



证券代码：831526

证券简称：凯华材料

公告编号：2021-020

主办券商：广发证券



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)



半年度报告

2021



## 公司半年度大事记

2021 年 5 月 6 日召开 2020 年年度股东大会审议通过《关于 2020 年度利润分配的议案》，以总股份 62,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金（含税）。



## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	102



## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	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。如果客户端电子产品价格下降，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，产品价格总体存在下降的风险，公司正积极开发新产品，提高产品差异化竞争优势，应对市场竞争加剧的风险。
原材料价格波动使毛利率变化的风险	公司下游客户主要为电子元器件知名企业，公司在充分考虑生产成本的基础上与客户协商确定销售价格。公司主要原材料包括环氧树脂、硅微粉、阻燃剂等，如果原材料价格短期出现大幅波动，而公司调整产品销售价格幅度有限或者存在一定期间的滞后，短期内会造成公司产品毛利率水平波动，影响公司盈利水平。
高新技术企业证书到期不能获得延展的风险	公司于 2018 年被认定为高新技术企业，证书有效期为三年，按照国家相关法律、法规，公司目前享受 15% 的优惠所得税税率。公司在 2021 年已根据相关要求申请高新技术企业的复审认定，公司可能面临因研发人员占比、销售收入规模、研发费用占比和高新技术产品占比等高新技术企业认定指标不符合《高新技术企业认定管理办法》的要求，或因主管部门认定标准发生新的变化，高新技术企业证书的延展未能获批的风险，从而导致



	公司 2021 年不能享受 15% 的优惠税率，影响公司净利润。为应对该风险，公司将在研发人员、研发费用、高新技术产品等方面持续投入和规范，以满足高新技术企业认定标准。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化



## 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
报告期	指	2021 年 01 月 01 日至 06 月 30 日
报告期末	指	2021 年 06 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



## 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 Kaihua Material
证券简称	凯华材料
证券代码	831526
法定代表人	任志成

### 二、 联系方式

董事会秘书	郝艳艳
联系地址	天津市东丽区一经路 27 号
电话	15620224563
传真	022-24993115
电子邮箱	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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司二楼会议室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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-C397 电子元件制造-C3971 电子元件及组件制造
主要业务	电子封装材料的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	电子封装材料的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	62,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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、刘建慧及任开阔），无一一致行动人



#### 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	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	广发证券

#### 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	66,086,386.40	45,605,518.38	44.91%
毛利率%	29.51%	38.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,700,143.64	8,316,914.69	16.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,206,874.50	8,206,025.82	12.20%
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）	8.53%	7.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	8.10%	7.75%	-
基本每股收益	0.16	0.13	16.63%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,411,447.32	128,107,853.77	-0.54%
负债总计	13,484,272.07	18,792,195.14	-28.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,122,288.51	108,818,569.13	3.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.76	3.95%
资产负债率%（母公司）	9.24%	14.71%	-
资产负债率%（合并）	10.58%	14.67%	-
流动比率	8.08	5.69	-
利息保障倍数	-	2,559.45	-

##### (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	3,768,690.30	8,917,740.18	-57.74%
应收账款周转率	2.06	1.80	-
存货周转率	1.87	1.37	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.54%	-3.90%	-
营业收入增长率%	44.91%	4.09%	-
净利润增长率%	17.69%	34.82%	-

**(五) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****(一) 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。

**(二) 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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	金额	占总资产的比	



		重%		重%	
货币资金	14,031,550.66	11.01%	34,537,286.27	26.96%	-59.73%
交易性金融资产	20,000,000.00	15.70%	5,220,339.83	4.07%	283.12%
应收票据	2,352,076.30	1.85%	9,434,529.03	7.36%	-75.07%
应收账款	33,136,937.15	26.01%	29,264,243.79	22.84%	13.23%
应收款项融资	9,870,047.52	7.75%	5,015,471.49	3.92%	96.79%
预付账款	2,439,535.92	1.91%	1,242,866.74	0.97%	96.28%
其他应收款	74,646.01	0.06%	5,685.75	0.00%	1,212.86%
存货	26,419,979.74	20.74%	21,100,505.63	16.47%	25.21%
其他流动资产	598,946.82	0.47%	902,023.57	0.70%	-33.60%
固定资产	15,979,513.68	12.54%	17,092,374.53	13.34%	-6.51%
无形资产	337,743.95	0.27%	1,067,584.46	0.83%	-68.36%
长期待摊费用	2,150,839.69	1.69%	2,596,585.49	2.03%	-17.17%
递延所得税资产	19,629.88	0.02%	621,857.19	0.49%	-96.84%
应付账款	9,859,720.99	7.74%	10,807,915.91	8.44%	-8.77%
合同负债	208,111.92	0.16%	26,843.68	0.02%	675.27%
应付职工薪酬	1,981,348.55	1.56%	2,852,237.17	2.23%	-30.53%
应交税费	1,385,395.27	1.09%	1,707,408.94	1.33%	-18.86%
其他应付款	49,695.34	0.04%	85,514.70	0.07%	-41.89%
递延所得税负债	0.00	0.00%	32,981.73	0.03%	-100.00%

### 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，货币资金变动比例-59.73%，主要原因是本期将多余闲置资金用于购买理财。
- 2、报告期内，交易性金融资产变动比例 283.12%，主要原因是本期将多余闲置资金用于购买理财（持有产品的代码 8760QP,名称是多添富 X161）。
- 3、报告期内，应收票据变动比例-75.07%，主要原因是本期客户以应收票据结算货款减少。
- 4、报告期内，预付账款变动比例 96.28%，主要原因是本期期末预付供应商货款增加。
- 5、报告期内，其他流动资产变动比例为-33.60%，主要原因是本期期末留抵增值税余额减少。
- 6、报告期内，递延所得税资产比例为-96.84%，主要原因是本期计提的坏账准备减少。
- 7、报告期内，合同负债变动比例为 675.27%，主要原因是本期期末预收客户的货款增加。
- 8、报告期内，其他应付款变动比例为-41.89%，主要原因是本期期末待支付的个人报销款减少。
- 9、报告期内，递延所得税负债变动比例为-100.00%，变动比较大，主要原因是上期期末公允价值变动损益产生的递延所得税已实现转为应交所得税。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	66,086,386.40	100.00%	45,605,518.38	100.00%	44.91%



营业成本	46,584,332.70	70.49%	28,059,633.44	61.53%	66.02%
毛利率	29.51%	-	38.47%	-	-
税金及附加	516,882.34	0.78%	516,100.42	1.13%	0.15%
销售费用	836,063.20	1.27%	2,554,680.19	5.60%	-67.27%
管理费用	3,609,181.35	5.46%	2,763,646.05	6.06%	30.59%
研发费用	3,294,796.22	4.99%	2,244,467.09	4.92%	46.80%
财务费用	117,374.33	0.18%	-159,816.40	-0.35%	173.44%
其他收益	117,833.69	0.18%	89,182.34	0.20%	32.13%
投资收益	105,716.63	0.16%	84,384.09	0.19%	25.28%
信用减值损失	-327,661.17	-0.50%	-79,591.50	-0.17%	-311.68%
营业外收入	7,500	0.01%	4,574.72	0.01%	63.94%
营业外支出	22,370.92	0.03%	43,500.00	0.10%	-48.57%
所得税费用	1,188,049.03	1.80%	1,234,275.94	2.71%	-3.75%
净利润	9,942,352.24	15.04%	8,447,581.30	18.52%	17.69%
经营活动产生的现金流量净额	3,768,690.30	-	8,917,740.18	-	-57.74%
投资活动产生的现金流量净额	-14,866,007.40	-	-15,165,723.61	-	1.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,300,000.00	-	-12,406,733.22	-	25.04%

#### 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，营业收入变动比例 44.91%，主要原因是去年同期受疫情的影响，导致本期相比去年同期增加。

2、报告期内，营业成本变动比例 66.02%，主要原因是一方面随着营业收入的增加，营业成本增加，另一方面执行收入会计准则，本期销售运费计入了营业成本，而去年同期仍将销售运费计入了销售费用，以上两方面的原因导致营业成本增加。

3、报告期内，销售费用变动比例为-67.27%，主要原因是执行收入会计准则，本期销售运费计入了营业成本，而去年同期仍将销售运费计入了销售费用，导致本期销售费用减少。

4、报告期内，管理费用变动比例为 30.59%，主要原因是去年同期因疫情原因，减免企业承担的社保费用，导致本期相比去年同期增加。

5、报告期内，研发费用变动比例为 46.80%，主要原因是去年同期因疫情原因，减免企业承担的社保费用，导致本期相比去年同期增加。

6、报告期内，财务费用变动比例为 173.44%，主要原因是今年受国际政治经济形势的影响，人民币升值，导致汇兑损失增加所致。

7、报告期内，信用减值损失变动比例为-311.68%，主要原因是期末根据账龄提取的坏账准备增加所致。

8、报告期内，营业外收入变动比例 63.94%，主要原因是聘用退伍军人人数增加导致抵减应交增值税金额增加所致。

9、报告期内，营业外支出变动比例-48.57%，变动比较大，主要原因是本期赞助客户支出减少所致。

10、报告期内，经营活动产生的现金流量变动比例-57.74%，变动比较大，主要原因是大宗原料价格上涨，购买商品、接受劳务支付的现金增加大于因销量增加致销售商品、提供劳务收到的现金的增加，导致经营活动产生的现金流量净额减少。



### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,370.92
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）	112,380.00
委托他人投资或管理资产的损益	482,807.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,500.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>580,316.63</b>
所得税影响数	87,047.49
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>493,269.14</b>

### 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

单位：元

科目/指标	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
货币资金	34,537,271.59	34,537,286.27		
交易性金融资产	5,219,865.00	5,220,339.83		
应收票据	1,415,732.84	9,434,529.03		
应收账款	29,363,687.79	29,264,243.79		
应收款项融资	10,011,091.76	5,015,471.49		
预付款项	1,280,941.05	1,242,866.74		
其他应收款	65,612.95	5,685.75		
存货	25,512,665.58	21,100,505.63		
其他流动资产	902,023.57	902,023.57		
流动资产合计	108,308,892.13	106,722,952.10		
固定资产	17,112,688.19	17,092,374.53		
无形资产	384,182.85	1,067,584.46		
长期待摊费用	2,588,439.55	2,596,585.49		
递延所得税资产	102,157.07	621,857.19		
其他非流动资产		6,500.00		
非流动资产合计	20,187,467.66	21,384,901.67		
资产合计	128,496,359.79	128,107,853.77		
应付账款	12,830,408.79	10,807,915.91		
预收款项	-	-		
合同负债	30,333.36	26,843.68		



应付职工薪酬	1,638,204.84	2,852,237.17		
应交税费	1,538,154.36	1,707,408.94		
其他应付款	85,514.70	85,514.70		
其他流动负债	-	3,279,293.01		
流动负债合计	16,122,616.05	18,759,213.41		
递延所得税负债	32,979.75	32,981.73		
非流动负债合计	32,979.75	32,981.73		
负债合计	16,155,595.80	18,792,195.14		
股本	62,000,000.00	62,000,000.00		
资本公积	2,805,308.83	2,805,308.83		
盈余公积	15,371,211.49	14,853,762.37		
未分配利润	31,532,022.14	29,159,497.93		
归属于母公司股东权益	111,708,542.46	108,818,569.13		
少数股东权益	632,221.53	497,089.50		
股东权益合计	112,340,763.99	109,315,658.63		
负债和股东权益合计	128,496,359.79	128,107,853.77		

## (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

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)的相关规定和要求进行的合理变更,根据新租赁准则的要求,本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则,根据新旧准则衔接规定,追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响,不存在损害公司及股东利益的情形。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

√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	子公司	电子封装材料	1,000,000	3,157,059.23	1,642,625.98	1,503,059.52	352,377.97
天津凯华新材料科技有限公司	子公司	电子封装材料	5,000,000	10,521,678.40	4,956,791.41	13,678,737.30	371,665.33



(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 12 月 19 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易的承诺	2014 年 12 月 19 日	-	正在履行中



**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	扣押	10,116,280.36	7.94%	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	无形资产	扣押	297,439.87	0.23%	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
<b>总计</b>	-	-	10,413,720.23	8.17%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

2017 年东丽（抵）字 0017 号《最高额抵押合同》，抵押合同期限为 2017 年 6 月 13 日至 2020 年 6 月 12 日，抵押金额为 36,847,000.00 元，用于公司流动资金贷款。

资产抵押后，对公司正常的生产经营没有影响。

该笔贷款本期已还清，但因公司计划继续贷款，所以该资产未办理撤销抵押，仍在抵押中。

## 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	26,085,247	42.07%	5,078,287	31,163,534	50.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	26,930,018	26,930,018	43.44%
	董事、监事、高管	5,200,529	8.39%	-4,928,448	272,081	0.44%
	核心员工	522,000	0.84%	-100,000	422,000	0.68%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,914,753	57.93%	-5,078,287	30,836,466	49.74%
	其中：控股股东、实际控制人	20,248,643	32.66%	9,506,596	29,755,239	47.99%
	董事、监事、高管	15,666,110	25.27%	-14,584,883	1,081,227	1.74%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		62,000,000	-	0	62,000,000	-
普通股股东人数		82				

#### 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一方面是公司为遵循从严把握和审慎认定的精神和原则，经第三届第四次董事会会议及第三届第三次监事会会议审议，认定任志成、任开阔及刘建慧为共同实际控制人；另一方面是年初实际控制人及董监高股份变动导致的限售和解限售所致。

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	期末 持有的 质押股 份数量	期末 持有的 司法冻 结股 份数量
1	任志成	20,248,643		20,248,643	32.66%	15,186,483	5,062,160	0	0
2	任开阔	19,425,006		19,425,006	31.33%	14,568,756	4,856,250	0	0
3	刘建慧	17,011,608		17,011,608	27.44%	0	17,011,608	0	0
4	沈纪洋	1,209,600	-14,600	1,195,000	1.93%	0	1,195,000	0	0
5	北京高	799,000		799,000	1.29%	0	799,000	0	0



	盟燕山 科技有 限公司								
6	周庆丰	486,666		486,666	0.78%	365,000	121,666	0	0
7	吴中玉	388,809		388,809	0.63%	0	388,809	0	0
8	张光明	319,467		319,467	0.52%	239,601	79,866	0	0
9	高卫国	337,834	-73,325	264,509	0.43%	253,376	11,133	0	0
10	王典杰	203,000		203,000	0.33%	0	203,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>60,429,633</b>	<b>-87,925</b>	<b>60,341,708</b>	<b>97.34%</b>	<b>30,613,216</b>	<b>29,728,492</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

除任志成与刘建慧是夫妻关系，任志成与任开阔是父子关系，刘建慧与任开阔是母子关系外，其他股东之间不存在任何关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

公司原认定实际控制人为任志成，源于公司2014年申请全国中小企业股份转让系统挂牌时所依据的主要法律法规、规范性及指导性文件，针对实际控制人的认定主要依照当时适用的《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关规定。根据中国证券监督管理委员会的有关规定，基于从严把握和审慎认定的精神和原则，结合公司股权结构、公司章程、股东（大）会会议情况、董事会会议情况、管理层构成及日常经营管理实际运作情况，经第三届第四次董事会会议及第三届第三次监事会会议审议，公司将任志成作为实际控制人调整为任志成、刘建慧、任开阔为共同实际控制人，具体内容详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上（[http:// www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《天津凯华绝缘材料股份有限公司关于实际控制人认定说明的公告》（公告编号：2021-017）。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

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、 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	董事兼总经理	男	1992年10月	2020年9月7日	2023年9月6日
高卫国	董事兼副总经理	男	1979年8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
任志慧	董事	女	1968年12月	2020年9月7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	财务总监兼董事会秘书	女	1975年6月	2020年9月7日	2023年9月6日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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，董事任开阔与任志慧为姑侄关系，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) 变动情况

##### 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
任开阔	董事	新任	董事兼总经理	新聘任
任志成	董事长兼总经理	离任	董事长	辞职

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------



任开阔	董事兼总经理	19,425,006	0	19,425,006	31.33%	0	0
合计	-	19,425,006	-	19,425,006	31.33%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

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2017年10月，担任公司研发工程师；2017年10月至2018年3月，担任通标标准技术服务（天津）有限公司检测工程师；2018年4月至2020年5月，担任盛远达研发部经理；2020年5月至2021年6月，担任股份公司总经理助理；2019年4月至今，担任凯华新材料执行董事兼经理、法定代表人；2018 年 11 月至今，担任股份公司董事。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
生产人员	71	71
销售人员	4	5
技术人员	30	31
行政人员	19	24
财务人员	5	3
员工总计	129	134

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12	0	0	12

### 核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工和关键员工保持相对稳定。



## 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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	14,031,550.66	34,537,286.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	20,000,000.00	5,220,339.83
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	2,352,076.30	9,434,529.03
应收账款	五、（四）	33,136,937.15	29,264,243.79
应收款项融资	五、（五）	9,870,047.52	5,015,471.49
预付款项	五、（六）	2,439,535.92	1,242,866.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	74,646.01	5,685.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	26,419,979.74	21,100,505.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	598,946.82	902,023.57
<b>流动资产合计</b>		<b>108,923,720.12</b>	<b>106,722,952.10</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	五、(十)	15,979,513.68	17,092,374.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	337,743.95	1,067,584.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	2,150,839.69	2,596,585.49
递延所得税资产	五、(十三)	19,629.88	621,857.19
其他非流动资产			6,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,487,727.20</b>	<b>21,384,901.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>127,411,447.32</b>	<b>128,107,853.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	9,859,720.99	10,807,915.91
预收款项			-
合同负债	五、(十五)	208,111.92	26,843.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	1,981,348.55	2,852,237.17
应交税费	五、(十七)	1,385,395.27	1,707,408.94
其他应付款	五、(十八)	49,695.34	85,514.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			3,279,293.01
<b>流动负债合计</b>		<b>13,484,272.07</b>	<b>18,759,213.41</b>
<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	五、（十三）		32,981.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	32,981.73
<b>负债合计</b>		13,484,272.07	18,792,195.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十九）	62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	2,805,308.83	2,805,308.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	15,371,211.49	14,853,762.37
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	32,945,768.19	29,159,497.93
归属于母公司所有者权益合计		113,122,288.51	108,818,569.13
少数股东权益		804,886.74	497,089.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		113,927,175.25	109,315,658.63
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		127,411,447.32	128,107,853.77

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,702,564.51	33,026,710.80
交易性金融资产		20,000,000.00	5,220,339.83
衍生金融资产			
应收票据	十三、（一）	2,352,076.30	8,062,435.98
应收账款	十三、（二）	35,808,261.88	33,610,876.17
应收款项融资	十三、（三）	9,770,833.85	4,397,950.55
预付款项		1,560,219.46	1,122,983.98
其他应收款	十三、（四）	71,098.01	5,685.75
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		18,946,528.06	15,904,456.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			107,041.28
<b>流动资产合计</b>		<b>100,211,582.07</b>	<b>101,458,481.05</b>
<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	十三、（五）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,894,166.97	16,995,479.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		336,056.45	1,067,584.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,150,839.69	2,593,772.99
递延所得税资产		22,212.41	545,107.70
其他非流动资产			6,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,403,275.52</b>	<b>26,208,444.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>123,614,857.59</b>	<b>127,666,925.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,080,892.89	12,017,663.36
预收款项			-
合同负债		40,473.29	
卖出回购金融资产款			2,680,698.71
应付职工薪酬		1,933,658.88	1,693,592.09
应交税费		1,328,183.11	8,514.70
其他应付款		38,673.52	26,577.43
其中：应付利息			
应付股利			26,577.43
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			2,321,584.00
<b>流动负债合计</b>		11,421,881.69	18,748,630.29
<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			32,981.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	32,981.73
<b>负债合计</b>		11,421,881.69	18,781,612.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,295,308.83	2,295,308.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,371,211.49	14,853,762.37
一般风险准备			
未分配利润		32,526,455.58	29,736,242.21
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		112,192,975.90	108,885,313.41
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		123,614,857.59	127,666,925.43

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		66,086,386.40	45,605,518.38
其中：营业收入	五、（二十三）	66,086,386.40	45,605,518.38
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		54,958,630.14	35,978,710.79
其中：营业成本	五、(二十三)	46,584,332.70	28,059,633.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	516,882.34	516,100.42
销售费用	五、(二十五)	836,063.20	2,554,680.19
管理费用	五、(二十六)	3,609,181.35	2,763,646.05
研发费用	五、(二十七)	3,294,796.22	2,244,467.09
财务费用	五、(二十八)	117,374.33	-159,816.40
其中：利息费用			6,733.22
利息收入		14,261.86	20,663.62
加：其他收益	五、(二十九)	117,833.69	89,182.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	105,716.63	84,384.09
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）	五、(三十一)	377,090.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-327,661.17	-79,591.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-255,464.14	
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>		11,145,272.19	9,720,782.52
加：营业外收入	五、(三十四)	7,500.00	4,574.72
减：营业外支出	五、(三十五)	22,370.92	43,500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,130,401.27	9,681,857.24
减：所得税费用	五、(三十六)	1,188,049.03	1,234,275.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,942,352.24	8,447,581.30
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）		9,942,352.24	8,447,581.30
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（净亏损以“-”号填列）		242,208.60	130,666.61
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,700,143.64	8,316,914.69
<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>		9,942,352.24	8,447,581.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,700,143.64	8,316,914.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		242,208.60	130,666.61
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、（二）	0.16	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	0.16	0.13

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、（六）	66,513,845.76	44,785,345.88
减：营业成本	十三、（六）	48,421,027.34	27,870,573.43
税金及附加		504,309.17	501,950.19
销售费用		774,634.42	2,444,394.50
管理费用		3,411,029.55	2,696,856.06
研发费用		3,017,894.04	1,889,902.83
财务费用		109,597.65	-162,511.85
其中：利息费用			
利息收入		11,483.31	
加：其他收益		117,622.81	89,182.34



投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(七)	105,716.63	84,384.09
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）		377,090.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-386,936.37	-68,148.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-232,877.63	
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>		10,255,969.95	9,649,598.90
加：营业外收入		7,500.00	4,500.00
减：营业外支出		22,370.92	43,500.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,241,099.03	9,610,598.90
减：所得税费用		1,164,715.39	1,235,992.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,076,383.64	8,374,606.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,076,383.64	8,374,606.47
（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>		9,076,383.64	8,374,606.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.14



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		38,021,578.88	35,412,484.08
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		49,851.14	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	166,029.37	117,019.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,237,459.39</b>	<b>35,529,503.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,521,236.46	12,911,133.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,320,457.45	7,191,716.93
支付的各项税费		4,150,692.52	3,340,033.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	2,476,382.66	3,168,879.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,468,769.09</b>	<b>26,611,763.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,768,690.30</b>	<b>8,917,740.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,219,865.00	12,400,000.00
取得投资收益收到的现金		105,716.63	84,384.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,946.90	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,327,528.53</b>	<b>12,484,384.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,535.93	250,107.70



投资支付的现金		20,000,000.00	27,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,193,535.93	27,650,107.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,866,007.40	-15,165,723.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,300,000.00	12,406,733.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,300,000.00	12,406,733.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,300,000.00	-12,406,733.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-108,403.97	117,895.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三十八)	-20,505,721.07	-18,536,821.15
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十八)	34,537,286.27	39,038,778.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十八)	14,031,565.20	20,501,957.16

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	2021年1-6月	2020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		36,356,007.33	34,468,937.03
收到的税费返还		49,851.14	
收到其他与经营活动有关的现金		163,039.94	114,713.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		36,568,898.41	34,583,650.65
购买商品、接受劳务支付的现金		18,826,723.86	12,272,820.83
支付给职工以及为职工支付的现金		8,502,008.42	6,667,819.59
支付的各项税费		4,067,997.56	3,191,345.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,221,821.45	2,852,821.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		33,618,551.29	24,984,807.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,950,347.12	9,598,842.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			





收回投资收到的现金		5,219,865.00	12,400,000.00
取得投资收益收到的现金		105,716.63	84,384.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,946.90	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,327,528.53</b>	<b>12,484,384.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,535.93	250,107.70
投资支付的现金		20,000,000.00	30,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
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>		<b>20,193,535.93</b>	<b>30,650,107.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,866,007.40</b>	<b>-18,165,723.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,300,000.00	12,406,733.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,300,000.00</b>	<b>12,406,733.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,300,000.00</b>	<b>-12,406,733.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-108,471.47</b>	<b>117,900.46</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-21,324,131.75</b>	<b>-20,855,713.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		33,026,710.80	37,278,004.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,702,579.05</b>	<b>16,422,290.66</b>



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

1、根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

2、2021 年 5 月 6 日召开 2020 年年度股东大会审议通过《2020 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 1.5 元人民币现金（含税）。

本次权益分派权益登记日为：2021 年 6 月 10 日；

除权除息日为：2021 年 6 月 11 日；

#### (二) 财务报表项目附注

### 天津凯华绝缘材料股份有限公司二〇二二年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称：天津凯华绝缘材料股份有限公司

统一社会信用代码：91120000722984881D

注册地址及总部地址：天津市东丽区一经路 27 号



法定代表人：任志成

注册资本：人民币陆仟贰佰万元

营业期限：2000 年 06 月 19 日至无固定期限

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

本公司及子公司主要从事电子封装材料的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 26 日决议批准报出。

## （二）历史沿革

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

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

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

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

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

2006 年 12 月 29 日，公司股东会决议，审议通过公司在注册资本不变的情况下，出资方式由原来的



未分配利润转增资本 419 万元，变更为由货币出资 390.90 万元，由未分配利润转增 28.10 万元。其中股东任志成以货币出资置换未分配利润出资 349 万元，以未分配利润转增 28.10 万元，占注册资本的 90%；股东吴广珍以货币出资置换未分配利润出资 41.90 万元，占注册资本的 10%。此次变更股东的出资方式，已由天津中和信诚会计师事务所于 2006 年 12 月 21 日出具编号为津中和验内字（2006）第 295 号《验资报告》。

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

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

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

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

公司于 2014 年 12 月 19 日，经全国中小企业股份转让系统同意挂牌。

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

公司于 2015 年 10 月 26 日，2015 年第一次临时股东大会决议通过，以公司总股本 19,656,667 股为



基数,以资本公积转增股本,每 10 股转增 19 股,共计转增 37,347,667 股,转增后公司总股本增至 57,004,334 股,注册资本变更为 57,004,334 元。

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

### (三) 合并财务报表范围

截至 2021 年 06 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
天津盛远达科技有限公司
天津凯华新材料科技有限公司

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

## 二、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。



#### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、 非同一控制下企业合并

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

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

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

#### （六） 合并财务报表的编制方法

## 1、 合并范围

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

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

## 2、 合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投



投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八） 外币业务和外币财务报表折算

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

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

## （九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）



和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估



计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### （1）应收票据

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

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

## (2) 应收账款

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

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

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

## (3) 其他应收款

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

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





与预期信用损失率如下：

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

#### （4）应收款项融资

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

#### （十）存货

##### 1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

##### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

##### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

##### 4、 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

##### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## (十二) 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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





价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### (十三) 固定资产

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

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

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

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

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

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

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

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

### (十四) 在建工程

#### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (十五) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3、暂停资本化期间

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

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### (十六) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

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

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

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

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

各类无形资产摊销年限和年折旧率如下：

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



序号	类别	预计使用寿命（年）
3	UL 认证	3.00

## 2、 研究与开发支出

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (十七) 长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## **(十八) 长期待摊费用**

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

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

## **(十九) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### **2、 辞退福利**

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

### **3、 离职后福利**

#### **(1) 设定提存计划**

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

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

#### **(2) 设定受益计划**

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的



期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

## （二十） 合同负债

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

## （二十一） 预计负债

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

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

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

### 1、 亏损合同

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

### 2、 产品质量保证

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

### 3、 重组义务

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

#### （二十二） 股份支付

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

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

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

#### （二十三） 收入确认原则

##### 1、 一般原则

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

##### （1） 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。



## (2) 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

## 2、 具体原则

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则如下：

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

## (二十四) 合同成本

### 1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

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



与收益相关的政府补助。

## 2、 会计处理

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

### （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

#### 1、 当期所得税

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

#### 2、 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### 3、 所得税费用

所得税包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4、 所得税的抵销

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

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

## （二十七） 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

### 2、重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

### 3、重要前期差错更正

公司本期无重要前期差错更正。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

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

### 2、税收优惠及批文

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

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

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

子公司天津盛远达科技有限公司继续被认定为高新技术企业，取得天津市科学技术局、天津市财政



局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201812000489，发证时间：2018年11月23日，有效期：三年。

目前高新技术企业资格的复审申请材料已经上报，正在等批复。

## 五、合并财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	4,165.17	21,269.71
银行存款	14,027,385.49	34,516,001.88
其他货币资金		14.68
<b>合计</b>	<b>14,031,550.66</b>	<b>34,537,286.27</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2021年6月30日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	5,220,339.83
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	20,000,000.00	5,220,339.83
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>5,220,339.83</b>

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		4,634,608.28



商业承兑汇票	2,352,076.30	4,799,920.75
<b>合 计</b>	<b>2,352,076.30</b>	<b>9,434,529.03</b>

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,352,076.30	100.00			2,352,076.30
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,352,076.30	100.00			2,352,076.30
<b>合 计</b>	<b>2,352,076.30</b>	<b>—</b>		<b>—</b>	<b>2,352,076.30</b>

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,687,156.44	100.00	252,627.41	2.61	9,434,529.03
其中：银行承兑汇票	4,634,608.28	47.84			4,634,608.28
商业承兑汇票	5,052,548.16	52.16	252,627.41	5.00	4,799,920.75
<b>合 计</b>	<b>9,687,156.44</b>	<b>100.00</b>	<b>252,627.41</b>	<b>2.61</b>	<b>9,434,529.03</b>

## 1) 按组合计提坏账准备

## ①组合计提项目：商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,352,076.30		0.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			100.00



账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年			100.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>2,352,076.30</b>		—

- 3、 期末无已用于质押的应收票据
- 4、 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 5、 期末无因出票人未履约而将票据转应收账款的情况

#### (四) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	33,136,160.25	30,766,025.04
1至2年	817.79	
2至3年		45,650.00
3年以上	130,825.00	145,605.00
<b>小计</b>	<b>33,267,803.04</b>	<b>30,957,280.04</b>
减：坏账准备	130,865.89	1,693,036.25
<b>合计</b>	<b>33,136,937.15</b>	<b>29,264,243.79</b>

##### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,267,803.04	100.00	130,865.89	0.39	33,136,937.15
其中：账龄组合	33,267,803.04	100.00	130,865.89	0.39	33,136,937.15
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>33,267,803.04</b>	—	<b>130,865.89</b>	—	<b>33,136,937.15</b>

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,957,280.04	100	1,693,036.25	5.47	29,264,243.79
其中：账龄组合	30,957,280.04	100	1,693,036.25	5.47	29,264,243.79
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>30,957,280.04</b>	<b>100</b>	<b>1,693,036.25</b>	<b>5.47</b>	<b>29,264,243.79</b>

## 1) 按组合计提坏账准备

## ①组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,136,160.25		0.00
1 至 2 年	817.79	40.89	5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年	45,650.00	45,650.00	100.00
4 至 5 年	68,517.50	68,517.50	100.00
5 年以上	16,657.50	16,657.50	100.00
<b>合计</b>	<b>33,267,803.04</b>	<b>130,865.89</b>	<b>—</b>

## 3、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	150,170.00	150,170.00		19,304.11		130,865.89
其中：账龄组合	150,170.00	150,170.00		19,304.11		130,865.89

## 4、 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额





项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广州汇侨电子有限公司	3,388,102.36	10.18	
汕头保税区松田电子科技有限公司	3,195,425.43	9.61	
成功工业(惠州)有限公司	2,850,327.08	8.57	
厦门TDK有限公司	2,405,774.52	7.23	
印尼三和高新国际有限公司	1,786,119.46	5.37	
<b>合计</b>	<b>13,625,748.85</b>	<b>40.96</b>	

6、报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

7、报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

## (五) 应收款项融资

## 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,870,047.52	5,015,471.49
<b>合计</b>	<b>9,870,047.52</b>	<b>5,015,471.49</b>

## 2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,397,575.20	
<b>合计</b>	<b>32,397,575.20</b>	

## (六) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)



账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	2,436,022.21	99.86	1,242,219.74	99.95
1至2年	2,312.71	0.09		
2至3年			647.00	0.05
3年以上	1,201.00	0.05		
<b>合计</b>	<b>2,439,535.92</b>	<b>100.00</b>	<b>1,242,866.74</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

预付对象	期末余额	占预付账款余额的比例 (%)
Tozai Boeki Kaisha,LTD	1,196,927.33	49.06
珠海宏昌电子材料有限公司	358,100.00	14.68
江阴市九昊建筑新材料有限公司	342,400.00	14.04
山东圣泉新材料股份有限公司	192,000.00	7.87
中铝新材料有限公司	69,400.00	2.64
<b>合 计</b>	<b>2,158,827.33</b>	<b>88.49</b>

## 3、年末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	74,646.01	5,685.75
<b>合 计</b>	<b>74,646.01</b>	<b>5,685.75</b>

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	74,646.01	5,985.00
1至2年		



账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	<b>74,646.01</b>	<b>5,985.00</b>
减：坏账准备		299.25
合计	<b>74,646.01</b>	<b>5,685.75</b>

## (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,646.01	100.00			74,646.01
其中：账龄组合	74,646.01	100.00			74,646.01
关联方组合					
合计	<b>74,646.01</b>	—		—	<b>74,646.01</b>

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,985.00	100.00	299.25	5.00	5,685.75
其中：账龄组合	5,985.00	100.00	299.25	5.00	5,685.75
关联方组合					
合计	<b>5,985.00</b>	—	<b>299.25</b>	—	<b>5,685.75</b>

## 1) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,646.01		0.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>74,646.01</b>		—

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

## 1) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	



账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	65,612.95			65,612.95
年初余额在本期	65,612.95			65,612.95
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期新增	9,033.06			9,033.06
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	74,646.01			74,646.01

(4) 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按款项性质分类情况

项 目	期末账面余额	上年年末账面余额
代缴保险、公积金	63,688.00	
备用金	6,322.00	
押金	3,990.00	5,985.00
运费	646.01	
<b>合 计</b>	<b>74,646.01</b>	<b>5,985.00</b>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫公积金	代缴保险、公积金	63,688.00	1年以内	85.32	
备用金	备用金	6,322.00	1年以内	8.47	
天津武纬路冠寓商业管理有限公司	押金	3,990.00	1年以内	5.35	

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津中远海运集装箱运输有限公司	运费	646.01	1 年以内	0.86	
<b>合计</b>		<b>74,646.01</b>		<b>100.00</b>	

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
包装物	172,129.63		172,129.63	160,869.68	23,630.51	137,239.17
原材料	15,577,157.97		15,577,157.97	13,925,837.73	2,010,655.36	11,915,182.37
自制半成品	2,503,225.06		2,503,225.06	1,326,584.61	120,997.45	1,205,587.16
库存商品	7,341,142.42		7,341,142.42	6,994,740.52	33,866.45	6,960,874.07
低值易耗品	826,324.66		826,324.66	892,224.70	10,601.84	881,622.86
<b>合 计</b>	<b>26,419,979.74</b>		<b>26,419,979.74</b>	<b>23,300,257.24</b>	<b>2,199,751.61</b>	<b>21,100,505.63</b>

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

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

## (九) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
采暖费		107,041.28
应交税费-增值税减免税款	760.00	760.00
应交税费-增值税留抵税额	598,186.82	790,911.57
应交税费-企业所得税		3,310.72
<b>合 计</b>	<b>598,946.82</b>	<b>902,023.57</b>

## (十) 固定资产



## 1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,979,513.68	17,092,374.53
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>15,979,513.68</b>	<b>17,092,374.53</b>

## 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
<b>一、账面原值</b>						
1、上年年末余额	24,865,038.73	13,930,035.38	2,202,552.45	4,058,250.43	4,507,606.18	49,563,483.17
2、本期增加金额			16,283.18	5,752.21		22,035.39
—购置			16,283.18	5,752.21		22,035.39
—在建工程转入						
3、本期减少金额		73,524.81	64,821.00	3,900.00	4,109.40	146,355.21
—处置或报废		73,524.81	64,821.00	3,900.00	4,109.40	146,355.21
—转入在建工程						
4、期末余额	24,865,038.73	13,856,510.57	2,154,014.63	4,060,102.64	4,503,496.78	49,439,163.35
<b>二、累计折旧</b>						
1、上年年末余额	14,158,376.97	8,993,781.61	1,960,728.80	3,762,364.95	3,575,542.65	32,450,794.98
2、本期增加金额	590,381.40	380,439.08	26,207.24	16,564.74	134,299.62	1,147,892.08
—计提	590,381.40	380,439.08	26,207.24	16,564.74	134,299.62	1,147,892.08
3、本期减少金额		69,848.51	61,579.95	3,705.00	3,903.93	139,037.39



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
额						
—处 置或报 废		69,848.51	61,579.95	3,705.00	3,903.93	139,037.39
—转 入在建 工程						
4、期末 余额	14,748,758.37	9,304,372.18	1,925,356.09	3,775,224.69	3,705,938.34	33,459,649.67
<b>三、减值 准备</b>						
1、上年 年末余 额						
2、本期 增加金 额						
—计 提						
3、本期 减少金 额						
—处 置或报 废						
4、期末 余额						
<b>四、账面 价值</b>						
1、期末 账面价 值	10,116,280.36	4,552,138.39	228,658.54	284,877.95	797,558.44	15,979,513.68
2、上年 年末账 面价值	10,706,661.76	4,936,253.77	241,823.65	295,885.48	932,063.53	17,112,688.19

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

#### (十一) 无形资产

- 1、 无形资产情况





项目	土地使用权	软件	专利权商标	UL 认证	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、上年年末余额	1,487,200.00	474,775.64	192,265.42	2,315,806.40	4,470,047.46
2、本期增加金额			7,829.17		7,829.17
—购置			7,829.17		7,829.17
3、本期减少金额					
—其他					
4、期末余额	1,487,200.00	474,775.64	200,094.59	2,315,806.40	4,477,876.63
<b>二、累计摊销</b>					
1、上年年末余额	1,152,580.17	474,775.64	150,848.30	2,307,660.50	4,085,864.61
2、本期增加金额	37,179.96		10,629.67	6,458.44	54,268.07
—计提	37,179.96		10,629.67	6,458.44	54,268.07
3、本期减少金额					
—处置					
4、期末余额	1,189,760.13	474,775.64	161,478.01	2,314,118.90	4,140,132.68
<b>三、减值准备</b>					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
—计提					
3、本期减少金额					
—处置					
4、期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1、期末账面价值	297,439.87		38,616.58	1,687.50	337,743.95
2、上年年末账面价值	334,619.83		41,417.12	8,145.90	384,182.85

- 2、 期末无形资产中无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 期末无形资产中无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 期末无形资产中无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、期末公司无未办妥产权证书的无形资产。

#### (十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造支出	2,588,439.55		437,599.86		2,150,839.69
其他	8,145.94		8,145.94		
<b>合计</b>	<b>2,596,585.49</b>		<b>445,745.80</b>		<b>2,150,839.69</b>

长期待摊费用为企业为改造厂房、办事处和厂区环境而发生的费用。

#### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	130,865.89	19,629.88	2,199,751.61	329,962.75
信用减值损失			1,945,962.91	291,894.44
<b>合计</b>	<b>130,865.89</b>	<b>19,629.88</b>	<b>4,145,714.52</b>	<b>621,857.19</b>

##### 2、未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动			219,878.19	32,981.73
<b>合计</b>			<b>219,878.19</b>	<b>32,981.73</b>

#### (十四) 应付账款

##### 1、应付账款列示：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	9,656,016.78	10,214,980.01
1年以上	203,704.21	592,935.90
<b>合计</b>	<b>9,859,720.99</b>	<b>10,807,915.91</b>

##### 2、期末公司无账龄超过一年且金额重要的应付账款

**(十五) 合同负债**

项目	期末余额	年初余额
预收货款	208,111.92	26,843.68
<b>合计</b>	<b>208,111.92</b>	<b>26,843.68</b>

**(十六) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,852,237.17	7,954,401.87	8,825,290.49	1,981,348.55
二、离职后福利-设定提存计划		490,060.57	490,060.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	2,852,237.17			
<b>合计</b>	<b>2,852,237.17</b>	<b>8,444,462.44</b>	<b>9,315,351.06</b>	<b>1,981,348.55</b>

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,815,097.17	6,972,970.90	7,912,008.39	1,876,059.68
二、职工福利费	1,140.00	200,535.00	132,386.13	69,288.87
三、社会保险费		320,844.27	320,844.27	
1、医疗保险		283,671.86	283,671.86	
2、工伤保险		22,319.94	22,319.94	
3、生育保险		14,852.47	14,852.47	
四、住房公积金		345,440.00	345,440.00	
五、职工教育经费和工会经费	36,000.00	76,660.00	76,660.00	36,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、其他		37,951.70	37,951.70	
<b>合计</b>	<b>2,852,237.17</b>	<b>7,954,401.87</b>	<b>8,825,290.49</b>	<b>1,981,348.55</b>

## 3、设定提存计划列示



设定提存计划项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		475,208.16	475,208.16	
二、失业保险金		14,852.41	14,852.41	
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>490,060.57</b>	<b>490,060.57</b>	

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	412,334.33	230,719.12
城市维护建设税	36,885.25	19,276.00
教育费附加	15,807.97	8,261.15
地方教育附加	10,538.65	5,507.43
企业所得税	870,696.95	1,397,701.58
个人所得税	27,251.93	32,358.32
其他税费	11,880.19	13,585.34
<b>合计</b>	<b>1,385,395.27</b>	<b>1,707,408.94</b>

## (十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	49,695.34	85,514.70
<b>合计</b>	<b>49,695.34</b>	<b>85,514.70</b>

## 1、其他应付款

## (1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
职工报销款	11,021.82	77,000.00
待支付的工伤结算款	24,438.82	
航空运费	11,859.50	6,139.50



款项性质	期末余额	上年年末余额
党建经费	2,375.20	2,375.20
<b>合计</b>	<b>49,695.34</b>	<b>85,514.70</b>

(2) 期末公司无账龄超过一年且金额重要的其他应付款项

#### (十九) 股本

投资者名称	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>一、法人股东</b>	<b>819,000.00</b>				<b>41,000.00</b>	<b>41,000.00</b>	<b>860,000.00</b>
其中：北京高盟燕山科技有限公司	799,000.00						799,000.00
拔萃股权投资基金管理（深圳）有限公司-杭州灵萃投资合伙企业					51,000.00	51,000.00	51,000.00
凯联（北京）投资基金管理有限公司-凯联智汇-龙悦1期证券投资基金	20,000.00				-10,000.00	-10,000.00	10,000.00
<b>二、自然人股东</b>	<b>61,181,000.00</b>				<b>-41,000.00</b>	<b>-41,000.00</b>	<b>61,140,000.00</b>
其中：任志成	20,248,643.00						20,248,643.00
任开阔	19,425,006.00						19,425,006.00
刘建慧	17,011,608.00						17,011,608.00
其他自然人股东	4,495,743.00				-41,000.00	-41,000.00	4,454,743.00
<b>合计</b>	<b>62,000,000.00</b>						<b>62,000,000.00</b>

#### (二十) 资本公积

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

#### (二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	9,902,508.25	344966.08		10,247,474.33



项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
任意盈余公积	4,951,254.12	172483.04		5,123,737.16
<b>合计</b>	<b>14,853,762.37</b>	<b>517449.12</b>		<b>15,371,211.49</b>

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。

## (二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	29,159,497.93	26,647,440.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	29,159,497.93	26,647,440.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,700,143.64	8,316,914.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,300,000.00	12,400,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	<b>29,559,641.57</b>	<b>22,564,355.24</b>

## (二十三) 营业收入、营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,024,114.72	46,441,823.08	45,605,518.38	28,059,633.34
其他业务	62,271.68	142,509.62		
<b>合计</b>	<b>66,086,386.40</b>	<b>46,584,332.70</b>	<b>45,605,518.38</b>	<b>28,059,633.34</b>

### 2、主营业务（产品分类）

产品名称	本期金额	上期金额
------	------	------



	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
包封料	62,412,639.27	43,807,425.45	43,875,867.11	26,752,023.27
塑封料	3,461,098.95	2,517,308.07	1,729,651.27	1,307,610.17
有机硅	150,376.50	117,089.56	-	-
<b>合计</b>	<b>66,024,114.72</b>	<b>46,441,823.08</b>	<b>45,605,518.38</b>	<b>28,059,633.34</b>

## 3、主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	6,700,945.92	4,700,952.78	5,653,663.53	3,523,065.87
境内销售	59,323,168.80	41,740,870.30	39,951,854.85	24,536,567.57
<b>合计</b>	<b>66,024,114.72</b>	<b>46,441,823.08</b>	<b>45,605,518.38</b>	<b>28,059,633.44</b>

## 4、本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
广州汇侨电子有限公司	5,792,517.39	8.77
东电化电子元器件（珠海保税区）有限公司	5,541,224.55	8.38
汕头保税区松田电子科技有限公司	5,213,427.72	7.89
PT.SAMCON	4,225,399.90	6.39
厦门 TDK 有限公司	4,049,460.00	6.13
<b>合计</b>	<b>24,822,029.56</b>	<b>37.56</b>

## (二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	203,724.63	207,219.82
教育费附加	87,280.13	88,808.48
地方教育附加	58,186.75	59,205.66
房产税	107,329.84	107,329.84
土地使用税	8,580.00	8,580.00
车船税	535.32	910.32





项目	本期金额	上期金额
印花税	45,336.86	41,245.50
环保税	5,908.81	2,800.80
<b>合计</b>	<b>516,882.34</b>	<b>516,100.42</b>

## (二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及五险一金	567,692.61	356,253.76
运费		2,032,558.47
业务招待费	126,835.94	94,454.90
差旅费	67,511.62	13,843.77
邮寄费	14,084.32	12,693.11
其他	59,938.71	44,876.18
<b>合计</b>	<b>836,063.20</b>	<b>2,554,680.19</b>

## (二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪资、福利及五险一金	2,858,756.12	1,900,089.05
折旧及摊销费	176,358.24	165,829.68
业务招待费	16,820.50	29,962.73
差旅费	9,811.99	10,508.53
电话及办公费	73,079.90	75,103.18
物业管理费	88,449.38	91,781.98
中介机构费	362,907.09	286,792.44
车辆燃油及其他费用	17,815.60	22,241.19
修理费	1,848.79	61,228.40
其他费用	3,333.74	120,108.87
<b>合计</b>	<b>3,609,181.35</b>	<b>2,763,646.05</b>

## (二十七) 研发费用



项目	本期金额	上期金额
人员人工	2,316,989.22	1,440,662.23
直接投入	583,929.69	408,559.52
折旧费与摊销费	211,403.88	380,954.64
其他费用	182,473.43	14,290.70
<b>合计</b>	<b>3,294,796.22</b>	<b>2,244,467.09</b>

**(二十八) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用		6,733.22
减：利息收入	14,261.86	20,663.62
加：汇兑净损失	108,403.97	-163,913.48
加：其他支出	23,232.22	18,027.48
<b>合计</b>	<b>117,374.33</b>	<b>-159,816.40</b>

**(二十九) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	112,380.00	89,182.34
个税手续费返还	5,453.69	
<b>合计</b>	<b>117,833.69</b>	<b>89,182.34</b>

注：政府补助具体情况见附注五、（四十二）政府补助。

## 1、 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技创新补贴	61,000.00	67,000.00	与收益相关
研发投入后补助	28,380.00	22,182.34	与收益相关
以工代训补贴	23,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>112,380.00</b>	<b>89,182.34</b>	

**(三十) 投资收益（损失以“-”号填列）**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	105,716.63	84,384.09
<b>合计</b>	<b>105,716.63</b>	<b>84,384.09</b>

## (三十一) 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	377,090.92	
其中：理财产品	377,090.92	
<b>合计</b>	<b>377,090.92</b>	

## (三十二) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-327,661.17	-79,591.50
<b>合计</b>	<b>-327,661.17</b>	<b>-79,591.50</b>

## (三十三) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
存货减值损失	-255,464.14	
<b>合计</b>	<b>-255,464.14</b>	

## (三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
其他	7,500.00	4,574.72	7,500.00
<b>合计</b>	<b>7,500.00</b>	<b>4,574.72</b>	<b>7,500.00</b>

## (三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	5,370.92		5,370.92

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		20,000.00	
罚没支出			
其他	17,000.00	23,500.00	17,000.00
<b>合计</b>	<b>22,370.92</b>	<b>43,500.00</b>	<b>22,370.92</b>

### (三十六) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当年所得税	1,152,975.00	1,246,214.67
递延所得税	35,074.03	-11,938.73
<b>合计</b>	<b>1,188,049.03</b>	<b>1,234,275.94</b>

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,130,401.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,669,560.19
子公司适用不同税率的影响	-46,458.17
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	-404,216.78
加计扣除的影响	9,048.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,545.29
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	14,660.38
所得税费用	1,188,049.03

### (三十七) 现金流量表项目注释



## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	14,261.86	20,663.62
政府补助	112,380.00	89,182.50
其他	39,387.51	7,173.63
<b>合计</b>	<b>166,029.37</b>	<b>117,019.75</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	2,387,082.48	2,539,698.50
支付的往来款	72,300.18	369,322.19
其他	17,000.00	259,859.29
<b>合计</b>	<b>2,476,382.66</b>	<b>3,168,879.98</b>

## (三十八) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	9,942,352.24	8,447,581.30
加：信用减值损失	327,661.17	79,591.50
资产减值准备	255,464.14	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,152,970.69	1,220,464.88
无形资产摊销	25,501.67	324,656.34
长期待摊费用摊销	444,058.30	416,973.24-
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）	5,370.92	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-377,090.92	
财务费用（收益以“-”号填列）	108,403.97	-110,119.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,716.63	



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,492.12	-11,938.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,581.91	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,072,413.46	169,689.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,589,989.15	-481,068.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,617,043.33	-1,138,089.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,768,690.30	8,917,740.18
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	14,031,565.20	20,501,957.16
减：现金的期初余额	34,537,286.27	39,038,778.31
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	-20,505,721.07	-18,536,821.15

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、 现金	14,031,550.66	34,537,271.59
其中： 库存现金	4,165.17	21,269.71
可随时用于支付的银行存款	14,027,385.49	34,516,001.88
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		



项目	期末余额	上年年末余额
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	14,031,550.66	34,537,271.59
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		

## (三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期金额	受限原因
固定资产	10,116,280.36	抵押
无形资产	297,439.87	抵押

注：2017年东丽（抵）字0017号《最高额抵押合同》，抵押合同期限为2017年6月13日至2020年6月12日，抵押金额为36,847,000.00元，用于公司流动资金贷款。资产抵押后，对公司正常的生产经营没有影响。该笔贷款本期已还清，但因公司计划继续贷款，所以该资产未办理撤销抵押，仍在抵押中。

## (四十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	429,521.48	6.4601	2,774,751.71
应收账款			
其中：美元	438,300.10	6.4601	2,831,462.48
预付账款			
其中：美元	185,280.00	6.4601	1,196,927.33
其他应收款			
其中：美元	100.00	6.4601	646.01
预收账款			
其中：美元	2,211.00	6.4601	14,283.28

## (四十一) 政府补助

## 1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科技创新补贴	61,000.00	61,000.00	67,000.00	其他收益
以工代训补贴	23,000.00	23,000.00	22,182.34	其他收益
研发投入后补助	28,380.00	28,380.00		其他收益
<b>合计</b>	<b>112,380.00</b>	<b>112,380.00</b>	<b>89,182.34</b>	

## 六、合并范围的变更

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

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	天津盛远达科技有限公司	天津	天津	商品销售	51%		同一控制下企业合并
2	天津凯华新材料科技有限公司	天津	天津	制造业	100%		投资设立

#### 2、 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津盛远达科技有限公司	49%	172,665.21		804,886.74

注：子公司少数股东的持股比例与表决权比例一致。

#### 3、 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计



天津盛远达科技有限公司	3,067,520.26	89,538.97	3,157,059.23	1,514,433.25	1,514,433.25
-------------	--------------	-----------	--------------	--------------	--------------

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

子公司名称	本期金额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
天津盛远达科技有限公司	1,503,059.52	352,377.97	352,377.97	114,468.88	

子公司名称	上期金额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
天津盛远达科技有限公司	2,227,017.68	266,666.55	266,666.55	-116,073.09	

4、 本报告期内不存在使用资产和清偿债务存在的重大限制。

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

(二) 本报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(三) 本报告期内无合营企业或联营企业

(四) 本报告期内不存在共同经营的情况

(五) 本报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### (一) 信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有银行、大中型上市银行等金融机构，管理层认为这些商业



银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

## (二) 市场风险

### 1、 利率风险

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

### 2、 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生的风险。2020年12月31日，公司应收账款美元余额247,091.40元，如果人民币对美元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则公司净利润将增加或减少约2,470.91元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约2,470.91元。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东及实际控制人情况

控股股东及实际控制人名称	籍贯	身份证号码	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
任志成	天津	12011019630508****	32.66%	32.66%
任开阔	天津	12010219921024****	31.33%	31.33%
刘建慧	天津	12010319651228****	27.44%	27.44%

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、(一)在子公司中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张光明	董事
高卫国	董事兼副总经理
任志慧	董事



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

**(四) 关联交易情况**

- 1、 报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- 2、 报告期内公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- 3、 报告期内公司无关联租赁情况
- 4、 报告期内公司无关联担保、抵押情况
- 5、 报告期内公司无关联方资金拆借
- 6、 报告期内公司无关联方资产转让、债务重组情况
- 7、 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,484,799.64	1,329,985.06

- 8、 报告期内公司无其他关联交易

**(五) 关联方应收应付款项**

- 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	任志慧	11,021.82	77,000.00
合计		<b>11,021.82</b>	<b>77,000.00</b>

**十、 承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截止到本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司会计报表的主要项目附注

#### (一) 应收票据

##### 1、应收票据分类列示

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		8,062,435.98
商业承兑汇票	2,352,076.30	8,062,435.98
<b>合 计</b>	<b>2,352,076.30</b>	<b>8,062,435.98</b>

##### 2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,352,076.30	100.00			2,352,076.30
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,352,076.30	100.00			2,352,076.30
<b>合 计</b>	<b>2,352,076.30</b>	<b>—</b>		<b>—</b>	<b>2,352,076.30</b>

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,486,774.72	100.00	424,338.74	5.00	8,062,435.98
其中：银行承兑汇票					



商业承兑汇票	8,486,774.72	100.00	424,338.74	5.00	8,062,435.98
<b>合 计</b>	<b>8,486,774.72</b>	<b>—</b>		<b>—</b>	<b>8,062,435.98</b>

## 2) 按组合计提坏账准备

## ①组合计提项目：商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,352,076.30		0.00
1至2年			5.00
2至3年			10.00
3至4年			100.00
4至5年			100.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>2,352,076.30</b>		<b>—</b>

3、期末无已用于质押的应收票据

4、期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5、期末无因出票人未履约而将票据转应收账款的情况

## (二) 应收账款

## 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	35,163,871.85	35,073,874.44
1至2年	678,305.29	
2至3年		45,650.00
3年以上	114,167.50	72,517.50
<b>小计</b>	<b>35,956,344.64</b>	<b>35,192,041.94</b>
减：坏账准备	148,082.76	1,581,165.77
<b>合计</b>	<b>35,808,261.88</b>	<b>33,610,876.17</b>

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,956,344.64	100.00	148,082.76	0.41	35,808,261.88
其中：账龄组合	35,956,344.64	100.00	148,082.76	0.41	35,808,261.88
关联方组合	35,956,344.64				
<b>合 计</b>	<b>35,956,344.64</b>	<b>—</b>	<b>148,082.76</b>	<b>—</b>	<b>35,808,261.88</b>

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,192,041.94	100.00	1,581,165.77	4.49	33,610,876.17
其中：账龄组合	30,108,532.91	85.37	1,581,165.77	5.25	28,527,367.14
关联方组合	5,083,509.03	14.63			5,083,509.03
<b>合 计</b>	<b>35,192,041.94</b>	<b>100.00</b>	<b>1,581,165.77</b>	<b>4.49</b>	<b>33,610,876.17</b>

## 1) 按组合计提坏账准备

## ①组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,163,871.85		0.00
1 至 2 年	678,305.29	33,915.26	5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年	45,650.00	45,650.00	100.00
4 至 5 年	68,517.50	68,517.50	100.00
5 年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>35,956,344.64</b>	<b>148,082.76</b>	<b>—</b>



## 3、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	77,082.50	77,082.50	71,000.26			148,082.76
其中：账龄组合	77,082.50	77,082.50	71,000.26			148,082.76

## 4、本报告期无实际核销的应收账款

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广州汇侨电子有限公司	3,388,102.36	9.42	
汕头保税区松田电子科技有限公司	3,195,425.43	8.89	
成功工业（惠州）有限公司	2,850,327.08	7.93	
厦门 TDK 有限公司	2,405,774.52	6.69	
天津凯华新材料科技有限公司	2,104,391.60	5.85	
<b>合计</b>	<b>13,944,020.99</b>	<b>38.78</b>	

## 6、报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

## 7、报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

## (三) 应收款项融资

## 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,770,833.85	8,979,152.17
<b>合计</b>	<b>9,770,833.85</b>	<b>8,979,152.17</b>

## 2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,153,392.22	
<b>合计</b>	<b>30,153,392.22</b>	

## (四) 其他应收款



项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,098.01	5,685.75
<b>合 计</b>	<b>71,098.01</b>	<b>5,685.75</b>

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	71,098.01	5,985.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
<b>小计</b>	<b>71,098.01</b>	<b>5,985.00</b>
减：坏账准备		299.25
<b>合计</b>	<b>71,098.01</b>	<b>5,685.75</b>

## (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,098.01	100.00			71,098.01
其中：账龄组合	71,098.01	100.00			71,098.01
关联方组合					
<b>合 计</b>	<b>71,098.01</b>	<b>—</b>		<b>—</b>	<b>71,098.01</b>

类别	上年年末余额
----	--------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,985.00	100.00	299.25	5.00	5,685.75
其中：账龄组合	5,985.00	100.00	299.25	5.00	5,685.75
关联方组合					
<b>合 计</b>	<b>5,985.00</b>	<b>—</b>		<b>—</b>	<b>5,685.75</b>

## 1) 按组合计提坏账准备

## ①组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,098.01		0.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>71,098.01</b>		<b>—</b>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				

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)	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

## 1) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	65,612.95			65,612.95
年初余额在本期	65,612.95			65,612.95
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期新增	5,485.06			5,485.06
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	71,098.01			71,098.01

## (4) 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况

## a) 本报告期无实际核销的其他应收款

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代缴公积金	60,140.00	



款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	6,322.00	
押金	3,990.00	5,985.00
运费	646.01	
<b>合计</b>	<b>71,098.01</b>	<b>5,985.00</b>

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫公积金	代缴公积金	60,140.00	1年以内	84.59	
王永杰	备用金	5,322.00		7.49	
天津武纬路冠寓商业管理有限公司	押金	3,990.00	1年以内	5.61	
郝帅	备用金	1,000.00	1年以内	1.40	
天津中远海运集装箱运输有限公司	运费	646.01	1年以内	0.91	
<b>合计</b>		<b>71,098.01</b>		<b>100.00</b>	

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (五) 长期股权投资

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

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津盛远达科技有限公司						
天津凯华新材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		



被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

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

## (六) 营业收入、营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,041,914.88	45,076,674.14	43,999,182.78	27,059,906.65
其他业务	3,471,930.88	3,344,353.20	786,163.10	810,666.78
合计	66,513,845.76	48,421,027.34	44,785,345.88	27,870,573.43

### 2、主营业务（产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
包封料	62,397,268.80	44,187,575.93	43,565,119.18	26,651,220.42
塑封料	478,899.11	611,129.28	434,063.60	408,686.23
其他	142,761.05	113,425.95		
合计	63,018,928.96	44,912,131.16	43,999,182.78	27,059,906.65

### 3、主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	6,698,198.98	4,498,711.42	5,653,663.53	3,523,065.87
境内销售	56,320,729.98	40,413,419.74	38,345,519.25	23,536,840.78
合计	63,018,928.96	44,912,131.16	43,999,182.78	27,059,906.65



## 4、本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
广州汇侨电子有限公司	5,792,517.39	8.71
东电化电子元器件(珠海保税区)有限公司	5,541,224.55	8.33
汕头保税区松田电子科技有限公司	5,213,427.72	7.84
PT.SAMCON	4,225,399.90	6.35
厦门TDK有限公司	4,049,460.00	6.09
<b>合计</b>	<b>24,822,029.56</b>	<b>37.32</b>

## (七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	105,716.63	84,384.09
<b>合计</b>	<b>105,716.63</b>	<b>84,384.09</b>

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经营性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,370.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	112,380.00	
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	482,807.55	
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	金额	说明
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	-9,500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>580,316.63</b>	
所得税影响额	87,047.49	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>493,269.14</b>	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.53	0.16	0.13
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.10	0.15	0.13

天津凯华绝缘材料股份有限公司

二〇二一年八月二十六日



## 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：

公司二楼会议室