376,984.50
(1) 处置或报废	973,102.67	307,100.40	55,000.00	41,781.43		1,376,984.50
4. 2023 年 6 月 30 日余额	24,408,942.35	15,416,398.27	2,507,914.42	3,972,499.11	5,032,247.53	51,338,001.68
二、累计折旧						
1. 2022 年 12 月 31 日余额	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) 计提	582,850.28	397,774.61	74,419.11	13,977.66	138,705.08	1,207,726.74
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废	631,700.12	290,306.37	52,250.00	39,692.35		1,013,948.84
4. 2023 年 6 月 30 日余额	16,473,991.61	10,581,236.04	2,152,076.70	3,698,149.02	4,223,046.87	37,128,500.24
三、减值准备						
1. 2022 年 12 月 31 日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2023 年 6 月 30 日余额						
四、账面价值						
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	7,934,950.74	4,835,162.23	355,837.72	274,350.09	809,200.66	14,209,501.44
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	8,342,197.28	5,057,252.99	433,006.83	256,812.41	898,348.22	14,987,617.73

10. 在建工程

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	1,383,179.48	688,828.33
合计	1,383,179.48	688,828.33

(1) 在建工程明细表

项目	2023 年 6 月 30 日		
	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	1,383,179.48		514,071.94
防爆改造工程			174,756.39
合计	1,383,179.48		688,828.33



(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日余额
			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	869,107.54			1,383,179.48

(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	1.15%	1.15%				自筹

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日余额	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. 2023 年 6 月 30 日余额	15,201,766.04	594,244.67	122,119.87	15,918,130.58
二、累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日余额	597,865.43	505,994.60	108,675.95	1,212,535.98
2. 本期增加金额	166,103.39	4,179.2	5,118.11	175,400.70
(1) 计提	166,103.39	4,179.2	5,118.11	175,400.70
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 6 月 30 日余额	763,968.82	510,173.80	113,794.06	1,387,936.68
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	14,473,797.22	84,070.87	8,325.81	14,530,193.90
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	14,603,900.61	88,250.07	13,443.92	14,705,594.60

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期摊销	本期其他 减少	2023 年 6 月 30 日 余额
工程改造	970,173.70	394,028.53	351,381.42		1,012,820.81
其他	44,416.70		10,249.98		34,166.72
合计	1,014,590.40	394,028.53	361,631.40		1,046,987.53

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,794,097.14	269,114.57	2,069,470.11	310,420.51
资产减值准备	2,577,901.25	386,685.18	2,573,523.89	386,028.58
合计	4,371,998.39	655,799.75	4,642,994.00	696,449.09

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		10,263.75
可抵扣亏损	2,667.87	
合计	2,667.87	10,263.75

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
2033 年		63,764.04
合计		63,764.04

14. 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付设备款及工程款	457,123.70	327,123.70

合计	457,123.70	327,123.70
----	------------	------------

15. 短期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
抵押、保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应计利息	6,944.43	6,944.43
合计	10,006,944.43	10,006,944.43

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	8,520,170.37	8,841,748.62
其中：1年以上	177,328.75	188,410.54

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收款项	3,534.51	30,813.27
合计	3,534.51	30,813.27

期末无账龄超过1年的重要合同预收款。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日 余额
短期薪酬	1,145,843.18	7,686,292.91	7,482,836.55	1,349,299.54
离职后福利-设定提存计划		627,472.89	627,472.89	
辞退福利				
合计	1,145,843.18	8,313,765.80	8,110,309.44	1,349,299.54

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	989,005.90	6,161,063.75	5,967,435.64	1,182,634.01
职工福利费		593,330.00	479,501.97	113,828.03
社会保险费		425,645.15	425,645.15	

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余 额
其中：医疗保险费		372,516.55	372,516.55	
工伤保险费		33,935.62	33,935.62	
生育保险费		19,192.98	19,192.98	
住房公积金		392,815.00	392,815.00	
工会经费和职工教育经费	156,837.28	113,439.01	217,438.79	52,837.50
<b>合计</b>	<b>1,145,843.18</b>	<b>7,686,292.91</b>	<b>7,482,836.55</b>	<b>1,349,299.54</b>

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日余 额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
基本养老保险		608,458.56	608,458.56	
失业保险费		19,014.33	19,014.33	
<b>合计</b>		<b>627,472.89</b>	<b>627,472.89</b>	

19. 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	677,567.19	753,573.63
代扣代缴个人所得税	8,802.51	16,882.37
城市维护建设税	54,049.17	81,343.68
教育费附加	23,163.93	34,861.59
地方教育费附加	15,442.62	23,241.06
企业所得税	790,426.87	2,185,080.97
环境保护税	547.93	486.68
印花税	30,965.77	23,458.44
土地使用税	6,032.02	
<b>合计</b>	<b>1,606,998.01</b>	<b>3,118,928.42</b>

20. 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,193.61	57,754.38
<b>合计</b>	<b>18,193.61</b>	<b>57,754.38</b>

(1) 其他应付款按性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
------	------------	-------------

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
职工报销款	10,594.13	44,932.28
海运费	5,224.28	10,446.90
其他	2,375.20	2,375.20
<b>合计</b>	<b>18,193.61</b>	<b>57,754.38</b>

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 21. 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
未终止确认的银行承兑汇票	1,684,615.03	941,790.16
未终止确认的商业承兑汇票		217,302.26
待转销项税	459.49	4,005.73
<b>合计</b>	<b>1,685,074.52</b>	<b>1,163,098.15</b>

#### 22. 股本

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期变动增减 (+、-)				小计	2023 年 6 月 30 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	80,000,000.00	2,700,000.00				2,700,000.00	82,700,000.00
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>2,700,000.00</b>				<b>2,700,000.00</b>	<b>82,700,000.00</b>

注：经中国证券监督管理委员会“证监许可（2022）3000 号文”核准，公司 2022 年向社会公开发行人民普通股 18,000,000.00 股，发行价格人民币 4.00 元。2023 年 1 月 20 日，公司按照发行价格 4.00 元/股，在初始发行规模 1,800.00 万股的基础上全额行使超额配售选择权，新增发行股票数量 270.00 万股，募集资金总额人民币 10,800,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 187,558.77 元（不含税），实际募集资金净额人民币 10,612,441.23 元，其中新增注册资本（股本）人民币 2,700,000.00 元，新增资本公积人民币 7,912,441.23 元。

#### 23. 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
股本溢价	43,382,163.89	7,912,441.23		51,294,605.12
<b>合计</b>	<b>43,382,163.89</b>	<b>7,912,441.23</b>		<b>51,294,605.12</b>

#### 24. 盈余公积

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
法定盈余公积	13,534,998.59			13,534,998.59
任意盈余公积	5,388,947.79			5,388,947.79
<b>合计</b>	<b>18,923,946.38</b>			<b>18,923,946.38</b>

25. 未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
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		
<b>本期期初余额</b>	<b>42,678,888.93</b>	<b>27,826,266.41</b>
加：本期归属于母公司股东权益的净利润	8,329,880.02	16,571,454.81
股东权益投入和减少资本		
减：提取法定盈余公积		1,718,832.29
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		
<b>本期期末余额</b>	<b>46,873,768.95</b>	<b>42,678,888.93</b>

26. 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
主营业务收入	51,011,917.38	60,619,626.05
其他业务收入	5,309.74	6,714.17
<b>合计</b>	<b>51,017,227.12</b>	<b>60,626,340.22</b>
主营业务成本	35,776,832.36	45,676,884.66
其他业务成本	424.78	386.59
<b>合计</b>	<b>35,777,257.14</b>	<b>45,677,271.25</b>

27. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	171,365.09	79,994.61
教育费附加	73,391.16	34,230.10
地方教育费附加	48,927.43	22,820.05
车船使用税	535.32	535.32
房产税	105,912.23	105,912.23
土地使用税	20,644.05	8,580.00
印花税	40,331.25	48,948.10
环境保护税	996.91	3,415.36

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	462,103.44	304,435.77

28. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	579,909.41	465,101.72
办公费	12,000.00	7,192.58
差旅费	86,878.24	24,875.43
业务招待费	240,896.08	75,033.20
邮寄费	15,224.73	12,296.73
交通费	21,236.13	9,637.12
其他	16,012.62	15,751.19
合计	972,157.21	609,887.97

29. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,656,424.33	1,680,073.79
折旧及摊销	176,654.76	207,755.55
中介机构费	331,320.73	41,641.50
办公费	36,507.49	86,586.54
业务招待费	56,680.13	185,908.19
汽车费用	45,402.89	28,560.57
物业管理费	59,648.59	52,942.21
修理费	14,263.69	22,683.22
差旅费	21,597.79	13,242.75
劳动保护费	4,941.05	6,646.59
其他	151,311.51	6,686.40
合计	2,554,752.96	2,332,727.31

30. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,615,125.06	1,690,848.03
直接投入	557,994.07	535,849.67
折旧费与摊销费	303,825.19	295,426.17
其他	184,066.38	278,218.76
合计	2,661,010.70	2,800,342.63

31. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

利息费用	100,833.30	41,070.00
减：利息收入	426,941.79	21,131.10
加：汇兑损失	-202,408.73	-373,313.40
加：其他支出	7,815.28	12,584.26
<b>合计</b>	<b>-520,701.94</b>	<b>-340,790.24</b>

32. 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助		200,000.00
个税手续费返还	10,471.65	22,218.06
<b>合计</b>	<b>10,471.65</b>	<b>222,218.06</b>

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
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>		

33. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
理财产品产生的投资收益		96,695.00
<b>合计</b>		<b>96,695.00</b>

34. 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
坏账损失	285,636.72	14,373.24
<b>合计</b>	<b>285,636.72</b>	<b>14,373.24</b>

35. 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货减值损失	-4,377.36	-245,212.00
<b>合计</b>	<b>-4,377.36</b>	<b>-245,212.00</b>

36. 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
其他	4,500.82	4,501.10
<b>合计</b>	<b>4,500.82</b>	<b>4,501.10</b>

37. 营业外支出



项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产毁损报废损失	21,031.42	95.00
其中：固定资产	21,031.42	95.00
对外捐赠		
其他	18,968.55	1,000.00
<b>合计</b>	<b>39,999.97</b>	<b>1,095.00</b>

### 38. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当年所得税费用	996,350.11	944,726.27
递延所得税费用	40,649.34	-35,760.88
<b>合计</b>	<b>1,036,999.45</b>	<b>908,965.39</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整关系

项目	2023年1-6月发生额
本期合并利润总额	9,366,879.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,405,031.92
子公司适用不同税率的影响	3,357.16
调整以前期间所得税的影响	2,322.52
研发费、残疾人工资加计扣除及折旧加速计提的影响	-392,630.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,028.93
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	0.00
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	889.29
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	0.00
<b>所得税费用</b>	<b>1,036,999.45</b>

### 39. 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	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	426,941.79	21,131.10
政府补助		200,000.00
保证金		385,645.68
其他	24,600.53	26,719.16
<b>合计</b>	<b>451,542.32</b>	<b>633,495.94</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
付现费用	3,950,450.39	2,509,955.79
保证金		38,990.00
支付的往来款		
其他		
<b>合计</b>	<b>3,950,450.39</b>	<b>2,548,945.79</b>

(3) 支付的其他筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
IPO发行费用	666,270.00	
<b>合计</b>	<b>666,270.00</b>	

(4) 合并现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,329,880.02	8,424,980.54
加：资产减值准备	-4,377.36	245,212.00
信用减值损失	285,636.72	-14,373.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,207,694.10	1,173,599.01
无形资产摊销	175,400.70	30,329.82
长期待摊费用摊销	361,631.40	450,327.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	21,031.42	95.00
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-350,702.53	-148,179.47
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）	40,649.34	-35,759.05
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）	2,736,014.95	-5,910,900.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,409,084.73	3,723,322.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-986,227.16	-4,535,400.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,225,716.33	3,306,556.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	119,297,353.73	28,284,541.54
减：现金的期初余额	98,649,425.12	26,296,923.70
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	20,647,928.61	1,987,617.84

(5) 现金和现金等价物

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
现金	119,297,353.73	98,649,425.12
其中：库存现金	13,997.02	27,787.02
可随时用于支付的银行存款	119,283,356.71	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	119,297,353.73	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		

40. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目明细

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金	214,064.08	7.2258	1,546,784.23
其中：美元	214,064.08	7.2258	1,546,784.23
应收账款	323,409.00	7.2258	2,336,888.75
其中：美元	323,409.00	7.2258	2,336,888.75
预付账款	136,800.00	7.2258	988,498.44
其中：美元	136,800.00	7.2258	988,498.44
其他应付款	680.00	7.2258	4,913.54
其中：美元	680.00	7.2258	4,913.54

(续)

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
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

项目	2022年12月31日外币 余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币 余额
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

41. 本期所有权或使用权受到限制的资产。

项目	2023年6月30日余额	受限原因
固定资产	7,934,950.74	抵押
无形资产	951,807.28	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，上表中无形资产的余额不包括质押专利的价值。

## 七、合并范围的变化

本期注销了全资子公司天津凯华新材料科技有限公司，从子公司注销之日起不再将其纳入合并报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

企业子公司的构成

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

## 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括：信用风险、流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司

风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1. 信用风险

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

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

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

### 2. 流动性风险

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

## 十、 关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及实际控制人

公司控股股东为任志成先生，实际控制人为任志成、刘建慧及任开阔。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

#### 3. 其他关联方

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

其他关联方名称	与本公司关系
王硕阳	监事
刘畅	职工代表监事
周庆丰	副总经理
郝艳艳	财务总监、董事会秘书

## （二）关联交易

### 1、关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
薪酬合计	941,306.70	1,163,475.39

### 2、关联担保情况

担保人	被担保人	担保金额（万元）	担保期限	是否履约完毕
任志成、刘建慧	本公司	1,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否

## （三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
其他应付款	张光明	6,838.20	12,673.00
其他应付款	任志成		6,355.00

## 十一、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至到本财务报告出具日，公司全资子公司天津盛远达科技有限公司正在办理注销手续。

## 十四、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需披露的其他重大事项。

## 十五、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	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,328,703.28	100.00	1,614,407.86	5.32	28,714,295.42
其中：账龄组合	30,328,703.28	100.00	1,614,407.86	5.32	28,714,295.42
合并范围内交易对象组合					
组合小计	30,328,703.28	100.00	1,614,407.86	5.32	28,714,295.42
<b>合计</b>	<b>30,328,703.28</b>	<b>100.00</b>	<b>1,614,407.86</b>	<b>5.32</b>	<b>28,714,295.42</b>

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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
<b>合计</b>	<b>33,605,591.82</b>	<b>100.00</b>	<b>1,778,288.72</b>	<b>5.29</b>	<b>31,827,303.10</b>

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,190,264.42	1,509,513.22	5.00
1-2 年	37,271.36	3,727.14	10.00
2-3 年			
3 年以上	101,167.50	101,167.50	100.00
<b>合计</b>	<b>30,328,703.28</b>	<b>1,614,407.86</b>	<b>5.32</b>

(续)

账龄	2022年12月31日		
	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
<b>合计</b>	<b>33,605,591.82</b>	<b>1,778,288.72</b>	<b>5.29</b>

(3) 应收账款按照账龄列示

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	30,190,264.42	33,502,424.32
1-2年	37,271.36	
2-3年		
3年以上	101,167.50	103,167.50
<b>合计</b>	<b>30,328,703.28</b>	<b>33,605,591.82</b>

(4) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2022年12月31日 余额	本期变动金额			2023年6月30 日余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险	1,778,288.72	-163,880.86			1,614,407.86
<b>合计</b>	<b>1,778,288.72</b>	<b>-163,880.86</b>			<b>1,614,407.86</b>

(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	2023年6月30日余 额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
TDK集团	4,593,420.96	1年以内	15.15%	229,671.05
广州汇侨电子有限公司	4,288,692.10	1年以内	14.14%	214,434.61
兴勤集团	2,504,445.30	1年以内	8.26%	125,222.27
成功工业(惠州)有限公司	1,958,047.93	1年以内	6.46%	97,902.40
汕头保税区松田电子科技 有限公司	1,776,549.78	1年以内	5.86%	88,827.49
<b>合计</b>	<b>15,121,156.07</b>		<b>49.87</b>	<b>756,057.82</b>

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

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

2. 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------



项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
其他应收款	106,126.48	
合计	106,126.48	

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
子公司往来款	92,835.98	
押金	13,990.00	
合计	106,825.98	

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额				
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	699.50			699.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	699.50			699.50

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,990.00	699.50	5.00			
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	13,990.00	699.50	5.00			

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险		699.50			699.50
<b>合计</b>		<b>699.50</b>			<b>699.50</b>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,807,552.00		81,807,552.00
<b>合计</b>	<b>81,807,552.00</b>		<b>81,807,552.00</b>

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,157,552.00		29,157,552.00
<b>合计</b>	<b>29,157,552.00</b>		<b>29,157,552.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津盛远达科技有限公司	4,157,552.00			4,157,552.00		
天津凯华新材料科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
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		
<b>合计</b>	<b>29,157,552.00</b>	<b>57,650,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>81,807,552.00</b>		

4. 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
主营业务收入	51,011,917.38	59,611,535.43
其他业务收入	5,309.74	276,857.74
<b>合计</b>	<b>51,017,227.12</b>	<b>59,888,393.17</b>
主营业务成本	35,776,799.72	45,233,670.36
其他业务成本	424.78	283,420.01

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	35,777,224.50	45,517,090.37

#### 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		96,695.00
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
合计	35,732.76	1,096,695.00

## 十六、 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

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

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-21,031.42	
计入当期损益的政府补助		
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	-18,968.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-39,999.97	
所得税影响额	-3,890.00	
非经常性损益合计	-36,109.97	
其中：归属于母公司股东非经常性损益	-36,109.97	

### 2. 净资产收益率及每股收益

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

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	4.22	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.24	0.10	0.10

## 十七、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 15 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

二〇二三年八月十七日

## 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