



凯华材料

NEEQ : 831526

天津凯华绝缘材料股份有限公司

(Tianjin Kaihua Insulation Material Co.,Ltd)



年度报告

2018



公司年度大事记

1、2018 年 04 月 23 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年年度利润分配方案》，以总股份 62,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.8 元人民币现金（含税）。



目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31



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
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 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



第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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）郝艳艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品价格下降风险	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。公司正积极开发新产品，应对该风险。
原材料价格波动使毛利率变化的风险	公司重要的原材料环氧树脂市场波动大，造成公司原材料的采购价格波动大，影响生产成本，进而影响公司业务的稳定。为减少原料价格波动的影响，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否



第二节 公司概况

一、 基本信息

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
证券简称	凯华材料
证券代码	831526
法定代表人	任志成
办公地址	天津市东丽区已经路 27 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郝艳艳
职务	董事会秘书
电话	022-24993115-815
传真	022-24993115-160
电子邮箱	Haoyanyan@tjkaihua.cn
公司网址	www.tjkaihua.com
联系地址及邮政编码	天津市东丽区一经路 27 号 邮编 300300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司二楼会议室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 6 月 19 日
挂牌时间	2014 年 12 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	电子封装材料的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	62,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	任志成
实际控制人及其一致行动人	任志成



四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120000722984881D	否
注册地址	天津市东丽区一经路 27 号	否
注册资本（元）	62,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘静 邢晓霞
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座 10 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	104,517,158.68	103,315,694.12	1.16%
毛利率%	35.52%	41.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,306,192.53	20,616,775.79	-25.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,325,229.51	20,525,939.05	-25.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.45%	24.50%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.47%	24.39%	-
基本每股收益	0.25	0.33	-24.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	103,705,787.33	110,126,623.63	-5.83%
负债总计	15,240,810.64	20,138,082.05	-24.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,139,053.98	90,192,861.45	-2.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.45	-2.07%
资产负债率%（母公司）	13.89%	17.77%	-
资产负债率%（合并）	14.70%	18.29%	-
流动比率	528.94%	427.13%	-
利息保障倍数	151.13	371.99	-

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	17,292,746.42	21,098,566.22	-18.04%
应收账款周转率	384.55%	369.29%	-
存货周转率	379.89%	410.82%	-



四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.83%	16.11%	-
营业收入增长率%	1.16%	13.36%	-
净利润增长率%	-23.58%	13.95%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	62,000,000	62,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-51,237.24
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,640.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,534.87
非经常性损益合计	-32,132.11
所得税影响数	-1,139.60
少数股东权益影响额（税后）	-11,955.53
非经常性损益净额	-19,036.98

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	7,117,582.53			



应收账款	28,518,381.44			
应收票据及应收账款	0	35,635,963.97		
应收利息	0			
应收股利	0			
其他应收款	76,724.18	76,724.18		
应付票据	0			
应付账款	11,019,606.94			
应付票据及应付账款	0	11,019,606.94		
应付利息	0			
应付股利	0			
其他应付款	434,970.82	434,970.82		
管理费用	11,000,439.68	5,944,029.21		
研发费用	0	5,056,410.47		



第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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，以直销为主，少量代理销售相结合的营销方式进行市场销售。公司通过以上产品销售网络体系和主要原材料供应商长期合作关系的建设，将产品销售给终端客户，从而获得收入、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，公司确立了以直销为主的销售方式。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，并在东莞设立办事处，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、珠三角地域。此外，公司拥有自营进出口权，直接开展产品出口业务，目前公司产品主要出口市场在台湾、南非、韩国等地区，并以此为基础，不断拓展全球销售市场。

3、 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盈利多样性。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，提升盈利能力，提高生产稳定性。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否



二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，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，使市场竞争进一步加剧，但公司通过加强市场开拓、客户服务、品质控制，报告期内实现营业收入 104,517,158.68 元，与去年同期相比增长 1.16%；

报告期内，原材料价格大幅上涨，但公司内部通过加强成本费用的控制，节约生产成本，实现毛利率 35.52%，与去年同期相比，毛利率降低了 5.55%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 15,306,192.53 元，与去年同期相比减少 25.76%。

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 5,121,414.72 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模式，健全并完善公司各项管理制度，加强规范财务制度的执行，为公司后续的快速发展奠定基础。

(二) 行业情况

1、近年来，我国电子信息产业深入贯彻落实党中央、国务院的决策部署，产业整体保持了平稳增长。其中电子信息制造业也同步保持较快增长，产业规模不断扩大，产业体系不断进步。基础电子产业是电子整机产品发展的基础，是电子信息产业发展的关键，也是电子信息产业发挥引领作用的先手棋，其发展质量和水平直接影响并决定了电子信息产业的综合竞争力。按照中国制造 2025 和信息产业“十三五”相关规划的要求，下一步，基础电子产业将坚持创新引领和融合发展等原则，加快推进产业链协同创新，强化关键共性技术产业化能力，强化企业主体地位和市场主导作用，鼓励骨干企业做大做强；推动基础电子产业与下游产业加强融合、集成创新，重点发展适应核心信息技术发展要求的核心电子元器件、关键电子材料和重点电子专用设备及仪器，不断提升基础电子产业核心竞争力。

2、电子材料是电子信息产业的重要组成部分，是在电子科学技术发展和应用的基础上发展起来的，处于电子信息产业链的前端，是通信、计算机及网络、数字音视频等系统和终端产品发展的基础，对于电子信息产业的技术创新和做大做强有着重要的支撑作用，电子材料产业随着电子信息产业的发展，在国民经济各领域的应用不断扩大，形成了较为齐全的产业体系。

3、电子材料是整个行业的基础，其对接下游应用领域广泛，随着下游产品自主品牌的渗透率不断提升，技术攻关保障下将有力反哺材料端，形成垂直一体化制造体系，提升电子材料生产技术水平，我国电子材料技术正逐步进入国际先进水平行列，自主品牌已占据主导，凭借本地采购和交货周期优势进一步将国际品牌挤出，同时越来越多技术含量高、产品附加值高的材料种类，国产替代大势更加显现。

(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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	27,606,756.91	26.62%	32,809,856.01	29.79%	-15.86%
应收票据与应收账款	31,450,062.65	30.33%	35,635,963.97	32.36%	-11.75%
存货	19,594,639.43	18.89%	15,977,050.90	14.51%	22.64%
投资性房地产					



长期股权投资					
固定资产	19,540,362.47	18.84%	20,739,368.61	18.83%	-5.78%
在建工程	107,538.03	0.10%	104,346.37	0.09%	3.06%
短期借款	2,694,016.20	2.60%	4,709,471.89	4.28%	-42.96%
长期借款	0.00		0.00	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内，有关项目变动的原因主要有：

- 1、报告期内，货币资金变动比较大，主要原因是报告期内进行权益分配，导致货币资金金额变动比较大。
- 2、报告期内，存货变动比较大，主要原因是一方面原材料价格上涨，另一方面年底备货增加。
- 3、报告期内，短期借款变动比较大，主要原因是报告期内，根据生产经营情况使用的银行借款减少。

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	104,517,158.68	-	103,315,694.12	-	1.16%
营业成本	67,388,958.37	64.48%	60,883,897.62	58.93%	10.68%
毛利率%	35.52%	-	41.07%	-	-
管理费用	7,079,320.51	6.77%	5,944,029.21	5.75%	19.10%
研发费用	5,121,414.72	4.90%	5,056,410.47	4.89%	1.29%
销售费用	5,953,085.54	5.70%	5,923,118.56	5.73%	0.51%
财务费用	-165,130.48	-0.16%	445,466.02	0.43%	-137.07%
资产减值损失	77,990.34	0.07%	85,252.56	0.08%	-8.52%
其他收益	43,640.00	0.04%	109,640.00	0.11%	-60.20%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	-31,645.27	-0.03%	0	0.00%	100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	17,969,940.08	17.19%	23,741,769.13	22.98%	-24.31%
营业外收入	0.13	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	44,126.97	0.04%	2,495.70	0.00%	1,668.12%
净利润	15,836,435.11	15.15%	20,722,004.92	20.06%	-23.58%

项目重大变动原因:

报告期内，有关项目变动比较大的原因是：

- 1、报告期内，营业成本相比去年同期增长 10.68%，其主要原因是：一方面产品主要原材料环氧树脂价格上涨（环氧树脂的价格最高波动幅度相比 2017 年达到 30%左右）所致；另一方面人工成本的增加，



如工资、社会保险及公积金的上涨所致，以上两个方面的原因导致营业成本增加。

2、报告期内，管理费用相比去年同期增长 19.10%，其主要原因是人工成本增加所致。

3、报告期内，财务费用相比去年同期减少 137.07%，其主要原因是报告期内汇率波动比较大，汇兑收益增加。

4、报告期内，其他收益相比去年同期减少 60.20%，其主要原因是本期获得的政府补助减少所致。

5、报告期内，资产处置收益相比去年同期减少 100.00%，其主要原因是本期发生了处置资产的事宜。

6、报告期内，营业外支出相比去年同期增加 100.00%，其主要原因是报告期内报废了部分已提足折旧的固定资产。

7、报告期内，营业利润相比去年同期减少 24.31%，其主要原因是报告期内成本及费用增加导致毛利率减少。

(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	104,428,672.68	103,246,797.18	1.14%
其他业务收入	88,486.00	68,896.94	28.43%
主营业务成本	67,335,306.91	60,831,245.53	10.69%
其他业务成本	53,651.46	52,652.09	1.90%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
包封料	99,696,987.64	95.39%	98,949,258.87	95.77%
塑封料	162,955.81	0.16%	3,521,285.41	3.41%
涂装封	4,568,729.23	4.37%	776,252.90	0.75%
原材	88,486.00	0.08%	68,896.94	0.07%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境外销售	13,449,916.49	12.87%	15,416,525.56	14.92%
境内销售	91,067,242.19	87.13%	87,899,168.56	85.08%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的主要产品仍然是以包封料为主并且占比较为稳定。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	爱普科斯电子元器件（珠海保税区）有限公司	15,688,821.95	15.01%	否



2	厦门 TDK 有限公司	9,682,340.70	9.26%	否
3	广州汇侨电子有限公司	9,292,514.59	8.89%	否
4	成功工业(惠州)有限公司	4,953,477.50	4.74%	否
5	Thinking Electronic Industrial Co. Ltd	4,432,885.21	4.24%	否
合计		44,050,039.95	42.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宏昌电子材料股份有限公司	9,415,054.92	16.50%	否
2	NAN YA PLASTICS CORPORATION	8,673,251.15	15.20%	否
3	苏州艾瑞斯化工有限公司	6,474,375.35	11.34%	否
4	枣庄市金圣高科硅业有限公司	3,246,222.05	5.69%	否
5	连云港科信化工有限公司	2,546,582.62	4.46%	否
合计		30,355,486.09	53.19%	-

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	17,292,746.42	21,098,566.22	-18.04%
投资活动产生的现金流量净额	-2,997,874.97	-1,990,411.75	-50.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,494,855.28	-6,261,217.04	211.36%

现金流量分析：

1、报告期内，投资活动产生的现金流量净额相比去年同期减少 50.62%，其主要原因是构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额相比去年同期减少 211.36%，其主要原因是归还贷款和权益分配导致的现金流出增加所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司控股子公司天津盛远达科技有限公司实现营业收入 7,479,544.32 元，净利润 1,082,127.72 元，经营活动现金流量净流量 222,672.06 元。

报告期内，无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

**(五) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**适用 不适用**(七) 合并报表范围的变化情况**适用 不适用**(八) 企业社会责任**

公司近年来良好发展为地区经济繁荣产生了积极影响，公司诚信经营、依法纳税，切实履行社会责任。企业把社会责任作为提高竞争力的基础，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，将发展经济效益和履行社会责任有机的统一起来，对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，支持地区经济展，积极响应市、区各级政府的各类政策号召，和社会共享企业发展成果

三、 持续经营评价

报告期内，公司具备良好的独立性及自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，我们认为，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否**五、 风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素****1、 核心技术人员流失及核心技术失密的风险**

公司所处行业是技术密集型行业，新技术、新工艺和新产品的研发和改进是公司赢得市场的关键。公司核心技术是由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。公司部分研发成果尚处于专利的申请过程中，还有部分研发成果和工艺诀窍是公司多年来积累的非专利技术。如果该等研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。为减少核心技术人员流失及核心技术失密，公司建立激励机制来保持和稳定核心技术人员。

2、 产品价格下降的风险

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，必将要求电子封装材料价格下降。为减少原料价格波动的影响，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。



(二) 报告期内新增的风险因素

无



第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

公司挂牌时，控股股东、实际控制人做出的避免同业竞争承诺，公司、董事、监事及管理管理人员做出的规范关联交易的承诺持续履行。

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	抵押	13,068,187.36	12.60%	抵押给中国工商银行股份有限公司天津东丽支行申请流动资金贷款
土地	抵押	483,339.67	0.47%	抵押给中国工商银行股份有限公司天津东丽支行申请流动资金贷款
总计	-	13,551,527.03	13.07%	-



第六节 股本变动及股东情况

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	20,438,537	32.97%	10,268,861	30,707,398	49.53%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	8,399,396	8,399,396	13.55%
	董事、监事、高管	587,396	0.95%	16,069,578	16,656,974	26.87%
	核心员工	140,668	0.23%	386,332	527,000	0.85%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,561,463	67.03%	-10,268,861	31,292,602	50.47%
	其中：控股股东、实际控制人	35,997,586	58.06%	-8,999,396	26,998,190	43.55%
	董事、监事、高管	4,421,211	7.13%	-3,388,857	1,032,354	1.67%
	核心员工	862,666	1.39%	-862,666	0	0.00%
总股本		62,000,000	-	0	62,000,000	-
普通股股东人数		45				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	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	35,997,586		35,997,586	58.06%	26,998,190	8,999,396
2	任开阔	16,201,195	96,000	16,297,195	26.29%	0	16,297,195
3	刘建慧	2,133,665		2,133,665	3.44%	1,600,249	533,416
4	天津市润益成科技有限公司	2,120,612	-11,000	2,109,612	3.40%	0	2,109,612
5	沈纪洋	970,000		970,000	1.56%	970,000	0
合计		57,423,058	85,000	57,508,058	92.75%	29,568,439	27,939,619

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用



三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

任志成先生为本公司发起人,任本公司总经理,为公司的控股股东、实际控制人,持有公司股份 35,997,586 股,占股本总额的58.06%。

任志成: 总经理,男,1963 年出生,中国国籍,无境外永久居留权。1983 年毕业于天津市化学工业公司职工大学化工机械专业,专科学历;1983 年5 月至1993 年6 月担任津东化工厂技术员、负责人;1993 年7 月至1996 年3 月担任天津协通电子厂厂长、法定代表人,1996 年3 月至1997 年7 月担任天津协通电子厂法定代表人;1997 年10 月至2000 年5 月担任天津市凯华绝缘材料厂厂长、法定代表人;2000 年6 月至2003 年6 月担任天津市凯华绝缘材料有限公司总经理;2003 年6 月至2014 年7 月担任天津市凯华绝缘材料有限公司执行董事兼总经理、法定代表人;现任股份公司董事长兼总经理,任期三年。

报告期内,公司的实际控制人为任志成先生,未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年10月17日	2017年1月10日	1.27	4,995,666	6,344,495.82	24	2	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司2016年股票发行募集的资金主要用于补充流动资金，截止到2017年12月31日全部使用完毕，无变更用途情形，不存在用于持有交易性金融资产、可供出售金融资产、借予他人和委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------



银行借款	中国工商银行股份有限公司天津东丽支行	4,709,471.89	5.22%	2017.6.12-2018.6.26	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司天津东丽支行	2,694,016.20	5.44%	2018.07.12-2019.07.11	否
合计	-	7,403,488.09	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 10 日	2.80	0	0
合计	2.80	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用



第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
任志成	董事、总经理	男	1963年5月	大专	2017/09/07-2020/09/06	是
张光明	董事	男	1979年10月	大专	2017/09/07-2020/09/06	是
高卫国	董事兼副总经理	男	1979年8月	硕士研究生	2017/09/07-2020/09/06	是
任志慧	董事	女	1968年12月	大专	2017/09/07-2020/09/06	否
任开阔	董事	男	1992年10月	本科学历	2018/11/05-2020/09/06	否
胡振新	监事会主席	男	1991年4月	大专	2018/09/20-2020/09/06	是
刘畅	监事	女	1983-07-10	本科	2017/09/07-2020/09/06	是
王硕阳	监事	男	1986年8月	硕士研究生	2018/09/20-2020/09/06	是
周庆丰	副总经理	男	1983年9月	硕士研究生	2018/09/03-2020/09/06	是
郝艳艳	财务总监兼董事会秘书	女	1975-06-19	硕士研究生	2017/09/07-2020/09/06	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人任志成与董事任开阔为父子关系，任志成与董事任志慧为兄妹关系，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
任志成	董事长兼总经理	35,997,586	0	35,997,586	58.06%	0
任开阔	董事	16,201,195	96,000	16,297,195	26.13%	0
张光明	董事	319,467		319,467	0.52%	



高卫国	董事兼副总经理	193,334	85,000	278,334	0.45%	0
胡振新	监事会主席	100,000		100,000	0.16%	0
刘畅	监事	10,000		10,000	0.02%	0
王硕阳	监事	1,000		1,000	0.00%	0
周庆丰	副总经理	486,666		486,666	0.78%	0
郝艳艳	财务总监兼董事会秘书	196,666		196,666	0.32%	0
合计	-	53,505,914	181,000	53,686,914	86.44%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
任志成	董事、总经理	新任	董事长兼总经理	原董事长离职，新选任
任开阔		新任	董事	新补选董事
高卫国	副总经理	新任	董事兼副总经理	新补选董事
刘建慧	董事长	离任		辞职
沈纪洋	董事	离任		辞职
吴中玉	监事	离任		辞职
周庆丰	监事会主席	新任	副总经理	新聘任为副总经理
胡振新		新任	监事会主席	新补选监事
王硕阳	监事	新任	监事	新补选监事
王典杰	副总经理	离任		辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

- 1、任开阔，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1992年10月生，本科学历。2016年8月至今，任天津凯华绝缘材料股份有限公司研发工程师。
- 2、胡振新，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1991年04月生，本科学历。2014年7月至今，任天津凯华绝缘材料股份有限公司研发工程师。
- 3、王硕阳，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1986年08月生，本科学历。2010年10月至2014年6月，任北京永泰和金属防腐涂料有限公司研发工程师；2014年7月至2015年7月任天津新丽华色材股份有限公司研发工程；2015年8月至今，任天津凯华绝缘材料股份有限公司研发工程师。



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	期末人数
生产人员	89	78
销售人员	6	5
技术人员	23	21
行政管理人员	16	16
财务人员	7	6
员工总计	141	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	11
本科	28	24
专科	11	9
专科以下	89	82
员工总计	141	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司核心员工和关键员工保持相对稳定。

报告期内，公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	17	12
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况

公司为核心技术团队提供培训，晋升机会，并通过绩效考核等多种激励措施保障核心团队人员的稳定度。

报告期内，公司核心团队无变动。



第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求。

建立并不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及经营管理层规范运作。公司已经建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成。董事会是公司的经营决策机构，由五名董事组成。监事会是公司的监督机构，由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《股份公司章程》明确规定了股东的权利义务，以保证股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利，同时对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避制度作出了规定。《公司章程》第十一章规定了“投资者关系管理制度”，规定“通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。”公司管理层高度重视公司治理和三会制度的建立运行，重视给股东提供合适的保护以及保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。目前的公司治理结构能够给所有的股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会审议通过了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》；公司董事会审议通过了《信息披露管理制度》、《财务管理制



天津凯华绝缘材料股份有限公司 2017 年年度报告

度》。公司股东大会、董事会、监事会及经营管理层严格按照上述规定及相关法律、法规、规范性文件的要求履行重大事项的决策程序，公司人事变动、对外投资等重大事项均履行了相应的决策程序。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 11 月 21 日召开第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修改内容如下：

1、公司章程原第七条 董事长或总经理为公司的法定代表人。变更为第七条 董事长为公司的法定代表人。

2、公司章程原第十二条 公司的经营范围为：粉末涂料产品、电子封装材料产品、绝缘材料产品的加工、制造、销售及相关技术研究、开发、转让、服务、咨询（中介除外）；五金交电化工（危险品及易制毒品除外）批发；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；普通货运、货物专用运输（集装箱）（许可经营项目的经营期限以许可证为准）（涉及国家有专项专营规定的，按规定执行；涉及行业许可的，凭许可证或批准文件经营）；机器设备租赁；不动产租赁。（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）。变更为第十二条 公司的经营范围为：电子专用材料产品、电子粉末包封料产品、半导体封装材料产品的加工、制造、销售及相关技术研究、开发、转让、服务、咨询（中介除外）；五金交电化工（危险品及易制毒品除外）批发；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；普通货运、货物专用运输（集装箱）（许可经营项目的经营期限以许可证为准）（涉及国家有专项专营规定的，按规定执行；涉及行业许可的，凭许可证或批准文件经营）；机器设备租赁；不动产租赁。（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）。

3、公司章程中插入了新第四章 党组织建设，原第四章及以后章节以此顺序顺延，原《公司章程》其他条款内容保持不变。第四章 党组织建设。具体内容为：

第二十七条 根据《中国共产党章程》《中华人民共和国公司法》有关规定，在公司设立中国共产党的组织，开展党的活动。

第二十八条 公司中，党的基层组织贯彻党的方针政策，引导和监督企业遵守国家的法律法规，领导工会、共青团等群团组织，团结凝聚职工群众，维护各方的合法权益，促进企业健康发展。

第二十九条 建立党组织书记参加或列席公司管理层重要会议制度、党组织与企业管理层沟通协商和恳谈制度。

第三十条 公司应当为党组织的活动提供必要条件。公司章程原第一百五十六条 公司的通知以下列形式发出：（一） 专人送出；（二） 以邮件方式送出；（三） 以传真方式送出；（四） 本章程规定的其他形式。变更为第一百六十条 公司的通知以下列形式发出：（一） 以专人送出；（二） 以 邮件方式送出；（三） 以传真方式送出；（四） 以公告方式送出；（五） 本章程规定的其他形式。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	年度报告、半年度报告、离任董事的补选及变更公司经营范围
监事会	4	年度报告、半年度报告及离任监事的补选
股东大会	3	年度报告、离任董事监事补选及变更公司经营范围



2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内：

1、严格按照《公司章程》和三会规则的相关规定履行股东大会、董事会、监事会职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展；进一步发挥监事会的作用，加强对监事的培训，切实发挥其监督职责。

2、规范公司股东大会、董事会及监事会的召开程序，特别是按照规定时间要求及时通知相关人员并告知会议内容；确保各项会议的程序与内容合法合规，尤其是按照相关法律法规及规范性文件的要求履行决策审批程序；加强会议文件等文书管理工作，及时归档并注重会议文件的完善性与表述准确性。

3、管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，督促股东、董事，监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，能够切实履行应尽的职责和义务。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》的“第十一章投资者管理”对公司的投资者关系管理制度做出了详细规定，该制度旨在“通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益”。董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。公司有专设电话、网站、邮箱等途径与股东、债权人或潜在投资者之间进行沟通联系，沟通联系渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务的独立性

公司的主营业务为电子元器件环氧粉末包封料、塑封料及粉末涂料的研发、生产与销售。公司具有完整的业务流程，具有独立的供应、销售部门和渠道，设立了独立的生产部、研发部、综合部、财务部、



品管部和市场部。公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的产供销体系。

2、资产的独立性

公司拥有的固定资产、房屋、土地使用权、无形资产等主要资产均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。公司拥有能满足目前生产经营需要的独立办公场所。公司在资产方面独立自主。

3、人员的独立性

本公司建立了独立的劳动、人事、工资、社保管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同，均在公司专职工作，均在公司领取薪金，公司高级管理人员与核心技术人员未在实际控制人控制的其他单位兼职。公司与员工均签订劳动合同，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司在人员方面独立。

4、财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和社保。公司财务独立。

5、机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，公司完全拥有机构设置自主权。公司办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。盛远达租用公司位于天津市东丽区一经路 27 号南楼一层，并在该区域独立办公，不存在合署办公情形。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于财务管理体系 股份公司已建立了较为完善的会计核算体系，报告期内，公司严格遵照上述制度与体系执行会计核算及管理事项。公司设立了独立的财务部门，配备了必要的专职财务人员，能够满足公司生产经营的需要，能够保证公司财务报告真实可靠及行为合法合规。

2、关于风险控制体系 股份公司已构建较为健全的治理结构，并制定了基本涵盖生产经营活动各环节的规章制度，形成了较为规范的内部控制体系。根据已制定的各项规章制度，公司能够较好地防范日常经营风险，风险识别与评估体系也随着公司的发展在逐步改进完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。



第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座 10 层
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座 10 层
审计报告日期	2019-04-12
注册会计师姓名	刘静 邢晓霞
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

立信中联审字[2019]A-0075 号

天津凯华绝缘材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津凯华绝缘材料股份有限公司全体股东（以下简称凯华公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯华公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

凯华公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信



息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凯华公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘静

(项目合伙人)

中国注册会计师：邢晓霞

中国天津市

2019 年 4 月 12 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元



项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、(一)	27,606,756.91	32,809,856.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、(二)	31,450,062.65	35,635,963.97
预付款项	七、(三)	1,719,936.94	1,410,270.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(四)	74,153.76	76,724.18
买入返售金融资产			
存货	七、(五)	19,594,639.43	15,977,050.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(六)	168,845.57	105,112.61
流动资产合计		80,614,395.26	86,014,977.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、(七)	19,540,362.47	20,739,368.61
在建工程	七、(八)	107,538.03	104,346.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、(九)	1,718,470.07	2,618,970.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(十)	1,695,937.13	627,366.45
递延所得税资产	七、(十一)	29,084.37	21,593.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,091,392.07	24,111,645.85
资产总计		103,705,787.33	110,126,623.63
流动负债：			
短期借款	七、(十二)	2,694,016.20	4,709,471.89
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			



拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、(十三)	8,762,616.99	11,019,606.94
预收款项	七、(十四)	36,296.30	173,145.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(十五)	1,792,258.61	1,746,705.71
应交税费	七、(十六)	1,570,081.35	2,054,181.29
其他应付款	七、(十七)	385,541.19	434,970.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,240,810.64	20,138,082.05
非流动负债:			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,240,810.64	20,138,082.05
所有者权益(或股东权益):			
股本	七、(十八)	62,000,000	62,000,000
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、(十九)	2,805,308.83	2,805,308.83
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十)	9,921,286.96	7,708,140.85
一般风险准备			



未分配利润	七、(二十一)	13,412,458.19	17,679,411.77
归属于母公司所有者权益合计		88,139,053.98	90,192,861.45
少数股东权益		325,922.71	-204,319.87
所有者权益合计		88,464,976.69	89,988,541.58
负债和所有者权益总计		103,705,787.33	110,126,623.63

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,803,132.60	32,219,123.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、(一)	32,844,460.23	37,415,627.78
预付款项		1,717,738.94	1,403,298.06
其他应收款	十五、(二)	61,211.00	54,455.00
存货		17,521,094.09	14,840,964.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		106,068.18	105,112.61
流动资产合计		79,053,705.04	86,038,581.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)		
投资性房地产			
固定资产		19,385,215.02	20,553,882.97
在建工程		107,538.03	104,346.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,711,157.57	2,618,970.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,695,937.13	627,366.45
递延所得税资产		8,825.98	5,630.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,908,673.73	23,910,197.22
资产总计		101,962,378.77	109,948,778.79



流动负债：			
短期借款		2,694,016.20	4,709,471.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,285,198.99	10,954,009.69
预收款项		36,296.30	166,630.40
应付职工薪酬		1,616,592.74	1,630,005.21
应交税费		1,503,810.19	2,020,609.34
其他应付款		26,636.03	62,531.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,162,550.45	19,543,257.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,162,550.45	19,543,257.86
所有者权益：			
股本		62,000,000	62,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,295,308.83	2,295,308.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,921,286.96	7,708,140.85
一般风险准备			
未分配利润		13,583,232.53	18,402,071.25
所有者权益合计		87,799,828.32	90,405,520.93
负债和所有者权益合计		101,962,378.77	109,948,778.79



(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		104,517,158.68	103,315,694.12
其中：营业收入	七、(二十二)	104,517,158.68	103,315,694.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,559,213.33	79,683,564.99
其中：营业成本	七、(二十二)	67,388,958.37	60,883,897.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、(二十三)	1,103,574.33	1,345,390.55
销售费用	七、(二十四)	5,953,085.54	5,923,118.56
管理费用	七、(二十五)	7,079,320.51	5,944,029.21
研发费用	七、(二十六)	5,121,414.72	5,056,410.47
财务费用	七、(二十七)	-165,130.48	445,466.02
其中：利息费用		119,399.59	63,989.36
利息收入		65,498.11	59,926.35
资产减值损失	七、(二十八)	77,990.34	85,252.56
加：其他收益	七、(二十九)	43,640.00	109,640.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(三十)	-31,645.27	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,969,940.08	23,741,769.13
加：营业外收入	七、(三十一)	0.13	0.00
减：营业外支出	七、(三十二)	44,126.97	2,495.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,925,813.24	23,739,273.43
减：所得税费用	七、(三十三)	2,089,378.13	3,017,268.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,836,435.11	20,722,004.92
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）		15,836,435.11	20,722,004.92
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		530,242.58	105,229.13
2.归属于母公司所有者的净利润		15,306,192.53	20,616,775.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,836,435.11	20,722,004.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,306,192.53	20,616,775.79
归属于少数股东的综合收益总额		530,242.58	105,229.13
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.25	0.33
(二)稀释每股收益		0.25	0.33

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	102,048,868.47	101,600,518.85
减:营业成本	十五、(四)	66,980,131.24	60,411,000.89
税金及附加		1,058,606.11	1,314,462.27
销售费用		5,760,725.49	5,669,034.21
管理费用		6,923,909.61	5,662,984.08
研发费用		4,643,189.97	4,645,754.28
财务费用		-168,813.71	440,070.69
其中:利息费用		119,399.59	63,989.36
利息收入		63,712.34	58,273.04
资产减值损失		49,354.36	31,174.99
加:其他收益		43,000.00	109,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)			



其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-31,645.27	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,813,120.13	23,535,037.44
加：营业外收入			
减：营业外支出		29,591.97	2,405.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,783,528.16	23,532,631.74
减：所得税费用		2,029,220.77	3,025,380.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,754,307.39	20,507,251.59
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		14,754,307.39	20,507,251.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,787,876.01	88,799,147.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			



处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十四)	1,351,206.22	1,776,154.57
经营活动现金流入小计		85,139,082.23	90,575,302.34
购买商品、接受劳务支付的现金		28,477,802.14	32,034,431.89
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,917,012.08	17,495,182.64
支付的各项税费		10,627,353.33	10,715,829.46
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十四)	11,824,168.26	9,231,292.13
经营活动现金流出小计		67,846,335.81	69,476,736.12
经营活动产生的现金流量净额		17,292,746.42	21,098,566.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,998,874.97	1,990,411.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,998,874.97	1,990,411.75
投资活动产生的现金流量净额		-2,997,874.97	-1,990,411.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,937,016.44	4,709,471.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,937,016.44	4,709,471.89
偿还债务支付的现金		8,952,472.13	836,200.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,479,399.59	9,983,989.36
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	七、(三十四)		150,499.57
筹资活动现金流出小计		26,431,871.72	10,970,688.93
筹资活动产生的现金流量净额		-19,494,855.28	-6,261,217.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,115.27	-236,397.41
五、现金及现金等价物净增加额		-5,203,099.10	12,610,540.02
加：期初现金及现金等价物余额		32,809,856.01	20,199,315.99
六、期末现金及现金等价物余额		27,606,756.91	32,809,856.01

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,361,766.01	86,885,159.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		141,542.34	421,155.26
经营活动现金流入小计		81,503,308.35	87,306,314.51
购买商品、接受劳务支付的现金		27,745,827.19	31,385,402.59
支付给职工以及为职工支付的现金		16,103,994.52	16,710,254.49
支付的各项税费		10,119,723.36	10,467,836.58
支付其他与经营活动有关的现金		10,463,688.92	7,476,800.53
经营活动现金流出小计		64,433,233.99	66,040,294.19
经营活动产生的现金流量净额		17,070,074.36	21,266,020.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,989,334.97	1,990,411.75
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,989,334.97	1,990,411.75
投资活动产生的现金流量净额		-2,988,334.97	-1,990,411.75
三、筹资活动产生的现金流量：			



吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,937,016.44	4,709,471.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,937,016.44	4,709,471.89
偿还债务支付的现金		8,952,472.13	836,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,479,399.59	9,983,989.36
支付其他与筹资活动有关的现金			150,499.57
筹资活动现金流出小计		26,431,871.72	10,970,688.93
筹资活动产生的现金流量净额		-19,494,855.28	-6,261,217.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,874.65	-236,397.41
五、现金及现金等价物净增加额		-5,415,990.54	12,777,994.12
加：期初现金及现金等价物余额		32,219,123.14	19,441,129.02
六、期末现金及现金等价物余额		26,803,132.60	32,219,123.14



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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				2,805,308.83				7,708,140.85		17,679,411.77	-204,319.87	89,988,541.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,000,000				2,805,308.83				7,708,140.85		17,679,411.77	-204,319.87	89,988,541.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,213,146.11		-4,266,953.58	530,242.58		-1,523,564.89
（一）综合收益总额										15,306,192.53	530,242.58		15,836,435.11
（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								2,213,146.11	-19,573,146.11			-17,360,000.00
1. 提取盈余公积								2,213,146.11	-2,213,146.11			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-17,360,000		-17,360,000
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	62,000,000				2,805,308.83			9,921,286.96		13,412,458.19	325,922.71	88,464,976.69

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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				2,947,289.55				4,632,053.11		10,058,723.72	-309,549.00	79,328,517.38
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				2,947,289.55				4,632,053.11		10,058,723.72	-309,549.00	79,328,517.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-141,980.72				3,076,087.74		7,620,688.05	105,229.13	10,660,024.20
（一）综合收益总额											20,616,775.79	105,229.13	20,722,004.92
（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									3,076,087.74		-12,996,087.74		-9,920,000.00



1. 提取盈余公积								3,076,087.74		-3,076,087.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,920,000.00		-9,920,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												-141,980.72
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												-141,980.72
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	62,000,000				2,805,308.83			7,708,140.85		17,679,411.77	-204,319.87	89,988,541.58

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

单位：元



项目	本期											
	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	62,000,000				2,295,308.83				7,708,140.85		18,402,071.25	90,405,520.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,000,000				2,295,308.83				7,708,140.85		18,402,071.25	90,405,520.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,213,146.11		-4,818,838.72	-2,605,692.61
（一）综合收益总额											14,754,307.39	14,754,307.39
（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									2,213,146.11		-19,573,146.11	-17,360,000.00
1. 提取盈余公积									2,213,146.11		-2,213,146.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-17,360,000.00	-17,360,000.00



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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	62,000,000				2,295,308.83			9,921,286.96		13,583,232.53	87,799,828.32

项目	上期											
	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	62,000,000				2,437,289.55				4,632,053.11		10,890,907.40	79,960,250.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												



其他											
二、本年期初余额	62,000,000			2,437,289.55			4,632,053.11		10,890,907.40	79,960,250.06	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-141,980.72			3,076,087.74		7,511,163.85	10,445,270.87	
(一)综合收益总额									20,507,251.59	20,507,251.59	
(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							3,076,087.74		-12,996,087.74	-9,920,000.00	
1. 提取盈余公积							3,076,087.74		-3,076,087.74		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,920,000.00	-9,920,000.00	
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转				-141,980.72							-141,980.72
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					-141,980.72							-141,980.72
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	62,000,000.00				2,295,308.83				7,708,140.85		18,402,071.25	90,405,520.93



天津凯华绝缘材料股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 天津凯华绝缘材料股份有限公司

统一社会信用代码: 91120000722984881D

注册地址及总部地址: 天津市东丽区一经路 27 号

法定代表人: 任志成

注册资本: 人民币陆仟贰佰万元

营业期限: 2000 年 06 月 19 日至无固定期限

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

本公司及子公司主要从事电子封装材料的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 12 日决议批准报出。

(二) 历史沿革

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

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

2003 年 5 月 20 日, 公司股东会决议公司注册资本由 50 万元增加至 228 万元, 其中股东任志成以货币增资人民币 84.40 万元, 以未分配利润增资人民币 74.88 万元; 股东吴广珍



以未分配利润增资人民币 18.72 万元。已由天津南华有限责任会计师事务所于 2003 年 5 月 9 日出具编号为津南会内验东字[2003]112 号《验资报告》，本次增资后注册资本为 228 万元，任志成持股 87.40%，吴广珍持股 12.60%。

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

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

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

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

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

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



经过上述增资、股权转让和股份制改造后，公司于2014年12月22日换取天津市工商行政管理局颁发的注册号为120110000090781的《营业执照》，注册资本为17,990,000.00元；注册地址：东丽区一经路27号；法定代表人：任志成；经营范围为粉末涂料产品制造及相关技术研究、开发、转让、服务、咨询（中介除外）；五金交电化工（危险品及易制毒品除外）批发，自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；普通货运，货物专用运输（集装箱）（许可经营项目的经营期限以许可证为准）（涉及国家有专项专营规定的，按规定挂靠；涉及行业许可的，凭许可证或批准文件经营）；机器设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司于2014年12月19日，经全国中小企业股份转让系统同意挂牌。

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

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

公司于2016年11月1日，2016年第三次临时股东大会决议通过了公司的股票发行方案，此次实际发行股票数量为4,995,666股，募集资金总额为人民币6,344,495.82元，并由立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年11月21日出具立信中联验字（2016）A-0030号《验资报告》，对此次股票发行认购人的缴款情况予以验证。此次变更后，公司注册资本增至62,000,000.00元。

（三）合并财务报表范围

公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注九“在其他主体中的权益”的披露。公司本年度合并范围与上年度相比无变化。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营



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

三、 遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货、固定资产、无形资产、收入等。

（一） 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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



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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

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

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司



的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投



资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务和外币财务报表折算

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

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

（八） 金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 持有至到期投资



取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3） 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4） 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。



金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(九) 应收款项坏账准备

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------



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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十) 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。



(十一) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认



(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关



资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十二) 固定资产

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



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

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法），并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

1、 在建工程的类别



在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十四） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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



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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

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

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

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

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

各类无形资产摊销年限和年折旧率如下：



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

2、 研究与开发支出

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

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

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

（十六） 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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



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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十七) 长期待摊费用

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

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

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服



务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

（十九） 预计负债

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

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

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

1、 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失



超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、 产品质量保证

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

3、 重组义务

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

（二十） 股份支付

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

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

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

（二十一） 收入确认原则

1、 一般原则

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

（2） 提供劳务：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠



地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

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

2、 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则如下：

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

（二十二） 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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



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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

1、 当期所得税

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

2、 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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



扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3、 所得税费用

所得税包括当期所得税和递延所得税。

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

4、 所得税的抵销

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

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

五、 重要会计政策和会计估计的变更

（一） 重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的调整如下：

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固



定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

本次变更对 2018 年度财务报表累计影响为：

“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 31,450,062.65 元，上期金额 35,635,963.97 元；

“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 8,762,616.99 元，上期金额 11,019,606.94 元；

调减“管理费用”本期金额 5,121,414.72 元，上期金额 5,056,410.47 元，重分类至“研发费用”。

(二) 重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正

公司本期无重要前期差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	16、17
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
防洪工程维护费	应纳流转税额	1

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



税率为 15%。

2. 税收优惠及批文

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

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

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

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

七、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	23,303.14	16,068.07
银行存款	27,583,453.77	32,793,787.94
其他货币资金		
合计	27,606,756.91	32,809,856.01
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2018 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	5,610,658.73	7,117,582.53
应收账款	25,839,403.92	28,518,381.44
合 计	31,450,062.65	35,635,963.97



1、 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,154,665.00	6,934,054.23
商业承兑汇票	455,993.73	183,528.30
合 计	5,610,658.73	7,117,582.53

(2) 期末无已用于质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,238,016.79	
商业承兑汇票	180,000.00	
合 计	20,418,016.79	

(4) 期末无因出票人未履约而将票据转应收账款的情况

2、 应收账款

(1) 应收账款分类

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

类别	年初余额	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	28,660,522.06	100.00%	142,140.62	0.50%
关联方组合				
组合小计	28,660,522.06	100.00%	142,140.62	0.50%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	28,660,522.06	—	142,140.62	—

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1 年以内	25,504,188.15	0.00%		28,039,215.83	0.00%	
1-2 年	135,404.50	5.00%	6,770.23	291,870.00	5.00%	14,593.50
2-3 年	229,535.00	10.00%	22,953.50	224,321.23	10.00%	22,432.12
3-4 年	65,567.03	100.00%	65,567.03	73,997.50	100.00%	73,997.50
4-5 年	67,487.50	100.00%	67,487.50	31,117.50	100.00%	31,117.50
5 年以上	31,117.50	100.00%	31,117.50		100.00%	
合计	26,033,299.68	—	193,895.76	28,660,522.06	—	142,140.62

3) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年金额	上年金额
计提坏账准备	79,809.34	85,252.56
收回/转回坏账准备		

(3) 本报告期实际核销的应收账款

项目	本年金额	上年金额
实际核销的应收账款	28,054.20	

(4) 年末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况



单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
厦门 TDK 有限公司	2,754,455.15	10.58%	
广州汇侨电子有限公司	2,676,570.34	10.28%	
爱普科斯电子元器件（珠海保税区）有限公司	2,567,942.91	9.86%	
成功工业（惠州）有限公司	1,927,636.40	7.40%	
台湾东电化股份有限公司	1,299,368.48	4.99%	
合计	11,225,973.28	43.11%	

(5) 年初按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
厦门 TDK 有限公司	2,761,086.04	9.63%	
广州汇侨电子有限公司	2,610,600.00	9.11%	
舜全电气器材（东莞）有限公司	1,747,320.00	6.10%	
成功工业（惠州）有限公司	1,446,670.00	5.05%	
广东南方宏明电子科技股份有限公司	1,409,655.12	4.92%	
合计	9,975,331.16	34.81%	

(6) 报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(三) 预付款项

1、预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,699,538.77	98.81%	1,315,729.18	93.30%
1-2 年	20,286.17	1.18%	94,540.93	6.70%
2-3 年	112.00	0.01%		
3 年以上				
合计	1,719,936.94	100.00%	1,410,270.11	100.00%

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款余额的比例
------	----	----	------------



单位名称	金额	账龄	占预付账款余额的比例
天津安康环保设备有限公司	1,535,918.00	1 年以内	89.30%
天津理化安科评价检测科技有限公司	45,000.00	1 年以内	2.62%
中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局	33,054.00	1 年以内	1.92%
天津大学	20,000.00	1 年以内	1.16%
津滨环科（天津）检测技术服务有限责任公司	20,000.00	1 年以内	1.16%
合 计	1,653,972.00		96.16%

3、按预付对象归集的年初余额前五名的预付账款情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款余额的比例
山东益通安装有限公司	584,224.00	1 年以内	41.43%
东西贸易（上海浦东新区）有限公司	171,104.56	1 年以内	12.13%
天津绿意技术咨询服务中心	168,000.00	1 年以内	11.91%
宝鸡忠诚制药机械有限公司	55,421.07	1 年以内	3.93%
	94,428.93	1-2 年	6.70%
无锡海波粉体设备有限公司	100,000.00	1 年以内	7.09%
合 计	1,173,178.56		83.19%

4、年末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,153.76	76,724.18
合 计	74,153.76	76,724.18

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	74,153.76	100.00%		
关联方组合				
组合小计	74,153.76	100.00%	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	74,153.76	—		

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	78,543.18	100.00%	1,819.00	2.32%
关联方组合				
组合小计	78,543.18	100.00%	1,819.00	2.32%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	78,543.18	—	1,819.00	—

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1 年以内	74,153.76	0.00%		76,724.18	0.00%	
1-2 年		5.00%			5.00%	
2-3 年		10.00%			10.00%	
3-4 年		100.00%			100.00%	
4-5 年		100.00%		1,369.00	100.00%	1,369.00



项目	年末余额			年初余额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
5 年以上		100.00%		450.00	100.00%	450.00
合计	74,153.76	—		78,543.18	—	1,819.00

3) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年金额	上年金额
计提坏账准备		
收回/转回坏账准备	1,819.00	

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按性质分类

项目	年末余额	年初余额
代缴保险、公积金	60,761.00	56,669.18
往来款	2,742.76	20,055.00
押金	2,000.00	450.00
其他	8,650.00	1,369.00
合计	74,153.76	78,543.18

(5) 年末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
代垫公积金	代缴保险、公积金	59,211.00	1 年以内	79.85%	
李丹	其他	8,650.00	1 年以内	11.66%	
赵生领	往来款	2,742.76	1 年以内	3.70%	
天津市华基工贸发展有限公司	押金	2,000.00	1 年以内	2.70%	
代缴公积金	代缴保险、公积金	1,550.00	1 年以内	2.09%	
合计		74,153.76		100.00%	

(6) 年初按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
------	------	----	----	-------------	------



单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
代垫公积金	代缴保险、公积金	54,455.00	1 年以内	69.33%	
王尚	往来款	20,055.00	1 年以内	25.53%	
代缴保险	代缴保险、公积金	2,214.18	1 年以内	2.82%	
广州华闻广告有限公司	其他	1,000.00	4—5 年	1.27%	1,000.00
海珠区人民法院	其他	369.00	4—5 年	0.47%	369.00
合计		78,093.18		99.42%	1,369.00

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	182,632.54		182,632.54	172,722.15		172,722.15
原材料	10,378,061.12		10,378,061.12	7,841,073.21		7,841,073.21
自制半成品	1,945,430.36		1,945,430.36	1,372,500.81		1,372,500.81
库存商品	6,211,020.97		6,211,020.97	6,227,792.14		6,227,792.14
低值易耗品	877,494.44		877,494.44	362,962.59		362,962.59
合 计	19,594,639.43		19,594,639.43	15,977,050.90		15,977,050.90

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

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
采暖费	106,068.18	105,112.61
应交税费-增值税留抵税额	62,777.39	
合 计	168,845.57	105,112.61

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------



固定资产	19,540,362.47	20,739,368.61
固定资产清理		
合 计	19,540,362.47	20,739,368.61

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	24,865,038.73	11,661,517.56	2,243,814.61	4,348,902.29	3,558,237.36	46,677,510.55
2、本期增加金额		1,285,058.36			350,861.89	1,635,920.25
—购置		1,249,420.43			350,861.89	1,600,282.32
—在建工程转入		35,637.93				35,637.93
3、本期减少金额		436,668.42	137,950.00	338,366.08	23,110.00	936,094.50
—处置或报废		206,668.42	137,950.00	338,366.08	23,110.00	706,094.50
—转入在建工程		230,000.00				230,000.00
4、年末余额	24,865,038.73	12,509,907.50	2,105,864.61	4,010,536.21	3,885,989.25	47,377,336.30
二、累计折旧						
1、年初余额	10,616,088.57	6,638,361.15	2,052,781.14	3,622,189.28	3,008,721.80	25,938,141.94
2、本期增加金额	1,180,762.80	954,657.53	33,303.13	444,176.98	133,045.84	2,745,946.28
—计提	1,180,762.80	954,657.53	33,303.13	444,176.98	133,045.84	2,745,946.28
3、本期减少金额		405,823.35	131,052.50	288,284.04	21,954.50	847,114.39
—处置或报废		187,323.35	131,052.50	288,284.04	21,954.50	628,614.39
—转入在建工程		218,500.00				218,500.00
4、年末余额	11,796,851.37	7,187,195.33	1,955,031.77	3,778,082.22	3,119,813.14	27,836,973.83
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
—计提						
3、本期减少金额						
—处置或报废						
4、年末余额						



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
四、账面价值						
1、年末账面价值	13,068,187.36	5,322,712.17	150,832.84	232,453.99	766,176.11	19,540,362.47
2、年初账面价值	14,248,950.16	5,023,156.41	191,033.47	726,713.01	549,515.56	20,739,368.61

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

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	107,538.03	104,346.37
工程物资		
合 计	107,538.03	104,346.37

2、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间改造				104,346.37		104,346.37
安全改造	33,887.56		33,887.56			
厂房改造	64,762.68		64,762.68			
宿舍楼改造	8,887.79		8,887.79			
合计	107,538.03		107,538.03	104,346.37		104,346.37

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	年末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
车间改造	1,500,000.00	104,346.37	1,241,217.26		1,345,563.63		89.70%	100.00%				自有 资金
安全改造	2,300,000.00		33,887.56			33,887.56	1.47%	1.47%				自有 资金



项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	年末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
厂房改造	350,000.00		64,762.68			64,762.68	18.50%	18.50%				自有 资金
宿舍楼改造	250,000.00		8,887.79			8,887.79	3.56%	3.56%				自有 资金
设备改造	40,000.00		35,637.93	35,637.93			89.09%	100.00%				自有 资金
合计	4,440,000.00	104,346.37	1,384,393.22	35,637.93	1,345,563.63	107,538.03	—	—				

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	UL 认证	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,487,200.00	495,920.22	127,974.72	2,258,806.40	4,369,901.34
2、本期增加金额			27,033.96	57,000.00	84,033.96
—购置			27,033.96	57,000.00	84,033.96
3、本期减少金额		21,144.58			21,144.58
—其他		21,144.58			21,144.58
4、年末余额	1,487,200.00	474,775.64	155,008.68	2,315,806.40	4,432,790.72
二、累计摊销					
1、年初余额	929,500.41	176,376.30	127,974.72	517,079.44	1,750,930.87
2、本期增加金额	74,359.92	123,740.04		765,289.82	963,389.78
—计提	74,359.92	123,740.04		765,289.82	963,389.78
3、本期减少金额					
—处置					
4、年末余额	1,003,860.33	300,116.34	127,974.72	1,282,369.26	2,714,320.65
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
—计提					
3、本期减少金额					
—处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	483,339.67	174,659.30	27,033.96	1,033,437.14	1,718,470.07
2、年初账面价值	557,699.59	319,543.92		1,741,726.96	2,618,970.47



2、 年末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

3、 年末公司无未办妥产权证书的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额
厂房改造支出	627,366.45	1,623,665.12	555,094.44		1,695,937.13
合 计	627,366.45	1,623,665.12	555,094.44		1,695,937.13

长期待摊费用为企业为改造厂房、办事处和厂区环境而发生的费用。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵消的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	193,895.76	29,084.37	143,959.62	21,593.95
合 计	193,895.76	29,084.37	143,959.62	21,593.95

(十二) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		4,709,471.89
抵押、保证借款	2,694,016.20	
合 计	2,694,016.20	4,709,471.89

注 1：2018 年 7 月 12 日公司与中国工商银行股份有限公司天津东丽支行签订编号为“2018 年(东丽)字 00039 号”的《网贷通循环借款合同》，循环借款额度为 8,850,000.00 元，借款期限为 2018.7.12-2019.7.11，借款利率以基准利率加浮动幅度确定，借款用于购买原材料。以编号“2017 年东丽(抵)字 0017 号”的《最高额抵押合同》作为担保，担保方式为房产抵押，抵押人为天津凯华绝缘材料股份有限公司，抵押物位于东丽区一经路 27 号的不动产，建筑面积为 14,553.47 平方米，产权证编号“房地证津字第 110031416136”；签订编号“2018 年东丽(保)字 0004 号”的《保证合同》，担保方式为连带责任保证，保证人为任志成；签订编号“2018 年东丽(保)字 0005 号”的《保证合同》，担保方式为连带责任保证，保证人为刘建慧。截止 2018 年 12 月 31 日，该项循环借款合同下累计借款余额 2,694,016.20 元。

注 2：报告期期末无已到期未偿还的短期借款。

**(十三) 应付票据及应付账款**

项目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	8,762,616.99	11,019,606.94
合计	8,762,616.99	11,019,606.94

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	8,628,636.39	10,789,094.36
1-2年(含2年)	12,267.98	94,460.68
2-3年(含3年)	45,878.68	
3年以上	75,833.94	136,051.90
合计	8,762,616.99	11,019,606.94

(2) 年末公司无账龄超过一年且金额重要的应付账款

(十四) 预收账款

1、 预收账款列式

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	34,604.30	95.34%	166,630.40	96.24%
1-2年	1,692.00	4.66%	6,515.00	3.76%
2-3年				
3年以上				
合计	36,296.30	100.00%	173,145.40	100.00%

2、 年末公司无账龄超过1年且金额重要的预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额



项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	1,746,705.71	15,729,507.16	15,683,954.26	1,792,258.61
二、离职后福利-设定提存计划		1,223,848.97	1,223,848.97	
三、辞退福利		36,798.35	36,798.35	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,746,705.71	16,990,154.48	16,944,601.58	1,792,258.61

2、短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,710,705.71	13,599,639.34	13,556,386.44	1,753,958.61
二、职工福利费		500,910.97	498,610.97	2,300.00
三、社会保险费		694,315.19	694,315.19	
1、医疗保险		596,371.05	596,371.05	
2、工伤保险		70,238.59	70,238.59	
3、生育保险		27,705.55	27,705.55	
四、住房公积金		677,321.00	677,321.00	
五、职工教育经费和工会经费	36,000.00	257,320.66	257,320.66	36,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、其他		76,117.77	76,117.77	
合计	1,746,705.71	15,805,624.93	15,760,072.03	1,792,258.61

3、设定提存计划

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、基本养老保险		1,196,143.03	1,196,143.03	
二、失业保险金		27,705.94	27,705.94	
合计		1,223,848.97	1,223,848.97	

(十六) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	568,545.60	379,636.81
城市维护建设税	48,303.90	49,396.78



项目	年末余额	年初余额
教育费附加	20,701.67	21,170.05
地方教育附加	13,801.11	14,113.37
其他税费	13,261.64	13,310.98
企业所得税	879,505.47	1,532,528.64
个人所得税	25,961.96	44,024.66
合计	1,570,081.35	2,054,181.29

(十七) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	385,541.19	434,970.82
合计	385,541.19	434,970.82

1、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	365,001.19	94.67%	56,544.74	13.00%
1-2 年	540.00	0.14%	21,232.14	4.88%
2-3 年	20,000.00	5.19%		
3 年以上			357,193.94	82.12%
合计	385,541.19	100.00%	434,970.82	100.00%

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
职工报销款	335,868.53	396,651.45
代缴保险费	23,036.63	12,392.14
离职职工迁移户口保证金	20,000.00	20,000.00
海运费	5,216.03	4,247.23



党建经费	1,420.00	1,680.00
合计	385,541.19	434,970.82

(3) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
默蓬勃	10,000.00	离职后户口未能及时迁出的押金
李静	10,000.00	离职后户口未能及时迁出的押金
合计	20,000.00	

(十八) 股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	持股比例			投资金额	持股比例
一、法人股东	3,220,612.00	5.1945%		126,000.00	3,094,612.00	4.9913%
其中：天津市润益成科技有限公司	2,120,612.00	3.4203%		11,000.00	2,109,612.00	3.4026%
广发证券股份有限公司	892,000.00	1.4387%		63,000.00	829,000.00	1.3371%
其他法人股东	208,000.00	0.3355%		52,000.00	156,000.00	0.2516%
二、自然人股东	58,779,388.00	94.8055%	474,000.00	348,000.00	58,905,388.00	95.0087%
其中：任志成	35,997,586.00	58.0606%			35,997,586.00	58.0606%
任开阔	16,201,195.00	26.1310%	96,000.00		16,297,195.00	26.2858%
刘建慧	2,133,665.00	3.4414%			2,133,665.00	3.4414%
其他自然人股东	4,446,942.00	7.1725%	378,000.00	348,000.00	4,476,942.00	7.2209%
合计	62,000,000.00	100.00%	474,000.00	474,000.00	62,000,000.00	100.00%

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,805,308.83			2,805,308.83
合计	2,805,308.83			2,805,308.83

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,138,760.57	1,475,430.74		6,614,191.31
任意盈余公积	2,569,380.28	737,715.37		3,307,095.65



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	7,708,140.85	2,213,146.11		9,921,286.96

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

(二十一) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
本期期初余额	17,679,411.77	10,058,723.72
本期增加额	15,306,192.53	20,616,775.79
其中：本年净利润转入	15,306,192.53	20,616,775.79
其他调整因素		
所有者权益内部结转		
本年减少额	19,573,146.11	12,996,087.74
其中：本期提取盈余公积数	2,213,146.11	3,076,087.74
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	17,360,000.00	9,920,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	13,412,458.19	17,679,411.77

(二十二) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	104,428,672.68	103,246,797.18
其他业务收入	88,486.00	68,896.94
合计	104,517,158.68	103,315,694.12
主营业务成本	67,335,306.91	60,831,245.53
其他业务成本	53,651.46	52,652.09
合计	67,388,958.37	60,883,897.62

2、主营业务（产品分类）



产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
包封料	99,696,987.64	63,750,026.31	98,949,258.87	57,497,733.36
涂装粉	162,955.81	134,492.98	776,252.90	738,734.42
塑封料	4,568,729.23	3,450,787.62	3,521,285.41	2,594,777.75
合计	104,428,672.68	67,335,306.91	103,246,797.18	60,831,245.53

3、主营业务（分地区）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	13,449,916.49	8,593,307.75	15,416,525.56	9,157,597.46
境内销售	90,978,756.19	58,741,999.16	87,830,271.62	51,673,648.07
合计	104,428,672.68	67,335,306.91	103,246,797.18	60,831,245.53

4、本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
爱普科斯电子元器件（珠海保税区）有限公司	15,688,821.95	15.01
厦门 TDK 有限公司	9,682,340.70	9.26
广州汇侨电子有限公司	9,292,514.59	8.89
成功工业（惠州）有限公司	4,953,477.50	4.74
Thinking Electronic Industrial Co. Ltd	4,432,885.21	4.24
合计	44,050,039.95	42.14

5、上年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
爱普科斯电子元器件（珠海保税区）有限公司	13,868,140.19	13.42
厦门 TDK 有限公司	8,672,162.40	8.39
广州汇侨电子有限公司	7,880,205.12	7.63
Thinking Electronic Industrial Co. Ltd	5,798,080.36	5.61
PT.SAMCON（印尼三和高新国际有限公司）	4,251,359.60	4.11
合计	40,469,947.67	39.16

**(二十三) 税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	432,473.67	566,732.57
教育费附加	185,345.85	242,885.39
地方教育附加	123,563.90	161,743.59
防洪工程维护费	61,781.94	80,961.78
房产税	214,659.68	223,239.68
土地使用税	17,160.00	8,580.00
车船税	4,610.32	4,610.00
印花税	59,957.80	56,637.54
环保税	4,021.17	
合计	1,103,574.33	1,345,390.55

(二十四) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	4,366,045.97	4,340,547.24
工资及五险一金	1,063,349.45	1,105,237.98
业务招待费	237,779.59	159,289.20
差旅费	101,476.51	96,203.03
租赁费	20,400.00	9,100.00
交通费	27,450.97	30,530.03
邮寄费	27,117.09	35,723.94
认证费	23,749.18	51,016.99
办公费	6,321.55	19,076.03
福利费	10,952.00	9,805.35
电话费		6,096.35
维修费	4,820.00	
其他	63,623.23	60,492.42
合计	5,953,085.54	5,923,118.56

(二十五) 管理费用



项目	本年发生额	上年发生额
工资及五险一金	4,189,444.05	3,047,875.15
折旧费	492,563.82	616,088.21
福利费	163,625.13	315,632.52
交通费	114,254.88	109,014.34
业务招待费	213,786.08	130,422.77
各项税费	103,574.38	205,985.93
工会经费	144,900.00	144,000.00
差旅费	127,682.43	84,598.22
挂牌年费	37,735.85	37,735.85
咨询审计费	328,392.93	249,698.11
物业管理费	116,229.95	114,172.19
办公费	80,752.07	107,088.98
无形资产摊销	198,497.46	138,569.59
电话费	64,450.25	59,618.09
修理费	65,429.67	88,250.16
技术服务费	48,712.27	3,121.29
低值摊销	58,010.46	76,125.07
房屋租赁费	11,428.58	
培训费	56,252.92	2,871.36
招聘费	8,135.47	5,849.72
团体会费	2,000.00	1,500.00
运费	282.00	307.00
行政收费		1,616.00
其他	453,179.86	403,888.66
合计	7,079,320.51	5,944,029.21

(二十六) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	3,072,368.95	3,555,526.93



项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	829,876.46	656,034.90
折旧费用	185,325.68	191,488.03
装备调试费用	11,577.70	72,688.80
无形资产摊销	763,602.32	517,079.44
其他费用	83,906.33	63,592.37
委托外部研究开发费用	174,757.28	
合计	5,121,414.72	5,056,410.47

(二十七) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	119,399.59	63,989.36
减：利息收入	65,498.11	59,926.35
加：汇兑净损失	-252,509.80	406,756.01
加：其他支出	33,477.84	34,647.00
合计	-165,130.48	445,466.02

(二十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	77,990.34	85,252.56
合计	77,990.34	85,252.56

(二十九) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技创新补贴	37,000.00	41,000.00	与收益相关
职业技能补贴		1,000.00	与收益相关
科技创新兑现补贴		37,000.00	与收益相关
商务委扶持资金		30,000.00	与收益相关
科委专利补贴	1,640.00	640.00	与收益相关
达标企业专项奖金奖励	5,000.00		与收益相关
合计	43,640.00	109,640.00	



注：政府补助具体情况见附注七、（三十八）政府补助。

（三十） 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益合计	-31,645.27	
其中：固定资产处置利得		
固定资产处置损失	31,645.27	
合计	-31,645.27	

（三十一） 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
接受捐赠		
政府补助		
其他	0.13	
合计	0.13	

（三十二） 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失	19,591.97	2,405.70
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
罚没支出	20,000.00	
其他	4,535.00	90.00
合计	44,126.97	2,495.70

（三十三） 所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税	2,096,868.55	3,030,056.40
递延所得税	-7,490.42	-12,787.89
合计	2,089,378.13	3,017,268.51



2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	17,925,813.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,688,871.99
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,991.08
研发费加计扣除的影响	-518,426.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-114,058.11
所得税费用	2,089,378.13

(三十四) 现金流量表项目注释

1、 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	65,498.11	59,926.35
往来款	1,231,237.98	1,492,163.00
政府补助	43,640.13	109,640.00
保险赔偿金	9,950.00	114,425.22
其他	880.00	
合计	1,351,206.22	1,776,154.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用付现	5,326,957.66	2,205,542.02
销售费用付现	5,350,572.37	4,803,143.21
制造费用付现	179,616.90	403,877.70
支付的往来款	905,344.37	1,782,168.43



项目	本年发生额	上年发生额
其他付现	61,676.96	36,560.77
合计	11,824,168.26	9,231,292.13

2、收到/支付的其他与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票增发费用		150,499.57
合计		150,499.57

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	15,836,435.11	20,722,004.92
加: 资产减值准备	77,990.34	85,252.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,745,946.28	2,825,352.16
无形资产摊销	963,389.78	655,649.03
长期待摊费用摊销	555,094.44	449,360.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	51,237.24	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	119,399.59	63,989.36
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,490.42	-12,787.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,617,588.53	-2,314,117.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,837,583.82	-1,619,967.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,269,251.23	243,830.40
其他		



补充资料	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	17,292,746.42	21,098,566.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	27,606,756.91	32,809,856.01
减: 现金的期初余额	32,809,856.01	20,199,315.99
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	-5,203,099.10	12,610,540.02

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	27,606,756.91	32,809,856.01
其中: 库存现金	23,303.14	16,068.07
可随时用于支付的银行存款	27,583,453.77	32,793,787.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,606,756.91	32,809,856.01
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权收到限制的资产

项目	年末余额	年初余额	受限原因
固定资产	13,068,187.36	14,248,950.16	抵押
无形资产	483,339.67	557,699.59	抵押



(三十七) 外币货币性项目

项目	年末余额			年初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额
货币资金						
其中：美元	623,313.90	6.8632	4,277,927.96	231,061.30	6.5342	1,509,800.75
应收账款						
其中：美元	484,397.40	6.8632	3,324,516.24	487,446.18	6.5342	3,185,070.83
预付账款						
其中：美元				26,186.00	6.5342	171,104.56
应付账款						
其中：美元	23,150.00	6.8632	158,883.08	399,612.50	6.5342	2,611,148.00
预收账款						
其中：美元				6.45	6.5342	42.15
其他应付款						
其中：美元	760.00	6.8632	5,216.03	650.00	6.5342	4,247.23

(三十八) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	说明	计入损益项目
科技创新补贴	37,000.00	41,000.00	注 1	其他收益
职业技能补贴		1,000.00		其他收益
科技创新兑现补贴		37,000.00		其他收益
商务委扶持资金		30,000.00		其他收益
科委专利补贴	1,640.00	640.00		其他收益
达标企业专项奖金奖励	5,000.00		注 2	其他收益
合计	43,640.00	109,640.00		

注 1：根据 2017 年 12 月 29 日，市科委《关于启动 2017 年天津市技术创新引导专项项目立项及补贴的通知》，公司于 2018 年 2 月 6 日、2018 年 9 月 25 日收到天津市东丽区科学技术委员会拨付的专项资金共计 37,000.00 元；

注 2：根据 2017 年 8 月 8 日，天津市安全生产管理协会《关于报送安全生产标准化创建



达标企业专项资金奖励的通知》，公司于 2018 年 11 月 26 日收到天津市东丽区安全生产监督管理局拨付的工贸企业达标奖励 5,000.00 元。

八、合并范围的变更

- (一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。
- (二) 本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。
- (三) 本报告期未发生反向购买的情况。
- (四) 本报告期未发生丧失子公司控制权交易的情况。
- (五) 本报告期未发生其他原因的合并范围变动

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	天津盛远达科技有限公司	天津	天津	商品销售	51%		同一控制下企业合并

2、 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	当期少数股东权益余额
天津盛远达科技有限公司	49%	530,242.58		325,922.71

注：子公司少数股东的持股比例与表决权比例一致。

3、 重要的非全资子公司的主要财务信息

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

子公司名称	上年余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津盛远达科技有限公司	4,672,622.44	201,448.63	4,874,071.07	5,291,050.42		5,291,050.42



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

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津盛远达科技有限公司	7,243,925.84	214,753.33	214,753.33	-167,454.10

4、 本报告期内不存在使用资产和清偿债务存在的重大限制。

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

(二) 本报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(三) 本报告期内无合营企业或联营企业

(四) 本报告期内不存在共同经营的情况

(五) 本报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

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

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

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



项判断，确保其他应收款的信用风险控制在合理范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

管理流动风险时，本公司确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司资金充足，不存在资金短缺的风险。本公司金融负债的情况详见附注七相关科目的披露情况。

3、市场风险

(1) 利率风险

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

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生的风险。2018年12月31日，公司应收账款美元余额484,397.40元，如果人民币对美元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则公司净利润将增加或减少约4,843.97元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约4,843.97元。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、 控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人名称	籍贯	身份证号码	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
任志成	天津	12011019630508****	58.0606%	58.0606%

2、 子公司

详见附注九、(一)在子公司中的权益。

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘建慧	任志成之配偶、股东
任开阔	董事
任志慧	董事



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张光明	董事
高卫国	董事兼副总经理
胡振新	监事会主席
王硕阳	监事
刘畅	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、 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,100,000.00	2,200,000.00

2、 报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

3、 报告期内公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

4、 报告期内公司无关联租赁情况

5、 报告期内公司关联担保、抵押情况

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

6、 报告期内公司无关联方资金拆借

7、 报告期内公司无关联方资产转让、债务重组情况

(三) 关联方往来余额

1、 关联方其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
任志成		4,719.40
张光明		4,679.10
王典杰		2,424.40



关联方	年末余额	年初余额
任志慧	335,868.53	
合计	335,868.53	11,822.90

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	5,610,658.73	6,942,102.53
应收账款	27,233,801.50	30,473,525.25
合计	32,844,460.23	37,415,627.78

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,154,665.00	6,758,574.23
商业承兑汇票	455,993.73	183,528.30
合计	5,610,658.73	6,942,102.53

(2) 期末无已用于质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据



票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,277,958.29	
商业承兑汇票	180,000.00	
合 计	18,457,958.29	

(4) 期末无因出票人未履约而将票据转应收账款的情况

2、 应收账款

(1) 应收账款分类

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

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	30,511,064.97	100.00%	37,539.72	0.12%
关联方组合				
组合小计	30,511,064.97	100.00%	37,539.72	0.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	30,511,064.97	—	37,539.72	—



1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1 年以内	27,060,753.38	0.00%		30,355,690.27	0.00%	
1-2 年	116,517.50	5.00%	5,825.88	81,235.00	5.00%	4,061.75
2-3 年	69,285.00	10.00%	6,928.50	45,179.70	10.00%	4,517.97
3-4 年	17,125.50	100.00%	17,125.50	28,960.00	100.00%	28,960.00
4-5 年	28,960.00	100.00%	28,960.00		100.00%	
5 年以上		100.00%			100.00%	
合计	27,292,641.38	—	58,839.88	30,511,064.97	—	37,539.72

3) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	本年金额	上年金额
计提坏账准备	49,354.36	31,174.99
收回/转回坏账准备		

(3) 本报告期实际核销的应收账款

项目	本年金额	上年金额
实际核销的应收账款	28,054.20	

(4) 年末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
厦门 TDK 有限公司	2,754,455.15	10.09%	
广州汇侨电子有限公司	2,676,570.34	9.81%	
爱普科斯电子元器件(珠海保税区)有限公司	2,567,942.91	9.41%	
成功工业(惠州)有限公司	1,927,636.40	7.06%	
台湾东电化股份有限公司	1,299,368.48	4.76%	
合计	11,225,973.28	41.13%	

(5) 年初按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况



单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
天津盛远达科技有限公司	4,696,226.23	15.39%	
厦门 TDK 有限公司	2,761,086.04	9.05%	
广州汇桥电子有限公司	2,610,600.00	8.56%	
舜全电气器材(东莞)有限公司	1,747,320.00	5.73%	
成功工业(惠州)有限公司	1,446,660.00	4.74%	
合计	13,261,892.27	43.47%	

(6) 报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,211.00	54,455.00
合 计	61,211.00	54,455.00

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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



类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	54,455.00	100.00%		
关联方组合				
组合小计	54,455.00	100.00%	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	54,455.00	—	-	—

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1 年以内	61,211.00	0.00%		54,455.00	0.00%	
1-2 年		5.00%			5.00%	
2-3 年		10.00%			10.00%	
3-4 年		100.00%			100.00%	
4-5 年		100.00%			100.00%	
5 年以上		100.00%			100.00%	
合计	61,211.00	—		54,455.00	—	

2) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

- (2) 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况
- (3) 本报告期无实际核销的其他应收款
- (4) 其他应收款按性质分类

项 目	年末余额	年初余额
代缴公积金	59,211.00	54,455.00



押金	2,000.00	
合 计	61,211.00	54,455.00

(5) 年末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
代缴公积金	代缴公积金	59,211.00	1 年以内	96.73%	
天津市华基工贸发展有限公司	押金	2,000.00	1 年以内	3.27%	
合计		61,211.00		100.00%	

(6) 年初其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
代缴公积金	代缴公积金	54,455.00	1 年以内	100.00%	
合计		54,455.00		100.00%	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
按成本法核算长期股权投资		
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计		
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值		

(1) 按成本法核算的长期股权投资

子公司名称	年末余额		年初余额	
	持股金额	持股比例	持股金额	持股比例
天津盛远达科技有限公司		51%		51%
合计		51%		51%

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

**(四) 营业收入、营业成本**

1、营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	101,434,657.59	101,358,365.48
其他业务收入	614,210.88	242,153.37
合计	102,048,868.47	101,600,518.85
主营业务成本	66,410,346.51	60,207,741.34
其他业务成本	569,784.73	203,259.55
合计	66,980,131.24	60,411,000.89

2、主营业务（产品分类）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
封装料	99,160,412.35	63,913,288.60	98,394,120.33	57,457,183.79
涂装粉	162,955.81	134,492.98	776,252.90	738,734.42
塑封料	2,111,289.43	2,362,564.93	2,187,992.25	2,011,823.13
合计	101,434,657.59	66,410,346.51	101,358,365.48	60,207,741.34

3、主营业务（分地区）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	13,449,916.49	8,593,307.75	15,416,525.56	9,157,597.46
境内销售	87,984,741.10	57,817,038.76	85,941,839.92	51,050,143.88
合计	101,434,657.59	66,410,346.51	101,358,365.48	60,207,741.34

4、本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
爱普科斯电子元器件（珠海保税区）有限公司	15,688,821.95	15.37
厦门 TDK 有限公司	9,682,340.70	9.49
广州汇侨电子有限公司	9,292,514.59	9.11
成功工业（惠州）有限公司	4,953,477.50	4.85



客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
天津盛远达科技有限公司	4,897,991.44	4.80
合计	44,515,146.18	43.62

5、 上年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
爱普科斯电子元器件（珠海保税区）有限公司	13,868,140.19	13.65
厦门 TDK 有限公司	8,672,162.40	8.54
广州汇侨电子有限公司	7,880,205.12	7.76
Thinking Electronic Industrial Co. Ltd.	5,798,080.36	5.71
天津盛远达科技有限公司	5,168,246.50	5.09
合计	41,386,834.57	40.75

十六、 补充资料

1、 报告期非经营性损益表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-51,237.24	-2,405.70
无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,640.00	109,640.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		



项目	本年发生额	上年发生额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,534.87	-90.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-32,132.11	107,144.30
所得税影响额	-1,139.60	16,085.10
少数股东权益影响额（税后）	-11,955.53	222.46
合计	-19,036.98	90,836.74

2、 净资产收益率及每股收益

本公司本年度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	17.45%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	17.47%	0.25	0.25

本公司上年度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	24.50	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	24.39	0.33	0.33



公司名称：天津凯华绝缘材料股份有限公司

二〇一九年四月十二日



附：

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。

（三）年度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 号公司会议室