



西安凯立

NEEQ:834893

西安凯立新材料股份有限公司  
( Xi'an Catalyst New Materials Co.,Ltd )



半年度报告

— 2017 —

# 公司半年度大事



1、公司于2017年5月24日成立子公司：西安凯立新源化工有限公司。

2、2017年,4月27日,公司发布权益分派实施公告:以公司总股本6000万股为基数,向全体股东每10股派3.00元人民币现金。同年5月11日完成现金分红共计1800万元。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	西安凯立新材料股份有限公司财务部
备查文件：	1.载有公司负责人、财务负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2.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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	西安凯立新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Xi' an catalyst new materials Co., ltd
证券简称	西安凯立
证券代码	834893
法定代表人	张平祥
注册地址	西安经济技术开发区泾渭新城泾勤路西段 6 号
办公地址	西安经济技术开发区泾渭新城泾勤路西段 6 号
主办券商	海通证券
会计师事务所	希格玛会计师事务所

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王世红
电话	029-86932860
传真	029-86932859
电子邮箱	kaili-wsh@c-nin.com
公司网址	www.xakaili.com
联系地址及邮政编码	西安市经济技术开发区泾渭新城泾勤路西段 6 号 710201

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	主要从事贵金属催化剂的研制、生产、销售和加工(包括炭载贵金属催化剂、氧化物和陶瓷材料载贵金属催化剂、有机材料载贵金属催化剂、无机盐载贵金属催化剂、贵金属均相催化剂、手性催化剂、气体净化催化剂、催化燃烧催化剂(去除有机物、废气等)以及其它新型催化材料);废催化剂的循环再利用;贵金属纳米粉末提纯;连续催化等催化技术研究开发,;为客户进行专用催化剂的开发、设计;有机合成工艺开发与咨询、工艺改进等业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	60,000,000
控股股东	西北有色金属研究院
实际控制人	陕西省财政厅

是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	31
公司拥有的“发明专利”数量	26

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	233,226,462.42	167,818,661.47	38.98%
毛利率	18.98%	21.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,424,914.70	14,501,411.98	40.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,889,846.04	14,055,882.92	41.54%
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）	16.71%	14.28%	-
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）	16.27%	13.88%	-
基本每股收益	0.34	0.24	41.67%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	256,979,619.02	241,257,911.57	6.52%
负债总计	139,517,476.10	126,220,683.35	10.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,462,142.92	115,037,228.22	2.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.92	2.11%
资产负债率（母公司）	54.29%	52.32%	-
资产负债率（合并）	54.29%	52.32%	-
流动比率	1.83	2.27	-
利息保障倍数	12.25	5.78	-

### 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	11,111,118.51	9,768,686.21	-
应收账款周转率	6.06	3.57	-
存货周转率	2.96	4.16	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.52%	12.05%	-
营业收入增长率	38.98%	22.24%	-
净利润增长率	40.84%	31.10%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用



## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司所处行业隶属化学试剂和助剂制造中的催化剂制造，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司归属于“制造业（C）”中的“化学原料及化学制品制造业（C26）”；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2011），公司所处行业归属于“化学原料和化学制品制造业（C26）”中的“化学试剂和助剂制造（C2661）”行业。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“一级行业 11 原材料”之“二级行业 1110 原材料”之“三级行业 111014 新材料”之“四级行业 11101410 新型功能材料”和“四级行业 11101413 前沿材料”。本公司拥有国际先进的、国内一流的贵金属催化剂研发团队和设备，是精细化工领域用贵金属催化剂品种最多、规模最大的公司，为军工、医药、农药、颜料、染料、食品、液晶、环保、新能源等领域的客户提供新型环保的贵金属催化剂、贵金属化合物、贵金属回收的研究开发、生产、销售和加工等业务。公司主要采取直销模式，通过已经建立的销售网络和市场销售人员不断开拓业务，收入来源主要体现在 88.95%占比的贵金属催化剂产品收入；7.04%占比的贵金属催化剂加工产品收入；4.01%占比的其他业务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

### 二、经营情况

报告期内公司的利润目标基本实现，实现营业收入 23,322 万元人民币，同比上升 38.98%。本期营业成本为 18,895 万元人民币，较上期增长了 43.89%。实现净利润 2,042 万元人民币，同比上升 40.84%。经营活动产生的现金流量也有所增长达到 1,111.11 万元人民币。2017 年催化剂行业面临的机遇与挑战并存。在宏观环境方面，大宗商品的价格尤其是贵金属价格持续上涨，生产运营所需流动资金压力巨大，而随着我国经济结构的调整和环保要求的提升，贵金属催化剂及催化技术的应用领域不断扩大，市场活跃，需求旺盛。

在精细化工和催化剂行业发展方面，精细化工和催化剂受国家产业结构调整影响较小，大多数产品处于稳定的状态。尤其随着国家环保政策的陆续出台，作为有机合成的绿色工艺——催化工艺技术必将代替传统污染大的工艺技术，为催化剂应用提供了新的市场。国家对新材料发展的鼓励和支持，也会促进化工新材料行业全力加速，这些必然会扩大贵金属催化剂的需求，助力贵金属催化剂行业。公司未来发展主要围绕高端催化剂与催化材料、纳米催化材料、专用催化剂、贵金属复合催化剂、新药合成新型催化剂、石油化工催化材料、手性催化剂等加强研究开发及其生产，与客户共同成长。

### 三、风险与价值

公司目前主要存在的风险为：

#### 1、核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权。高新技术与产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。虽然公司已制定完善的研发机制以维持技术团队的稳定性，且已与本公司核心技

术人员签订保密协议，但公司仍无法完全规避关键研发人员流失给公司持续发展带来的风险。倘若这些人员离职，很可能影响到公司的持续研发能力，甚至造成公司核心技术的泄密，进而影响公司的经营发展。针对上述风险，公司控制掌握核心技术人员的范围，技术中心各组间研究内容和成果有限公开；建立多层次有吸引力的薪酬激励体系；积极推进员工持股计划及其他股权激励措施，所有核心技术人员都持有公司股份，分享公司发展的红利。

## 2、产品研发失败的风险

公司坚持创新发展的理念，注重在技术与产品研发上的投入，历年研发费用的投入金额在营业收入的比例一直保持较高水平。如果产品开发失败将浪费公司资源，增加公司的机会成本。如果公司由于内部管理的原因造成研发投入减少，研发能力无法满足产业政策及公司发展需求，公司现有技术成果将无法保持国内领先地位。因此，公司存在新产品开发失败和技术被替代的风险。针对上述风险，公司将加强市场调研，准确获取客户的需求信息，明确研发方向和重要研发项目，在项目开始实施后按照课题计划，进行阶段研发项目技术总结和计划进度进展情况总结，确保公司产品达到相关技术规范及质量标准。

## 3、原材料价格波动的风险

公司主要产品为贵金属催化剂产品，其原材料主要为钯、铂等贵金属原料。公司采购按订单进行，如果上述金属价格在短期内大幅下跌，公司供应商可能延迟或拒绝发货，对公司的正常生产造成一定影响；如果上述金属价格在短期内大幅攀升，公司产品的毛利率可能下降，原材料采购将占用更多的流动资金。针对上述风险，公司将发挥采购的规模优势，通过对库存的调整，平滑原材料价格波动的风险；同时，公司与原料供应商建立了良好的合作关系，保证了公司采购的信息优势，加强市场趋势研判，把握市场采购节奏。较上年比，消除了地和房产未取得权属证书的风险。

虽然公司目前存在这些风险，但是行业前景很好。精细化工是化工领域最活跃、最有活力、发展最快的产业，其与民生关系极其密切。中国是世界原料药、化工中间体、农药原料、食料与染料等精细化工品的生产和出口大国，受大的经济环境和国家政策的影响，精细化工领域发展分化加剧，涂料行业以及一些污染大的产品全面面临转型调整和产业下滑的压力。医药原料、农药等仍然会稳中有进，化工新材料受国家政策影响会加快发展步伐，整个精细化工领域发展会高于我国 GDP 的增速，这就为公司产品的应用提供了绝大的市场保障。

贵金属催化剂广泛应用于石油化工、精细化工、化工新材料、能源与环境等许多领域，在我国多年来一直发展较快。

首先催化剂作为新材料已被纳入国家发展的重点和支持领域，同时许多化工新材料如液晶、OLED、高性能树脂材料、芳纶等高端纤维材料、新型氟材料等生产都离不开贵金属催化剂。

其次催化合成（反应）作为绿色合成技术，在我国环保要求日益严格的情况下，必将替代污染大的生产工艺技术。而随着大气污染防治改革的实施，催化燃烧技术也必将在化工尾气、废气处理中大有作为，这都将为贵金属催化剂带来又一新领域、新市场。

综上，从细分领域来看，贵金属催化剂将受益于国家产业政策的利好影响，市场会有所放大的发展。加之公司多年来高技术投入效果逐渐释放，公司产品会保持较高的增长速度，同时带动公司整体盈利水平和能力提升。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(六)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(七)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(十)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
2017 年 5 月 11 日	3.00	0.00	0.00

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

根据公司 2016 年年度股东大会决议，公司以 2016 年 12 月 31 日的总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东按每股 0.30 元（含税）派发现金股利，共计派发 18,000,000 元。本次权益分派权益登记日为：2017 年 5 月 10 日，除权除息日为：2017 年 5 月 11 日。权益分派已按时实施。

#### （六）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额

1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	14,300,000.00	189,849.62
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
<b>总计</b>	14,300,000.00	189,849.62

#### （七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
西北有色金属研究院	提供担保	35,000,000.00	是
西安优耐特容器制造有限公司	购买设备	134,500.00	是
总计	-	35,134,500.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### （一）必要性和真实意图

上述关联交易为公司日常经营性交易，是公司生产经营的正常所需，是合理、必要的。

##### （二）本次关联交易对公司的影响

本次关联交易定价均以交易发生时的市场行情为基础，不存在 损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营 成果、业务完整性和独立性无重大影响。

#### （十）承诺事项的履行情况

在公开招股说明书中，为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	0	0.00%	4,711,820	4,711,820	7.85%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100.00%	-4,711,820	55,288,180	92.15%
	其中：控股股东、实际控制人	24,000,000	40.00%	0	24,000,000	40.00%
	董事、监事、高管	8,978,000	14.96%	0	8,978,000	14.96%
	核心员工	2,510,000	4.18%	0	2,510,000	4.18%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		99				

### 二、报告期期末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
1	西北有色金属研究院	24,000,000	0	24,000,000	40.00%	24,000,000	0
2	张之翔	3,898,000	0	3,898,000	6.50%	3,898,000	0
3	航天新能源	2,999,080	0	2,999,080	5.00%	2,666,050	0
4	深圳艺融	2,289,100	0	2,289,100	3.82%	2,289,100	0
5	浙商控股	2,996,000	-956,000	2,040,000	3.40%	0	2,040,000
6	王鹏宝	1,340,000	0	1,340,000	2.23%	1,340,000	0
7	文永忠	1,200,000	0	1,200,000	2.00%	1,200,000	0
8	罗玉娥	0	909,000	909,000	1.52%	0	909,000
9	曾永康	900,000	0	900,000	1.50%	900,000	0
10	朱柏焯	700,000	0	700,000	1.17%	700,000	0
合计		40,322,180	-	40,275,180	67.14%	36,993,150	2,949,000
前十名股东间相互关系说明： 前十名股东之间不存在关联关系。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为西北有色金属研究院，西北院始建于 1965 年，1967 年定名为“冶金工业部有色金属研究院第一分院”；1972 年，改名为宝鸡有色金属研究所；1983 年，改名为宝鸡稀有金属加工研究所；1988 年与西安有色金属研究所合并为西北有色金属研究院，建成了具有世界先进水平的稀有金属材料加工国家工程研究中心。1995 年，从宝鸡市迁至西安市。1999 年 5 月 20 日，根据科学技术部、国家经济贸易委员会下发的《关于印发国家经贸委管理的 10 个国家局所属科研机构转制方案的通知》（国科发政字 [1999] 197 号），北京矿冶研究总院（包括西北有色金属研究院）转制为中央直属大型科技企业。2000 年 11 月划归陕西省管理；2000 年 9 月 26 日，西北院在陕西省工商行政管理局注册成立。统一社会信用代码为 91610000435389879R。截至本报告出具日，西北院注册资本 10852 万元，法定代表人张平祥，住所位于西安市未央区未央路 96 号。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为陕西省财政厅。最近两年内控股股东及实际控制人未发生变更。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张平祥	董事长	男	52	博士	2015年9月23日至2018年9月22日	否
张之翔	董事、总经理	男	52	本科	2015年9月23日至2018年9月22日	是
李波	董事	男	54	硕士	2015年9月23日至2018年9月22日	否
王廷询	董事	男	53	硕士	2015年9月23日至2018年9月22日	否
曾永康	董事、副总经理	男	38	在读博士	2015年9月23日至2018年9月22日	是
尹阿妮	监事	女	49	本科	2015年9月23日至2018年9月22日	否
于泽铭	监事	男	44	博士	2015年9月23日至2018年9月22日	否
曾利辉	监事	男	36	在读博士	2015年9月23日至2018年9月22日	是
文永忠	副总经理	男	50	本科	2015年9月23日至2018年9月22日	是
王鹏宝	副总经理	男	33	在读MBA	2015年9月23日至2018年9月22日	是
朱柏焯	副总经理	男	38	在读MBA	2015年9月23日至2018年9月22日	是
王世红	董事会秘书、财务总监	女	40	硕士	2015年9月23日至2018年9月22日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

### 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
张平祥	董事长	0	0	0	0.00%	0
张之翔	董事、总经理	3,898,000	0	3,898,000	6.50%	0
李波	董事	0	0	0	0.00%	0
王廷询	董事	0	0	0	0.00%	0
曾永康	董事、副总经理	900,000	0	900,000	1.50%	0
尹阿妮	监事	0	0	0	0.00%	0
于泽铭	监事	0	0	0	0.00%	0
曾利辉	监事	560,000	0	560,000	0.93%	0
文永忠	副总经理	1,200,000	0	1,200,000	2.00%	0
王鹏宝	副总经理	1,340,000	0	1,340,000	2.23%	0
朱柏焯	副总经理	700,000	0	700,000	1.17%	0
王世红	董事会秘书、财务总监	380,000	0	380,000	0.63%	0

合计	-	8,978,000	-	8,978,000	14.96%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王世红	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	工作需要
朱柏焯	董事会秘书	离任	副总经理	工作需要

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	5	5
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	131	136

#### 核心员工变动情况：

核心员工无变动。



## 第七节财务报表

### 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	26,627,760.06	25,911,448.56
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	六、(二)	40,029,083.07	27,175,416.48
应收账款	六、(三)	51,181,157.68	25,803,304.28
预付款项	六、(四)	7,371,658.53	2,805,292.26
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、(五)	87,451.32	102,805.88
买入返售金融资产		-	-
存货	六、(六)	50,159,376.56	77,598,260.29
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(七)	-	1,490,846.44
<b>流动资产合计</b>		<b>175,456,487.22</b>	<b>160,887,374.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、(八)	66,025,669.23	65,347,960.19
在建工程	六、(九)	7,255,613.85	4,770,408.26
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(十)	7,797,591.71	7,878,572.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(十一)	444,257.01	296,710.40
其他非流动资产	六、(十三)	-	2,076,885.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>81,523,131.80</b>	<b>80,370,537.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>256,979,619.02</b>	<b>241,257,911.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十四)	60,000,000.00	30,000,000.00
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		-	-
应付账款	六、(十五)	26,169,476.45	26,431,543.16
预收款项	六、(十六)	1,550,455.34	2,182,634.50
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	1,131,409.45	5,774,629.53
应交税费	六、(十八)	5,653,566.87	3,584,747.85
应付利息	六、(十九)	600,000.00	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、(二十)	547,464.40	4,310,500.50
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	-	800,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>95,652,372.51</b>	<b>73,084,055.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、(二十二)	8,900,000.00	18,100,000.00

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、(二十三)	30,000,000.00	30,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(二十四)	4,965,103.59	5,036,627.81
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>43,865,103.59</b>	<b>53,136,627.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>139,517,476.10</b>	<b>126,220,683.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十五)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十六)	21,895,283.66	21,895,283.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十七)	4,514,194.46	4,514,194.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十八)	31,052,664.80	28,627,750.10
归属于母公司所有者权益合计		117,462,142.92	115,037,228.22
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>117,462,142.92</b>	<b>115,037,228.22</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>256,979,619.02</b>	<b>241,257,911.57</b>

法定代表人：张平祥

主管会计工作负责人：王世红

会计机构负责人：王世红

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	26,627,760.06	25,911,448.56
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	六、(二)	40,029,083.07	27,175,416.48
应收账款	六、(三)	51,181,157.68	25,803,304.28
预付款项	六、(四)	7,371,658.53	2,805,292.26

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、(五)	87,451.32	102,805.88
存货	六、(六)	50,159,376.56	77,598,260.29
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(七)	-	1,490,846.44
<b>流动资产合计</b>		<b>175,456,487.22</b>	<b>160,887,374.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、(八)	66,025,669.23	65,347,960.19
在建工程	六、(九)	7,255,613.85	4,770,408.26
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(十)	7,797,591.71	7,878,572.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(十一)	444,257.01	296,710.40
其他非流动资产	六、(十三)	-	2,076,885.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>81,523,131.80</b>	<b>80,370,537.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>256,979,619.02</b>	<b>241,257,911.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十四)	60,000,000.00	30,000,000.00
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		-	-
应付账款	六、(十五)	26,169,476.45	26,431,543.16
预收款项	六、(十六)	1,550,455.34	2,182,634.50
应付职工薪酬	六、(十七)	1,131,409.45	5,774,629.53
应交税费	六、(十八)	5,653,566.87	3,584,747.85
应付利息	六、(十九)	600,000.00	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、(二十)	547,464.40	4,310,500.50
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	-	800,000.00

其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		95,652,372.51	73,084,055.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、(二十二)	8,900,000.00	18,100,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、(二十三)	30,000,000.00	30,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(二十四)	4,965,103.59	5,036,627.81
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		43,865,103.59	53,136,627.81
<b>负债合计</b>		139,517,476.10	126,220,683.35
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十五)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十六)	21,895,283.66	21,895,283.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十七)	4,514,194.46	4,514,194.46
未分配利润	六、(二十八)	31,052,664.80	28,627,750.10
<b>所有者权益合计</b>		117,462,142.92	115,037,228.22
<b>负债和所有者权益合计</b>		256,979,619.02	241,257,911.57

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		233,226,462.42	167,818,661.47
其中：营业收入	六、(二十九)	233,226,462.42	167,818,661.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		209,835,456.77	152,264,148.46
其中：营业成本	六、(二十九)	188,951,561.49	131,320,613.35
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	六、(三十)	1,778,417.51	697,445.71
销售费用	六、(三十一)	2,198,602.56	1,676,814.74
管理费用	六、(三十二)	13,788,767.07	15,606,300.33
财务费用	六、(三十三)	2,134,464.08	2,134,939.62
资产减值损失	六、(三十四)	983,644.06	828,034.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,391,005.65</b>	<b>15,554,513.01</b>
加：营业外收入	六、(三十五)	703,224.22	551,524.22
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、(三十六)	73,731.68	27,372.38
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,020,498.19</b>	<b>16,078,664.85</b>
减：所得税费用	六、(三十七)	3,595,583.49	1,577,252.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,424,914.70</b>	<b>14,501,411.98</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		20,424,914.70	14,501,411.98
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>_____</b>	<b>_____</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>20,424,914.70</b>	<b>14,501,411.98</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,424,914.70	14,501,411.98

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.34	0.24
（二）稀释每股收益		0.34	0.24

法定代表人：张平祥

主管会计工作负责人：王世红

会计机构负责人：王世红

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	六、（二十九）	233,226,462.42	167,818,661.47
减：营业成本	六、（二十九）	188,951,561.49	131,320,613.35
税金及附加	六、（三十）	1,778,417.51	697,445.71
销售费用	六、（三十一）	2,198,602.56	1,676,814.74
管理费用	六、（三十二）	13,788,767.07	15,606,300.33
财务费用	六、（三十三）	2,134,464.08	2,134,939.62
资产减值损失	六、（三十四）	983,644.06	828,034.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
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		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		23,391,005.65	15,554,513.01
加：营业外收入	六、（三十五）	703,224.22	551,524.22
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、（三十六）	73,731.68	27,372.38
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		24,020,498.19	16,078,664.85
减：所得税费用	六、（三十七）	3,595,583.49	1,577,252.87
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		20,424,914.70	14,501,411.98
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		20,424,914.70	14,501,411.98

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.34	0.24
（二）稀释每股收益		0.34	0.24

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		132,396,860.41	116623058.03
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	六、（三十八）	9,709,273.12	725,791.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>142,106,133.53</b>	<b>117,348,849.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		100,501,279.13	87,384,599.33
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		11,886,867.44	7,703,641.85
支付的各项税费		13,087,637.81	5,950,751.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	5,519,230.64	6,541,170.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>130,995,015.02</b>	<b>107,580,163.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,111,118.51</b>	<b>9,768,686.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
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>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,886,904.90	7,324,174.10



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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,886,904.90	7,324,174.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,886,904.90	-7,324,174.10
<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		70,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		70,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,507,902.11	14,027,979.44
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>		69,507,902.11	39,027,979.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		492,097.89	-4,027,979.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,716,311.50	-1,583,467.33
加：期初现金及现金等价物余额		16,911,448.56	8,438,789.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,627,760.06	6,855,321.95

法定代表人：张平祥

主管会计工作负责人：王世红

会计机构负责人：王世红

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		132,396,860.41	116,623,058.03
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	9,709,273.12	725,791.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		142,106,133.53	117,348,849.62
购买商品、接受劳务支付的现金		100,501,279.13	87,384,599.33
支付给职工以及为职工支付的现金		11,886,867.44	7,703,641.85
支付的各项税费		13,087,637.81	5,950,751.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	5,519,230.64	6,541,170.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		130,995,015.02	107,580,163.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,111,118.51	9,768,686.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
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>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,886,904.90	7,324,174.10
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,886,904.90	7,324,174.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,886,904.90	-7,324,174.10
<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		70,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		70,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,507,902.11	14,027,979.44
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>		69,507,902.11	39,027,979.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		492,097.89	-4,027,979.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,716,311.50	-1,583,467.33
加：期初现金及现金等价物余额		16,911,448.56	8,438,789.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,627,760.06	6,855,321.95

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	否
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

1. 公司于 2017 年 5 月 24 日成立子公司：西安凯立新能源化工有限公司，财务报表需要合并，子公司 6 月 30 日前暂未出资。

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

西安凯立新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为西安凯立化工有限公司。西安凯立化工有限公司系由西北有色金属研究院、西北有色金属研究院工会共同出资 100 万元组建的有限责任公司。其中西北有色金属研究院出资 56 万元，占注册资本的 56%；西北有色金属研究院工会出资 44 万元，占注册资本的 44%。经历次增资及股权变更，截止 2015 年 5 月 31 日西安凯立化工有限公司注册资本为人民币 6,000.00 万元。

2015 年 9 月 8 日，经西安凯立化工有限公司《2015 年临时股东会决议》以 2015 年 5 月 31 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司股本总额为 6,000 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 6,000.00 万元。股本 6,000.00 万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2015）0095 号验资报告验证。

西安市工商行政管理局于 2015 年 10 月 12 日颁发了变更后的营业执照。

统一社会信用代码：916101327350453574

公司住所：西安经济技术开发区泾渭新城泾勤路西段 6 号

企业法定代表人：张平祥

注册资本：人民币陆仟万元

公司类型：其他股份有限公司

经营范围：化学化工催化剂和化工产品（易燃易爆剧毒产品除外）的研制、生产、销售；金属材料及其制品的生产销售；货物与技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）；化工产品的技术开发、咨询、服务及技术转让。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）。

根据 2015 年 12 月 2 日全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2015 年]7731 号）同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司于 2015 年 12 月 15 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：西安凯立，股票代码：834893。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计编制而成。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司主要会计政策、会计估计

### （一）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并

资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

## 2.非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### （五）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

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

在合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

### （六）合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共

同经营和合营企业。

共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### **（七）现金等价物的确定标准**

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等。

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1.外币业务**

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

#### **2.外币报表折算**

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

### **（九）金融工具**

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### **1.金融资产和金融负债的确认和终止确认**

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

## 2.金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 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

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。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言)，则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### (3) 应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、

其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

投资企业持有的对被投资者不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，确认为可供出售金融资产。

#### （5）其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

### 3.金融资产转移

（1）本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

（2）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

（3）金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。



#### 4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### 5.金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2) 可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

### (十) 应收款项

#### 1.应收款项坏账准备的计提方法和计提比例

##### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确定标准	单项金额重大标准为 100 万元以上（包含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
<b>(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项</b>	
组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	15.00	15.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	期末对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据（如客户公司解散、法律诉讼或存在争议的应收款项）表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

**2. 坏账的计提范围**

上述坏账准备计提方法主要适用于应收账款、其他应收款。公司对应收票据、预付款项等单独进行减值测试，按个别认定计提减值准备。

**3. 坏账准备核算方法**

公司采用备抵法核算坏账损失，期末单项或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。

**4. 坏账的确认标准**

包括因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，确实不能收回的；因债务单位撤销、资不抵债或现金流量严重不足，确实不能收回的；因发生严重自然灾害等导致债务单位停产而在短时间内无法偿付债务，确实无法收回的；有确凿证据表明该项应收账款不能够收回或收回的可能性极小的应收款项。

对于有证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流严重不足等，根据公司的管理权限，经批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

**(十一) 存货**

**1. 存货的分类**

存货为企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、产成品（库存商品）、在产品、自制半成品及发出商品等。

**2. 存货取得和发出的计价方法**

各项存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

产成品入库时按实际成本计价，领用和发出原材料、自制半成品采用加权平均法计价。

产成品发出时按实际成本核算。

包装材料、低值易耗品于领用时一次摊销。

### 3.存货的盘存制度

公司对存货采用永续盘存制度。

### 4.期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低计量,按存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。

(1)用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按其成本计量，如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础，用以出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础；

(2)存货跌价准备按单个存货项目计提，在某些情况下，比如，与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(3)资产负债表日，本公司确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1.投资成本确定对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2.后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，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其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 本公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

### （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本“附注四、(二十六)资产减值”。

### （十四）固定资产

#### 1.固定资产的确认

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。

## 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	15	5.00	6.33
运输设备	10	5.00	9.50
电子设备及其他	5	1.00	19.80

## 4. 固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价

值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

#### 5.固定资产减值准备

公司期末按固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

### （十五）在建工程

#### 1.在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

#### 2.在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

#### 3.在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

### （十六）借款费用

#### 1.借款费用资本化的确认原则

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。

本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。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，借款费用暂停资本化。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。

### 3.借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## (十七) 无形资产

### 1.无形资产的确认

无形资产为本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2.无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的

支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产,其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额,但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,应按照规定确定。

### 3.无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的,估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产,自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的,摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销;合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的,摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销;合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的,摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销;如果合同没有规定受益年限,法律也没有规定有效年限的,摊销年限按实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的,按可使用年限平均摊销。

其他无形资产以成本入账,按受益期分期平均摊销。

公司至少于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,进行摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的,其摊销金额计入相关资产的成本。

### 4.无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查,若可收回金额低于其账面价值的,按单项项目计提无形资产减值准备。

## (十八) 研发支出

1.本公司内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

2.研究阶段支出,于发生时计入当期损益。

3.开发阶段支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

(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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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支出计入当期损益。

4.对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2.离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1.公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### **(二十一) 预计负债**

1.因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利

益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

2.预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

## （二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1.商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

3.对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## （二十三）收入

### 1.销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。根据公司与客户签订合同约定的不同，公司销售收入的具体确认方法为：合同约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户，并验收合格后确认收入；合同未约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户并签收后确认收入。

## 2.提供劳务

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。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3.让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，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。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十四）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1.政府补助的确认与计量

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，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，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。

### 2.政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十五）经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十六) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

1. 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

3. 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4.就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

5.资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（二十七）公允价值计量**

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### **（二十八）利润分配政策**

根据有关法规及公司章程的规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：弥补以前年度亏损；提取 10%的法定盈余公积金；根据股东大会决议提取任意盈余公积；向股东分配股利。

## **五、税项**

### **（一）公司主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	17%
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	15%
城市维护建设税	以当期应缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	以当期应缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	以当期应缴纳的流转税计征	2%
其他税项	按税法有关规定	按有关规定执行

## （二）税收优惠及批文

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局批准，公司于 2015 年 8 月 31 日取得了高新技术企业证书，编号：GR201561000040,有效期 3 年，报告期适用 15%所得税税率。

## 六、财务报表重要项目注释

会计报表项目注释“期末余额”为 2017 年 6 月 30 日余额，“年初余额”为 2016 年 12 月 31 日余额，“本期金额”为 2017 年 1-6 月发生额，“上期金额”为 2016 年 1-6 月发生额。会计报表项目注释金额，除特别指明外，货币单位均为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,251.80	52,879.80
银行存款	26,626,508.26	16,858,568.76
其他货币资金		9,000,000.00
合计	26,627,760.06	25,911,448.56

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
开立保函保证金		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

### （二）应收票据

#### 1.应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,029,083.07	27,175,416.48
商业承兑汇票		

合计	40,029,083.07	27,175,416.48
----	---------------	---------------

2.截止期末，公司无质押的应收票据。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,666,715.60	
合计	6,666,715.60	

4.截止期末，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1.应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,137,073.79	100.00	2,955,916.11	5.46	51,181,157.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	54,137,073.79	100.00	2,955,916.11	5.46	51,181,157.68

续上表

种类	年初余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,772,075.15	100.00	1,968,770.87	7.09	25,803,304.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	27,772,075.15	100.00	1,968,770.87	7.09	25,803,304.28

#### 2.采用信用风险特征信用(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏帐准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1 年内	49,932,602.71	92.23	1,497,978.08	24,307,134.31	87.52	729,214.03
1-2 年	1,905,778.68	3.52	190,577.87	1,517,038.98	5.46	151,703.90
2-3 年	747,087.69	1.38	112,063.15	260,780.76	0.94	39,117.11
3-4 年	195,650.00	0.36	58,695.00	756,861.10	2.73	227,058.33
4-5 年	518,705.41	0.96	259,352.71	217,165.00	0.78	108,582.50
5 年以上	837,249.30	1.55	837,249.30	713,095.00	2.57	713,095.00
合计	54,137,073.79	100.00	2,955,916.11	27,772,075.15	100.00	1,968,770.87

### 3.本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司本报告期内计提坏账准备金额 987,145.24 元；本报告期内转回的坏账准备 0 元。

### 4.本报告期内无核销的应收账款。

### 5.截止期末，应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项情况。

### 6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
客户一	非关联方	7,008,573.19	1 年以内	12.95	210,257.20
客户二	非关联方	5,407,500.00	1 年以内	9.99	162,225.00
客户三	非关联方	4,641,597.97	1 年以内	8.57	139,247.94
客户四	非关联方	4,377,793.75	1 年以内	8.09	131,333.81
客户五	非关联方	2,970,000.00	1 年以内	5.49	89,100.00
合计		24,405,464.91		45.09	732,163.95

## （四）预付款项

### 1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	7,371,658.53	100.00		2,711,134.66	96.64	
1 至 2 年（含 2 年）				94,157.60	3.36	
2 至 3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合计	7,371,658.53	100.00		2,805,292.26	100.00	
账面价值	7,371,658.53			2,805,292.26		

### 2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	未结算原因
单位一	非关联方	1,996,541.10	1年以内	未到结算期
单位二	非关联方	661,750.00	1年以内	未到结算期
单位三	非关联方	593,880.00	1年以内	未到结算期
单位四	非关联方	522,000.00	1年以内	未到结算期
单位五	非关联方	461,775.00	1年以内	未到结算期
合计	--	4,235,946.10	--	--

3.截止期末，预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4.截止期末，预付款项中预付关联方单位款项情况详见本附注“九、（三）关联方应收应付款项”。

### （五）其他应收款

#### 1.其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,248.61	100.00	5,797.29	6.22	87,451.32
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	93,248.61	100.00	5,797.29	6.22	87,451.32

续上表

种类	年初余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,104.35	100.00	9,298.47	8.29	102,805.88
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	112,104.35	100.00	9,298.47	8.29	102,805.88

#### 2.采用信用风险特征组合(账龄分析法)计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏帐准备	账面余额	坏帐准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年内	62,000.00	66.49	1,860.00	38,969.04	34.76	1,169.07
1-2 年	15,000.00	16.09	1,500.00	56,817.91	50.68	5,681.79
2-3 年	16,248.61	17.42	2,437.29	16,317.40	14.56	2,447.61
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	93,248.61	100.00	5,797.29	112,104.35	100.00	9,298.47

3.本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司本报告期内计提坏账准备金额-3,501.18 元。

4.本报告期内无核销的其他应收款。

5.应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	93,248.61	105,135.31
往来款		6,969.04
合计	93,248.61	112,104.35

6.截止期末，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项情况。

7.截止期末，其他应收款中无应收关联方款项情况。

8.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
张勇	非关联方	24,999.91	1-2 年, 2-3 年	26.81	2999.99
万克柔	非关联方	20,000.00	1 年以内	21.45	600.00
吴建昭	非关联方	10,000.00	1 年以内	10.72	300.00
崔鹏帅	非关联方	10,000.00	1 年以内	10.72	300.00
闫琦	非关联方	10,000.00	1 年以内	10.72	300.00
合计	--	74,999.91	--	80.42	4499.99

## （六）存货

### 1.存货分类

项目	期末余额			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

原材料	34,281,507.93		34,281,507.93	62,569,475.43	62,569,475.43
自制半成品 及在产品	3,358,189.22		3,358,189.22	2,590,425.68	2,590,425.68
库存商品	12,519,679.41		12,519,679.41	12,438,359.18	12,438,359.18
合计	50,159,376.56		50,159,376.56	77,598,260.29	77,598,260.29

2.截至期末，存货无成本高于可变现净值情况，故未计提存货跌价准备。

3.截至期末，公司无对外担保、抵押的存货。

### （七）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		1,490,846.44
合计		1,490,846.44

### （八）固定资产

#### 1.固定资产明细

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	57,280,659.58	11,802,330.44	617,487.04	2,489,749.06	72,190,226.12
2.本期增加金额		1,168,059.86	495,197.39	376,964.99	2,040,222.24
（1）外购		1,168,059.86	495,197.39	376,964.99	2,040,222.24
（2）在建工程转					
（3）企业合并增					
（4）投资性房地 产转入					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入投资性 房地产					
4.期末余额	57,280,659.58	12,970,390.30	1,112,684.43	2,866,714.05	74,230,448.36
二、累计折旧					
1.年初余额	2,953,823.46	2,286,500.30	328,117.08	1,273,825.09	6,842,265.93
2.本期增加金额	721,378.62	386,166.11	43,443.19	211,525.28	1,362,513.20
（1）计提	721,378.62	386,166.11	43,443.19	211,525.28	1,362,513.20
（2）投资性房地 产转入					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					

(2) 转入投资性 房地产					
4.期末余额	3,675,202.08	2,672,666.41	371,560.27	1,485,350.37	8,204,779.13
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	53,605,457.50	10,297,723.89	741,124.16	1,381,363.68	66,025,669.23
2.年初账面价值	54,326,836.12	9,515,830.14	289,369.96	1,215,923.97	65,347,960.19

2.本期计提折旧计入成本费用金额 1,362,513.20 元。

3.截至期末，公司无暂时闲置的固定资产。

4.截至期末，公司无融资租赁租入的固定资产。

5.截至期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

6.截至期末，公司无持有待售的固定资产。

7.截至期末，公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋	43,716,951.39	尚未竣工结算	2017 年度

8.截至期末，公司未发现存在应计提固定资产减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

## (九) 在建工程

### 1.在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
催化剂项目	1,678,657.32		1,678,657.32	1,542,657.32		1,542,657.32
机修车间（金属回收车间改造）项目	4,849,034.75		4,849,034.75	2,807,625.86		2,807,625.86
待安装设备	580,322.63		580,322.63	420,125.08		420,125.08
气路改造	147,599.15		147,599.15			
合计	7,255,613.85		7,255,613.85	4,770,408.26		4,770,408.26

### 2.重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	其他减 少金额	期末余额
催化剂项目		1,542,657.32	136,000.00			1,678,657.32
机修车间（金属 回收车间改造） 项目		2,807,625.86	2,041,408.89			4,849,034.75
气路改造			147,599.15			147,599.15
合计		4,350,283.18	2,325,008.04			6,675,291.22

(续表)

工程项目名称	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
催化剂项目		基本完工				自筹
机修车间（金属回收车 间改造）项目		基本完工				自筹
气路改造						自筹
合计		--				--

3.截止期末，公司未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

#### （十）无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	8,010,000.00	17,626.19		8,027,626.19
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额	8,010,000.00	17,626.19		8,027,626.19
二、累计摊销				
1.年初余额	146,850.00	2,203.20		149,053.20
2.本期增加金额	80,100.00	881.28		80,981.28
(1) 计提	80,100.00	881.28		80,981.28
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置或报废			
4. 期末余额	226,950.00	3,084.48	230,034.48
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 年初账面价值	7,863,150.00	15,422.99	7,878,572.99
2. 期末账面价值	7,783,050.00	14,541.71	7,797,591.71

注：期末无形资产未发生减值情形，故未对无形资产计提减值准备。

#### (十一) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		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	2,961,713.40	444,257.01	1,978,069.34	296,710.40
合计	2,961,713.40	444,257.01	1,978,069.34	296,710.40

#### (十二) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,978,069.34	983,644.06			2,961,713.40
合计	1,978,069.34	983,644.06			2,961,713.40

#### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款		2,076,885.54
合计		2,076,885.54

#### (十四) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款	60,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		
合计	60,000,000.00	30,000,000.00

## 2.保证借款明细

贷款单位	借款余额	保证人
交通银行西安城北支行	30,000,000.00	西北有色金属研究院
中国银行西安经开支行	10,000,000.00	西北有色金属研究院
中信银行西安长缨路支行	20,000,000.00	西北有色金属研究院
合计	60,000,000.00	

3.截至期末，公司无已到期未偿还的短期借款情况。

## (十五) 应付账款

## 1.应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	24,586,862.00	24,777,615.58
1-2年(含2年)	50,848.10	218,330.37
2-3年(含3年)	130,563.87	1,348,048.20
3年以上	1,401,202.48	87,549.01
合计	26,169,476.45	26,431,543.16

## 2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西汉氏铂业有限公司	1,242,242.00	尚未到结算期
合计	1,242,242.00	

3.截至期末，应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

4.截至期末，应付账款中应付关联方单位款项情况详见本附注“九、（三）关联方应收应付款项”。

## (十六) 预收款项

## 1.预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,200,890.11	1,615,422.77

1-2年(含2年)	6,431.10	169,845.83
2-3年(含3年)	15,085.83	361,870.90
3年以上	328,048.30	35,495.00
合计	1,550,455.34	2,182,634.50

2.无账龄超过1年的重要预收款项。

3.截至期末，预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

### （十七）应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,774,629.53	6,094,458.86	10,737,678.94	1,131,409.45
二、离职后福利-设定提存计划		1,521,955.52	1,521,955.52	
三、辞退福利		21,000.00	21,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,774,629.53	7,637,414.38	12,280,634.46	1,131,409.45

#### 1.短期薪酬的披露

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,833,138.21	4,081,656.28	8,757,687.98	157,106.51
二、职工福利费		591,811.09	591,811.09	
三、社会保险费		342,250.65	342,250.65	
其中：1.医疗保险费		294,310.66	294,310.66	
2.工伤保险费		37,608.08	37,608.08	
3.生育保险费		10,331.91	10,331.91	
四、住房公积金		883,608.00	883,608.00	
五、工会经费和职工教育经费	941,491.32	195,132.84	162,321.22	974,302.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他短期薪酬				
合计	5,774,629.53	6,094,458.86	10,737,678.94	1,131,409.45

#### 2.离职后福利的披露

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		809,433.20	809,433.20	
二、失业保险		28,929.32	28,929.32	



三、企业年金缴费		683,593.00	683,593.00
合计		1,521,955.52	1,521,955.52

注：应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

#### (十八) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,003,071.53	
企业所得税	3,366,100.44	3,414,929.54
城市维护建税	141,624.04	
个人所得税	8,931.30	
教育费附加	60,696.02	
地方教育费附加	40,464.01	
房产税		137,473.58
土地使用税		32,344.73
水利基金	32,679.53	
合计	5,653,566.87	3,584,747.85

#### (十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期应付款利息	600,000.00	
合计	600,000.00	

#### (二十) 其他应付款

##### 1.其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	370,056.50	1,435,604.60
1-2年(含2年)		2,874,895.90
2-3年(含3年)	177,407.90	
3年以上		
合计	547,464.40	4,310,500.50

##### 2.按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
应付暂收个人款	216,373.75	219,489.14

代收股权转让款	8,358.90	2,705,846.90
应付租入贵金属的租金	282,902.28	350,000.00
应付单位款	39,829.47	1,035,164.46
合计	547,464.40	4,310,500.50

3.截止期末，其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上股东款项详见本附注“九、（三）关联方应收应付款项”。

4.无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5.其他应付款余额前五名

单位名称	期末余额	比例（%）	年限	款项内容
中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	282,902.28	51.68	1 年内以	租赁费
高武	50,000.00	9.13	2-3 年	往来款
米娜	50,000.00	9.13	2-3 年	往来款
曾利辉	49,049.00	8.96	2-3 年	往来款
应付暂收个人款	47,324.75	8.64	1 年内以	往来款
合计	479,276.03	87.54	--	--

#### （二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		800,000.00
一年内到期的应付债券		
合计		800,000.00

#### （二十二）长期借款

##### 1. 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	8,900,000.00	18,900,000.00
信用借款		
减：一年内到期的金额		800,000.00
合计	8,900,000.00	18,100,000.00

##### 2. 保证借款明细

贷款单位	借款余额	保证人

华夏银行西安分行	8,900,000.00	西北有色金属研究院
合计	8,900,000.00	

**(二十三) 长期应付款**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安投资控股有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

公司从西安投资控股有限公司借入可转股债权 3,000.00 万元，期限为 2016 年 11 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日，4%年收益率，该债权由西北有色金属研究院提供连带保证担保。

**(二十四) 递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,036,627.81		71,524.22	4,965,103.59	政府拨款
合计	5,036,627.81		71,524.22	4,965,103.59	

其中涉及政府补助的明细：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高品质贵金属精细化学品产业化	640,000.01		26,666.67		613,333.34	资产相关
新型高效纳米钨炭催化剂产业化	110,000.00		5,000.00		105,000.00	资产相关
催化剂生产二期项目	166,479.30		6,396.01		160,083.29	收益、资产相关
固定床连续化催化加氢生产卤苯胺工艺研究	208,653.84		13,461.54		195,192.30	收益、资产相关
废旧贵金属催化剂的清洁回收与加工再利用	2,000,000.00				2,000,000.00	资产相关
企业技术中心建设项目	587,005.11		20,000.00		567,005.11	资产相关
固定床连续化催化加氢生产卤苯胺工艺	324,489.55				324,489.55	资产相关
固定床连续化催化加氢生产卤苯胺用纳米贵金属催化剂产业化项目	1,000,000.00				1,000,000.00	资产相关
合计	5,036,627.81		71,524.22		4,965,103.59	

**(二十五) 股本**

项目	期末余额		年初余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
股本：	60,000,000.00	100.00	60,000,000.00	100.00
其中：境内法人股本	33,400,000.00	55.67	33,400,000.00	55.67
境内自然人股本	26,600,000.00	44.33	26,600,000.00	44.33

注：2015年9月8日，经西安凯立化工有限公司《2015年临时股东会决议》以2015年5月31日的账面净资产（截止2015年5月31日，西安凯立化工有限公司账面净资产为81,895,283.66元，其中：实收资本60,000,000.00元，资本公积4,840,000.00元，盈余公积6,275,206.48元，未分配利润10,780,077.18元）折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司股本总额为6,000万股人民币普通股，每股面值为人民币1.00元，注册资本为人民币6,000.00万元；有限公司净资产81,895,283.66元，折合股份公司股本6,000.00万元，其余21,895,283.66元增加资本公积。公司股本6,000.00万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2015）0095号验资报告验证。

**(二十六) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	21,895,283.66			21,895,283.66
合计	21,895,283.66			21,895,283.66

**(二十七) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,514,194.46			4,514,194.46
任意盈余公积金				
合计	4,514,194.46			4,514,194.46

**(二十八) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	28,627,750.10	12,943,878.00
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	28,627,750.10	12,943,878.00
加：本期归属于母公司股东的利润	20,424,914.70	30,759,857.89
盈余公积转入		
减：提取法定盈余公积		3,075,985.79
提取任意盈余公积		

应付普通股股利	18,000,000.00	12,000,000.00
改制净资产折股		
本年年末余额	31,052,664.80	28,627,750.10

## （二十九）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
主营业务收入	223,869,197.46	146,179,073.84
其他业务收入	9,357,264.96	21,639,587.63
合计	233,226,462.42	167,818,661.47
主营业务成本	179,646,946.11	109,775,969.03
其他业务成本	9,304,615.38	21,544,644.32
合计	188,951,561.49	131,320,613.35

### 2.主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
贵金属催化剂销售产品	207,447,429.32	123,841,709.88
贵金属催化剂加工产品	16,421,768.14	22,337,363.96
合计	223,869,197.46	146,179,073.84
主营业务成本		
贵金属催化剂销售产品	172,974,727.78	102,814,321.67
贵金属催化剂加工产品	6,672,218.33	6,961,647.36
合计	179,646,946.11	109,775,969.03

### 3.公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
客户一	非关联方	24,839,034.19	10.65
客户二	非关联方	24,627,715.81	10.56
客户三	非关联方	18,179,487.18	7.79
客户四	非关联方	12,870,888.89	5.52
客户五	非关联方	12,300,956.07	5.27
合计		92,818,082.14	39.79

## （三十）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

城建税	675,182.88	406,843.33
教育费附加	289,364.10	174,361.43
地方教育费附加	192,909.40	116,240.95
房产税	274,947.17	
印花税	86,805.70	
城镇土地使用税	48,517.10	
水利基金	210,691.16	
合计	1,778,417.51	697,445.71

**(三十一) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	807,065.94	865,806.34
办公费	18,916.00	29,854.50
差旅费	275,096.19	289,443.73
邮电通讯费	6,912.95	21,413.80
招待费	116,265.43	220,288.56
会议费	186,769.53	
业务宣传费	103,167.23	197,311.51
运费	661,761.85	
其他	22,647.44	52,696.30
合计	2,198,602.56	1,676,814.74

**(三十二) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,409,956.93	1,574,665.08
咨询费	79,611.66	35,922.33
办公费	267,053.11	455,750.25
专利费	15,010.00	41,140.00
研究与开发费	11,364,935.65	11,596,237.13
差旅费	42,519.65	4,621.94
业务招待费	55,928.91	55,004.00
折旧费	64,191.66	129,318.36
聘请中介机构费	99,528.30	1,008,559.08
车辆费用	49,181.26	1,080.00
税金	637.20	557,686.81

劳动保护费	69,995.85	
无形资产摊销	80,100.00	
信息化费用	142,883.31	
综合服务费	25,982.48	
其他	21,251.10	146,315.35
合计	13,788,767.07	15,606,300.33

**(三十三) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,107,902.11	2,109,482.12
减：利息收入	77,573.12	37,873.07
利息净支出	2,030,328.99	2,071,609.05
手续费	104,135.09	9,630.57
其他		53,700.00
合计	2,134,464.08	2,134,939.62

**(三十四) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	983,644.06	828,034.71
合计	983,644.06	828,034.71

**(三十五) 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	703,224.22	551,524.22	703,224.22
其他			
合计	703,224.22	551,524.22	703,224.22

政府补助明细如下

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新型高效纳米钨炭催化剂产业化	5,000.00	5,000.00	资产相关
高品质贵金属精细化学品产业化	26,666.67	26,666.67	资产相关
催化剂生产二期项目	6,396.01	6,396.01	收益、资产相关
企业技术中心建设项目	20,000.00		资产相关

固定床连续化催化加氢生产卤苯胺工艺	13,461.54	13,461.54	收益、资产相关
西安经济技术开发区管理委员会奖励款	30,000.00		收益相关
企业上市发展专项奖励		500,000.00	收益相关
2015 年度西安市开展仪器设备共享补助	81,700.00		收益相关
西安市财政局 2017 年省中小企业发展新三板挂牌补助	500,000.00		收益相关
2016 年度产业先进集体奖励	20,000.00		收益相关
合计	703,224.22	551,524.22	

**(三十六) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
公益性捐赠		
罚款及滞纳金支出	47,116.51	27,372.38
其他	26,615.17	
合计	73,731.68	27,372.38

**(三十七) 所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,743,130.10	1,701,458.09
递延所得税调整	-147,546.61	-124,205.22
合计	3,595,583.49	1,577,252.87

## 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	24,020,498.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,603,074.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-17,822.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,331.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
前期适用不同税率的影响	
研发费用加计扣除的影响	



所得税费用	3,595,583.49
-------	--------------

**(三十八) 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	77,573.12	37,873.07
政府补助资金	631,700.00	500,000.00
西安泰金工业电化学技术有限责任公司往来款净额		62,419.59
收回保函保证金	9,000,000.00	
其他		125,498.93
合计	9,709,273.12	725,791.59

**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
手续费	104,135.09	63,320.57
营业外支出	47,116.51	27,372.38
费用性支出	2,308,862.90	1,379,398.01
代支股权转让款	2,697,488.00	5,030,080.00
其他	361,628.14	41,000.00
合计	5,519,230.64	6,541,170.96

**(三十八) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量****1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

项目	本期金额	上期金额
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	20,424,914.70	14,501,411.98
加：资产减值准备	983,644.06	828,034.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,362,513.20	1,206,404.41
无形资产摊销	80,981.28	70,714.68
长期待摊费用摊销		
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,107,902.11	2,109,492.12

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）	-147,546.61	-124,205.22
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）	27,438,883.73	4,000,177.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,766,175.76	-9,788,652.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,302,473.98	-3,034,691.43
其他(注)	8,928,475.78	
经营活动产生的现金流量净额	11,111,118.51	9,768,686.21
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	26,627,760.06	6,521,108.65
减：现金的年初余额	16,911,448.56	8,104,575.98
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,716,311.50	-1,583,467.33

注：其他为退回保函保证金净增加额9,000,000.00元与递延收益转入71,524.22元所致。

## 2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
<b>(1) 现金</b>	26,627,760.06	6,521,108.65
其中：库存现金	1,251.80	159,292.20
可随时用于支付的银行存款	26,626,508.26	6,361,816.45
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>(2) 现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>(3) 期末现金及现金等价物余额</b>	26,627,760.06	6,521,108.65

## 七、或有事项

截止期末，公司无需要披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止期末，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、关联方关系及其交易

**(一) 关联方关系****1. 本公司的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	社会信用代码
西北有色金属研究院	控股股东	国有企业	陕西西安	张平祥	金属材料、无机材料、高分子材料和复合材料等	10,852.00	40.00	40.00	陕西省财政厅	91610000435389879R

**2. 本企业的子公司情况**

公司根据第一届董事会第六次会议于2017年5月24日设立西安凯立新能源化工有限公司，截止2017年6月30日公司未出资。

**3. 本企业合营和联营企业情况**

本公司无合营和联营企业情况。

**4. 本公司的其他关联方情况**

关联方名称	与本公司关系
西安泰金工业电化学技术有限公司	受同一母公司控制
西安莱特信息工程有限公司	受同一母公司控制
西安优耐特容器制造有限公司	受同一母公司控制
西安赛特思迈钛业有限公司	受同一母公司控制
西安赛特思捷金属制品有限公司	受同一母公司控制
西安赛隆金属材料有限责任公司	受同一母公司控制
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	受同一母公司控制
西部金属材料股份有限公司	受同一母公司控制
西部宝德科技股份有限公司	受同一母公司控制
张平祥	董事长
张之翔	总经理
文永忠	副总经理
曾永康	副总经理
王鹏宝	副总经理
朱柏焯	副总经理
王世红	财务总监、董事会秘书

**(二) 关联方交易**

## 1.采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
西北有色金属研究院	提供劳务	市价	34,609.41	3,698.74
西安莱特信息工程有限公司	提供劳务	市价		3,358.49
西安莱特信息工程有限公司	购买商品	市价	92,093.20	
西部金属材料股份有限公司	提供劳务	市价	54,600.00	14,950.00
西安赛特思迈钛业有限公司	购买商品	市价		369.23
西部钛业有限责任公司	提供劳务	市价	8,547.01	
小计			189,849.62	22,376.46

## 2.销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
西北有色金属研究院	销售商品	市价		112,000.00
小计				112,000.00

## 3.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	690,381.00	421,902.00

## 4.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
西北有色金属研究院	本公司	8,900,000.00	2016-7-7	2018-7-7	否
西北有色金属研究院	本公司	10,000,000.00	2017-1-17	2018-1-16	否
西北有色金属研究院	本公司	10,000,000.00	2017-4-17	2017-12-16	否
西北有色金属研究院	本公司	10,000,000.00	2017-5-16	2017-12-14	否
西北有色金属研究院	本公司	10,000,000.00	2017-1-12	2018-1-12	否
西北有色金属研究院	本公司	10,000,000.00	2017-3-1	2018-3-1	否
西北有色金属研究院	本公司	10,000,000.00	2017-3-23	2018-3-20	否
西北有色金属研究院	本公司	30,000,000.00	2016-11-1	2019-10-31	否
西北有色金属研究院	本公司	10,000,000.00	2016-1-19	2017-1-18	是
西北有色金属研究院	本公司	10,000,000.00	2016-2-1	2017-2-1	是
西北有色金属研究院	本公司	10,000,000.00	2016-4-14	2017-4-14	是
合计		128,900,000.00			

**(三) 关联方应收应付款项****1. 应收关联方款项**

项目	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	西安优耐特容器制造有限公司	50,000.00			
预付款项	小计	50,000.00			

**2. 应付关联方款项**

项目	关联方名称	期末余额	年初余额
应付账款	西安莱特信息工程有限公司	3,560.00	3,560.00
应付账款	西安赛特思捷金属制品有限公司		1,050.00
应付账款	小计	3,560.00	4,610.00
其他应付款	西北有色金属研究院	39,829.47	627,096.42
其他应付款	西安瑞鑫科金属材料有限责任公司		137,475.00
其他应付款	小计	39,829.47	764,571.42

**十、承诺事项**

截止期末，公司无需要披露的重大承诺事项。

**十一、其他事项**

公司根据第一届董事会第六次会议于 2017 年 5 月 24 日投资设立西安凯立新源化工有限公司（以下简称新源化工），新源化工取得统一社会信用代码 91610132MA6U514F3U 的营业执照，注册资本人民币 500 万元，经营范围：化工产品（易燃易爆危险品除外）、金属材料及制品、非金属材料及制品、仪器设备的销售；货物及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）；化工技术的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）。公司于 2017 年 7 月 12 日出资人民币 200 万元。

**十二、年金计划**

年金计划为公司依据国家企业年金制度的相关政策在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。公司年金缴费基数为上期员工工资总额的月均金额作为缴费基数，公司缴费比例为 15%，员工个人缴费比例为 5%。

**十三、财务报表的批准**

本公司财务报表经董事会批准后报出。

**十四、补充资料**

## 1.非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	703,224.22	
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年初至合并日的当期净损益		
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	-73,731.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	629,492.54	
减：非经常性损益的所得税影响数	94,423.88	
非经常性损益净额	535,068.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益	535,068.66	

## 2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.71%	0.3404	0.3404
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.27%	0.3315	0.3315

西安凯立新材料股份有限公司

2017年8月22日