



西安凯立

NEEQ : 834893

西安凯立新材料股份有限公司

Kaili Catalyst&New Materials Co.,Ltd



年度报告

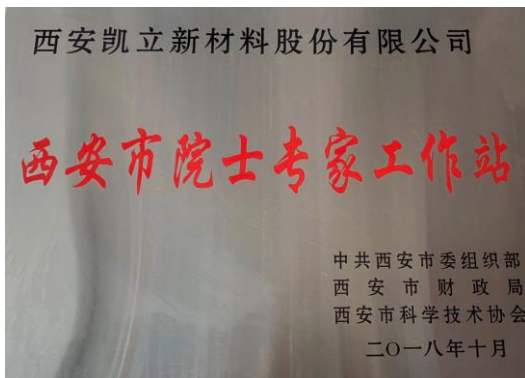
2018

公司年度大事记

1、公司于 2018 年 2 月被工业和信息化部办公厅列入第二批绿色制造示范名单。

2、公司于 2018 年 4 月完成定向增发事项，新增股份已于 2018 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司本次定向增发股票 1,000 万股，募集资金总额 10,000 万元，增发后注册资本变更为 7,000 万元。

3、2018 年 5 月 22 日，公司发布权益分派实施公告：以公司总股本 7,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 3.00 元人民币，同年 5 月 29 日完成现金分红共计 2,100 万元。



4、2018 年 10 月，公司搭建院士专家工作站，与院士创新团队共建研究生培养基地，联合培养企业创新人才；优先引进院士创新团队的技术成果，与经开区企业合作开展产业化研究，培育品牌产品；开展催化剂产业发展战略咨询和技术指导。



5、2018 年 11 月，公司取得三级安全生产标准化达标企业证书。

6、2018 年，公司将 2015 年取得的高新技术企业资格证换新。

7、截止 2018 年 12 月 31 日，公司拥有专利 43 项，其中 2018 年新增专利 10 项。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 21 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 25 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 27 |
| 第九节 | 行业信息 | 31 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 32 |
| 第十一节 | 财务报告 | 38 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|---|
| 公司、凯立股份、股份公司 | 指 | 西安凯立新材料股份有限公司 |
| 凯立有限 | 指 | 西安凯立化工有限公司，系凯立股份前身 |
| 新源化工 | 指 | 西安凯立新源化工有限公司，系凯立股份的子公司 |
| 铜川凯立 | 指 | 铜川凯立新材料科技有限公司，系凯立股份的子公司 |
| 西北院 | 指 | 西北有色金属研究院，凯立股份的发起人 |
| 航天新能源 | 指 | 西安航天新能源产业基金投资有限公司，系凯立股份的发起人 |
| 陕西高创 | 指 | 陕西省高技术服务创业投资基金（有限合伙），系凯立股份的新增投资人 |
| 西安敦成 | 指 | 西安敦成投资管理有限公司—西安兴和成投资基金合伙企业（有限合伙），系凯立股份的新增投资人 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 西投控股 | 指 | 西安投资控股有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 《公司章程》 | 指 | 现行有效的《西安凯立新材料股份有限公司章程》 |
| 元 | 指 | 人民币元，中国法定流通货币单位，除另特别说明，涉及“元”均指人民币 |
| 贵金属催化剂 | 指 | 主要是以铂族金属(Platinum Group Metal)为主的铂 (Pt)、钯(Pd)、钌(Ru)、铑(Rh)、铱(Ir)、锇(Os)等为催化活性组分的载体类非均相催化剂和铂族金属无机化合物或有机金属配合物组成的各类均相催化剂。 |
| 载体催化剂 | 指 | 主要是将具有催化活性的物质负载在载体之上的催化剂，这种催化剂具有活性组分用量少，但表面积大，易分离等特点。 |
| 均相催化剂 | 指 | 指能溶于非极性溶剂的有机金属络合物。它能溶于反应介质，分散均匀，起着独特的分子催化作用，是一种分子催化剂。 |
| 化合物 | 指 | 指贵金属元素与无机酸盐等反应形成的产品。 |
| M/C 类催化剂 | 指 | 指炭载贵金属催化剂 |
| 海通证券 | 指 | 海通证券股份有限公司，系本次挂牌的主办券商 |

第一节 声明与提示

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

公司负责人张之翔、主管会计工作负责人王世红及会计机构负责人（会计主管人员）王世红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------------|---|
| 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。虽然公司已通过建立研发奖励、人才津贴、股权激励等机制维护技术团队的稳定性，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。 |
| 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。 |
| 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，部分供应商可能延迟或拒绝报价，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。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 西安凯立新材料股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Kaili Catalyst&New Materials Co.,Ltd |
| 证券简称 | 西安凯立 |
| 证券代码 | 834893 |
| 法定代表人 | 张之翔 |
| 办公地址 | 西安经济技术开发区泾渭新城泾勤路西段 6 号 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 王世红 |
| 职务 | 董事会秘书、财务总监 |
| 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 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 西安凯立新材料股份有限公司财务部 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2002 年 3 月 15 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 12 月 15 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-化学原料及化学制品制造业-专用化学产品制造-化学试剂和助剂制造 |
| 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 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 70,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 西北有色金属研究院 |

| | |
|--------------|--------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 陕西省财政厅 |
|--------------|--------|

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 | 916101327350453574 | 否 |
| 注册地址 | 西安市经济技术开发区泾渭新城 泾勤路西段 6 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 70,000,000 | 是 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商 | 海通证券 |
| 主办券商办公地址 | 中国上海市广东路 689 号海通证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 苗策、杨志存 |
| 会计师事务所办公地址 | 中国北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 611,302,847.32 | 464,617,474.14 | 31.57% |
| 毛利率% | 14.87% | 17.22% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 43,832,341.94 | 32,691,901.68 | 34.08% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 42,872,911.93 | 35,592,082.08 | 20.46% |
| 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） | 18.32% | 27.56% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 17.92% | 30.00% | - |
| 基本每股收益 | 0.63 | 0.54 | 16.67% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 336,897,232.89 | 266,831,715.79 | 26.26% |
| 负债总计 | 88,619,674.96 | 139,344,103.49 | -36.40% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 248,277,557.93 | 127,487,612.30 | 94.75% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.55 | 2.12 | 67.45% |
| 资产负债率%（母公司） | 26.13% | 52.29% | - |
| 资产负债率%（合并） | 26.30% | 52.22% | - |
| 流动比率 | 326.44% | 178.00% | - |
| 利息保障倍数 | 9.77 | 6.93 | - |

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 | 37,906,552.89 | 20,140,978.37 | 88.21% |
| 应收账款周转率 | 17.92 | 15.95 | - |
| 存货周转率 | 8.13 | 5.43 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 26.26% | 10.34% | - |
| 营业收入增长率% | 31.57% | 35.86% | - |
| 净利润增长率% | 34.08% | 14.63% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本 | 70,000,000 | 60,000,000 | 16.67% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 1,805,997.25 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -677,256.06 |
| 非经常性损益合计 | 1,128,741.19 |
| 所得税影响数 | 169,311.18 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 959,430.01 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|----------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 合并资产负债表： | | | | |
| 应收票据 | 44,503,763.03 | | | |
| 应收账款 | 32,439,923.01 | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--|--|
| 应收票据及应收账款 | | 76,943,686.04 | | |
| 其他应付款 | 1,488,342.41 | 1,573,822.89 | | |
| 应付利息 | 85,480.48 | | | |
| 合并利润表： | | | | |
| 管理费用 | 25,003,595.62 | 8,016,849.98 | | |
| 研发费用 | | 16,986,745.64 | | |
| 母公司资产负债表： | | | | |
| 应收票据 | 44,092,583.03 | | | |
| 应收账款 | 31,568,067.61 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 75,660,650.64 | | |
| 其他应付款 | 1,488,342.41 | 1,573,822.89 | | |
| 应付利息 | 85,480.48 | | | |
| 母公司利润表： | | | | |
| 管理费用 | 24,937,995.62 | 7,951,249.98 | | |
| 研发费用 | | 16,986,745.64 | | |

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司以自主知识产权的核心技术，业内一流的技术团队作为关键资源，始终坚持“国内领先，国际先进”的产品定位和以精细化工领域为主的市场定位。以市场为目标、技术为支撑、质量为保障，致力于绿色催化技术的推广应用。通过不断优化提升产品性能，不断研究开发新产品，保持在国内同行的领先地位。

1、公司所处行业

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”。

2、公司主营业务

公司主要从事贵金属催化剂、贵金属化合物、贵金属回收、新型催化剂的研究开发、生产、销售和加工；连续化反应技术、催化技术等绿色合成技术研究开发；新型环保催化剂及废气、废水处理的研发和服务。

3、公司客户类型

公司研究、开发出了活性炭负载，氧化物负载，有机物负载贵金属催化剂，均相催化剂，手性催化剂，专用催化剂等上百种催化剂，以及一百多种催化合成/反应工艺技术。产品被广泛应用于军工、医药、农药、颜料、染料、食品、液晶、环保、新能源等领域，其中医药、农药和液晶领域客户集中度高。

4、公司销售渠道及收入来源

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市场，面向使用催化剂的厂家，按照客户要求直接销售贵金属催化剂或进行贵金属催化剂的加工；同时也通过贸易公司进行化学助剂及贵金属原料的销售。公司的收入来源为：贵金属催化剂产品收入占比 86.32%；贵金属催化剂加工产品收入占比 7.47%；其他业务收入占比 6.21%。

5、2018 年商业模式要素的变化情况和影响

5.1 公司的商业模式要素

公司立足于贵金属催化剂、贵金属化合物、贵金属回收再加工、新型催化剂的研究开发、生产、销售以及提供成套催化技术和技术、废气废水处理服务等业务。以市场为目标、技术为支撑、质量为保障，致力于绿色催化技术的推广应用及其催化材料的生产销售。

5.1.1 采购模式

公司的主要原辅材料为可满足公司质量管理要求的高品质贵金属、催化剂载体及试剂。

公司建立并严格执行采购物资分类与供应商管理制度，根据实际生产情况进行定期采购和实时采购。公司对贵金属原料采取询价、比价的采购模式，严格执行货到必检的验收程序，在质量达标的前提下价格优先；对催化剂载体采购和试剂履行供应商准入及抽检验收程序，按照生产计划根据库存，定期批量采购，便于长期供货和服务，容易操作。

5.1.2 生产模式

公司从事贵金属等催化剂生产及加工，产品性能具有一定的专用性和针对性，客户差异较大，均是依据订单要求进行生产安排。市场部根据合同向质量部提交合同订单；质量部根据客户产品要求，

经技术中心确定生产工艺后，向生产部门提交生产任务订单；生产部门根据生产任务订单组织生产。

公司执行 ISO9000 质量体系，在生产过程中对关键环节均实施质量监控。公司于 2018 年 11 月取得三级安全生产标准化达标企业证书。

5.1.3 销售模式

公司通过销售网络和市场销售人员开拓市场，直接对使用催化剂的厂家进行销售，为新老客户提供优质的催化剂和售后服务，同时与客户在新产品开发中紧密合作，为客户提供催化剂开发、催化技术研发、以及催化产品生产及服务等多方位的解决方案，与客户一起成长和发展。多年的质量保证和技术积累，与客户建立了成熟稳定的合作关系，共同促进行业的发展。

5.2 2018 年商业模式要素的变化情况和影响

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，公司在销售、生产、安全和研发几个方面均完成了 2018 年度生产经营目标，继续保持了稳步发展的势头，为公司下一步的产业布局奠定了基础。

1、公司实现营业收入 61,130.28 万元人民币，同比上升 31.57%。实现净利润 4,383.23 万元人民币，同比上升 34.08%。

2、融资方面：公司通过产权交易机构公开征集投资方，于 2017 年底确认 5 名新增合格投资者成为本次股票发行认购对象。共发行 1,000 万股，每股价格 10 元，募集资金已于 2018 年 1 月 16 日 17 时前打入西部产权交易所指定交易账户。交易所审核无误后于 2018 年 1 月 19 日将募集资金全额打入公司募集资金账户。2018 年 5 月 23 日公司完成工商变更，注册资本变为 7,000 万元。

3、技术研发方面：截至 2018 年 12 月 31 日，公司获得授权专利 43 项，其中 2018 年度新增 10 项。

(二) 行业情况

贵金属催化剂的下游应用领域很多，主要包括医药、农药、染料、环保、显示材料、石油化工、汽车等行业。随着中国国民经济的持续发展，贵金属催化剂的需求也将越来越大。化学工业和汽车工业面临着新一轮结构调整和产业升级，钯、铂、钨、铑等金属材料具有良好的化学性能，在化学工业和化工过程中应用会愈来愈广泛。在新材料、能源、环保等新兴领域中，贵金属催化剂也显示出了良

好的应用性能和巨大的市场前景。随着宏观经济的持续发展和经济结构的转型升级，贵金属催化剂将在下游产业中得到更多的关注和广泛应用，用量将逐年递增。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 69,942,745.18 | 20.76% | 29,703,247.55 | 11.13% | 135.47% |
| 应收票据与应收账款 | 99,833,646.17 | 29.63% | 76,943,686.04 | 28.84% | 29.75% |
| 存货 | 64,411,430.66 | 19.12% | 63,601,915.40 | 23.84% | 1.27% |
| 投资性房地产 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 长期股权投资 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 固定资产 | 83,184,584.16 | 24.69% | 79,756,253.26 | 29.89% | 4.3% |
| 在建工程 | 1,808,796.23 | 0.54% | 887,532.86 | 0.33% | 103.80% |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | 2.97% | 60,000,000.00 | 22.49% | -83.33% |
| 长期借款 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 预付款项 | 2,893,757.42 | 0.86% | 4,034,173.89 | 1.51% | -28.27% |

资产负债项目重大变动原因：

1、2018 年末货币资金账面余额较上年末增加 135.47%，主要系公司今年募集资金到位 100,000,000.00 元，扣除其发行费用 1,080,000.00 元，募集资金净额为 98,920,000.00 元，推动企业技术升级的同时，改善了公司负债结构，补充了流动资金；

2、2018 年末应收票据与应收账款账面余额较上年增加了 29.75%，其中应收票余额增加了 43.91%，主要系 2018 年相对于 2017 年营业收入增长 31.57%，客户回票率同比上涨，年末承兑汇票未到期所导致的。应收账款余额仅增加了 10.32%，相对于总收入的增长，公司应收账款回收率有所提高；

3、2018 年末在建工程账面余额较上年末增加 103.80%，主要系募集资金专款下高效节能纳米贵金属催化材料制备及循环利用绿色关键技术开发项目的建设所导致；

4、2018 年末短期借款账面余额较上年末减少了 83.33%，主要系公司今年募集资金到位 100,000,000.00 元，扣除其发行费用 1,080,000.00 元，募集资金净额为 98,920,000.00 元，其中归还银行贷款 28,700,000.00 元，补充流动资金 39,013,247.35 元，缓解了公司购买贵金属的压力，用于买原材料的银行短期借款减少；

5、2018 年末预付款项较上年末减少了 28.27%，主要系公司本年度一方面减少了以预付为支付方式的采购，另一方面付完款后及时催要货物及发票所导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例 |
|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重 | 金额 | 占营业收入 的比重 | |
| 营业收入 | 611,302,847.32 | - | 464,617,474.14 | - | 31.57% |
| 营业成本 | 520,417,984.62 | 85.13% | 384,629,265.20 | 82.78% | 35.30% |
| 毛利率% | 14.87% | - | 17.22% | - | - |
| 管理费用 | 8,116,503.20 | 1.33% | 8,016,849.98 | 1.73% | 1.24% |
| 研发费用 | 19,876,251.12 | 3.25% | 16,986,745.64 | 3.66% | 17.01% |
| 销售费用 | 6,050,570.12 | 0.99% | 5,003,621.40 | 1.08% | 20.92% |
| 财务费用 | 5,173,768.62 | 0.85% | 6,231,596.21 | 1.34% | -16.98% |
| 资产减值损失 | 463,396.20 | 0.08% | 750,423.58 | 0.16% | -38.25% |
| 其他收益 | 1,119,936.09 | 0.18% | 165,299.14 | 0.04% | 577.52% |
| 投资收益 | 0 | 0% | -6,683,025.78 | -1.44% | -100.00% |
| 公允价值变动 收益 | 0 | 0% | 1,479,753.99 | 0.32% | -100.00% |
| 资产处置收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 营业利润 | 49,455,848.40 | 8.09% | 35,452,957.27 | 7.63% | 39.50% |
| 营业外收入 | 686,061.16 | 0.11% | 1,830,600.00 | 0.39% | -62.52% |
| 营业外支出 | 677,256.06 | 0.11% | 204,604.29 | 0.04% | 231.01% |
| 净利润 | 43,832,341.94 | 7.17% | 32,691,901.68 | 7.04% | 34.08% |

项目重大变动原因：

- 1、2018年营业收入相比上年增长31.57%，主要系因公司催化剂产品销售数量增加，同时贵金属原材料价格上涨引致催化剂产品售价上升；
- 2、2018年营业成本相比上年增长35.30%，主要系因催化剂产量增加，同时贵金属原材料价格的上涨，综合引致营业成本增长；
- 3、2018年其他收益相比去年增长了577.52%，主要系与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入了其他收益所致；
- 4、2018年资产减值损失比去年减少了38.25%，主要系公司加强应收账款管理，2018年计提的坏账减少所致；
- 5、2018年投资收益相比去年减少100%，主要系因公司2018年未发生无相关业务所致，2017年业务到期办结；
- 6、2018年公允价值变动收益比去年减少100%，主要系因公司2018年未发生相关业务所致，2017年业务到期办结；
- 7、2018年营业利润相比上年增长39.50%，主要系因营业利润相对销售业务较高的加工业务占比较上年同期增长1.13%，提供技术使用权及技术指导获得的其他业务收入较上年同期增长4.19%，以及2018年募集资金到位，归还贷款及补充流动资金后财务费用减少等，综合引致营业利润增长比例高于营业收入增长幅度；
- 8、2018年营业外收入相比上年减少62.52%，主要是系因本年度计入当期损益的政府补助金额减少；
- 9、2018年营业外支出相比上年增长了231.01%，主要系2018年固定资产报废相比去年增加了396,626.97元，及公司在中南大学、陕西师范大学设立了150,000.00元奖学金综合引致；

10、2018年净利润相比上年增长了34.08%，主要系营业收入大幅增长，以及控制成本、费用综合引致的，全年毛利率相对稳定。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 573,342,619.04 | 455,260,209.18 | 25.94% |
| 其他业务收入 | 37,960,228.28 | 9,357,264.96 | 305.68% |
| 主营业务成本 | 484,443,874.86 | 375,324,649.82 | 29.07% |
| 其他业务成本 | 35,974,109.76 | 9,304,615.38 | 286.63% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|------------|----------------|----------|----------------|----------|
| 贵金属催化剂销售产品 | 527,676,584.31 | 86.32% | 425,788,387.36 | 91.64% |
| 贵金属催化剂加工产品 | 45,666,034.73 | 7.47% | 29,471,821.82 | 6.34% |
| 其他业务收入 | 37,960,228.28 | 6.21% | 9,357,264.96 | 2.01% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

其他业务收入及其他业务成本同比增加，主要系贵金属价格上涨，公司原材料买卖价格上升所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|----------------|--------|----------|
| 1 | 浙江海正药业股份有限公司 | 90,440,668.28 | 14.79% | 否 |
| 2 | 浙江九洲药业股份有限公司 | 54,694,559.62 | 8.95% | 否 |
| 3 | 重庆中邦科技有限公司 | 44,276,849.92 | 7.24% | 否 |
| 4 | 浙江海翔药业股份有限公司 | 42,563,163.74 | 6.96% | 否 |
| 5 | 齐鲁制药有限公司 | 41,410,399.51 | 6.77% | 否 |
| 合计 | | 273,385,641.07 | 44.71% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|----------------|--------|----------|
| 1 | 洛阳豫弘银业有限公司 | 130,478,585.83 | 20.90% | 否 |
| 2 | 浙江海正药业股份有限公司 | 53,598,664.09 | 8.58% | 否 |
| 3 | 浙江瑞博制药有限公司 | 45,570,020.61 | 7.30% | 否 |
| 4 | 江西银泰乐科技有限公司 | 27,896,389.61 | 4.47% | 否 |
| 5 | 上海芭帛金属材料有限公司 | 24,025,138.15 | 3.85% | 否 |
| 合计 | | 281,568,798.29 | 45.10% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|----------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 37,906,552.89 | 20,140,978.37 | 88.21% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,176,747.58 | -3,222,188.32 | 215.83% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 12,509,692.32 | -4,126,991.06 | 403.12% |

现金流量分析：

1、2018年经营活动产生的现金流量净额同比上涨了88.21%，主要系因公司应收账款回款率、应收账款周转率、存货周转率较上年提升，资金占压减少、货款回笼增长综合引致经营活动产生的现金流量净额增加；

2、2018年投资活动产生的现金流量净额同比上涨了215.83%，主要系因本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产，及对参股公司注资所支付的现金增加导致；

3、2018年筹资活动产生的现金流量净额同比上涨了403.12%，主要系因公司本年度募集资金到位，收到的现金增加所导致的。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司

(1)公司于2017年5月24日设立西安凯立新源化工有限公司，注册资本人民币500万元，已于2017年7月12日实缴出资人民币200万元。营业执照统一社会信用代码91610132MA6U514F3U，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）。

(2)公司于2018年8月7日设立铜川凯立新材料科技有限公司，注册资本人民币500万元，截至2018年12月31日尚未实缴，铜川凯立尚处于业务筹备阶段。营业执照统一社会信用代码91610201MA6X812X70，经营范围：催化材料（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、加工、销售；化工产品的技术开发、生产、销售、咨询及技术转让；废旧物资的回收及综合利用。（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）。

2、参股子公司

公司与西北有色金属研究院、西部金属材料股份有限公司、西部超导材料科技股份有限公司、西部宝德科技股份有限公司、西安经开城市投资建设管理有限责任公司等公司共同出资设立参股公司西安稀有金属材料研究院有限公司，公司拟出资500万元，占总股本的7.14%，已于2018年12月24日实缴出资人民币100万元。经营范围：稀有金属材料的研发、设计、生产、销售；技术开发、技术咨询、技术转让；金属材料的分析、检验的技术服务；科技企业孵化器；货物及技术的进出口业务。（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）。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 受影响的项目 | 上年期末（上年同期） | |
|-----------|---------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 |
| 合并资产负债表： | | |
| 应收票据 | 44,503,763.03 | |
| 应收账款 | 32,439,923.01 | |
| 应收票据及应收账款 | | 76,943,686.04 |
| 其他应付款 | 1,488,342.41 | 1,573,822.89 |
| 应付利息 | 85,480.48 | |
| 合并利润表： | | |
| 管理费用 | 25,003,595.62 | 8,016,849.98 |
| 研发费用 | | 16,986,745.64 |
| 母公司资产负债表： | | |
| 应收票据 | 44,092,583.03 | |
| 应收账款 | 31,568,067.61 | |
| 应收票据及应收账款 | | 75,660,650.64 |
| 其他应付款 | 1,488,342.41 | 1,573,822.89 |
| 应付利息 | 85,480.48 | |
| 母公司利润表： | | |
| 管理费用 | 24,937,995.62 | 7,951,249.98 |
| 研发费用 | | 16,986,745.64 |

2、 会计估计变更

无。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 7 日投资设立铜川凯立新材料科技有限公司。本公司合并财务报表范围包括西安凯立新材料股份有限公司、西安凯立新源化工有限公司和铜川凯立新材料科技有限公司。与上年度财务报告相比，公司本年度财务报表合并范围新增子公司铜川凯立新材料科技有限公司。截止 2018

年 12 月 31 日，公司尚未实际缴纳出资，铜川凯立新材料科技有限公司尚处于业务筹备阶段。

（八） 企业社会责任

公司每年为全体员工组织进行体检及职业健康体检，关爱员工健康发展；在节假日慰问消防官兵、公安战士、环保人员等，为学生提供实习、假期锻炼等服务；资助困难大学生，参与陕西困难群众扶贫。公司职工 2012 年自愿捐助成立了凯立爱心基金，多年来通过基金帮助了一些学生和困难职工及特殊困难人员。在中南大学、陕西师范大学设立了奖学金，支持教育事业发展。

公司一直重视承担的社会责任，在公司管理中一直将安全、环保、职工健康作为先决条件，自成立以来实现了安全生产，公司建有废水处理、废气处理等多套装置，排出的水、气均达到相关要求。公司顺利通过自评价、第三方评价机构现场评价、省级工业和信息化主管部门评估确认以及专家论证、公示等环节，于 2018 年 2 月被工业和信息化部办公厅列入第二批绿色制造示范名单。

三、 持续经营评价

报告期内，未发生可能导致对公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

1、 公司面临的宏观经济环境

2019 年，世界经济深度调整，复苏乏力，金融和大宗商品市场波动不定。国内经济增速换挡，结构调整阵痛，新旧功能转换相互交织，三去一降一补和脱贫攻坚任务艰巨，经济下行压力大，我国发展面临的困难更多更大，挑战更为严峻。

2、 行业经济环境

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。中国已经成为世界原料药、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。2018 年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，涂料染料等行业以及一些污染大的产品面临转型调整和产业下滑甚至关停并转的压力加大。医药原料、农药等仍然稳中有进，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高于我国 GDP 的增速，这就为公司产品的应用提供了巨大的市场保障。具体体现在：

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、废气处理中大有所作为，这都将为贵金属催化剂带来又一新领域、新市场。

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。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。

(二) 公司发展战略

一、发展战略

公司以建立成国内领先、国际一流的贵金属催化剂、新型催化材料研发、生产、销售以及催化反应技术研究开发和推广应用的企业为目标，不断研发新型催化剂和催化反应技术，扩大催化剂和催化技术的应用，不断改进提高催化剂性能、降低催化剂使用成本（满足能源、环保、医药、农药、化工新材料等领域的需要）。巩固和发展在国内同行中的领先地位以及在国际上的影响力，着力在催化剂、催化反应技术、化工新材料以及废旧催化剂回收循环利用方面不断发展和满足市场需求。

二、业务与产品规划

1、产品规划

由于活性炭载贵金属催化剂有活性高、选择性好、易与物料分离等特点，因此在化工领域特别是有机化学品生产中被广泛应用。因此公司在“十三五”催化剂研发的重点和目标是：抗生素生产用 pd/c 催化剂、含卤素硝基化合物选择性还原用催化剂、新药生产用 M/C 类催化剂、已应用催化剂的改进、新型催化剂、均相和手性催化剂、固定床反应催化剂、环保类催化剂等。加强催化技术研究重点是利用催化工艺技术代替污染大的生产工艺，同时公司还加强化工新材料的研究开发以及环保技术的开发。

2、产品销售规划

公司 M/C 类催化剂由于性能优异，在现在的精细化学品领域占有比较高的市场份额，再加上精细化工领域正处在成长发展期，尤其是新药领域的需求量在未来 5 年还处于比较大的增长期。同时，公司也在不断强化技术研发、产品改进提升等工作，近两年加大了对外宣传和产品推广力度，未来将会在产品出口和国内市场方面取得突破和不断发展。连续化反应技术及其催化剂、均相催化剂一直作为公司主要研发方向，将在石油化工业、医药、农药、颜料染料等精细化工领域和化工新材料领域不断应用，为公司带来新的增长点。

3、技术研发规划

技术作为公司发展的源动力，对十三五规划的实施和完成起着决定性的作用。十三五期间技术工作仍然是公司的首要工作，为此公司将采取引进优秀人才、与用户建立战略合作关系、积极申报政府科技攻关项目等一系列措施，力争早日实现技术目标。公司将着重在新型催化材料、催化技术、绿色合成工艺、废催化剂循环再利用、废水和废气处理、新材料等方面布局和发展。

(三) 经营计划或目标

2019 年，公司将继续巩固和发展在行业中的领先地位以及在国际上的影响力，着力研发新型催化剂和催化反应技术，扩大催化剂和催化技术的应用，加强行业内纵向联合，实现产业链的升级和延伸。催化剂作为公司的核心业务，重点发展：高性能贵金属催化剂、连续化反应用贵金属催化剂、新型催化剂。催化合成技术是公司近几年的研发重点，催化剂和催化合成技术密不可分，共同组成了一个完整的工艺技术，使公司可以为用户提供成套技术，并推动催化剂的推广应用，促进行业技术的提升和发展。有机新材料（化工新材料）的研发是公司进行产业链延伸的关键步骤，利用公司催化反应（合成）技术，研究开发市场所需的化工新材料，主要针对国内无法生产而靠进口的高端新药原料与中间体等，以帮助客户降低采购成本，改进现有工艺。以市场为导向，通过技术的革新来满足客户需求，促进行业发展，形成新的增长点。

(四) 不确定性因素

为实现上述计划，公司需要进行大量的研发工作以保持持续创新能力，若未来不能保证充足的研

发经费和研发队伍投入，会对公司实现上述发展规划产生不利影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 核心技术人员流失的风险

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。虽然公司已通过建立研发奖励、人才津贴、股权激励等机制维护技术团队的稳定性，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。

应对措施：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。

应对措施：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。

应对措施：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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 7,800,000.00 | 801,996.55 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 29,000,000.00 | 17,004,447.35 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 1,500,000.00 | 719,053.34 |
| 6. 其他 | 0 | 0 |

上述“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”为公司控股股东为公司提供的关联担保费用。

(三) 承诺事项的履行情况

在公开转让说明书中，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》。报告期内，公司控股股东严格遵守相关承诺，未发生同业竞争事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|-----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 4,711,820 | 7.85% | 9,717,250 | 14,429,070 | 20.61% | |
| | 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% | 314,250 | 314,250 | 0.45% | |
| | 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 | 55,288,180 | 92.15% | 282,750 | 55,570,930 | 79.39% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,000,000 | 40.00% | 0 | 24,000,000 | 34.29% | |
| | 董事、监事、高管 | 8,978,000 | 14.96% | 562,750 | 9,540,750 | 13.63% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 60,000,000 | - | 10,000,000 | 70,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 105 |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---|-------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 西北院 | 24,000,000 | 0 | 24,000,000 | 34.29% | 24,000,000 | 0 |
| 2 | 航天新能源 | 2,999,080 | 4,000,000 | 6,999,080 | 10.00% | 2,999,080 | 4,000,000 |
| 3 | 张之翔 | 3,898,000 | 0 | 3,898,000 | 5.56% | 3,898,000 | 0 |
| 4 | 陕西高创 | 0 | 3,000,000 | 3,000,000 | 4.29% | 0 | 3,000,000 |
| 5 | 西安敦成 | 1,500,000 | 1,000,000 | 2,500,000 | 3.57% | 0 | 2,500,000 |
| 合计 | | 32,397,080 | 8,000,000 | 40,397,080 | 57.71% | 30,897,080 | 9,500,000 |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司前五名股东之间不存在关联关系。 | | | | | | | |

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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》（国科发改字[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 10,852.00 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。报告期内公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陕西省财政厅。报告期内公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-------------|------------|-------|------------|----------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年10月12日 | 2018年4月12日 | 10.00 | 10,000,000 | 100,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | 否 |

募集资金使用情况：

报告期内，募集资金用途并未发生变化。报告期后，经2019年4月22日召开的第二届董事会第三次会议及第二届监事会第二次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，该议案将经2019年5月13日召开的2018年年度股东大会审议。变更后募集资金余额用途为归还西安投资控股有限公司可转股债权本金及补充流动资金。

1、募集资金金额及到位时间

公司募集资金总额为人民币100,000,000.00元，上述资金已于2018年1月19日存入募投资金专用账户，扣除券商发行费及备案费、律师费、验资费等发行费用后，公司募集资金净额为98,920,000.00元。上述资金到位情况经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年1月26日出具的希会验字[2018]0003号《验资报告》审验。

2、募集资金使用情况

募集资金期初余额共100,000,000.00元，获得利息收入84,864.37元，累计使用75,228,522.65元，其中支付手续费20.00元，支付发行费用1,080,000.00元，补充流动资金39,013,247.35元，偿还银行贷款28,700,000.00元，支付《高效节能纳米贵金属催化材料制备及循环利用绿色关键技术开发》项目的投入5,435,255.30元，出资参股公司1,000,000.00元。截止2018年12月31日，募集资金余额为24,856,341.72元。

3、募集资金现金管理

公司于2018年4月23日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第六次会议及2018年5月15日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于授权公司使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，授权公司在不超过人民币3,000万元（含3,000万元）的额度内对闲置募集资金进行现金管理。报告期内公司使用25,000,000.00元进行了保本理财，该笔款项已于2018年年底转回募

集资金账户中。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|--------|------|---------------|--------|------------------------|------|
| 流动资金贷款 | 中国银行 | 10,000,000.00 | 4.35% | 2018年1月17日至2018年10月19日 | 否 |
| 流动资金贷款 | 华夏银行 | 10,000,000.00 | 4.35% | 2018年2月12日至2018年12月12日 | 否 |
| 流动资金贷款 | 华夏银行 | 20,000,000.00 | 4.35% | 2018年4月18日至2018年12月24日 | 否 |
| 流动资金贷款 | 华夏银行 | 10,000,000.00 | 4.35% | 2018年4月18日至2019年4月18日 | 否 |
| 流动资金贷款 | 中国银行 | 10,000,000.00 | 4.875% | 2018年5月2日至2018年10月19日 | 否 |
| 合计 | - | 60,000,000.00 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每10股派现数(含税) | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|------------|-------------|---------|---------|
| 2018年5月29日 | 3.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 3.00 | 0.00 | 0.00 |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|---------|----|----------|------|-----------------------|-----------|
| 张之翔 | 董事长 | 男 | 1965年8月 | 本科 | 2018年9月28日至2021年9月27日 | 是 |
| 曾永康 | 董事、总经理 | 男 | 1978年11月 | 博士 | 2018年9月28日至2021年9月27日 | 是 |
| 李波 | 董事 | 男 | 1963年3月 | 硕士 | 2018年9月28日至2021年9月27日 | 否 |
| 王廷询 | 董事 | 男 | 1964年10月 | 硕士 | 2018年9月28日至2021年9月27日 | 否 |
| 曾令炜 | 董事 | 男 | 1984年10月 | 硕士 | 2018年9月28日至2021年9月27日 | 否 |
| 尹阿妮 | 监事会主席 | 女 | 1968年9月 | 本科 | 2018年9月28日至2021年9月27日 | 否 |
| 于泽铭 | 监事 | 男 | 1973年1月 | 博士 | 2018年9月28日至2021年9月27日 | 否 |
| 曾利辉 | 监事 | 男 | 1981年5月 | 在读博士 | 2018年9月28日至2021年9月27日 | 是 |
| 文永忠 | 副总经理 | 男 | 1967年4月 | 本科 | 2018年9月28日至2021年9月27日 | 是 |
| 王鹏宝 | 副总经理 | 男 | 1984年8月 | 本科 | 2018年9月28日至2021年9月27日 | 是 |
| 朱柏烨 | 副总经理 | 男 | 1979年10月 | MBA | 2018年9月28日至2021年9月27日 | 是 |
| 万克柔 | 副总经理 | 男 | 1987年8月 | 硕士 | 2018年9月28日至2021年9月27日 | 是 |
| 王世红 | 财务总监、董秘 | 女 | 1977年11月 | 硕士 | 2018年9月28日至2021年9月27日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 6 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。董事李波为西北院材料分析中心主任、西安汉唐分析检测有限公司副董事长，董事王廷询为西北院科技处副处长，董事曾令炜为西北院资财处副处长，监事会主席尹阿妮为西北院审计处处长，监事于泽铭为西北院外事处处长。其他人员与控股股东、实际控制人不存在关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 张之翔 | 董事长 | 3,898,000 | 0 | 3,898,000 | 5.57% | 0 |
| 曾永康 | 董事、总经理 | 900,000 | 0 | 900,000 | 1.29% | 0 |
| 李波 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 王廷询 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

| | | | | | | |
|-----------|---------|-----------|---------|-----------|--------|---|
| 曾令炜 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 尹阿妮 | 监事会主席 | 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 | 0.80% | 0 |
| 文永忠 | 副总经理 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 1.71% | 0 |
| 王鹏宝 | 副总经理 | 1,340,000 | 0 | 1,340,000 | 1.91% | 0 |
| 朱柏焯 | 副总经理 | 700,000 | 0 | 700,000 | 1.00% | 0 |
| 万克柔 | 副总经理 | 280,000 | 347,000 | 627,000 | 0.90% | 0 |
| 王世红 | 财务总监、董秘 | 380,000 | 250,000 | 630,000 | 0.90% | 0 |
| 合计 | - | 9,258,000 | 597,000 | 9,855,000 | 14.08% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|--------|------|
| 张平祥 | 董事长 | 换届 | 无 | 工作需要 |
| 张之翔 | 董事、总经理 | 换届 | 董事长 | 工作需要 |
| 曾永康 | 董事、副总经理 | 换届 | 董事、总经理 | 工作需要 |
| 曾令炜 | 无 | 新任 | 董事 | 工作需要 |
| 万克柔 | 总经理助理 | 新任 | 副总经理 | 工作需要 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

曾永康先生：中国国籍，无境外永久居住权，1978年11月出生，工学博士，高级工程师，经开区创新明星。从事催化剂的研究开发工作，具有扎实的催化剂制备理论基础和丰富的实践经验，承担国家、省市级课题二十余项，授权发明专利22件，参与起草国家标准6件，获得陕西省、市科学技术二等奖5项，省级科技创新成果银奖、铜奖2项。现主要负责公司的技术开发和项目工作。2003年加入凯立，2006至2010年担任技术部经理，2010年至2015年担任公司总经理助理，2015年至2018年9月担任公司副总经理，2018年9月至今担任公司总经理。

曾令炜先生：中国国籍，无境外永久居留权，1984年10月出生，中国共产党党员，硕士学历，中级经济师。2008年4月至2011年12月在西部金属材料股份有限公司证券法律部工作，2012年1月至2015年4月，任西北有色金属研究院资产运营处处长助理，2015年5月至2017年5月任西北有色金属研究院资产财务处处长助理，2017年5月至今任西北有色金属研究院资产财务处副处长。

万克柔先生：中国国籍，无境外永久居留权，1987年8月出生，中国共产党党员，硕士学历。获得陕西省稀有金属科工集团授予2015、2016年度先进个人称号。自参加工作以来，一直坚守在技术研

究一线，2014年起担任连续化课题组组长至今，带领课题组开发出一系列新技术、新产品，多种催化剂产品填补国内空白，达到国际先进水平，获得授权发明专利22项。2017年5月至2018年9月担任公司总经理助理，2018年9月至今担任公司副总经理，2017年5月至今兼任子公司（西安凯立新源化工有限公司）总经理。

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 |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员 | 27 | 27 |
| 生产人员 | 65 | 70 |
| 销售人员 | 11 | 11 |
| 技术人员 | 41 | 44 |
| 财务人员 | 5 | 6 |
| 员工总计 | 149 | 158 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 6 | 6 |
| 硕士 | 39 | 41 |
| 本科 | 40 | 47 |
| 专科 | 22 | 22 |
| 专科以下 | 42 | 42 |
| 员工总计 | 149 | 158 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 员工薪酬政策

公司以岗位价值/个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策；薪酬结构包括：岗位工资、绩效工资、保健津贴、保密津贴、年功工资、卫生费（女）、交通补贴和餐补。以及高温津贴、降温费和取暖费。福利包括带薪年假等；社保福利主要为“七险两金”，包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、意外伤害保险、补充医疗险，以及住房公积金和企业年金。

2、 员工培训计划

员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促公司发展，不断提升员工职业素养和岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。

公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并适时开展培训效果评估工作。针对管理人员、研发技术人员、生产人员等不同岗位的员工，针对性的加强各类业务知识的培训，以不断实现公司战略性目标以及对未来人才的需求。

3、 离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 5 | 3 |
| | | |

核心人员的变动情况

其他对公司有重大影响的核心技术人员中有两人为董事及监事，故期末人数减少 2 人。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求,及时、准确、完整地披露公司相关信息,提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末,公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。本年度内,公司经2018年4月23日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过,建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中充分规定了股东享有的权利。自2015年12月15日在中小企业股份转让系统挂牌后,公司不断完善公司关于中小股东权利保护的制度。公司将严格规范公司治理机构和相关人员的职能,加强监事会的监督作用,通过投资者关系管理等内控制度促进小股东在内的全体股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司2018年度内发生的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、对外担保等事项能够按照《公司法》及法律法规以及《公司章程》的等相关规定履行决策程序及披露义务,并能够及时向工商行政管理部门等机构进行相关的登记备案。

4、 公司章程的修改情况

公司于2018年9月11日召开第一届董事会第十五次会议及2018年9月28日召开2018年第二次临时股东大会,审议通过了《关于修改公司章程的议案》,具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn),公告编号2018-032。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 5 | <p>1、2018年3月5日，召开公司第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于公司调整内部管理机构设置的议案》、《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》三项决议。</p> <p>2、2018年4月23日，召开了公司第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于审议〈公司2017年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司2017年度经营奖励的议案》、《关于前期差错更正及追溯调整的议案》、《关于公司2018年度生产经营计划的议案》、《关于公司2018年度投资计划的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司向境内银行申请综合授信融资的议案》、《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》、《关于建立〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于调整2018年度日常性关联交易预计的议案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》十五项决议。</p> <p>3、2018年8月27日，召开了公司第一届董事会第十四次会议，审议通过了《公司会计政策变更的议案》、《关于公司〈2018年半年度报告〉的议案》、《关于公司2018年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》三项决议。</p> <p>4、2018年9月11日，召开了公司第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于提名张之翔为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名曾永康为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名王廷询为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名李波为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名曾令炜为公司第二届董事会董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于更换会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会</p> |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>的议案》八项决议。</p> <p>5、2018年9月28日，召开了公司第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举张之翔为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于任命曾永康为公司总经理的议案》、《关于任命文永忠、王鹏宝、朱柏焯、万克柔为公司副总经理的议案》、《关于任命王世红为公司财务负责人的议案》、《关于任命王世红为公司董事会秘书的议案》五项决议。</p> |
| 监事会 | 4 | <p>1、2018年4月23日，召开了公司第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于〈公司2017年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》、《关于前期差错更正及追溯调整的议案》、《关于会计政策变更的议案》七项决议。</p> <p>2、2018年8月27日，召开了公司第一届监事会第七次会议，审议通过了《公司会计政策变更的议案》、《关于公司〈2018年半年度报告〉的议案》、《关于公司2018年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》三项决议。</p> <p>3、2018年9月11日，召开了公司第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于提名尹阿妮为公司第二届监事会非职工监事的议案》、《关于提名于泽铭为公司第二届监事会非职工监事的议案》两项决议。</p> <p>4、2018年9月28日，召开了公司第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举尹阿妮为公司第二届监事会主席的议案》一项决议。</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>1、2018年3月22日，召开公司2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》一项决议。</p> <p>2、2018年5月15日，召开公司2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于审议〈公司2017年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于前期差错更正及追溯调整的议案》、《关于公司2018年度投资计划的议案》、《关于公司2018</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>年度财务预算报告的议案》、《关于公司向境内银行申请综合授信融资的议案》、《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》、《关于建立〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于调整 2018 年度日常性关联交易预计的议案》十二项决议。</p> <p>3、2018 年 9 月 28 日，召开公司 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举张之翔为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举曾永康为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举王廷询为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举李波为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举曾令炜为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举尹阿妮为公司第二届监事会非职工监事的议案》、《关于选举于泽铭为公司第二届监事会非职工监事的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于更换会计师事务所的议案》九项决议。</p> |
|--|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司今年共召开三次股东大会、五次董事会、四次监事会。会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，真实、有效。

(三) 公司治理改进情况

自 2015 年 9 月 23 日，西安凯立由凯立有限整体变更为股份公司后，公司董事会及高级管理层更加重视公司治理改进工作，按照股份公司治理结构，重新审视公司的各项管理制度，对《重大事项管理制度》、《质量管理制度》等 21 项制度进行了修订、宣讲，并落实执行，不断提升公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

公司成立股份公司后，经由第一届董事会一次会议进行审议通过《投资者关系管理制度》，自 2015 年 12 月 15 日在中小企业股份转让系统挂牌后，严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则（试行）》及全国中小企业股份转让系统相关业务指引，公司严格遵守相关规定，做好投资者关系管理工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立

公司目前主营业务为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。公司业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司独立获取业务收入和利润，具有面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司合法拥有与生产经营相关的土地使用权、房产、生产经营设备、专利权、注册商标等主要资产；公司拥有独立完整的经营场所，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联方共用的情形；公司对主要资产有控制和支配权，主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。

3、人员独立

公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法、有效；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。内部经营管理机构健全，并能够根据内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

5、财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，公司一直根据实际情况不断改进和完善该项工作。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定了会计核算的具体制度，独立核算，保证公司会计核算的真实性和完整性。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司的财务管理制度、资金管理制度、固定资产管理办法等具体管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作，严谨务实，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业各项风险控制制度，结合市场风险、法律风险、政策风险和经营风险，事前防范，节点检查等措施，持续规范和完善公司的风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，经第一届董事会第十三次会议审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | XYZH/2019BJA110194 |
| 审计机构名称 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 中国北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层 |
| 审计报告日期 | 2019年4月23日 |
| 注册会计师姓名 | 苗策、杨志存 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |

审计报告正文：

西安凯立新材料股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了西安凯立新材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结论。

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果

我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：苗策

中国注册会计师：杨志存

中国 北京

二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 69,942,745.18 | 29,703,247.55 |

| | | | |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六、2 | 99,833,646.17 | 76,943,686.04 |
| 其中：应收票据 | 六、2 | 64,045,592.00 | 44,503,763.03 |
| 应收账款 | 六、2 | 35,788,054.17 | 32,439,923.01 |
| 预付款项 | 六、3 | 2,893,757.42 | 4,034,173.89 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 137,650.00 | 134,636.00 |
| 其中：应收利息 | 六、4 | | |
| 应收股利 | 六、4 | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 64,411,430.66 | 63,601,915.40 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、6 | 607,730.84 | 2,272,081.33 |
| 流动资产合计 | | 237,826,960.27 | 176,689,740.21 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、7 | 1,000,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、8 | 83,184,584.16 | 79,756,253.26 |
| 在建工程 | 六、9 | 1,808,796.23 | 887,532.86 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、10 | 7,821,807.82 | 7,992,721.54 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 282,123.53 | 200,387.79 |
| 其他非流动资产 | 六、12 | 4,972,960.88 | 1,305,080.13 |
| 非流动资产合计 | | 99,070,272.62 | 90,141,975.58 |
| 资产总计 | | 336,897,232.89 | 266,831,715.79 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、13 | 10,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六、14 | 5,568,160.90 | 10,235,588.51 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | 六、15 | 14,037,258.71 | 10,360,620.92 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、16 | 6,363,041.28 | 5,562,366.62 |
| 应交税费 | 六、17 | 6,035,940.87 | 2,700,375.88 |
| 其他应付款 | 六、18 | 850,355.93 | 1,573,822.89 |
| 其中：应付利息 | 六、18 | 97,398.29 | 85,480.48 |
| 应付股利 | 六、18 | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、19 | 30,000,000.00 | 8,700,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 72,854,757.69 | 99,132,774.82 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 六、20 | 0 | 0 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 六、21 | | 30,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、22 | 15,764,917.27 | 10,211,328.67 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 15,764,917.27 | 40,211,328.67 |
| 负债合计 | | 88,619,674.96 | 139,344,103.49 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、23 | 70,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、24 | 109,852,887.35 | 21,895,283.66 |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、25 | 11,768,603.47 | 7,490,097.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、26 | 56,656,067.11 | 38,102,231.34 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 248,277,557.93 | 127,487,612.30 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 248,277,557.93 | 127,487,612.30 |
| 负债和所有者权益总计 | | 336,897,232.89 | 266,831,715.79 |

法定代表人：张之翔

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 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 67,684,308.02 | 28,843,727.84 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十三、1 | 99,174,642.72 | 75,660,650.64 |
| 其中：应收票据 | 十三、1 | 64,045,592.00 | 44,092,583.03 |
| 应收账款 | 十三、1 | 35,129,050.72 | 31,568,067.61 |
| 预付款项 | | 2,593,637.42 | 3,115,173.89 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 3,047,650.00 | 134,636.00 |
| 其中：应收利息 | 十三、2 | | |
| 应收股利 | 十三、2 | | |
| 存货 | | 60,595,235.32 | 63,601,915.40 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 18,602.85 | 2,266,574.52 |
| 流动资产合计 | | 233,114,076.33 | 173,622,678.29 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 1,000,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 82,774,025.96 | 79,756,253.26 |
| 在建工程 | | 1,808,796.23 | 887,532.86 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 7,784,092.31 | 7,992,721.54 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 277,643.53 | 193,646.64 |
| 其他非流动资产 | | 4,972,960.88 | 1,305,080.13 |
| 非流动资产合计 | | 100,617,518.91 | 92,135,234.43 |
| 资产总计 | | 333,731,595.24 | 265,757,912.72 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 10,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 5,141,727.66 | 10,232,102.51 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | 13,580,678.71 | 10,219,520.92 |
| 应付职工薪酬 | | 6,363,041.28 | 5,562,366.62 |
| 应交税费 | | 5,491,952.41 | 2,462,514.49 |
| 其他应付款 | | 850,355.93 | 1,573,822.89 |
| 其中：应付利息 | | 97,398.29 | 85,480.48 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 30,000,000.00 | 8,700,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 71,427,755.99 | 98,750,327.43 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | 30,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 15,764,917.27 | 10,211,328.67 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 15,764,917.27 | 40,211,328.67 |
| 负债合计 | | 87,192,673.26 | 138,961,656.10 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 70,000,000.00 | 60,000,000.00 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 109,852,887.35 | 21,895,283.66 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 11,768,603.47 | 7,490,097.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 54,917,431.16 | 37,410,875.66 |
| 所有者权益合计 | | 246,538,921.98 | 126,796,256.62 |
| 负债和所有者权益合计 | | 333,731,595.24 | 265,757,912.72 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 611,302,847.32 | 464,617,474.14 |
| 其中：营业收入 | 六、27 | 611,302,847.32 | 464,617,474.14 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 562,966,935.01 | 424,126,544.22 |
| 其中：营业成本 | 六、27 | 520,417,984.62 | 384,629,265.20 |
| 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、28 | 2,868,461.13 | 2,508,042.21 |
| 销售费用 | 六、29 | 6,050,570.12 | 5,003,621.40 |
| 管理费用 | 六、30 | 8,116,503.20 | 8,016,849.98 |
| 研发费用 | 六、31 | 19,876,251.12 | 16,986,745.64 |
| 财务费用 | 六、32 | 5,173,768.62 | 6,231,596.21 |
| 其中：利息费用 | 六、32 | 5,638,181.99 | 5,560,664.07 |
| 利息收入 | 六、32 | 1,220,421.16 | 144,229.82 |
| 资产减值损失 | 六、33 | 463,396.20 | 750,423.58 |
| 加：其他收益 | 六、34 | 1,119,936.09 | 165,299.14 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | -6,683,025.78 |

| | | | |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | 1,479,753.99 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 49,455,848.40 | 35,452,957.27 |
| 加：营业外收入 | 六、35 | 686,061.16 | 1,830,600.00 |
| 减：营业外支出 | 六、36 | 677,256.06 | 204,604.29 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 49,464,653.50 | 37,078,952.98 |
| 减：所得税费用 | 六、37 | 5,632,311.56 | 4,387,051.30 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 43,832,341.94 | 32,691,901.68 |
| 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） | | 43,832,341.94 | 32,691,901.68 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 43,832,341.94 | 32,691,901.68 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 43,832,341.94 | 32,691,901.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 43,832,341.94 | 32,691,901.68 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.63 | 0.54 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.63 | 0.54 |

法定代表人：张之翔

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 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 604,333,547.38 | 462,475,693.78 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 515,155,539.50 | 383,526,641.70 |
| 税金及附加 | | 2,852,884.76 | 2,485,254.36 |
| 销售费用 | | 6,016,172.76 | 5,001,302.53 |
| 管理费用 | | 8,048,710.80 | 7,951,249.98 |
| 研发费用 | | 19,876,251.12 | 16,986,745.64 |
| 财务费用 | | 5,177,213.34 | 6,231,918.24 |
| 其中：利息费用 | | 5,638,181.99 | 5,560,664.07 |
| 利息收入 | | 1,215,186.34 | 143,016.79 |
| 资产减值损失 | | 559,979.25 | 723,458.98 |
| 加：其他收益 | | 1,119,936.09 | 165,299.14 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | -6,683,025.78 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | 1,479,753.99 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 47,766,731.94 | 34,531,149.70 |
| 加：营业外收入 | | 686,061.16 | 1,830,600.00 |
| 减：营业外支出 | | 677,256.06 | 204,604.29 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 47,775,537.04 | 36,157,145.41 |
| 减：所得税费用 | | 4,990,475.37 | 4,156,599.41 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 42,785,061.67 | 32,000,546.00 |
| （一）持续经营净利润 | | 42,785,061.67 | 32,000,546.00 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 42,785,061.67 | 32,000,546.00 |

| | | | |
|----------------|--|--|--|
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 490,873,292.23 | 344,029,417.04 |
| 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、38 | 9,244,283.01 | 16,994,829.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 500,117,575.24 | 361,024,246.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 411,798,360.75 | 291,980,095.43 |
| 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 | | 23,655,742.06 | 21,492,657.05 |
| 支付的各项税费 | | 18,085,700.46 | 17,874,421.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、38 | 8,671,219.08 | 9,536,094.20 |
| 经营活动现金流出小计 | | 462,211,022.35 | 340,883,268.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、38 | 37,906,552.89 | 20,140,978.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,176,747.58 | 3,222,188.32 |
| 投资支付的现金 | | 1,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 10,176,747.58 | 3,222,188.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -10,176,747.58 | -3,222,188.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 100,000,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 60,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 160,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 118,700,000.00 | 80,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 26,628,364.18 | 22,547,478.20 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、38 | 2,161,943.50 | 1,379,512.86 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 147,490,307.68 | 104,126,991.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 12,509,692.32 | -4,126,991.06 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、38 | 40,239,497.63 | 12,791,798.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、38 | 29,703,247.55 | 16,911,448.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、38 | 69,942,745.18 | 29,703,247.55 |

法定代表人：张之翔

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 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 483,673,283.23 | 342,711,217.04 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,738,907.97 | 16,993,616.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | 496,412,191.20 | 359,704,833.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 409,961,093.31 | 289,772,020.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 23,655,742.06 | 21,492,657.05 |
| 支付的各项税费 | | 17,663,283.59 | 17,693,254.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8,624,436.80 | 9,465,443.20 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 459,904,555.76 | 338,423,375.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 36,507,635.44 | 21,281,458.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,176,747.58 | 3,222,188.32 |
| 投资支付的现金 | | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 10,176,747.58 | 5,222,188.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -10,176,747.58 | -5,222,188.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 100,000,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 60,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 160,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 118,700,000.00 | 80,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 26,628,364.18 | 22,547,478.20 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,161,943.50 | 1,379,512.86 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 147,490,307.68 | 104,126,991.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 12,509,692.32 | -4,126,991.06 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 38,840,580.18 | 11,932,279.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 28,843,727.84 | 16,911,448.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 67,684,308.02 | 28,843,727.84 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|-----------|-----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未 分 配 利 润 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | | | | 21,895,283.66 | | | | 7,490,097.30 | | 38,102,231.34 | | 127,487,612.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 60,000,000.00 | | | | 21,895,283.66 | | | | 7,490,097.30 | | 38,102,231.34 | | 127,487,612.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 10,000,000.00 | | | | 87,957,603.69 | | | | 4,278,506.17 | | 18,553,835.77 | | 120,789,945.63 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 43,832,341.94 | | 43,832,341.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 10,000,000.00 | | | | 87,957,603.69 | | | | | | | | 97,957,603.69 |
| 1. 股东投入的普通股 | 10,000,000.00 | | | | 87,957,603.69 | | | | | | | | 97,957,603.69 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 4,278,506.17 | | - | | -21,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 4,278,506.17 | | -4,278,506.17 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | | -21,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | 21,000,000.00 | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 70,000,000.00 | | | | 109,852,887.35 | | | 11,768,603.47 | | 56,656,067.11 | | 248,277,557.93 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者 权益 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | | | | 21,895,283.66 | | | | 4,290,042.70 | | 26,610,384.26 | | 112,795,710.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 60,000,000.00 | | | | 21,895,283.66 | | | | 4,290,042.70 | | 26,610,384.26 | | 112,795,710.62 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | 3,200,054.60 | | 11,491,847.08 | | 14,691,901.68 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 32,691,901.68 | | 32,691,901.68 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|----------------|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 3,200,054.60 | -21,200,054.60 | -18,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,200,054.60 | -3,200,054.60 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -18,000,000.00 | -18,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 60,000,000.00 | | | | 21,895,283.66 | | | 7,490,097.30 | 38,102,231.34 | 127,487,612.30 |

法定代表人：张之翔

主管会计工作负责人：王世红

会计机构负责人：王世红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | | | | 21,895,283.66 | | | | 7,490,097.30 | | 37,410,875.66 | 126,796,256.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 60,000,000.00 | | | | 21,895,283.66 | | | | 7,490,097.30 | | 37,410,875.66 | 126,796,256.62 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 10,000,000.00 | | | | 87,957,603.69 | | | | 4,278,506.17 | | 17,506,555.50 | 119,742,665.36 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 42,785,061.67 | 42,785,061.67 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 10,000,000.00 | | | | 87,957,603.69 | | | | | | | 97,957,603.69 |
| 1. 股东投入的普通股 | 10,000,000.00 | | | | 87,957,603.69 | | | | | | | 97,957,603.69 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 4,278,506.17 | | -25,278,506.17 | -21,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,278,506.17 | | -4,278,506.17 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东) | | | | | | | | | | | -21,000,000.00 | -21,000,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 70,000,000.00 | | | | 109,852,887.35 | | | | 11,768,603.47 | | 54,917,431.16 | 246,538,921.98 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | | | | 21,895,283.66 | | | | 4,290,042.70 | | 26,610,384.26 | 112,795,710.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 60,000,000.00 | | | | 21,895,283.66 | | | | 4,290,042.70 | | 26,610,384.26 | 112,795,710.62 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 3,200,054.60 | | 10,800,491.40 | 14,000,546.00 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 32,000,546.00 | 32,000,546.00 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 3,200,054.60 | | -21,200,054.60 | -18,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,200,054.60 | | -3,200,054.60 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -18,000,000.00 | -18,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 60,000,000.00 | | | | 21,895,283.66 | | | | 7,490,097.30 | | 37,410,875.66 | 126,796,256.62 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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100.00万元组建的有限责任公司。其中西北有色金属研究院出资56.00万元,占注册资本的56.00%;西北有色金属研究院工会出资44.00万元,占注册资本的44.00%。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,西安凯立化工有限公司召开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6,000.00万股人民币普通股,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,并于2015年9月24日完成工商变更登记。

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。

2018年1月19日,公司采取非公开发行股票向投资者发行股份1,000.00万股,发行后注册资本7,000.00万元,募集资金总额为人民币壹亿元整。经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)希会验字(2018)0003号验资报告验证,并于2018年5月23日完成工商变更登记。

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:张之翔

注册资本:人民币柒仟万元

公司类型:其他股份有限公司(非上市)

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)。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括西安凯立新材料股份有限公司、西安凯立新源化工有限公司和铜川凯立新材料科技有限公司。与上年相比,公司本年度合并财务报表范围新增子公司铜川凯立新材料科技有限公司。

详见本附注“七、在子公司中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

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。

10. 金融工具

在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。金融资产和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和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,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,原确认的减值损失予以

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不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 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后,期后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,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

11. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将单项金额超过 100 万元 (包含 100 万元) 的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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。 |

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------|--------------|
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

13. 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制,是指本公司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。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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东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,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6.“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,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施加重大影响的,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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,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。

本公司因处置部分股权投资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,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

| 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 | 20-40 | 5.00 | 2.375-4.75 |
| 2 | 机器设备 | 15 | 5.00 | 6.33 |
| 3 | 运输设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 4 | 电子设备及其他 | 5 | 1.00 | 19.80 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

活动已经开始时,开始资本化;构建或者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时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。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,每年均进行减值测试。

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 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。

23. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。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) 提供劳务收入

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:

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,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费用;用于补偿已经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费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

(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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于2018年度颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),公司按照企业会计准则和通知附件1的要求进行编制财务报表,对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

| 受影响的项目 | 上年期末(上年同期) | |
|-----------|---------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 |
| 合并资产负债表: | | |
| 应收票据 | 44,503,763.03 | |
| 应收账款 | 32,439,923.01 | |
| 应收票据及应收账款 | | 76,943,686.04 |
| 其他应付款 | 1,488,342.41 | 1,573,822.89 |
| 应付利息 | 85,480.48 | |
| 合并利润表: | | |
| 管理费用 | 25,003,595.62 | 8,016,849.98 |
| 研发费用 | | 16,986,745.64 |
| 母公司资产负债表: | | |
| 应收票据 | 44,092,583.03 | |
| 应收账款 | 31,568,067.61 | |
| 应收票据及应收账款 | | 75,660,650.64 |
| 其他应付款 | 1,488,342.41 | 1,573,822.89 |
| 应付利息 | 85,480.48 | |
| 母公司利润表: | | |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 受影响的项目 | 上年期末(上年同期) | |
|--------|---------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 |
| 管理费用 | 24,937,995.62 | 7,951,249.98 |
| 研发费用 | | 16,986,745.64 |

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|---------------|
| 增值税 | 应纳税增值额(除简易征收外,应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 16.00%、17.00% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00%、25.00% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2.00% |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定,自2018年5月1日起,适用税率调整为16%/10%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|--------|
| 西安凯立新材料股份有限公司 | 15.00% |
| 西安凯立新源化工有限公司 | 25.00% |

2. 税收优惠

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准,西安凯立新材料股份有限公司于2018年11月29日取得了高新技术企业证书,编号:GR201861001354,有效期3年,报告期适用15%所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 2,703.69 | 27,196.01 |
| 银行存款 | 69,940,041.49 | 29,676,051.54 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 69,942,745.18 | 29,703,247.55 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

2. 应收票据及应收账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | 64,045,592.00 | 44,503,763.03 |
| 应收账款 | 35,788,054.17 | 32,439,923.01 |
| 合计 | 99,833,646.17 | 76,943,686.04 |

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 64,045,592.00 | 44,503,763.03 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 64,045,592.00 | 44,503,763.03 |

(2) 截至年末,公司无质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 75,954,472.60 | |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|----|---------------|-----------|
| 合计 | 75,954,472.60 | |

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目 | 年末转为应收账款金额 |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 250,000.00 |
| 合计 | 250,000.00 |

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 37,556,042.60 | 100.00 | 1,767,988.43 | 4.71 | 35,788,054.17 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 37,556,042.60 | 100.00 | 1,767,988.43 | 4.71 | 35,788,054.17 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 33,753,701.24 | 100.00 | 1,313,778.23 | 3.89 | 32,439,923.01 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 33,753,701.24 | 100.00 | 1,313,778.23 | 3.89 | 32,439,923.01 |

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 32,705,019.18 | 981,150.58 | 3.00 |
| 1-2年 | 3,420,468.74 | 342,046.87 | 10.00 |
| 2-3年 | 382,393.23 | 57,358.98 | 15.00 |
| 3-4年 | 877,220.64 | 263,166.19 | 30.00 |
| 4-5年 | 93,350.00 | 46,675.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 77,590.81 | 77,590.81 | 100.00 |
| 合计 | 37,556,042.60 | 1,767,988.43 | 4.71 |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 31,127,333.30 | 933,820.00 | 3.00 |
| 1-2年 | 1,458,857.23 | 145,885.72 | 10.00 |
| 2-3年 | 995,465.30 | 149,319.80 | 15.00 |
| 3-4年 | 93,350.00 | 28,005.00 | 30.00 |
| 4-5年 | 43,895.41 | 21,947.71 | 50.00 |
| 5年以上 | 34,800.00 | 34,800.00 | 100.00 |
| 合计 | 33,753,701.24 | 1,313,778.23 | 3.89 |

(2) 应收账款坏账准备

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额 454,210.20 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 21,759,013.08 元,占应收账款年末余额合计数的比例 57.94%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 889,598.14 元。

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|----------------------|-----------|--------------------|-------------------|
| 浙江海正药业股份有限公司 | 10,785,010.00 | 1年以内 | 28.72 | 323,550.30 |
| 浙江九洲药业股份有限公司 | 4,398,170.46 | 1年以内 | 11.71 | 131,945.11 |
| 上海同昌生物医药科技有限公司 | 3,342,075.14 | 1-2年及2-3年 | 8.90 | 337,090.01 |
| 河北八维化工有限公司 | 1,710,000.00 | 1年以内 | 4.55 | 51,300.00 |
| 重庆中邦科技有限公司 | 1,523,757.48 | 1年以内 | 4.06 | 45,712.72 |
| 合计 | 21,759,013.08 | — | 57.94 | 889,598.14 |

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 2,533,849.42 | 87.56 | 4,034,173.89 | 100.00 |
| 1-2年 | 359,908.00 | 12.44 | | |
| 合计 | 2,893,757.42 | 100.00 | 4,034,173.89 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,880,401.90 元,占预付款项年末余额合计数的比例 64.99%。

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|-------------------|--------------|------|--------------------|
| 陕西今迈金属材料有限公司 | 1,157,291.90 | 1年以内 | 39.99 |
| 陕西玉祥燃气集团有限公司 | 385,910.00 | 1年以内 | 13.34 |
| 新北区河海岩鹤实验仪器经营部 | 149,500.00 | 1年以内 | 5.17 |
| 陕西绿邦精细化工有限公司 | 100,000.00 | 1年以内 | 3.46 |
| 中国国际贸易促进委员会化工行业分会 | 87,700.00 | 1年以内 | 3.03 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|----|--------------------|
| 合计 | 1,880,401.90 | — | 64.99 |

4. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 137,650.00 | 134,636.00 |
| 合计 | 137,650.00 | 134,636.00 |

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 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其他应收款 | 151,000.00 | 100.00 | 13,350.00 | 8.84 | 137,650.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 151,000.00 | 100.00 | 13,350.00 | 8.84 | 137,650.00 |

(续)

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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其他应收款 | 138,800.00 | 100.00 | 4,164.00 | 3.00 | 134,636.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 138,800.00 | 100.00 | 4,164.00 | 3.00 | 134,636.00 |

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-------------------|------------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 25,000.00 | 750.00 | 3.00 |
| 1-2年 | 126,000.00 | 12,600.00 | 10.00 |
| 合计 | 151,000.00 | 13,350.00 | 8.84 |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 138,800.00 | 4,164.00 | 3.00 |
| 1-2年 | | | |
| 合计 | 138,800.00 | 4,164.00 | 3.00 |

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 9,186.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 151,000.00 | 138,800.00 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|------------|------------|
| 合计 | 151,000.00 | 138,800.00 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------------|------|------------|-----------|---------------------|-----------|
| 西安卫光气体有限公司 | 押金 | 141,000.00 | 1年以内及1-2年 | 93.38 | 12,350.00 |
| 西安大唐运输集团双龙危险品汽车运输有限公司 | 押金 | 10,000.00 | 1-2年 | 6.62 | 1,000.00 |
| 合计 | — | 151,000.00 | — | 100.00 | 13,350.00 |

5. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 46,712,154.16 | | 46,712,154.16 |
| 在产品 | 6,953,587.17 | | 6,953,587.17 |
| 库存商品 | 6,608,221.52 | | 6,608,221.52 |
| 发出商品 | 4,137,467.81 | | 4,137,467.81 |
| 委托加工物资 | | | |
| 合计 | 64,411,430.66 | | 64,411,430.66 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 35,350,975.58 | | 35,350,975.58 |
| 在产品 | 12,456,776.02 | | 12,456,776.02 |
| 库存商品 | 8,924,582.91 | | 8,924,582.91 |
| 发出商品 | | | |
| 委托加工物资 | 6,869,580.89 | | 6,869,580.89 |
| 合计 | 63,601,915.40 | | 63,601,915.40 |

(2) 截至年末,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) 截至年末,公司无对外担保、抵押的存货。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税 | 593,937.74 | 2,217,918.28 |
| 预交流转税及附加 | 13,793.10 | 54,163.05 |
| 合计 | 607,730.84 | 2,272,081.33 |

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | |
| 可供出售权益工具 | | | |
| 按公允价值计量的 | | | |
| 按成本计量的 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | |
| 可供出售权益工具 | | | |
| 按公允价值计量的 | | | |
| 按成本计量的 | | | |
| 合计 | | | |

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|-----------------|------|---------------------|------|---------------------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |

(续)

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利 |
|-----------------|------|------|------|----|---------------|--------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | | | | | 7.14 | |
| 合计 | | | | | — | |

8. 固定资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 83,184,584.16 | 79,756,253.26 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 83,184,584.16 | 79,756,253.26 |

8.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 67,559,725.61 | 16,786,620.14 | 1,112,684.43 | 3,966,778.01 | 89,425,808.19 |
| 2. 本年增加金额 | 1,566,190.94 | 4,533,364.80 | 78,196.39 | 1,455,389.10 | 7,633,141.23 |
| (1) 购置 | | 3,720,526.54 | 78,196.39 | 1,406,329.27 | 5,205,052.20 |
| (2) 在建工程转入 | 1,566,190.94 | 812,838.26 | | 49,059.83 | 2,428,089.03 |
| 3. 本年减少金额 | | 936,345.35 | | 179,903.24 | 1,116,248.59 |
| (1) 处置或报废 | | 936,345.35 | | 179,903.24 | 1,116,248.59 |
| 4. 年末余额 | 69,125,916.55 | 20,383,639.59 | 1,190,880.82 | 5,242,263.87 | 95,942,700.83 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 4,370,718.18 | 3,122,085.05 | 424,414.93 | 1,752,336.77 | 9,669,554.93 |
| 2. 本年增加金额 | 1,714,634.59 | 1,141,752.93 | 109,423.80 | 711,742.95 | 3,677,554.27 |
| (1) 计提 | 1,714,634.59 | 1,141,752.93 | 109,423.80 | 711,742.95 | 3,677,554.27 |
| 3. 本年减少金额 | | 437,983.18 | | 151,009.35 | 588,992.53 |
| (1) 处置或报废 | | 437,983.18 | | 151,009.35 | 588,992.53 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 4. 年末余额 | 6,085,352.77 | 3,825,854.80 | 533,838.73 | 2,313,070.37 | 12,758,116.67 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 63,040,563.78 | 16,557,784.79 | 657,042.09 | 2,929,193.50 | 83,184,584.16 |
| 2. 年初账面价值 | 63,189,007.43 | 13,664,535.09 | 688,269.50 | 2,214,441.24 | 79,756,253.26 |

(2) 本年计提折旧计入成本费用金额 3,677,554.27 元。

(3) 截至年末,公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至年末,公司无融资租赁租入的固定资产。

(5) 截至年末,公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至年末,公司无持有待售的固定资产。

(7) 截至年末,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。

9. 在建工程

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|------|--------------|------------|
| 在建工程 | 1,808,796.23 | 887,532.86 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 1,808,796.23 | 887,532.86 |

9.1 在建工程

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程明细表

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------------------------------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 催化剂车间改造 | | | | 413,737.48 | | 413,737.48 |
| 氮氧化物的选择性还原装置 | | | | 25,213.67 | | 25,213.67 |
| 乙炔氢氯化装置 | | | | 18,205.13 | | 18,205.13 |
| 智能控制微型反应釜2号 | | | | 14,739.89 | | 14,739.89 |
| 天然气工程 | | | | 388,611.68 | | 388,611.68 |
| 废水处理工程 | 916,345.40 | | 916,345.40 | | | |
| 高效节能纳米贵金属催化材料制备及循环利用绿色关键技术开发项目 | 596,472.45 | | 596,472.45 | 27,025.01 | | 27,025.01 |
| 贵金属回收系统 | 28,737.00 | | 28,737.00 | | | |
| 钛材反应釜 | 267,241.38 | | 267,241.38 | | | |
| 合计 | 1,808,796.23 | | 1,808,796.23 | 887,532.86 | | 887,532.86 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 催化剂车间改造 | 413,737.48 | 243,947.70 | 413,737.48 | 243,947.70 | |
| 氮氧化物的选择性还原装置 | 25,213.67 | 5,641.03 | 30,854.70 | | |
| 乙炔氢氯化装置 | 18,205.13 | | 18,205.13 | | |
| 智能控制微型反应釜2号 | 14,739.89 | 55,555.56 | 70,295.45 | | |
| 天然气工程 | 388,611.68 | 191,364.04 | 579,975.72 | | |
| 废水处理工程 | | 916,345.40 | | | 916,345.40 |
| 高效节能纳米贵金属催化材料制备及循环利用绿色关键技术开发项目 | 27,025.01 | 569,447.44 | | | 596,472.45 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 贵金属回收系统 | | 28,737.00 | | | 28,737.00 |
| 钛材反应釜 | | 267,241.38 | | | 267,241.38 |
| 实验室改造 | | 900,540.56 | 900,540.56 | | |
| 有机玻璃络合反应釜 | | 30,129.68 | 30,129.68 | | |
| 智能控制微反应釜 | | 132,437.41 | 132,437.41 | | |
| 房屋建筑物 | | 251,912.90 | 251,912.90 | | |
| 合计 | 887,532.86 | 3,593,300.10 | 2,428,089.03 | 243,947.70 | 1,808,796.23 |

(续表)

| 工程名称 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中:本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------------------------------|----------|-----------|--------------|-------------|----------|
| 催化剂车间改造 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 氮氧化物的选择性还原装置 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 乙炔氯化装置 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 智能控制微型反应釜2号 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 天然气工程 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 废水处理工程 | 正在施工 | | | | 自筹 |
| 高效节能纳米贵金属催化材料制备及循环利用绿色关键技术开发项目 | 正在施工 | | | | 自筹 |
| 贵金属回收系统 | 正在施工 | | | | 自筹 |
| 钛材反应釜 | 正在施工 | | | | 自筹 |
| 实验室改造 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 有机玻璃络合反应釜 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 智能控制微反应釜 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 房屋建筑物 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 合计 | — | | | — | — |

(3) 截至年末,公司未发现在建工程存在减值迹象,故未计提减值准备。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 年初余额 | 8,010,000.00 | 297,626.19 | 8,307,626.19 |
| 2. 本年增加金额 | | 43,103.45 | 43,103.45 |
| (1) 购置 | | 43,103.45 | 43,103.45 |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 年末余额 | 8,010,000.00 | 340,729.64 | 8,350,729.64 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 年初余额 | 307,050.00 | 7,854.65 | 314,904.65 |
| 2. 本年增加金额 | 160,200.00 | 53,817.17 | 214,017.17 |
| (1) 计提 | 160,200.00 | 53,817.17 | 214,017.17 |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 年末余额 | 467,250.00 | 61,671.82 | 528,921.82 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 年初余额 | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 年末账面价值 | 7,542,750.00 | 279,057.82 | 7,821,807.82 |
| 2. 年初账面价值 | 7,702,950.00 | 289,771.54 | 7,992,721.54 |

11. 递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,781,338.43 | 269,558.76 | 1,317,942.23 | 200,387.79 |
| 内部交易未实现利润 | 83,765.14 | 12,564.77 | | |
| 合计 | 1,865,103.57 | 282,123.53 | 1,317,942.23 | 200,387.79 |

12. 其他非流动资产

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预付工程设备款 | 4,972,960.88 | 1,305,080.13 |
| 合计 | 4,972,960.88 | 1,305,080.13 |

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 10,000,000.00 | 60,000,000.00 |

(2) 截至期末,公司无已到期未偿还的短期借款情况。

14. 应付票据及应付账款

| 类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 5,568,160.90 | 10,235,588.51 |
| 合计 | 5,568,160.90 | 10,235,588.51 |

14.1 应付账款

(1) 应付账款账龄

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 1年以内 | 5,322,167.51 | 9,429,857.03 |
| 1-2年 | 84,460.66 | 93,881.06 |
| 2-3年 | 21,265.92 | 121,501.80 |
| 3年以上 | 140,266.81 | 590,348.62 |
| 合计 | 5,568,160.90 | 10,235,588.51 |

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

15. 预收款项

(1) 预收款项账龄

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 13,956,458.31 | 10,284,080.92 |
| 1—2年 | 39,900.40 | 46,890.00 |
| 2—3年 | 11,250.00 | 1,200.00 |
| 3年以上 | 29,650.00 | 28,450.00 |
| 合计 | 14,037,258.71 | 10,360,620.92 |

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 5,562,366.62 | 21,489,960.67 | 20,689,286.01 | 6,363,041.28 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 4,338,958.66 | 4,338,958.66 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 5,562,366.62 | 25,828,919.33 | 25,028,244.67 | 6,363,041.28 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,414,589.30 | 16,604,498.45 | 16,019,087.75 | 5,000,000.00 |
| 职工福利费 | | 156,509.60 | 156,509.60 | |
| 社会保险费 | | 1,286,221.66 | 1,286,221.66 | |
| 其中: 医疗保险费 | | 919,839.35 | 919,839.35 | |
| 工伤保险费 | | 92,270.28 | 92,270.28 | |
| 生育保险费 | | 27,866.16 | 27,866.16 | |
| 补充医疗保险费 | | 246,245.87 | 246,245.87 | |
| 住房公积金 | | 1,877,460.00 | 1,877,460.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,147,777.32 | 573,430.40 | 358,166.44 | 1,363,041.28 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 非货币性福利 | | 991,840.56 | 991,840.56 | |
| 合计 | 5,562,366.62 | 21,489,960.67 | 20,689,286.01 | 6,363,041.28 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------|---------------------|---------------------|------|
| 基本养老保险 | | 2,755,425.68 | 2,755,425.68 | |
| 失业保险费 | | 99,355.98 | 99,355.98 | |
| 企业年金缴费 | | 1,484,177.00 | 1,484,177.00 | |
| 合计 | | 4,338,958.66 | 4,338,958.66 | |

17. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 2,165,111.95 | |
| 城市维护建设税 | 137,822.85 | 1,230.29 |
| 教育费附加 | 98,444.90 | 878.78 |
| 企业所得税 | 3,342,908.68 | 2,467,270.93 |
| 水利建设基金 | 34,447.64 | |
| 房产税 | 165,902.20 | 137,473.58 |
| 个人所得税 | 23,774.75 | 26,842.90 |
| 土地使用税 | 48,517.10 | 48,517.10 |
| 印花税 | 19,010.80 | 18,162.30 |
| 合计 | 6,035,940.87 | 2,700,375.88 |

18. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应付利息 | 97,398.29 | 85,480.48 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 752,957.64 | 1,488,342.41 |
| 合计 | 850,355.93 | 1,573,822.89 |

18.1 应付利息

(1) 应付利息分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 长期借款应付利息 | 11,888.01 | 11,888.01 |
| 短期借款应付利息 | 85,510.28 | 73,592.47 |
| 合计 | 97,398.29 | 85,480.48 |

18.2 其他应付款

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 应付暂收个人款 | 56,736.76 | 227,484.06 |
| 代收股权转让款 | | 8,358.90 |
| 应付租入贵金属的租金 | | 62,679.47 |
| 应付单位款 | 696,220.88 | 1,189,819.98 |
| 合计 | 752,957.64 | 1,488,342.41 |

(2) 其他应付款账龄

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 353,828.88 | 1,284,552.44 |
| 1-2 年 | 399,128.76 | 26,382.07 |
| 2-3 年 | | 177,407.90 |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | 752,957.64 | 1,488,342.41 |

(3) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 8,700,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | | |
| 一年内到期的长期应付款 | 30,000,000.00 | |
| 合计 | 30,000,000.00 | 8,700,000.00 |

20. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|--------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | 8,700,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 减: 一年内到期的长期借款 | | 8,700,000.00 |
| 合计 | | |

21. 长期应付款

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------|----------------------|
| 长期应付款 | | 30,000,000.00 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | | 30,000,000.00 |

21.1 长期应付款按项目分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|----------------------|
| 西安投资控股有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 减:一年内到期的长期应付款 | 30,000,000.00 | |
| 合计 | | 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责任担保。

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|------|
| 政府补助 | 10,211,328.67 | 6,010,000.00 | 456,411.40 | 15,764,917.27 | |
| 合计 | 10,211,328.67 | 6,010,000.00 | 456,411.40 | 15,764,917.27 | — |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|------|----------------------|-------------|
| 高效节能纳米贵金属催化材料制备及循环利用绿色关键技术开发项目 | 5,340,000.00 | | | | 5,340,000.00 | 与资产相关 |
| 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 | 与资产相关 |
| 废旧贵金属催化剂的清洁回收与加工再利用企业技术中心建设项目 | 2,000,000.00 | | | | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| | 547,005.11 | | 40,000.00 | | 507,005.11 | 与收益、资产相关 |
| 二氯乙酸加氢脱氯制备高纯氯乙酸的催化剂及其反应工艺的研究 | 302,238.84 | | 22,250.71 | | 279,988.13 | 与资产相关 |
| 固定床连续化催化加氢生产卤苯胺工艺研究 | 181,730.76 | | 26,923.08 | | 154,807.68 | 与资产相关 |
| 催化剂生产二期项目 | 153,687.28 | | 12,792.02 | | 140,895.26 | 与收益、资产相关 |
| 新型高效纳米钨炭催化剂产业化 | 100,000.00 | | 10,000.00 | | 90,000.00 | 与资产相关 |
| 高品质贵金属精细化学品产业化 | 586,666.68 | | 53,333.33 | | 533,333.35 | 与资产相关 |
| 2017年度省级工业转型升级专项资金 | | 2,760,000.00 | | | 2,760,000.00 | 与资产相关 |
| 高效纳米贵金属催化材料制备及循环利用关键技术开发项目 | | 250,000.00 | | | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 绿色纳米催化剂开发 | | 3,000,000.00 | 291,112.26 | | 2,708,887.74 | 与收益相关 |
| 合计 | 10,211,328.67 | 6,010,000.00 | 456,411.40 | | 15,764,917.27 | — |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | 小计 | 年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|----|-------|----|---------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总额 | 60,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | | 10,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 其中：境内法人股本 | 33,400,000.00 | 10,000,000.00 | | | | 10,000,000.00 | 43,400,000.00 |
| 境内自然人股本 | 26,600,000.00 | | | | | | 26,600,000.00 |

24. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|---------------|---------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 21,895,283.66 | 87,957,603.69 | | 109,852,887.35 |
| 合计 | 21,895,283.66 | 87,957,603.69 | | 109,852,887.35 |

25. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 7,490,097.30 | 4,278,506.17 | | 11,768,603.47 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 7,490,097.30 | 4,278,506.17 | | 11,768,603.47 |

26. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额 | 38,102,231.34 | 26,610,384.26 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | | |
| 重要前期差错更正 | | |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年 | 上年 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 本年年初余额 | 38,102,231.34 | 26,610,384.26 |
| 加: 本年归属于母公司所有者的净利润 | 43,832,341.94 | 32,691,901.68 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 4,278,506.17 | 3,200,054.60 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 21,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | 56,656,067.11 | 38,102,231.34 |

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 573,342,619.04 | 484,443,874.86 | 455,260,209.18 | 375,324,649.82 |
| 其他业务 | 37,960,228.28 | 35,974,109.76 | 9,357,264.96 | 9,304,615.38 |
| 合计 | 611,302,847.32 | 520,417,984.62 | 464,617,474.14 | 384,629,265.20 |

(2) 主营业务(分产品)

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 主营收入 | 主营成本 | 主营收入 | 主营成本 |
| 贵金属催化剂销售产品 | 527,676,584.31 | 463,262,192.37 | 425,788,387.36 | 359,214,988.91 |
| 贵金属催化剂加工产品 | 45,666,034.73 | 21,181,682.49 | 29,471,821.82 | 16,109,660.91 |
| 合计 | 573,342,619.04 | 484,443,874.86 | 455,260,209.18 | 375,324,649.82 |

(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 | 占本年营业收入合计数的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|------------------|
| 浙江海正药业股份有限公司 | 非关联方 | 90,440,668.28 | 14.79 |
| 浙江九洲药业股份有限公司 | 非关联方 | 54,694,559.62 | 8.95 |
| 重庆中邦科技有限公司 | 非关联方 | 44,276,849.92 | 7.24 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占本年营业收入合计数的比例(%) |
|--------------|----------|-----------------------|------------------|
| 浙江海翔药业股份有限公司 | 非关联方 | 42,563,163.74 | 6.96 |
| 齐鲁制药有限公司 | 非关联方 | 41,410,399.51 | 6.77 |
| 合计 | — | 273,385,641.07 | 44.71 |

28. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城建税 | 852,095.81 | 736,594.13 |
| 教育费附加 | 608,639.88 | 526,138.67 |
| 房产税 | 606,751.56 | 549,894.33 |
| 印花税 | 236,810.10 | 194,967.00 |
| 土地使用税 | 194,068.40 | 194,068.40 |
| 水利基金 | 370,095.38 | 306,379.68 |
| 合计 | 2,868,461.13 | 2,508,042.21 |

29. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬费用 | 2,968,664.21 | 2,249,542.32 |
| 办公费 | 18,803.90 | 26,768.60 |
| 差旅费 | 786,279.73 | 576,065.74 |
| 邮电通讯费 | 27,462.76 | 36,631.31 |
| 招待费 | 310,197.79 | 262,025.11 |
| 会议费 | 30,922.11 | 75,997.07 |
| 业务宣传费 | 168,115.35 | 185,730.93 |
| 运费 | 1,411,281.87 | 1,218,062.77 |
| 其他 | 279,852.81 | 341,585.34 |
| 折旧费 | 48,989.59 | 31,212.21 |
| 合计 | 6,050,570.12 | 5,003,621.40 |

30. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|------------|
| 办公费 | 602,515.32 | 249,755.97 |
| 材料费 | 18,358.54 | 475.70 |
| 残疾人保障金 | 62,263.25 | |
| 差旅费 | 168,832.77 | 164,993.12 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 环保安全经费 | 869,796.62 | 470,145.62 |
| 劳动保护费 | 100,111.27 | 106,686.33 |
| 其他 | 157,693.39 | 374,084.96 |
| 租赁费 | | 9,236.03 |
| 聘请中介机构费 | 242,331.19 | 232,716.97 |
| 综合服务费 | | 47,169.81 |
| 诉讼费 | 39,597.89 | |
| 维修费 | 580,707.07 | |
| 无形资产摊销 | 212,254.61 | 164,088.89 |
| 信息化费用 | 42,705.66 | 8,490.57 |
| 学术年会费 | 11,200.00 | |
| 业务招待费 | 323,523.96 | 152,248.55 |
| 用车费 | 1,235.00 | 375,443.04 |
| 邮电费 | 58,381.27 | |
| 折旧费 | 213,861.59 | 138,628.06 |
| 职工薪酬 | 4,234,493.30 | 4,927,869.59 |
| 质量费 | 15,212.26 | |
| 专利申请费 | 68,070.20 | 116,345.66 |
| 咨询费 | 79,122.65 | 413,471.11 |
| 资料费 | 14,235.39 | |
| 技术服务费 | | 65,000.00 |
| 合计 | 8,116,503.20 | 8,016,849.98 |

31. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 9,749,799.06 | 5,507,667.00 |
| 材料费 | 7,589,329.04 | 10,593,267.59 |
| 折旧与摊销费 | 627,427.80 | 343,843.79 |
| 其他 | 1,909,695.22 | 541,967.26 |
| 合计 | 19,876,251.12 | 16,986,745.64 |

32. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 5,638,181.99 | 5,560,664.07 |
| 减：利息收入 | 1,220,421.16 | 144,229.82 |
| 加：汇兑损失 | | |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 担保费 | 719,053.34 | 688,993.71 |
| 其他支出 | 36,954.45 | 126,168.25 |
| 合计 | 5,173,768.62 | 6,231,596.21 |

33. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 463,396.20 | 750,423.58 |
| 合计 | 463,396.20 | 750,423.58 |

34. 其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------------------|---------------------|-------------------|
| 高品质贵金属精细化学品产业化 | 53,333.33 | 53,333.33 |
| 新型高效纳米钨炭催化剂产业化 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 催化剂生产二期项目 | 12,792.02 | 12,792.02 |
| 二氯乙酸加氢脱氯制备高纯氯乙酸的催化剂及其反应工艺的研究 | 22,250.71 | 22,250.71 |
| 企业技术中心建设项目 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 固定床连续化催化加氢生产卤苯胺工艺研究 | 26,923.08 | 26,923.08 |
| 碳青霉烯类抗生素合成用高性能纳米钨炭催化剂的开发 | 100,000.00 | |
| 高效纳米贵金属催化材料制备及循环利用关键技术开发项目 | 550,000.00 | |
| 西安市地方税务局经济技术开发区分局税费返还 | 13,524.69 | |
| 绿色纳米催化剂开发 | 291,112.26 | |
| 合计 | 1,119,936.09 | 165,299.14 |

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 686,061.16 | 1,830,600.00 | 686,061.16 |
| 合计 | 686,061.16 | 1,830,600.00 | 686,061.16 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------------------|-------------------|---------------------|
| 西安经济技术开发区管理委员会奖励 | | 277,900.00 |
| 2015年度西安市开展仪器设备共享补助 | | 81,700.00 |
| 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 |
| 第11批企业技术中心和第4批省级创新示范奖励 | | 500,000.00 |
| 西安市第五批科技计划-知识产权强市计划-2016年度奖励 | | 61,000.00 |
| 有色金属技术经济研究院奖励 | | 90,000.00 |
| 西安市环境保护局奖励 | | 200,000.00 |
| 陕西省工业和信息化厅品牌奖励资金 | | 100,000.00 |
| 2016年度产业先进集体奖励 | | 20,000.00 |
| 陕西省知识产权局专利奖 | 30,000.00 | |
| 陕西省知识产权局贯标启动费 | 20,000.00 | |
| 陕西省知识产权局专利导航 | 120,000.00 | |
| 科技创新补贴 | 2,700.00 | |
| 西安经济技术开发区财政局地方财政库18年省中小企业专项 | 300,000.00 | |
| 西安市财政局补贴款 | 13,361.16 | |
| 陕西省工业和信息化厅名牌战略资金 | 200,000.00 | |
| 合计 | 686,061.16 | 1,830,600.00 |

36. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 527,256.06 | 130,629.09 | 527,256.06 |
| 债务重组损失 | | | |
| 对外捐赠支出 | 150,000.00 | | 150,000.00 |
| 罚没及滞纳金支出 | | 47,116.51 | |
| 其他 | | 26,858.69 | |
| 合计 | 677,256.06 | 204,604.29 | 677,256.06 |

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当年所得税费用 | 5,714,047.30 | 4,068,765.59 |
| 递延所得税费用 | -81,735.74 | 318,285.71 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,632,311.56 | 4,387,051.30 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 本年合并利润总额 | 49,464,653.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,419,698.03 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 167,968.32 |
| 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 | 280,723.46 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年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 | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -2,236,078.25 |
| 所得税费用 | 5,632,311.56 |

38. 现金流量表项目

(1) 收到和支付的其他与经营、筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 收到的政府补助 | 7,586,224.69 | 7,830,600.00 |
| 履约保证金 | | 9,000,000.00 |
| 收到的利息收入 | 1,220,421.16 | 144,229.82 |
| 收到的其他往来 | 437,637.16 | 20,000.00 |
| 合计 | 9,244,283.01 | 16,994,829.82 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 支付的各项期间费用 | 4,898,631.87 | 5,820,817.84 |
| 支付的违约金、罚款及捐赠 | 50,000.00 | 47,360.03 |
| 支付的其他往来 | 3,722,587.21 | 970,428.33 |
| 代扣股权转让个税 | | 2,697,488.00 |
| 合计 | 8,671,219.08 | 9,536,094.20 |

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 定增发行费 | 2,161,943.50 | |
| 贵金属租赁费用 | | 1,379,512.86 |
| 合计 | 2,161,943.50 | 1,379,512.86 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 43,832,341.94 | 32,691,901.68 |
| 加: 资产减值准备 | 463,396.20 | 750,423.58 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,677,554.27 | 2,852,227.91 |
| 无形资产摊销 | 214,017.17 | 165,851.45 |
| 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“-”填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 527,256.06 | 130,629.09 |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | | -1,479,753.99 |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 5,173,768.62 | 6,249,657.78 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | | 6,683,025.78 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -81,735.74 | 318,285.71 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -809,515.26 | 15,806,887.98 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -21,752,557.66 | 24,565,549.92 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 7,118,438.69 | 3,316,466.42 |
| 其他 | -456,411.40 | 8,834,700.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 37,906,552.89 | 20,140,978.37 |
| 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: | | |
| 现金的年末余额 | 69,942,745.18 | 29,703,247.55 |
| 减: 现金的年初余额 | 29,703,247.55 | 16,911,448.56 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 40,239,497.63 | 12,791,798.99 |

注: 其他为递延收益转入其他收益 456,411.40 元所致。

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 现金 | 69,942,745.18 | 29,703,247.55 |
| 其中: 库存现金 | 2,703.69 | 27,196.01 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 69,940,041.49 | 29,676,051.54 |
| 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 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 69,942,745.18 | 29,703,247.55 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

七、在子公司中的权益

| 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 | |
| 西安凯立新源化工有限公司 | 西安 | 西安 | 贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 铜川凯立新材料科技有限公司 | 铜川 | 铜川 | 制造 | 100.00 | | 设立 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 对本公司的 持股比例 (%) | 对本公司的 表决权 比例 (%) |
|-----------|------|-----------------------|--------------|----------------------|------------------------|
| 西北有色金属研究院 | 陕西西安 | 金属材料、无机材料、高分子材料和复合材料等 | 10,852.00 | 34.29 | 34.29 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司无合营和联营企业情况。

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 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 |
| 西部超导材料科技股份有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 张之翔 | 董事长 |
| 曾永康 | 总经理 |
| 文永忠 | 副总经理 |
| 王鹏宝 | 副总经理 |
| 朱柏焯 | 副总经理 |
| 万克柔 | 副总经理 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|------------|
| 王世红 | 财务总监、董事会秘书 |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------|---------------------|---------------------|
| 西北有色金属研究院 | 接受劳务 | 417,614.39 | 138,024.40 |
| 西北有色金属研究院 | 接受担保 | 719,053.34 | 688,993.71 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 接受劳务 | 277,700.00 | 302,840.00 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 接受劳务 | 78,216.04 | 141,307.25 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 购买商品 | 70,547.17 | 103,888.07 |
| 西安宝德科技股份有限公司 | 接受劳务 | 431.03 | |
| 西安瑞鑫科金属材料有限责任公司 | 购买商品 | 718,518.35 | |
| 西安赛特思捷金属制品有限公司 | 购买商品 | 12,931.03 | 7,435.90 |
| 合计 | | 2,295,011.35 | 1,382,489.33 |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------|----------------------|---------------------|
| 西安泰金工业电化学技术有限公司 | 销售商品 | 5,987,807.94 | |
| 西北有色金属研究院 | 销售商品 | 1,522,525.86 | 2,679,914.53 |
| 西部钛业有限责任公司 | 销售商品 | 8,600,324.50 | 542,735.04 |
| 西部超导材料科技股份有限公司 | 销售商品 | 119,827.59 | |
| 合计 | | 16,230,485.89 | 3,222,649.57 |

2. 关联担保情况

| 担保方名称 | 担保金额 | 起始日 | 到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|---------------|------------|------------|------------|
| 西北有色金属研究院 | 30,000,000.00 | 2016-11-01 | 2019-10-31 | 否 |
| 西北有色金属研究院 | 10,000,000.00 | 2018-05-02 | 2019-05-02 | 是 |
| 西北有色金属研究院 | 20,000,000.00 | 2018-04-18 | 2019-04-18 | 是 |
| 西北有色金属研究院 | 10,000,000.00 | 2018-04-18 | 2019-04-18 | 否 |
| 西北有色金属研究院 | 10,000,000.00 | 2018-02-12 | 2019-02-12 | 是 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 担保方名称 | 担保金额 | 起始日 | 到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|---------------|------------|------------|------------|
| 西北有色金属研究院 | 10,000,000.00 | 2018-01-17 | 2019-01-17 | 是 |
| 西北有色金属研究院 | 10,000,000.00 | 2017-12-07 | 2018-12-06 | 是 |
| 西北有色金属研究院 | 10,000,000.00 | 2017-09-22 | 2018-09-22 | 是 |
| 西北有色金属研究院 | 10,000,000.00 | 2017-08-16 | 2018-08-15 | 是 |
| 西北有色金属研究院 | 10,000,000.00 | 2017-03-23 | 2018-03-20 | 是 |
| 西北有色金属研究院 | 10,000,000.00 | 2017-03-01 | 2018-03-01 | 是 |
| 西北有色金属研究院 | 10,000,000.00 | 2017-01-12 | 2018-01-12 | 是 |

3. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 1,945,428.00 | 2,385,487.00 |

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| 应付账款 | 西安泰金工业电化学技术有限公司 | 681,950.00 | |
| 应付账款 | 西安瑞鑫科金属材料有限责任公司 | 4,230.00 | |
| 应付账款 | 西北有色金属研究院 | 319,929.20 | |
| 应付账款 | 小计 | 1,006,109.20 | |
| 其他应付款 | 西北有色金属研究院 | | 642,112.22 |
| 其他应付款 | 西安莱特信息工程有限公司 | 196,040.00 | 99,110.00 |
| 其他应付款 | 西安优耐特容器制造有限公司 | | 84,500.00 |
| 其他应付款 | 小计 | 196,040.00 | 825,722.22 |

九、或有事项

截止2018年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止2018年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日,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

1. 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、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 64,045,592.00 | 44,092,583.03 |
| 应收账款 | 35,129,050.72 | 31,568,067.61 |
| 合计 | 99,174,642.72 | 75,660,650.64 |

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 64,045,592.00 | 44,092,583.03 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 64,045,592.00 | 44,092,583.03 |

(2) 截至年末,公司无质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 75,954,472.60 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 75,954,472.60 | |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目 | 年末转为应收账款金额 |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 250,000.00 |
| 合计 | 250,000.00 |

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 36,876,657.60 | 100.00 | 1,747,606.88 | 4.74 | 35,129,050.72 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 36,876,657.60 | 100.00 | 1,747,606.88 | 4.74 | 35,129,050.72 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 32,854,881.24 | 100.00 | 1,286,813.63 | 3.92 | 31,568,067.61 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 32,854,881.24 | 100.00 | 1,286,813.63 | 3.92 | 31,568,067.61 |

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 32,025,634.18 | 960,769.03 | 3.00 |
| 1-2年 | 3,420,468.74 | 342,046.87 | 10.00 |
| 2-3年 | 382,393.23 | 57,358.98 | 15.00 |
| 3-4年 | 877,220.64 | 263,166.19 | 30.00 |
| 4-5年 | 93,350.00 | 46,675.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 77,590.81 | 77,590.81 | 100.00 |
| 合计 | 36,876,657.60 | 1,747,606.88 | 4.74 |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 30,228,513.30 | 906,855.40 | 3.00 |
| 1-2年 | 1,458,857.23 | 145,885.72 | 10.00 |
| 2-3年 | 995,465.30 | 149,319.80 | 15.00 |
| 3-4年 | 93,350.00 | 28,005.00 | 30.00 |
| 4-5年 | 43,895.41 | 21,947.71 | 50.00 |
| 5年以上 | 34,800.00 | 34,800.00 | 100.00 |
| 合计 | 32,854,881.24 | 1,286,813.63 | 3.92 |

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 460,793.25 元。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 21,659,013.08 元,占应收账款年末余额合计数的比例 58.73%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 886,598.14 元。

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|----------------------|-----------|---------------------|-------------------|
| 浙江海正药业股份有限公司 | 10,685,010.00 | 1年以内 | 28.97 | 320,550.30 |
| 浙江九洲药业股份有限公司 | 4,398,170.46 | 1年以内 | 11.93 | 131,945.11 |
| 上海同昌生物医药科技有限公司 | 3,342,075.14 | 1-2年及2-3年 | 9.06 | 337,090.01 |
| 河北八维化工有限公司 | 1,710,000.00 | 1年以内 | 4.64 | 51,300.00 |
| 重庆中邦科技有限公司 | 1,523,757.48 | 1年以内 | 4.13 | 45,712.72 |
| 合计 | 21,659,013.08 | — | 58.73 | 886,598.14 |

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,047,650.00 | 134,636.00 |
| 合计 | 3,047,650.00 | 134,636.00 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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其他应收款 | 3,151,000.00 | 100.00 | 103,350.00 | 3.28 | 3,047,650.00 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,151,000.00 | 100.00 | 103,350.00 | 3.28 | 3,047,650.00 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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其他应收款 | 138,800.00 | 100.00 | 4,164.00 | 3.00 | 134,636.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 138,800.00 | 100.00 | 4,164.00 | 3.00 | 134,636.00 |

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 3,025,000.00 | 90,750.00 | 3.00 |
| 1-2年 | 126,000.00 | 12,600.00 | 10.00 |
| 合计 | 3,151,000.00 | 103,350.00 | 3.28 |

(续)

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 138,800.00 | 4,164.00 | 3.00 |
| 1-2年 | | | |
| 合计 | 138,800.00 | 4,164.00 | 3.00 |

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 99,186.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 押金保证金 | 151,000.00 | 138,800.00 |
| 关联公司往来 | 3,000,000.00 | |
| 合计 | 3,151,000.00 | 138,800.00 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------------|------|---------------------|-----------|----------------------|-------------------|
| 西安凯立新源化工有限公司 | 借款 | 3,000,000.00 | 1年以内 | 95.21 | 90,000.00 |
| 西安卫光气体有限公司 | 押金 | 141,000.00 | 1年以内及1-2年 | 4.47 | 12,350.00 |
| 西安大唐运输集团双龙危险品汽车运输有限公司 | 押金 | 10,000.00 | 1-2年 | 0.32 | 1,000.00 |
| 合计 | — | 3,151,000.00 | — | 100.00 | 103,350.00 |

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 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 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提 减值准备 | 减值准备 年末余额 |
|--------------|---------------------|------|------|---------------------|--------------|--------------|
| 西安凯立新源化工有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 合计 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |

新安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 567,560,184.79 | 480,231,955.38 | 453,118,428.82 | 374,222,026.32 |
| 其他业务 | 36,773,362.59 | 34,923,584.12 | 9,357,264.96 | 9,304,615.38 |
| 合计 | 604,333,547.38 | 515,155,539.50 | 462,475,693.78 | 383,526,641.70 |

十四、财务报告批准

本财务报表及财务报表附注经公司2019年4月22日第二届董事会第三次会议批准对外报出。

十五、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助 | 1,805,997.25 | |
| 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 | | |
| 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 | | |

新安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 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 | -677,256.06 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,128,741.19 | |
| 所得税影响额 | 169,311.18 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合计 | 959,430.01 | |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|---------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 18.32 | 0.63 | 0.63 |
| 扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润 | 17.92 | 0.62 | 0.62 |

西安凯立新材料股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上述备查文件备置在西安凯立新材料股份有限公司财务部。