



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



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、2019年5月28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4.00元（含税）人民币。同年6月5日完成现金分红共计2,800万元。



2、公司于2019年6月3日取得知识产权管理体系认证证书，证书编号：18119IP3081ROM，有效期3年。



3、2019年西安凯立新材料股份有限公司技术研讨会暨新型贵金属催化剂研发技术国家地方联合工程研究中心第一届学术委员会会议胜利召开。

4、截止2019年6月30日，公司共获专利49项，其中2019年上半年新增专利6项。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

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），系凯立股份的机构投资人
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），系凯立股份的机构投资人
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

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）王世红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、豁免披露事项及理由

根据公司客户与供应商要求，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免披露主要客户、供应商情况相关内容。

【备查文件目录】

文件存放地点	西安凯立新材料股份有限公司财务部
备查文件	1、《西安凯立新材料股份有限公司第二届董事会第四次会议决议》； 2、《西安凯立新材料股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》； 3、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； 4、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 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负责人	王世红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
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	否

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	347,741,809.59	299,742,067.80	16.01%
毛利率%	14.90%	13.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,463,029.84	18,617,837.11	63.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,895,125.52	18,488,084.98	34.65%
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）	11.56%	8.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.45%	8.60%	-
基本每股收益	0.44	0.27	62.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	352,538,592.12	336,897,232.89	4.64%
负债总计	101,798,004.35	88,619,674.96	14.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	250,740,587.77	248,277,557.93	0.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	3.55	0.85%
资产负债率%（母公司）	28.86%	26.13%	-
资产负债率%（合并）	28.88%	26.30%	-
流动比率	296.23%	326.44%	-
利息保障倍数	18.19	9.77	-

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	37,894,288.67	-3,657,601.30	1,136.04%
应收账款周转率	6.67	6.23	-
存货周转率	5.41	4.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.64%	36.12%	-

营业收入增长率%	16.01%	28.52%	-
净利润增长率%	63.62%	8.85%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	6,630,474.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,999.26
非经常性损益合计	6,550,475.67
所得税影响数	982,571.35
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	5,567,904.32

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 其他原因 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		64,045,592.00		
应收账款		35,788,054.17		
应收票据及应收账款	99,833,646.17			
应付票据				
应付账款		5,568,160.90		
应付票据及应付账款	5,568,160.90			
母公司资产负债表：				
应收票据		64,045,592.00		
应收账款		35,129,050.72		
应收票据及应收账款	99,174,642.72			
应付票据				

应付账款		5,141,727.66		
应付票据及应付账款	5,141,727.66			
合并资产负债表:				
其他权益工具投资		1,000,000.00		
可供出售金融资产	1,000,000.00			
母公司资产负债表:				
其他权益工具投资		1,000,000.00		
可供出售金融资产	1,000,000.00			

1、公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

2、根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),财政部对执行新准则的一般企业财务报表的格式进行了修订,从而变更了企业财务报表的列报项目。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业隶属化学试剂和助剂制造中的催化剂制造，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司归属于“制造业（C）”中的“化学原料及化学制品制造业（C26）”；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2011），公司所处行业归属于“化学原料和化学制品制造业（C26）”中的“化学试剂和助剂制造（C2661）”行业。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“一级行业 11 原材料”之“二级行业 1110 原材料”之“三级行业 111014 新材料”之“四级行业 11101410 新型功能材料”和“四级行业 11101413 前沿材料”。本公司拥有国际先进的、国内一流的贵金属催化剂研发团队和设备，是精细化工领域用贵金属催化剂品种最多、规模最大的公司，为军工、医药、农药、颜料、染料、食品、液晶、环保、新能源等领域的客户提供新型环保的贵金属催化剂、贵金属化合物、贵金属回收的研究开发、生产、销售和加工等业务。公司主要采取直销模式，通过已经建立的销售网络和市场销售人员不断开拓业务。收入主要源于占比 86.89%的贵金属催化剂产品收入、占比 7.67%的贵金属催化剂加工产品收入和占比 5.43%的其他业务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司的利润目标基本实现，实现营业收入 34,774.18 万元，同比上升 16.01%，营业成本 29,591.21 万元，较上期增长 14.40%，实现净利润 3,046.30 万元，同比上升 63.62%。2019 年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、货款回笼增长等原因使经营活动产生的现金流量上升至 3,789.43 万元。

随着我国经济结构的调整和环保要求的提升，贵金属催化剂及催化技术的应用领域会不断扩大，市场交易活跃，下游需求旺盛，新领域新产品的增加会为公司带来新的利润增长点。在精细化工和催化剂行业发展方面，精细化工和催化剂受国家产业结构调整影响较小，大多数产品处于稳定运营状态。尤其随着国家环保政策的陆续出台，作为有机合成的绿色工艺——催化工艺技术必将代替传统污染大的工艺技术，为催化剂应用提供新的市场。国家对新材料发展的鼓励和支持，也会促进化工新材料行业全力加速，这些必然会扩大贵金属催化剂的需求，助力贵金属催化剂行业蓬勃发展。公司未来经营主要围绕高端催化剂与催化材料、纳米催化材料、专用催化剂、贵金属复合催化剂、新药合成新型催化剂、石油化工催化材料、手性催化剂等方面，加强研究开发投入力度，扩大生产经营规模，与客户共同成长。

三、 风险与价值

1、核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权。高新技术与产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。虽然公司已制定完善的研发机制以维持技术团队的稳定性，且已与本公司核心技术人员签订保密协议，但公司仍无法完全规避关键研发人员流失给公司持续发展带来的风险。倘若这些人员离职，很可能影响到公司的持续研发能力，甚至造成公司核心技术的泄密，进而影响公司的经营发展。

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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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、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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
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、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	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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	23,500,000.00	106,461.69
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	40,000,000.00	6,153,332.91
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他		143,276.46

其他系西北院为公司提供的担保，以实际发生的担保金额按照 1.2%的费率收取相关的担保费用。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015/12/15		挂牌	同业竞争	避免同业竞争承	正在履行中

或控股股东				承诺	诺函	
-------	--	--	--	----	----	--

承诺事项详细情况：

2015年12月挂牌时，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。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、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：元或股

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月5日	4.00	0	0
合计	4.00	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

根据公司2018年年度股东大会决议，公司拟以股权登记日的总股本7,000万股为基数，向全体股东按每10股4.00元（含税）派发现金股利，共计派发2,800万元。本次权益分派权益登记日为：2019年6月4日，除权除息日为：2019年6月5日。权益分派已按时实施。

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/4/9	100,000,000.00	1,128,661.70	是	公司已于2019年4月23日召开的第二届董事会第三次会议、第二届监	24,856,341.72	已事前及时履行

					<p>事会第二次会议及 2019 年 5 月 13 日召开的 2018 年年度股东大会分别审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。调整了剩余募集资金用途。</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

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及 2019 年 5 月 13 日召开的 2018 年年度股东大会审议，通过了《关于变更募集资金用途的议案》，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债债权本金及补充流动资金。公司募集资金的使用情况与公开披露的募集资金使用用途一致。具体情况如下：

1、 募集资金额及到位时间

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 日存入募资基金专用账户，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

2019 年初募集资金余额为 24,856,341.72 元，报告期内获得利息收入 22,966.35 元，使用募集资金 1,128,661.70 元，用于《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，截止 2019 年 6 月 30 日，募集资金余额为 23,750,646.37 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 20,000,000.00 元进行了保本理财，该笔款项已于 2019 年 4 月转回募集资金账户中。

报告期内，公司不存在违规存放与使用募集资金的情况。不存在募集资金用于交易性金融资产和可供出售金融资产，借予他人等。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,429,070	20.61%	0	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	314,250	0.45%	0	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	55,570,930	79.39%	0	55,570,930	79.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,000,000	34.29%	0	24,000,000	34.29%	
	董事、监事、高管	9,540,750	13.63%	0	9,540,750	13.63%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-	
普通股股东人数							105

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	西北院	24,000,000	0	24,000,000	34.29%	24,000,000	0
2	航天新能源	6,999,080	0	6,999,080	10.00%	2,999,080	4,000,000
3	张之翔	3,898,000	0	3,898,000	5.57%	3,898,000	0
4	陕西高创	3,000,000	0	3,000,000	4.29%	0	3,000,000
5	西安敦成	2,500,000	0	2,500,000	3.57%	0	2,500,000
合计		40,397,080	0	40,397,080	57.72%	30,897,080	9,500,000
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、存续至本期的优先股股票相关情况

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》（国科发政字[1999]197 号），北京矿冶研究总院（包括西北有色金属研究院）转制为中央直属大型科技企业。2000 年 11 月划归陕西省管理；2000 年 9 月 26 日，西北院在陕西省工商行政管理局注册成立。统一社会信用代码为 91610000435389879R。截至本报告出具日，西北院注册资本 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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
朱柏焯	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%	0
王廷询	董事	0	0	0	0%	0
曾令炜	董事	0	0	0	0%	0
尹阿妮	监事会主席	0	0	0	0%	0

于泽铭	监事	0	0	0	0%	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	627,000	0	627,000	0.90%	0
王世红	财务总监、董秘	630,000	0	630,000	0.90%	0
合计	-	9,855,000	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	27	23
生产人员	70	74
销售人员	11	11
技术人员	44	50
财务人员	6	6
员工总计	158	164

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	6
硕士	41	42
本科	47	49
专科	22	23
专科以下	42	44
员工总计	158	164

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。福利包括带薪休假等；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）	3	3

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心技术人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	81,860,217.02	69,942,745.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		110,157,184.96	99,833,646.17
其中：应收票据	六、2	41,631,451.88	64,045,592.00
应收账款	六、3	68,525,733.08	35,788,054.17
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,320,873.36	2,893,757.42
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、5	256,223.64	137,650.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	44,926,570.14	64,411,430.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,273,418.55	607,730.84
流动资产合计		241,794,487.67	237,826,960.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	90,016,001.06	83,184,584.16
在建工程	六、10	977,830.12	1,808,796.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	7,706,717.32	7,821,807.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	461,871.95	282,123.53
其他非流动资产	六、13	10,581,684.00	4,972,960.88
非流动资产合计		110,744,104.45	99,070,272.62
资产总计		352,538,592.12	336,897,232.89
流动负债：			
短期借款	六、14	34,988,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,001,755.05	5,568,160.90
其中：应付票据			
应付账款	六、15	9,001,755.05	5,568,160.90
预收款项	六、16	8,557,079.17	14,037,258.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	4,550,508.76	6,363,041.28
应交税费	六、18	3,731,573.28	6,035,940.87
其他应付款	六、19	794,553.75	850,355.93
其中：应付利息	六、19	226,139.32	97,398.29
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、20	20,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		81,623,470.01	72,854,757.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、21		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	20,174,534.34	15,764,917.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,174,534.34	15,764,917.27
负债合计		101,798,004.35	88,619,674.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	109,852,887.35	109,852,887.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	11,768,603.47	11,768,603.47
一般风险准备			
未分配利润	六、26	59,119,096.95	56,656,067.11
归属于母公司所有者权益合计		250,740,587.77	248,277,557.93
少数股东权益			
所有者权益合计		250,740,587.77	248,277,557.93
负债和所有者权益总计		352,538,592.12	336,897,232.89

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		78,116,576.64	67,684,308.02

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	41,531,451.88	64,045,592.00
应收账款	十三、2	65,035,721.58	35,129,050.72
应收款项融资			
预付款项		3,118,273.36	2,593,637.42
其他应收款	十三、3	7,482,723.64	3,047,650.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,894,413.72	60,595,235.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,200,207.63	18,602.85
流动资产合计		240,379,368.45	233,114,076.33
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	7,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		89,647,475.20	82,774,025.96
在建工程		977,830.12	1,808,796.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,679,777.69	7,784,092.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		466,023.07	277,643.53
其他非流动资产		1,331,684.00	4,972,960.88
非流动资产合计		108,102,790.08	100,617,518.91
资产总计		348,482,158.53	333,731,595.24
流动负债：			
短期借款		34,988,000.00	10,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,624,255.80	5,141,727.66
预收款项		8,039,499.17	13,580,678.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,550,508.76	6,363,041.28
应交税费		3,416,021.98	5,491,952.41
其他应付款		792,938.75	850,355.93
其中：应付利息		226,139.32	97,398.29
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		80,411,224.46	71,427,755.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,174,534.34	15,764,917.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,174,534.34	15,764,917.27
负债合计		100,585,758.80	87,192,673.26
所有者权益：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,852,887.35	109,852,887.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,768,603.47	11,768,603.47
一般风险准备			

未分配利润		56,274,908.91	54,917,431.16
所有者权益合计		247,896,399.73	246,538,921.98
负债和所有者权益合计		348,482,158.53	333,731,595.24

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

(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		347,741,809.59	299,742,067.80
其中：营业收入	六、27	347,741,809.59	299,742,067.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		319,862,722.23	278,587,151.47
其中：营业成本	六、27	295,912,096.15	258,663,582.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	2,055,101.40	1,220,182.98
销售费用	六、29	2,911,387.89	2,363,134.78
管理费用	六、30	3,741,395.63	4,064,408.87
研发费用	六、31	12,231,290.36	8,498,393.09
财务费用	六、32	1,801,530.24	2,629,486.48
其中：利息费用	六、32	2,002,985.67	2,667,830.14
利息收入	六、32	363,734.54	448,128.31
信用减值损失	六、34	1,209,920.56	
资产减值损失	六、35		1,147,962.78
加：其他收益	六、33	4,890,382.93	82,649.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		32,769,470.29	21,237,565.90
加：营业外收入	六、36	1,760,092.74	170,000.00
减：营业外支出	六、37	100,000.00	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,429,563.03	21,307,565.90
减：所得税费用	六、38	3,966,533.19	2,689,728.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,463,029.84	18,617,837.11
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）		30,463,029.84	18,617,837.11
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		30,463,029.84	18,617,837.11
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		30,463,029.84	18,617,837.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,463,029.84	18,617,837.11
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）		0.44	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.27

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、5	343,069,029.13	298,758,660.98
减：营业成本	十三、5	292,696,579.66	258,863,645.35
税金及附加		2,050,114.76	1,210,312.41
销售费用		2,869,355.55	2,353,418.78
管理费用		3,729,609.75	4,013,996.59
研发费用		12,231,290.36	8,498,393.09
财务费用		1,805,312.42	2,630,603.45
其中：利息费用		2,002,985.67	2,667,830.14
利息收入		358,358.00	446,289.34
加：其他收益		4,890,382.93	82,649.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,255,863.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,194,657.66
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）		31,321,285.95	20,076,283.22
加：营业外收入		1,760,092.74	170,000.00
减：营业外支出		100,000.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,981,378.69	20,146,283.22
减：所得税费用		3,623,900.94	2,398,252.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,357,477.75	17,748,031.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,357,477.75	17,748,031.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		29,357,477.75	17,748,031.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（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		289,158,190.68	221,014,092.62
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		50,278.41	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	11,469,834.43	3,954,394.63
经营活动现金流入小计		300,678,303.52	224,968,487.25
购买商品、接受劳务支付的现金		222,711,283.92	200,943,665.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,202,769.48	12,991,282.75
支付的各项税费		19,275,510.79	9,544,018.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	5,594,450.66	5,147,121.44
经营活动现金流出小计		262,784,014.85	228,626,088.55
经营活动产生的现金流量净额	六、39	37,894,288.67	-3,657,601.30
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		12,045,899.60	2,598,604.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,045,899.60	2,598,604.63
投资活动产生的现金流量净额		-12,045,899.60	-2,598,604.63
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		62,628,000.00	60,000,000.00
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		62,628,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金		47,640,000.00	58,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,915,559.21	22,351,082.81
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			1,081,000.00
筹资活动现金流出小计		76,555,559.21	82,132,082.81
筹资活动产生的现金流量净额		-13,927,559.21	77,867,917.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,358.02	
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	11,917,471.84	71,611,711.26
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	69,942,745.18	29,703,247.55
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	81,860,217.02	101,314,958.81

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		286,615,704.70	219,193,549.62
收到的税费返还		50,278.41	
收到其他与经营活动有关的现金		11,464,257.89	3,952,555.22
经营活动现金流入小计		298,130,241.00	223,146,104.84
购买商品、接受劳务支付的现金		222,216,813.92	200,278,655.77
支付给职工以及为职工支付的现金		15,202,769.48	12,991,282.75
支付的各项税费		18,708,085.86	9,187,391.35
支付其他与经营活动有关的现金		9,843,486.29	5,077,396.44
经营活动现金流出小计		265,971,155.55	227,534,726.31
经营活动产生的现金流量净额		32,159,085.45	-4,388,621.47
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		2,795,899.60	2,598,604.63
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		7,795,899.60	2,598,604.63
投资活动产生的现金流量净额		-7,795,899.60	-2,598,604.63
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		62,628,000.00	60,000,000.00
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		62,628,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金		47,640,000.00	58,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,915,559.21	22,351,082.81
支付其他与筹资活动有关的现金			1,081,000.00
筹资活动现金流出小计		76,555,559.21	82,132,082.81
筹资活动产生的现金流量净额		-13,927,559.21	77,867,917.19

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,358.02	
五、现金及现金等价物净增加额		10,432,268.62	70,880,691.09
加：期初现金及现金等价物余额		67,684,308.02	28,843,727.84
六、期末现金及现金等价物余额		78,116,576.64	99,724,418.93

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 重要会计政策变更

1. 公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

2. 根据财政部2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),财政部对执行新准则的一般企业财务报表的格式进行了修订,从而变更了企业财务报表的列报项目,2019年度一般企业财务报表格式主要变动如下:

1、资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目。

2、资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 3、资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目,反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。该项目根据“专项储备”科目的期末余额填列。
- 4、将利润表“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”。
- 5、现金流量表明确了政府补助的填列口径,企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。
- 6、根据资产负债表的变化,在所有者权益变动表新增“专项储备”项目。
- 7、所有者权益变动表,明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径,“其他权益工具持有者投入资本”项目,反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

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		64,045,592.00
应收账款		35,788,054.17
应收票据及应收账款	99,833,646.17	
应付票据		
应付账款		5,568,160.90
应付票据及应付账款	5,568,160.90	
母公司资产负债表:		
应收票据		64,045,592.00
应收账款		35,129,050.72
应收票据及应收账款	99,174,642.72	
应付票据		
应付账款		5,141,727.66
应付票据及应付账款	5,141,727.66	

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
合并资产负债表:			
其他权益工具投资		1,000,000.00	+1,000,000.00
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00
母公司资产负债表:			
其他权益工具投资		1,000,000.00	+1,000,000.00
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

无。

二、 报表项目注释

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)。

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,公司本期合并财务报表范围无变化。

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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

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。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,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

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;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

2019年1月1日至2019年6月30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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2019年1月1日至2019年6月30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

2019年1月1日至2019年6月30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

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,

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:

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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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

1. 公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

2. 根据财政部2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),财政部对执行新准则的一般企业财务报表的格式进行了修订,从而变更了企业财务报表的列报项目,2019年度一般企业财务报表格式主要变动如下:

1、资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目。

2、资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

3、资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目,反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。该项目根据“专项储备”科目的期末余额填列。

4、将利润表“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”。

5、现金流量表明确了政府补助的填列口径,企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

6、根据资产负债表的变化,在所有者权益变动表新增“专项储备”项目。

7、所有者权益变动表,明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径,“其他权益工具持有者投入资本”项目,反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

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)
--------	------------

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	调整前	调整后
合并资产负债表:		
应收票据		64,045,592.00
应收账款		35,788,054.17
应收票据及应收账款	99,833,646.17	
应付票据		
应付账款		5,568,160.90
应付票据及应付账款	5,568,160.90	
母公司资产负债表:		
应收票据		64,045,592.00
应收账款		35,129,050.72
应收票据及应收账款	99,174,642.72	
应付票据		
应付账款		5,141,727.66
应付票据及应付账款	5,141,727.66	

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
合并资产负债表:			
其他权益工具投资		1,000,000.00	+1,000,000.00
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00
母公司资产负债表:			
其他权益工具投资		1,000,000.00	+1,000,000.00
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

无。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	13.00%、6.00%、16.00%
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16%/10%税率。根据财政部税务总局 海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%/9%。

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%
铜川凯立新材料科技有限公司	25.00%

2. 税收优惠

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2019年1月1日,“期末”系指2019年6月30日,“本期”系指2019年1月1日至6月30日,“上期”系指2018年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,159.03	2,703.69
银行存款	81,856,057.99	69,940,041.49
其他货币资金		
合计	81,860,217.02	69,942,745.18
其中:存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,631,451.88	64,045,592.00
商业承兑汇票		
合计	41,631,451.88	64,045,592.00

(2) 截至期末,公司无质押的应收票据。

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,192,221.69	
合计	81,192,221.69	

(4) 期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	200,000.00
合计	200,000.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				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	71,390,860.87	99.86	2,865,127.79	4.01	68,525,733.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,815.00	0.14	100,815.00	100.00	
合计	71,491,675.87	100.00	2,965,942.79	4.15	68,525,733.08

(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	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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,651,191.85	1,999,535.76	3.00
1-2年	3,380,279.34	338,027.93	10.00
2-3年	179,050.00	26,857.50	15.00
3-4年	647,043.23	194,112.97	30.00
4-5年	453,405.64	226,702.82	50.00
5年以上	79,890.81	79,890.81	100.00
合计	71,390,860.87	2,865,127.79	4.01

(续)

账龄	年初余额		
	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

(2) 应收账款坏账准备

本期计提坏账准备金额 1,197,954.36 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,318,241.12 元,占应收账款期末余额合计数的比例 46.60%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 999,547.23 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	12,595,531.42	1年以内	17.62	377,865.94
单位二	7,912,157.48	1年以内	11.07	237,364.72

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位三	4,971,822.95	1年以内	6.95	149,154.69
单位四	4,695,206.10	1年以内	6.56	140,856.18
单位五	3,143,523.17	1年以内	4.40	94,305.70
合计	33,318,241.12	—	46.60	999,547.23

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,122,103.36	94.02	2,533,849.42	87.56
1-2年	18,380.00	0.55	359,908.00	12.44
2-3年	180,390.00	5.43		
合计	3,320,873.36	100.00	2,893,757.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,478,260.44元,占预付款项期末余额合计数的比例44.51%。

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	791,480.44	1年以内	23.83
单位二	250,000.00	1年以内	7.53
单位三	200,000.00	1年以内	6.02
单位四	135,500.00	1年以内	4.08
单位五	101,280.00	1年以内	3.05
合计	1,478,260.44	—	44.51

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	256,223.64	137,650.00
合计	256,223.64	137,650.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				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	281,539.84	100.00	25,316.20	8.99	256,223.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	281,539.84	100.00	25,316.20	8.99	256,223.64

(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	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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	130,539.84	3,916.20	3.00
1-2年	25,000.00	2,500.00	10.00
2-3年	126,000.00	18,900.00	15.00
合计	281,539.84	25,316.20	8.99

(续)

账龄	年初余额		
	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

(2) 其他应收款坏账准备

本期计提坏账准备金额 11,966.20 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	210,903.76	151,000.00
备用金	60,000.00	
应收出口退税款	10,636.08	
合计	281,539.84	151,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位一	押金	141,000.00	1-2年及 2-3年	50.08	19,900.00
单位二	备用金	60,000.00	1年以内	21.31	1,800.00
单位三	押金	59,903.76	1年以内	21.28	1,797.12
单位四	出口退税款	10,636.08	1年以内	3.78	319.08

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位五	押金	10,000.00	2-3年	3.55	1,500.00
合计	—	281,539.84	—	100.00	25,316.20

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,402,511.97		31,402,511.97
在产品	5,067,424.85		5,067,424.85
库存商品	6,168,028.52		6,168,028.52
发出商品	2,288,604.80		2,288,604.80
合计	44,926,570.14		44,926,570.14

(续)

项目	年初余额		
	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
合计	64,411,430.66		64,411,430.66

(2) 截至期末, 存货无成本高于可变现净值情况, 故未计提存货跌价准备。

(3) 截至期末, 公司无对外担保、抵押的存货。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,273,418.55	593,937.74
预交流转税及附加		13,793.10
合计	1,273,418.55	607,730.84

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
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)

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安稀有金属材料研究院有限公司					长期持有、获取稳定分红	

9. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	90,016,001.06	83,184,584.16
固定资产清理		
合计	90,016,001.06	83,184,584.16

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9.1 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	69,125,916.55	20,383,639.59	1,190,880.82	5,242,263.87	95,942,700.83
2. 本期增加金额	5,716,810.71	2,784,126.14		317,610.15	8,818,547.00
(1) 购置		383,014.13		317,610.15	700,624.28
(2) 在建工程转入	5,716,810.71	2,401,112.01			8,117,922.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	74,842,727.26	23,167,765.73	1,190,880.82	5,559,874.02	104,761,247.83
二、累计折旧					
1. 年初余额	6,085,352.77	3,825,854.80	533,838.73	2,313,070.37	12,758,116.67
2. 本期增加金额	873,446.96	647,272.49	56,563.15	409,847.50	1,987,130.10
(1) 计提	873,446.96	647,272.49	56,563.15	409,847.50	1,987,130.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	6,958,799.73	4,473,127.29	590,401.88	2,722,917.87	14,745,246.77
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	67,883,927.53	18,694,638.44	600,478.94	2,836,956.15	90,016,001.06
2. 年初账面价值	63,040,563.78	16,557,784.79	657,042.09	2,929,193.50	83,184,584.16

(2) 本期计提折旧计入成本费用金额 1,987,130.10 元。

(3) 截至期末,公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至期末,公司无融资租赁租入的固定资产。

(5) 截至期末,公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至期末,公司无持有待售的固定资产。

(7) 截至期末,公司未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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 在建工程

项目	期末账面价值	年初账面价值
在建工程	977,830.12	1,808,796.23
工程物资		
合计	977,830.12	1,808,796.23

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			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
废水处理工程	977,830.12		977,830.12	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
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	977,830.12		977,830.12	1,808,796.23		1,808,796.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
废水处理工程	916,345.40	157,675.94	96,191.22		977,830.12
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	5,120,338.26	5,716,810.71		
贵金属回收系统	28,737.00	1,956,319.40	1,985,056.40		
钛材反应釜	267,241.38	52,623.01	319,864.39		
合计	1,808,796.23	7,286,956.61	8,117,922.72		977,830.12

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
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	已完工				自筹
贵金属回收系统	已完工				自筹
钛材反应釜	已完工				自筹
合计	—			—	—

(3) 截至期末,公司未发现在建工程存在减值迹象,故未计提减值准备。

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

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	340,729.64	8,350,729.64
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,010,000.00	340,729.64	8,350,729.64
二、累计摊销			
1. 年初余额	467,250.00	61,671.82	528,921.82
2. 本期增加金额	80,100.00	34,990.50	115,090.50
(1) 计提	80,100.00	34,990.50	115,090.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	547,350.00	96,662.32	644,012.32
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,462,650.00	244,067.32	7,706,717.32
2. 年初账面价值	7,542,750.00	279,057.82	7,821,807.82

12. 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,991,258.99	459,482.69	1,781,338.43	269,558.76
内部交易未实现利润	15,928.38	2,389.26	83,765.14	12,564.77
合计	3,007,187.37	461,871.95	1,865,103.57	282,123.53

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	1,331,684.00	4,972,960.88
土地保证金	9,250,000.00	
合计	10,581,684.00	4,972,960.88

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	34,988,000.00	10,000,000.00
信用借款		
合计	34,988,000.00	10,000,000.00

(2) 截至期末,公司无已到期未偿还的短期借款情况。

15. 应付账款

(1) 应付账款账龄

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	8,777,010.07	5,322,167.51
1-2年	46,482.15	84,460.66
2-3年	37,996.02	21,265.92
3年以上	140,266.81	140,266.81
合计	9,001,755.05	5,568,160.90

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 预收款项账龄

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	8,265,557.65	13,956,458.31
1-2年	250,621.52	39,900.40
2-3年	250.00	11,250.00
3年以上	40,650.00	29,650.00
合计	8,557,079.17	14,037,258.71

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,363,041.28	11,859,711.40	13,672,243.92	4,550,508.76
离职后福利-设定提存计划		2,081,694.28	2,081,694.28	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,363,041.28	13,941,405.68	15,753,938.20	4,550,508.76

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,000,000.00	9,562,526.29	11,562,526.29	3,000,000.00
职工福利费		31,400.00	31,400.00	
社会保险费		559,660.96	559,660.96	
其中:医疗保险费		462,855.69	462,855.69	
工伤保险费		63,606.43	63,606.43	
生育保险费		25,726.84	25,726.84	
补充医疗保险费		7,472.00	7,472.00	
住房公积金		878,254.00	878,254.00	
工会经费和职工教育经费	1,363,041.28	350,454.13	162,986.65	1,550,508.76
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利		477,416.02	477,416.02	
合计	6,363,041.28	11,859,711.40	13,672,243.92	4,550,508.76

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,378,812.84	1,378,812.84	
失业保险费		51,428.44	51,428.44	
企业年金缴费		651,453.00	651,453.00	
合计		2,081,694.28	2,081,694.28	

18. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		2,165,111.95
城市维护建设税		137,822.85
教育费附加		98,444.90
企业所得税	3,480,523.08	3,342,908.68
水利建设基金	5,200.28	34,447.64
房产税	165,902.20	165,902.20
个人所得税	9,625.52	23,774.75
土地使用税	48,517.10	48,517.10

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
印花税	21,805.10	19,010.80
合计	3,731,573.28	6,035,940.87

19. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	226,139.32	97,398.29
应付股利		
其他应付款	568,414.43	752,957.64
合计	794,553.75	850,355.93

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	年初余额
长期应付款应付利息	133,333.33	11,888.01
短期借款应付利息	92,805.99	85,510.28
合计	226,139.32	97,398.29

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
应付暂收个人款	233,261.34	56,736.76
应付单位款	335,153.09	696,220.88
合计	568,414.43	752,957.64

(2) 其他应付款账龄

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	568,414.43	353,828.88
1-2 年		399,128.76
2-3 年		
3 年以上		
合计	568,414.43	752,957.64

(3) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,000,000.00	30,000,000.00

21. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

21.1 长期应付款按项目分类

项目	期末余额	年初余额
西安投资控股有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00
减: 一年内到期的长期应付款	20,000,000.00	30,000,000.00
合计		

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,4.00%年收益率,该债权由西北有色金属研究院提供连带保证担保,2019年4月30日公司偿还本金1,000.00万元。

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,764,917.27	8,700,000.00	4,290,382.93	20,174,534.34	
合计	15,764,917.27	8,700,000.00	4,290,382.93	20,174,534.34	-

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	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	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
企业技术中心建设项目	507,005.11		20,000.00		487,005.11	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	279,988.13		11,125.36		268,862.77	与资产相关
固定床连续化催化加氢生产卤苯胺工艺研究	154,807.68		13,461.54		141,346.14	与资产相关
催化剂生产二期项目	140,895.26		6,396.01		134,499.25	与收益、资产相关
新型高效纳米钨炭催化剂产业化	90,000.00		5,000.00		85,000.00	与资产相关
高品质贵金属精细化学品产业化	533,333.35		26,666.67		506,666.69	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		8,333.33		241,666.67	与资产相关
绿色纳米催化剂开发	2,708,887.74	300,000.00	199,400.00		2,809,487.74	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(陕西省发改委项目)		8,000,000.00	4,000,000.02		3,999,999.98	与资产相关
高性能碳载纳米贵金属绿色催化剂制备技术产业化项目		400,000.00			400,000.00	与资产相关

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
合计	15,764,917.2 7	8,700,000.00	4,290,382.93		20,174,534.3 4	—

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30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	本期变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	70,000,000.00						70,000,000.00
其中:境内法人股本	43,400,000.00						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	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	109,852,887.35			109,852,887.35
合计	109,852,887.35			109,852,887.35

25. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,768,603.47			11,768,603.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	11,768,603.47			11,768,603.47

26. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	56,656,067.11	38,102,231.34
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		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期	上年
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	56,656,067.11	38,102,231.34
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,463,029.84	43,832,341.94
减: 提取法定盈余公积		4,278,506.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,000,000.00	21,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	59,119,096.95	56,656,067.11

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,842,284.25	279,403,649.96	277,935,827.74	236,942,261.40
其他业务	18,899,525.34	16,508,446.19	21,806,240.06	21,721,321.09
合计	347,741,809.59	295,912,096.15	299,742,067.80	258,663,582.49

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	302,165,234.67	269,595,150.88	259,759,053.69	228,974,203.01
贵金属催化剂加工产品	26,677,049.58	9,808,499.08	18,176,774.05	7,968,058.39
合计	328,842,284.25	279,403,649.96	277,935,827.74	236,942,261.40

(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	占本期营业收入合计数的比例(%)
单位一	非关联方	71,483,864.58	20.56
单位二	非关联方	38,938,941.41	11.20

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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	占本期营业收入合计数的比例 (%)
单位三	非关联方	29,799,886.79	8.57
单位四	非关联方	16,016,214.95	4.61
单位五	非关联方	14,748,080.12	4.24
合计	—	170,986,987.85	49.18

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	768,608.65	371,754.35
教育费附加	549,006.17	265,538.83
房产税	331,804.40	274,947.16
印花税	133,089.90	116,031.50
土地使用税	97,034.20	97,034.20
水利基金	175,078.08	94,876.94
车船使用税	480.00	
合计	2,055,101.40	1,220,182.98

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,312,946.84	950,388.22
运费	609,559.36	698,393.02
差旅费	384,014.25	338,545.42
展销订货费	353,658.49	
招待费	107,323.53	90,627.59
业务宣传费	67,953.55	55,254.59
折旧费	60,793.16	
会议费	10,858.49	190,659.02
邮电通讯费	4,280.22	2,246.00
办公费		18,803.90
其他		18,217.02
合计	2,911,387.89	2,363,134.78

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,936,553.55	1,618,423.37
办公费	279,312.53	281,558.60
差旅费	22,861.65	86,062.56
邮电费	7,603.53	
维修费	45,726.41	507,515.27
折旧费	132,130.42	101,173.46
用车费	31,117.00	
业务招待费	117,415.58	141,913.02
劳动保护费	34,885.17	86,454.27
聘请中介机构费	330,188.68	104,368.93
质量费	21,698.11	
环保安全经费	242,507.97	641,164.28
信息化费用	9,849.06	96,639.62
无形资产摊销	114,209.22	103,433.33
综合服务费		82,521.19
租赁费	260,226.37	
其他	155,110.38	213,180.97
合计	3,741,395.63	4,064,408.87

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,922,245.03	3,664,182.50
材料费	4,502,629.36	4,071,882.62
折旧与摊销费	407,174.59	292,718.92
其他	1,399,241.38	469,609.05
合计	12,231,290.36	8,498,393.09

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,002,985.67	2,667,830.14
减：利息收入	363,734.54	448,128.31
加：汇兑损失	3,656.05	
担保费	143,276.46	392,386.67
其他支出	15,346.60	17,397.98
合计	1,801,530.24	2,629,486.48

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高品质贵金属精细化学品产业化	26,666.67	26,666.67
新型高效纳米钨炭催化剂产业化	5,000.00	5,000.00
催化剂生产二期项目	6,396.01	6,396.01
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	11,125.36	11,125.35
企业技术中心建设项目	20,000.00	20,000.00
固定床连续化催化加氢生产卤苯胺工艺研究	13,461.54	13,461.54
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	8,333.33	
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(陕西省发改委项目)	4,000,000.02	
稀贵金属催化剂	600,000.00	
绿色纳米催化剂开发	199,400.00	
合计	4,890,382.93	82,649.57

34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,197,954.36	
其他应收款坏账损失	-11,966.20	
合计	-1,209,920.56	

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,147,962.78
合计		-1,147,962.78

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期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			

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	1,740,092.00	170,000.00	1,740,092.00
其他	20,000.74		20,000.74
合计	1,760,092.74	170,000.00	1,760,092.74

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
新三板定向增发奖励	1,000,000.00	
2018年科技计划知识产权强企培育项目	560,000.00	
战略性新兴产业优秀企业	100,000.00	
西安科技大市场专利资助款	71,800.00	
西安市财政局补贴款	8,292.00	
陕西省知识产权局专利导航		120,000.00
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
合计	1,740,092.00	170,000.00

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出	100,000.00	100,000.00	100,000.00
罚没及滞纳金支出			
其他			
合计	100,000.00	100,000.00	100,000.00

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	4,146,281.61	2,864,805.59
递延所得税费用	-179,748.42	-175,076.80
合计	3,966,533.19	2,689,728.79

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	34,429,563.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,164,434.46
子公司适用不同税率的影响	125,004.60
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	52,714.30
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	400.00
研发费用加计扣除的影响	-1,376,020.17
所得税费用	3,966,533.19

39. 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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	3,040,092.00	3,170,000.00
收到的利息收入	363,734.54	448,128.31
收到的其他往来	8,066,007.89	336,266.32
合计	11,469,834.43	3,954,394.63

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	4,788,187.88	2,171,999.09
支付的其他往来	806,262.78	2,975,122.35
合计	5,594,450.66	5,147,121.44

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定增发行费		1,081,000.00
贵金属租赁费用		
合计		1,081,000.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,463,029.84	18,617,837.11
加: 资产减值准备	1,209,920.56	1,147,962.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,987,130.10	1,793,336.15
无形资产摊销	115,090.50	104,314.61
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)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,002,985.67	3,060,216.81
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-179,748.42	-175,076.80
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)	19,484,860.52	-863,661.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-10,869,228.37	-24,256,316.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,429,368.80	-3,168,863.53
其他	-4,890,382.93	82,649.57
经营活动产生的现金流量净额	37,894,288.67	-3,657,601.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	81,860,217.02	101,314,958.81
减: 现金的年初余额	69,942,745.18	29,703,247.55
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,917,471.84	71,611,711.26

注: 其他为递延收益转入其他收益 4,890,382.93 元所致。

(3) 现金和现金等价物

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期余额	上期余额
现金	81,860,217.02	101,314,958.81
其中:库存现金	4,159.03	1,943.60
可随时用于支付的银行存款	81,856,057.99	101,313,015.21
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		
期末现金和现金等价物余额	81,860,217.02	101,314,958.81
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		

40. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	7,671.94	6.8747	52,742.29
应收账款			
其中:美元	11,780.00	6.8747	80,983.97

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

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(%)
-------	-----	------	----------	--------------	---------------

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西北有色金属研究院	接受劳务	322,357.55	432,846.67
西北有色金属研究院	接受担保	143,276.46	
西部金属材料股份有限公司	接受劳务		130,500.00
西安莱特信息工程有限公司	接受劳务	1,363.64	1,631.13
西安莱特信息工程有限公司	购买商品	105,249.28	
西安宝德科技股份有限公司	接受劳务		
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	购买商品		714,871.80
西安赛特思捷金属制品有限公司	购买商品		8,620.69
西安赛特思迈钛业有限公司	购买商品	1,212.41	
合计		573,459.34	1,288,470.29

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安泰金工业电化学技术有限公司	销售商品	1,052,689.57	1,314,529.91
西北有色金属研究院	销售商品		628,448.28
西部钛业有限责任公司	销售商品	4,776,922.15	606,358.97
西部超导材料科技股份有限公司	销售商品		103,448.28
合计		5,829,611.72	2,652,785.44

2. 关联担保情况

担保方名称	担保金额	起始日	还款日	担保是否已经履行完毕
西北有色金属研究院	20,000,000.00	2016-11-01	2019-10-31	否
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2016-11-01	2019-04-30	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2018-04-18	2019-04-18	是
西北有色金属研究院	4,725,000.00	2019-03-19	2019-06-26	是
西北有色金属研究院	3,500,000.00	2019-03-13	2020-03-13	否
西北有色金属研究院	15,000,000.00	2019-04-09	2020-04-09	否
西北有色金属研究院	22,915,000.00	2019-05-14	2019-06-20	是
西北有色金属研究院	6,330,000.00	2019-05-17	2020-05-17	否
西北有色金属研究院	10,158,000.00	2019-06-20	2020-06-20	否

3. 关键管理人员薪酬

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	933,589.00	695,117.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安泰金工业电化学技术有限公司	45,950.00	1,378.50		
应收账款	小计	45,950.00	1,378.50		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	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	4,230.00
应付账款	西北有色金属研究院	53,300.00	319,929.20
应付账款	西安赛特思迈钛业有限公司	949.20	
应付账款	小计	58,479.20	1,006,109.20
其他应付款	西北有色金属研究院	149,856.46	
其他应付款	西安莱特信息工程有限公司	178,061.13	196,040.00
其他应付款	小计	327,917.59	196,040.00

九、或有事项

截止2019年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止2019年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

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

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,531,451.88	64,045,592.00
商业承兑汇票		
合计	41,531,451.88	64,045,592.00

(2) 截至期末,公司无质押的应收票据。

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,192,221.69	
商业承兑汇票		
合计	81,192,221.69	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转为应收账款金额
银行承兑汇票	200,000.00
合计	200,000.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	67,792,910.87	99.85	2,757,189.29	4.07	65,035,721.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,815.00	0.15	100,815.00	100.00	
合计	67,893,725.87	100.00	2,858,004.29	4.21	65,035,721.58

(续)

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 (%)	
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					

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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 (%)	
合计	36,876,657.60	100.00	1,747,606.88	4.74	35,129,050.72

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,053,241.85	1,891,597.26	3.00
1-2年	3,380,279.34	338,027.93	10.00
2-3年	179,050.00	26,857.50	15.00
3-4年	647,043.23	194,112.97	30.00
4-5年	453,405.64	226,702.82	50.00
5年以上	79,890.81	79,890.81	100.00
合计	67,792,910.87	2,757,189.29	4.07

(续)

账龄	年初余额		
	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

(2) 应收账款坏账准备

本期计提坏账准备金额 1,110,397.41 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,318,241.12 元,占应收账款期末余额合计数的比例 49.07%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 999,547.23 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	12,595,531.42	1年以内	18.55	377,865.94
单位二	7,912,157.48	1年以内	11.65	237,364.72

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位三	4,971,822.95	1年以内	7.32	149,154.69
单位四	4,695,206.10	1年以内	6.92	140,856.18
单位五	3,143,523.17	1年以内	4.63	94,305.70
合计	33,318,241.12	—	49.07	999,547.23

3. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,482,723.64	3,047,650.00
合计	7,482,723.64	3,047,650.00

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				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	7,731,539.84	100.00	248,816.20	3.22	7,482,723.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,731,539.84	100.00	248,816.20	3.22	7,482,723.64

(续)

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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 (%)	
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
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

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,580,539.84	227,416.20	3.00
1-2年	25,000.00	2,500.00	10.00
2-3年	126,000.00	18,900.00	15.00
合计	7,731,539.84	248,816.20	3.22

(续)

账龄	年初余额		
	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

(2) 其他应收款坏账准备

本期计提坏账准备金额 145,466.20 元。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联公司往来	7,450,000.00	3,000,000.00
押金保证金	210,903.76	151,000.00
备用金	60,000.00	
劳保费		
应收出口退税款	10,636.08	
合计	7,731,539.84	3,151,000.00

(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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位一	借款	4,450,000.00	1年以内	57.56	133,500.00
单位二	借款	3,000,000.00	1年以内	38.80	90,000.00
单位三	押金	141,000.00	1-2年及2-3年	1.82	19,900.00
单位四	备用金	60,000.00	1年以内	0.78	1,800.00
单位五	押金	59,903.76	1年以内	0.77	1,797.11
合计	—	7,710,903.76	—	99.73	246,997.11

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			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	7,000,000.00		7,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安凯立新源化工有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
铜川凯立新材料科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	2,000,000.00	5,000,000.00		7,000,000.00		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,264,640.20	276,235,512.97	276,952,420.92	237,142,324.26
其他业务	18,804,388.93	16,461,066.69	21,806,240.06	21,721,321.09
合计	343,069,029.13	292,696,579.66	298,758,660.98	258,863,645.35

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8月23日第二届董事会第四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	6,630,474.93	
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		
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		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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
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	-79,999.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,550,475.67	
所得税影响额	982,571.35	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	5,567,904.32	

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	11.56%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.45%	0.36	0.36

西安凯立新材料股份有限公司

二〇一九年八月二十六日