



西安凯立

NEEQ : 834893

西安凯立新材料股份有限公司

Kaili Catalyst and New Materials Co.,Ltd



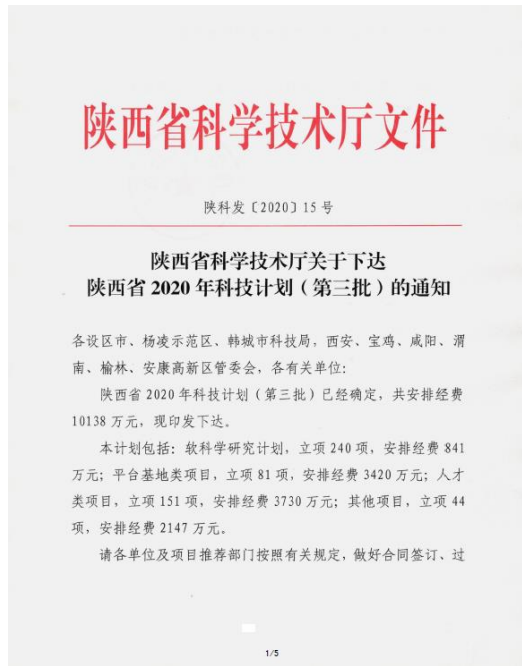
年度报告

2020

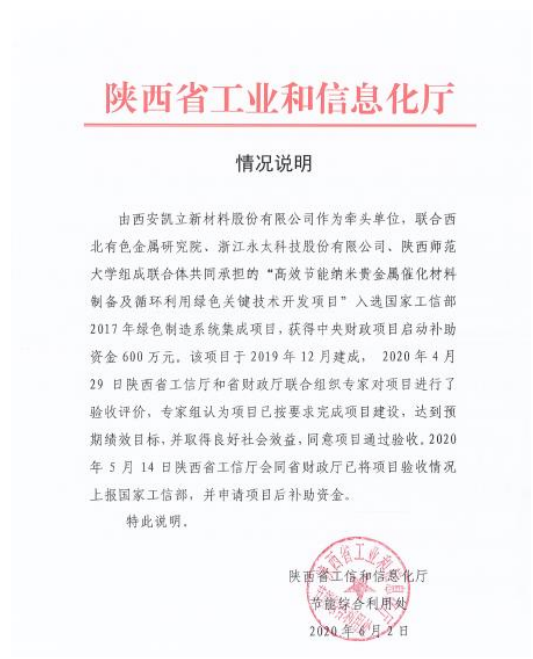
公司年度大事记

2020年11月20日，公司首次公开发行股票并在科创板上市申请已获上海证券交易所科创板上市委员会审议通过。

2020年6月1日，贵金属催化材料制备及应用创新团队获陕西省科技厅创新人才推进计划-科技创新团队项目支持。



2020年4月29日，国家工信部绿色制造系统集成项目—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顺利完成并通过验收。



2020年8月28日，公司获西安市人力资源和社会保障局推荐设立西安市博士后创新工作基地。

2020年11月23日，公司获得国家工业和信息化部2020年年度专精特新“小巨人”企业认定。

2020年11月17日，公司催化材料与技术重点实验室获得西安市重点实验室认定。

2020年12月11日，公司炭载贵金属催化剂产品被遴选为陕西省工业和信息化厅首批“陕西工业精品”。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	33
第八节	行业信息	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	45
第十节	财务会计报告	52
第十一节	备查文件目录.....	81

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张之翔、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）崔明惠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的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术和研发的风险	随着催化剂行业技术的发展，应用面的扩大，技术的升级迭代加快，不同技术之间的竞争加剧，技术创新和新产品开发仍是行业竞争的关键。由于贵金属资源稀缺，价格昂贵，如何在降低贵金属使用量的同时，保证其使用效率和催化效果，一直都是国内外的研究热点。纳米稀土等非贵金属催化材料、高性能贵金属催化材料、环保型催化材料等新型催化材料亦为目前的研究热点方向。若公司对技术和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态、新技术及新产品的研发方向等方面不能正确把握，导致公司未能持续保持技术先进性和不断开发新的更高品质的产品，可能面临公司竞争力下降，后继发展乏力的风险。
贵金属价格波动及资金占用较高的风险	公司贵金属催化剂的主要原料为钯、铂、铑等铂族贵金属，其价格受全球和下游行业经济周期的影响变化快、波动大，且铂族金属价格昂贵，通常占产品生产成本的90%以上，贵金属价格的波动对公司成本影响较大。若未来公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移到下游、或不能通过技术工艺创新抵消成本上涨的压力，又或在价格下降过程中未能做好存货管理，都将会对公司的经营业绩产生不利影响。如果贵金属市场

	价格大幅下跌，相关贵金属原材料亦存在减值风险。
贵金属资源短缺的风险	<p>贵金属在全球属于稀缺资源，贵金属催化剂的主要原材料是铂、钯等贵金属原料，而我国在铂族金属资源上属于极度匮乏的国家，主要贵金属大部分依赖进口。2018年，我国铂族金属总供给量为215.8吨。其中，净进口量达到175吨，较2017年同比增加18.3%。近期全球疫情蔓延，逆全球化升温，贸易保护主义抬头，国家愈加重视稀贵金属的战略价值，稀贵金属作为未来高科技发展不可或缺的关键元素，战略价值愈加凸显。若未来由于国际政治等因素的影响，国内贵金属供应出现短缺，将对公司的生产经营造成较大的影响。</p>
下游客户领域较为集中的风险	<p>公司为我国精细化工领域技术领先的贵金属催化剂供应商，产品及服务主要应用于医药、农药、染料颜料及化工新材料等行业。随着人们生活水平的提高和对自身健康的重视程度不断提升，以及医疗卫生支出的逐年提高，我国医药市场规模一直保持较快速的增长，但随着国内“4+7”带量采购、药品关联审评和一致性评价政策的实施，药品企业的集中度预计将进一步提升，若由于公司产品质量、行业竞争等因素流失主要客户，或出现医药行业新型催化剂的替代使用，将对公司的经营发展产生不利影响。</p>
加工服务模式下贵金属原料周转带来的风险	<p>公司在销售贵金属催化剂产品的同时，向客户提供贵金属催化剂加工服务，分为客户提供贵金属（来料加工）和公司代垫贵金属（垫料加工）两种模式。来料加工模式即贵金属原料由客户购买并提供，公司负责将其加工成贵金属催化剂产品，同时获取相应的加工费收入。垫料加工模式即贵金属原材料由公司暂时代垫，客户在使用贵金属催化剂后，将失去活性的催化剂进行收集并返还给公司，公司通过灰化富集、洗涤、提纯等工序对所含的贵金属进行回收，并将提炼出的贵金属原料投入下一轮的生产活动当中，在向客户收取加工服务费的同时，产成品在使用过程中出现的贵金属损耗费用亦由客户承担。另外，由于国内贵金属尤其是铂族金属资源匮乏，且近年来贵金属价格整体呈现上涨趋势在保证客户催化剂产品供应的前提下，适当使用客户委托至公司的贵金属原料为第三方客户加工催化剂产品。虽然公司进行上述模式交易时，一般选择长期合作且信用较好的客户，且公司建立了较为严格的贵金属管理制度，但依然存在公司垫料贵金属无法收回，从而导致公司贵金属原材料资产发生损失、借用的客户贵金属原料亦无法及时偿还的风险。</p>
应收类款项坏账风险	<p>应收类款项的快速增长加大了公司营运资金的占用，不利于经营效率的提高，也可能由此发生坏账而使公司遭受损失。</p>
存货占用资金较高及周转原料损失的风险	<p>贵金属催化剂行业中，核心原材料贵金属单价高，需求数量大，随着公司经营规模和业绩的持续扩大，公司存货金额可能会持续随之上升，如公司不能对存货进行有效的管理，致使存货规模过大、占用营运资金，将会拉低公司整体运营效率与资产流动性，进而增加存货跌价风险并对公司经营业绩产生不</p>

	利影响。如公司垫料贵金属无法收回，从而导致公司贵金属原材料资产发生损失、借用的客户贵金属原料亦无法及时偿还，将给公司带来较大的财务风险。
毛利率波动风险	公司毛利率出现波动，主要由于业务结构变化及贵金属原材料成本变化所引起，未来仍存在毛利率波动的风险。
核心技术人员流失风险	贵金属催化剂行业是知识密集型行业，需要一批具有材料和化工综合知识的人才，不仅需要掌握丰富的理论知识、系统的生产工艺技术，而且需要熟悉用户需求并能够为客户提供定制的解决方案。因此，核心技术人员是公司生存和发展的重要基石。一方面，随着市场需求的不断增长，催化剂生产企业对于高端人才的竞争也日趋激烈；另一方面随着行业竞争的日益激烈，企业与地区之间人才竞争也逐渐加剧，公司现有人才存在流失的风险。如果公司不能持续加强核心技术人员的引进、激励和保护力度，则存在核心技术人员流失、技术失密的风险，公司的持续研发能力也会受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

公司产品及技术研发风险

公司自成立以来，专注于贵金属催化剂以及催化应用技术的研发。随着催化剂行业技术的发展，公司未来将持续投入较多的人力、物力和科研经费用于研发，但研发项目亦存在超预算、研发失败或者未能实现产业化的风险，可能会对公司的财务状况和经营成果产生负面的影响。

原材料和产品价格波动风险

公司贵金属催化剂的主要原料为钯、铂、铑等铂族贵金属，其价格受全球和下游行业经济周期的影响变化快、波动大，且铂族金属价格昂贵，通常占产品生产成本的90%以上，贵金属价格的波动对公司成本影响较大。若未来公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移到下游、或不能通过技术创新抵消成本上涨的压力，又或在价格下降过程中未能做好存货管理，都将会对公司的经营业绩产生不利影响。同时，如果贵金属市场价格大幅下跌，相关贵金属原材料亦存在减值风险。

关键原材料和核心设备进口依赖风险

贵金属在全球属于稀缺资源，贵金属催化剂的主要原材料是铂、钯等贵金属原料，而我国在铂族金属资源上属于极度匮乏的国家，主要贵金属大部分依赖进口。2018年，我国铂族金属总供给量为215.8吨。其中，净进口量达到175吨，较2017年同比增加18.3%。近期全球疫情蔓延，逆全球化升温，贸易保护主义抬头，国家愈加重视稀贵金属的战略价值，稀贵金属作为未来高科技发展不可或缺的关键元素，战略价值愈加凸显。若未来由于国际政治等因素的影响，国内贵金属供应出现短缺，将对公司的生产经营造成较大的影响。

产品质量控制的风险

贵金属催化剂在工业生产中起十分重要的作用，产品的性能和稳定性对客户的生产尤其重要，因此客户通常会选择在行业内具有良好声誉和品牌的生产企业作为其供货商。客户选择贵金属催化剂供应商往往有一个严格的筛选流程，催化剂产品经过客户小试、中试、最后才会规模化应用于其产品生产。如由于不可预见因素导致公司产品出现质量问题，进而导致客户产品质量受到影响，则公司的生产经营、市场声誉、持续盈利能力将受到负面影响。

安全生产及环保政策风险

报告期内公司未发生重大安全事故、环境保护处罚及其他违反相关法律法规的行为。但随着公司业务规模的不断扩大，如不能始终严格执行各项安全管理措施，不断提高员工的安全生产能力和意识，公司仍然存在发生安全事故的风险，对员工人身及公司财产安全造成重大损失，对公司经营造成不利影响。公司生产过程中亦会产生部分废气、废水和固废等污染物。报告期内，公司遵照国家及地方政府有关环境保护的法律法规，对污染物进行了有效处理，做到达标安全合规排放。但是，随着公司业务规模的不断扩大，公司废气、废水、固废的排放量可能会相应增加，如果公司的环保治理、“三废”排放不能满足监管要求，将可能导致公司受到罚款、停限产等监管措施，从而对公司的生产经营造成不利影响。此外，随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布更严格的环境保护法律法规，提高环保标准，对公司环保管理工作提出更高的要求，公司可能需要进一步增加环保投入以满足监管部门对环保的要求，将导致经营成本增加。

核心技术人员流失风险

贵金属催化剂行业是知识密集型行业，需要一批具有材料和化工综合知识的人才，不仅需要掌握丰富的理论知识、系统的生产工艺技术，而且需要熟悉用户需求并能够为客户提供定制的解决方案。因此，核心技术人员是公司生存和发展的重要基石。一方面，随着市场需求的不断增长，催化剂生产企业对于高端人才的竞争也日趋激烈；另一方面随着行业竞争的日益激烈，企业与地区之间人才竞争也逐渐加剧，公司现有人才存在流失的风险。如果公司不能持续加强核心技术人员引进、激励和保护力度，则存在核心技术人员流失、技术失密的风险，公司的持续研发能力也会受到不利影响。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、西安凯立、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，本公司之前身
新源化工	指	西安凯立新源化工有限公司，公司全资子公司
铜川凯立	指	铜川凯立新材料科技有限公司，公司全资子公司
控股股东、西北院	指	西北有色金属研究院
航天新能源	指	西安航天新能源产业基金投资有限公司，公司股东
陕高服投资	指	陕西省高技术服务业创业投资基金（有限合伙），公司股东
西安兴和成	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），公司股东
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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	一种能改变化学反应速度而本身的组成、化学性质和质量在反应前后不发生变化的新材料，主要是以铂（Pt）、钯（Pd）、钌（Ru）、铑（Rh）、铱（Ir）

		等为催化活性组分的载体类多相催化剂和贵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
多相催化剂	指	催化剂与其所催化的反应物属不同物相，一般为不溶性固体物，其主要形态为多孔无机载体负载活性金属或氧化物
均相催化剂	指	催化剂与其所催化的反应物属同一物相，通常为可溶性化合物/配合物，如氯化钯、氯化铑、醋酸钯、羰基铑、三苯膦羰基铑、碘化铑等

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 and 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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王世红
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	西安市经济技术开发区泾渭新城泾勤路西段 6 号
电话	029-86932830
传真	029-86932830
电子邮箱	zhengquanbu@xakaili.com
公司网址	www.xakaili.com
办公地址	西安市经济技术开发区泾渭新城泾勤路西段 6 号
邮政编码	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证券部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 3 月 15 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	创新层
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	公司主要从事贵金属催化剂的研发与生产、催化应用技术的 研究开发、废旧贵金属催化剂的回收及再加工等业务。公司 亦开发多项催化应用技术、贵金属回收再加工技术与工业废水 废气催化处理技术，可以提供专用催化剂设计开发、催 化剂改进提升、废旧贵金属催化剂回收、下游催化应用技术开 发及优化、工业废水废气催化处理等全套催化解决方案，产品 及服务广泛应用于医药、化工新材料、农药、染料及颜料、环

	保、新能源、电子、基础化工等领域。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 集合竞价交易
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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	实际控制人为（陕西省财政厅），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	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	70,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座中信建投证券	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
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及连续签字年限	苗策	沙晓田
	3 年	2 年
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

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,052,182,039.90	708,435,140.10	48.52%
毛利率%	16.93%	17.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	105,323,476.08	65,330,722.55	61.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	98,165,668.96	59,548,039.19	64.85%
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）	33.51%	24.53%	-
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）	31.23%	22.36%	-
基本每股收益	1.50	0.93	61.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	509,523,675.33	452,427,827.49	12.62%
负债总计	175,246,418.77	167,474,047.01	4.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	334,277,256.56	284,953,780.48	17.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.78	4.07	17.31%
资产负债率%（母公司）	34.81%	37.23%	-
资产负债率%（合并）	34.39%	37.02%	-
流动比率	260.64%	265.15%	-
利息保障倍数	21.57	25.17	-

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	45,867,346.95	97,564,095.86	-52.99%
应收账款周转率	23.81	20.54	-
存货周转率	8.05	8.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.62%	28.07%	-
营业收入增长率%	48.52%	16.13%	-
净利润增长率%	61.22%	51.31%	-

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%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,229,157.13
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	464,166.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-272,374.25
非经常性损益合计	8,420,949.55
所得税影响数	1,263,142.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,157,807.12

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	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
预收款项	15,807,087.13	0	-	-
合同负债	0	15,807,087.13	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主要从事贵金属催化剂的研发与生产、催化应用技术的研究开发、废旧贵金属催化剂的回收及再加工等业务。

公司为我国精细化工领域具有技术优势的贵金属催化剂供应商，开发的多种贵金属催化剂产品实现了进口替代。公司亦开发出多项催化合成技术、贵金属回收再加工技术与工业废水废气催化处理技术，可以为客户提供专用催化剂设计开发、催化剂改进提升、废旧贵金属催化剂回收、下游催化合成技术开发及优化、工业废水废气催化处理等全套催化解决方案，产品及服务广泛应用于医药、化工新材料、农药、染料及颜料、环保、新能源、电子、基础化工等领域。

作为国内贵金属催化剂行业早期的先行者之一，公司通过多年技术研发创新及产业化应用，在贵金属催化剂领域积累了独特的技术优势。截止 2020 年 12 月 31 日，公司拥有授权发明专利 51 项、实用新型专利 12 项，外观设计专利 2 项；公司拥有“新型贵金属催化剂研发技术国家地方联合工程研究中心”、“陕西省贵金属催化剂研究工程中心”、“陕西省工业（稀贵金属催化材料）产品质量控制和技术评价实验室”、“陕西省省级院士专家工作站”、“陕西省中小企业创新研发中心”，先后承担国家科技攻关项目、国家重点产业振兴和技术改造项目、国家火炬计划产业化示范项目、工信部绿色制造系统集成项目、陕西省重大科技创新项目等多类科研攻关或产业化项目，是我国精细化工领域贵金属催化剂及催化应用技术的领先者和产业推动者。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司经营状况稳步提升，总资产达 50952 万元，资产负债率 34.81%，全年实现营业收入 105218 万元，同比上升 48.52%，实现净利润 10532 万元，同比上升 61.22%，经营性现金净流量为 4587 万元。整体资产结构稳定、资金周转良好、业绩稳步提升。

2020 年是公司完成“十三五”规划迈向新阶段的收官之年，2021 是公司规划“十四五”的关键之年，新的一年我们将全面贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，围绕公司发展战略，制定好十四五规划，理顺和健全公司管理体系，继续加大人员特别是高层次人才的引进和培养，加大公司信息化、自动化、智能化改造和再造，优化和强化质量管理工作，继续强化技术和市场两轮驱动和引领，保持公司高质量发展，夯实十四五及公司未来发展基础。

(二) 行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，发行人归属于“制造业（C）”中的“化学原料及化学制品制造业（C26）”。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），发行人所属行业为“制造业（C）”中的“化学原料和化学制品制造业（C26）”，细分行业为“化学试剂和助剂制造（C2661）”。

根据国家统计局《战略性新兴产业分类（2018）》（国家统计局令第 23 号），公司属于战略新兴产业之“新材料产业”（代码：3）项下的“先进有色金属材料”（代码：3.2）中的“贵金属材料制造”（代码：3.2.6），具体为“贵金属催化材料制造”（代码：3.2.6.1）。

贵金属催化剂是一种能改变化学反应速度而本身又不参与反应最终产物的新材料。按催化反应类别，贵金属催化剂可分为多相催化剂和均相催化剂两大类。多相催化剂与其所催化的反应物所处的物态是不同的，一般为不溶性固体物，其主要形态为多孔无机载体负载活性金属或氧化物。均相催化剂与其所催化的反应物所处的物态是一致的，通常为可溶性化合物，如氯化钯、氯化铑、醋酸钯、羰基铑、三苯膦羰基铑、碘化铑等。在全部催化反应过程中，多相催化反应占 80%左右。多相催化剂是目前工业中使用比例最高的催化剂，一般由活性组分、助剂和载体组成。贵金属催化剂的催化活性组分主要以铂（Pt）、钯（Pd）、钌（Ru）、铑（Rh）、铱（Ir）等为主。贵金属催化剂以产品活性、选择性、稳定性、使用寿命为关键评价指标，相比非金属材料催化剂，其具有不可替代的催化活性、良好的选择性、使用安全性、耐高温、抗氧化、耐腐蚀等综合优良特性，且废旧催化剂中所含贵金属可循环回收加工，是目前有机合成领域最重要的一类催化材料。

根据市场研究机构 Ceresana 公司发表的研究成果显示，到 2021 年催化剂的总市场价值将增加到 220 亿美元以上，其中中国市场的增长率较高。据新思界产业研究中心发布的《2018-2023 年贵金属催化剂行业市场深度调研及投资前景预测分析报告》，预计 2023 年，中国贵金属催化剂行业的需求规模将扩大到 205.6 亿元。

贵金属催化剂的应用几乎涉及到各行各业，是国民经济发展的重要基础。在石油、化学、医药等工业中的氢化还原、氧化脱氢、催化重整、氢化裂解、加氢脱硫、还原胺化、调聚、偶联、歧化、扩环、环化、羰基化、甲酰化、脱氯以及不对称合成等反应中，贵金属均是优良的催化剂；在环保领域，贵金属催化剂被广泛应用于汽车尾气净化、有机物催化燃烧、CO、NO 氧化等；在新能源方面，贵金属催化剂是新型燃料电池开发中最关键的核心材料。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	119,131,774.15	23.38%	98,444,113.26	21.76%	21.01%
应收票据	41,573,259.44	8.16%	65,801,228.59	14.54%	-36.82%
应收账款	50,886,234.43	9.99%	26,149,294.39	5.78%	94.60%
存货	136,938,839.48	26.88%	80,210,303.26	17.73%	70.72%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	96,505,174.66	18.94%	91,271,206.46	20.17%	5.73%
在建工程	6,090,003.33	1.20%	3,107,867.13	0.69%	95.95%
无形资产	39,464,069.56	7.75%	28,813,741.31	6.37%	36.96%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	44,498,000.00	8.73%	9,000,000.00	1.99%	394.42%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

<p>报告期内，</p> <p>应收票据余额 4,157.33 万元，较上年同期减少 2,422.80 万元，主要原因为银行承兑汇票到期解付，余额减少，同时公司加大了对现金结算的要求；</p> <p>应收账款余额 5,088.62 万元，较上年同期增长 2,473.69 万元，主要由于销量增长，营业收入增加所致；</p> <p>存货余额 13,693.88 万元，较上年同期增长 5,672.85 万元，主要由于贵金属原材料价格上涨，导致存货价值增长；</p> <p>在建工程余额 609.00 万元，较上年同期增长 298.21 万元，主要用于催化氢化技术示范性生产平台项目建设；</p> <p>无形资产余额 3,946.41 万元，较上年同期增长 1,065.03 万元，主要用于购置先进催化材料与技术创新中心及产业化建设项目土地使用权；</p> <p>短期借款余额 4,449.80 万元，较上年同期增长 3,549.80 万元，主要由于上年同期募集资金用于补充流动性，短期借款减少，本年度未使用募集资金补充流动性，短期借款金额上升。</p>

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	1,052,182,039.90	-	708,435,140.10	-	48.52%
营业成本	874,076,899.32	83.07%	587,918,177.27	82.99%	48.67%
毛利率	16.93%	-	17.01%	-	-
销售费用	7,308,916.31	0.69%	6,578,099.63	0.93%	11.11%
管理费用	16,328,502.59	1.55%	11,078,661.70	1.56%	47.39%

研发费用	33,358,216.32	3.17%	24,047,193.86	3.39%	38.72%
财务费用	5,166,107.43	0.49%	2,852,176.43	0.40%	81.13%
信用减值损失	-1,010,176.68	-0.10%	-3,518,167.30	-0.50%	-71.29%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	7,779,157.13	0.74%	4,131,484.62	0.58%	88.29%
投资收益	464,166.67	0.04%			
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	119,212,747.51	11.33%	72,484,836.04	10.23%	64.47%
营业外收入	470,000.15	0.04%	2,019,527.46	0.29%	-76.73%
营业外支出	292,374.40	0.03%	213,555.19	0.03%	36.91%
净利润	105,323,476.08	10.01%	65,330,722.55	9.22%	61.22%

项目重大变动原因:

<p>报告期内，</p> <p>营业收入 105,218.20 万元，较上年同期增长 34,374.69 万元，主要系公司产品销售数量增加及售价上涨所致；</p> <p>营业成本 87,407.69 万元，较上年同期增长 28,615.87 万元，主要系产量增加和原料价格上涨，原材料投入增长所致；</p> <p>销售费用 730.89 万元，较上年同期增长 73.08 万元，主要系职工薪酬增长所致；</p> <p>管理费用 1,632.85 万元，较上年同期增长 524.98 万元，主要系公司上市相关费用增加，职工薪酬增长，及土地摊销增加所致；</p> <p>研发费用 3,335.82 万元，较上年同期增长 931.10 万元，主要系研发人员增多，职工薪酬增多且研发材料费用上升所致；</p> <p>财务费用 516.61 万元，较上年同期增长 231.39 万元，主要系短期借款增多，利息费用增加所致；</p> <p>信用减值损失 101.02 万元，较上年同期减少 250.8 万元，主要系回款增加应收账款余额减少，坏账减少所致；</p> <p>其他收益 777.92 万元，较上年同期增长 364.77 万元，主要因为公司所获各类项目补贴及奖励增多及税费返还所致；</p> <p>营业利润 11,921.27 万元，较上年同期增长 4,672.79 万元，主要系公司产品销售数量增加及售价上涨所致；</p> <p>营业外收入 47.00 万元，较上年同期减少 154.95 万元，主要由于与企业日常活动无关的政府补助减少所致；</p> <p>营业外支出 29.24 万元，较上年同期增长 7.88 万元，主要因为报告期内有固定资产报废及捐赠支出上涨所致；</p> <p>净利润 10,532.35 万元，较上年同期增长 3,999.28 万元，主要是由于公司营业收入增加所致。</p>

(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	1,025,579,214.54	684,815,175.36	49.76%
其他业务收入	26,602,825.36	23,619,964.74	12.63%
主营业务成本	849,179,563.01	565,976,689.66	50.04%
其他业务成本	24,897,336.31	21,941,487.61	13.47%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
贵金属催化剂销售产品	912,942,736.46	799,740,341.94	12.40%	52.53%	53.66%	-
贵金属催化剂加工产品	104,740,251.65	49,439,221.07	52.80%	21.53%	8.61%	-
技术服务	7,896,226.43	-	100.00%	8,270.00%	-	-
合计	1,025,579,214.54	849,179,563.01	17.20%	49.76%	50.04%	-

注：本表营业收入及营业成本口径为主营业务收入及主营业务成本。

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

<p>报告期内， 主营业务收入 102,557.92 万元，较上年同期增长 34,374.69 万元，主要由于公司催化、回收技术的提升；新产品新客户的开发；产品结构的优化；及贵金属溢价等原因的共同作用下使得主营业务收入增长 49.76%； 主营业务成本 84,917.96 万元，较上年同期增长 28,320.29 万元，因贵金属催化剂产品产量增加，原材料价格上涨，导致总体成本增加； 技术服务收入 789.62 万元，较上年同期增长 780.19 万元，主要因公司深入技术服务领域，开拓技术服务市场，使得技术服务收入大幅增长。</p>
--

(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	齐鲁制药有限公司及其同一控制下关	58,006,059.96	5.51%	否

	关联方			
2	无锡药明康德新药开发股份有限公司 (603259.SH)及其下属企业	47,658,189.01	4.53%	否
3	浙江海正药业股份有限公司 (600267.SH)及其下属企业	46,437,709.02	4.41%	否
4	河北海力香料股份有限公司	43,202,358.96	4.11%	否
5	浙江海翔药业股份有限公司 (002099.SZ)及其下属企业	42,714,678.56	4.06%	否
合计		238,018,995.51	22.62%	-

(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	146,554,203.52	15.11%	否
2	江西丰河贵金属科技有限公司	136,509,762.08	14.07%	否
3	上饶市得利金属材料有限公司	120,389,823.00	12.41%	否
4	金川集团铜业有限公司	59,790,265.48	6.16%	否
5	上海全银贸易有限公司	52,606,372.21	5.42%	否
合计		515,850,426.29	53.17%	-

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	45,867,346.95	97,564,095.86	-52.99%
投资活动产生的现金流量净额	-21,438,532.53	-25,538,123.28	-16.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,696,071.82	-43,527,947.61	-91.51%

现金流量分析：

<p>报告期内，</p> <p>经营活动产生的现金流量净额减少了 5,169.67 万元，主要系公司产量增加，原材料采购导致流出增加所致；</p> <p>筹资活动产生的现金流量净额增加了 3,983.19 万元，主要系借款收到的现金增加所致。</p>

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安凯立新源化工有限公司	控股子公司	化工产品、金属材料及制品、非金属材料及制品、仪器设备的销售	10,151,545.33	9,450,004.89	5,659,339.52	2,411,356.61
铜川凯立新材料科技有限公司	控股子公司	基础化工领域贵金属催化剂的生产、销售以及回收再利用	27,616,342.30	4,846,925.79	0	-151,130.17
西安稀有金属材料研究院有限公司	参股公司	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）	83,783,047.72	35,127,535.07	94,806,369.68	5,072,742.05

主要控股参股公司情况说明

1.1 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 2019 年 12 月 31 日已实缴。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）。

西安凯立新源化工有限公司、铜川凯立新材料科技有限公司为公司贵金属催化剂应用领域的延伸及拓展，公司业务的延伸及拓展。

1.2 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，已于 2020 年 10 月实缴出资人民币 400 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）。

报告期内不存在取得和处置子公司的情况。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	33,358,216.32	24,047,193.86
研发支出占营业收入的比例	3.17%	3.39%
研发支出中资本化的比例	0	0

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	4	5
硕士	23	31
本科以下	17	20

研发人员总计	44	56
研发人员占员工总量的比例	25.88%	28.57%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	65	-
公司拥有的发明专利数量	51	-

研发项目情况:

公司围绕催化核心，建立了贵金属催化剂、新型催化材料、催化剂回收循环利用、绿色催化合成技术、连续催化技术、环保催化技术 6 大方向的研究室。2020 年公司运行技术课题 89 个，获得了比较好的进展和结果。公司核心产品炭载催化剂研究迈上了一个新的台阶，催化技术正逐步发力，形成了公司收益的另一极，新型催化剂研发取得良好进展和效果。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表审计意见。

1. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>2020 年西安凯立合并口径主营业务收入为 10.26 亿元，为西安凯立合并利润表重要组成项目，且各销售模式下的收入确认存在差异化，为此我们确定主营业务的收入的真实性和完整性为关键审计事项。</p> <p>根据西安凯立会计政策，公司收入主要来源于贵金属催化剂销售及加工服务，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。详见附注四、22 所述。</p>	<p>我们针对收入确认的真实性和完整性所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、测试西安凯立与销售发货、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计及执行；</p> <p>(2) 区别销售模式及结合产品特征、行业发展和西安凯立实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(3) 执行细节测试，抽样检查销售合同、存货的收发记录、客户确认的收货单等外部证据，抽样检查了销售过程的结算对账、开票、收款记录；</p> <p>(4) 对报告期内销售收入及期末应收账款、预收账款进行了函证，并进行了实地走访，核实与客户销售收入的真实性；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2017年，财政部发布修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。根据新收入准则相关要求，公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据合同从客户预收的货款人民币15,807,087.13元重分类至合同负债人民币15,807,087.13元。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

公司把关心社会、扶助贫困作为企业义不容辞的责任。报告期内，采购略阳县金家河镇黄家沟村扶贫互助合作社农产品29,680元；采购汉中扶贫茶叶13,720元。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

新冠疫情期间，公司积极履行社会责任，1月29日向西安市出租车管理处捐赠了100台自有品牌车载空气净化器；1月30日，向西安市新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控指挥部、西安交通大学第二附属医院、西安市第三医院、西安市中医医院、西安市儿童医院捐赠了120台的自有品牌室内空气净化器。

公司高度关注慈善公益事业，为社会尽一份绵薄之力。报告期内，在陕西师范大学和中南大学设立了奖学金，分别捐赠10万元和5万元，用于对优秀学生的奖励。

三、 持续经营评价

公司主要从事贵金属催化剂的研发与生产、催化应用技术的研究开发、废旧贵金属催化剂的回收及再加工等业务。公司为我国精细化工领域技术领先的贵金属催化剂供应商，开发的多种贵金属催化剂产品实现了进口替代。公司亦开发出多项催化合成技术、贵金属回收再加工技术与工业废水废气催化处理技术，可以为客户提供专用催化剂设计开发、催化剂改进提升、废旧贵金属催化剂回收、下游催化合成技术开发及优化、工业废水废气催化处理等全套催化解决方案，产品及服务广泛应用于医药、化工新材料、农药、染料及颜料、环保、新能源、电子、基础化工等领域。

公司业绩持续增长。下游应用领域对贵金属催化剂的需求持续保持增长趋势，为公司业务的可持续发展奠定了坚实的市场基础。公司催化剂和催化应用技术协同发展、同向发力的创新研发模式，既

有利于专用和高性能催化剂的开发，也通过催化应用技术的推广助力公司催化剂产品市场的稳定和拓展。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 核心技术人员流失的风险

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 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	7,700,000.00	403,726.39
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	31,300,000.00	5,984,284.51
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	125,000,000	4,898,719.53

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月20日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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 股份变动、融资和利润分配

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	33,320,570	47.60%	0	33,320,570	47.60%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,463,750	3.52%	0	2,463,750	3.52%
	核心员工		0.00%	0		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,679,430	52.40%	0	36,679,430	52.40%
	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	7,391,250	10.56%	0	7,391,250	10.56%
	核心员工		0.00%	0		0.00%
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数						119

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	西北有色金属研究院	24,000,000	0	24,000,000	34.29%	24,000,000	0	0	0
2	西安航天新能源产业基金投资有限公司	6,999,080	0	6,999,080	10.00%	2,999,080	4,000,000	0	0
3	张之翔	3,898,000	0	3,898,000	5.57%	2,923,500	974,500	0	0
4	陕西省高技术服务业创业投资基金（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	4.29%	0	3,000,000	0	0
5	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）	2,500,000	0	2,500,000	3.57%	0	2,500,000	0	0
6	深圳艺融同创基金管理有限公司	2,289,100	0	2,289,100	3.27%	2,289,100	0	0	0
7	王鹏宝	1,340,000	0	1,340,000	1.91%	1,005,000	335,000	0	0
8	文永忠	1,200,000	0	1,200,000	1.71%	900,000	300,000	0	0
9	宁波梅	1,000,000	0	1,000,000	1.43%	0	1,000,000	0	0

	山保税港区麟毅创新贰号投资管理合伙企业(有限合伙)								
10	西安沪金投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	1.43%	0	1,000,000	0	0
	合计	47,226,180	0	47,226,180	67.47%	34,116,680	13,109,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十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

西北院持有公司 34.29%的股份，为公司控股股东，其基本情况如下：	
名称	西北有色金属研究院
统一社会信用代码	91610000435389879R
成立日期	2000年9月26日
住所	陕西省西安市未央区未央路96号
法定代表人	张平祥
注册资本	10,852万元
实收资本	10,852万元
主要经营地	陕西省西安市未央区未央路96号
经营范围	金属材料、无机材料、高分子材料和复合材料及其制品、装备的研究、设计、试制、生产、分析、检验、技术开发、成果转让、科技咨询服务、信息服务；期刊出版（限分支机构经营）；材料制备、应用设备的设计、制造、生产；化工原料（危险、易制毒、监控化学品除外）的销售；信息网络的开发、研究；自有房屋和设备的租赁；会议展览服务。（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）

主营业务	主要从事稀有金属材料研究和技术开发
报告期内，公司控股股东未发生变化。	

(二) 实际控制人情况

2000年，国务院下发《关于调整中央所属有色金属企事业单位管理体制有关问题的通知》（国发〔2000〕17号）；2000年11月8日，陕西省机构编制委员会办公室下发《关于西安电炉研究所等四个单位变更管理的通知》（陕编办发〔2000〕105号），根据上述通知规定，西北院被纳入省属事业机构编制管理范围，为陕西省科技厅所属事业单位。

西北院划归陕西省管理后，业务主管单位为陕西省科技厅，资产权属隶属于陕西省财政厅。西北院于2017年10月11日出具《关于〈国有资产产权登记证〉的情况说明》并经陕西省财政厅政府采购与行政事业单位资产管理处盖章确认：西北院的国有资产产权隶属于陕西省财政厅。

因此，公司的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化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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年4 月9日	100,000,000	25,270.63	是	根据全国 中小企业 股份转让 系统股票 发行及募 集资金管理 的相 关规定，关 于2019 年度部分 募集资金 使用用途 变更，公 司已经	25,270.63	已事前及时 履行

					2019年4月22日召开的第二届董	
--	--	--	--	--	-------------------	--

募集资金使用详细情况:

根据《股票发行方案》，公司本次募集资金用于进行《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；归还银行贷款改善公司负债结构，合理控制财务费用；同时补充公司流动资金。2019年4月22日，公司召开第二届董事会第三次会议、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《关于变更募集资金用途的议案》，拟根据公司自身发展需要，变更募集资金余额用途为归还西安投资控股有限公司后两期的可转股债权本金（2,000万元）及期间产生的应付未付股息，剩余募集资金用于补充流动资金。

截至2020年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

募集资金专项账户一：

项目	金额（元）
一、2020年1月1日募集资金期初余额	22,783.21
加：利息收入	34.71
合计	22,817.92
二、募集资金使用	
其中：补充流动资金	22,817.92
合计	22,817.92
三、2020年12月31日尚未使用的募集资金金额	0.00

募集资金专项账户二：

项目	金额（元）
一、2020年1月1日募集资金期初余额	2,701.21
加：利息收入	1.5
减：手续费	250.00
合计	2,452.71
二、募集资金使用	
其中：补充流动资金	2,452.71
合计	2,452.71
三、2020年12月31日尚未使用的募集资金金额	0.00

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	中国银行	银行	6,350,000	2020年3月9日	2021年3月9日	3.15%
2	信用借款	中国银行	银行	6,350,000	2020年3月9日	2021年3月9日	3.15%
3	信用借款	中国银行	银行	11,780,000	2020年3月18日	2021年3月18日	3.20%
4	信用借款	中国银行	银行	25,000,000	2020年11月20日	2021年11月20日	3.40%
5	信用借款	建设银行	银行	20,200,000	2020年3月26日	2021年3月25日	3.25%
6	信用借款	建设银行	银行	19,500,000	2020年3月27日	2021年3月26日	3.25%
7	信用借款	建设银行	银行	8,420,000	2020年3月20日	2021年3月19日	3.25%
8	信用借款	浦发银行	银行	16,800,000	2020年9月7日	2021年9月7日	3.40%
9	信用借款	浦发银行	银行	16,578,000	2020年11月6日	2021年11月6日	3.40%
合计	-	-	-	130,978,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 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
2020年7月16日	8元	0	0
合计	8元	-	-

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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张之翔	董事长	男	1965年8月	2018年9月28日	2021年9月27日
李波	董事	男	1963年3月	2018年9月28日	2021年9月27日
王廷询	董事	男	1964年10月	2018年9月28日	2021年9月27日
曾永康	董事、总经理	男	1978年11月	2018年9月28日	2021年9月27日
曾令炜	董事	男	1984年10月	2018年9月28日	2021年9月27日
万克柔	董事、副总经理	男	1987年8月	2019年12月12日	2021年9月27日
张宁生	独立董事	男	1951年3月	2020年3月11日	2021年9月27日
王周户	独立董事	男	1960年6月	2019年12月12日	2021年9月27日
王建玲	独立董事	女	1974年5月	2019年12月12日	2021年9月27日
尹阿妮	监事会主席	女	1968年9月	2018年9月28日	2021年9月27日
于泽铭	监事	男	1973年1月	2018年9月28日	2021年9月27日
曾利辉	职工监事	男	1981年5月	2018年9月28日	2021年9月27日
文永忠	副总经理	男	1967年4月	2018年9月28日	2021年9月27日
王鹏宝	副总经理	男	1984年8月	2018年9月28日	2021年9月27日
朱柏焯	副总经理	男	1979年10月	2018年9月28日	2021年9月27日
王世红	财务总监、董事会秘书	女	1977年11月	2018年9月28日	2021年9月27日
董事会人数:				9	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。董事李波为西安汉唐分析检测有限公司副董事长，董事王廷询为西北院工会办公室主任，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	期末被授予的限制性股票数量
张之翔	董事长	3,898,000	0	3,898,000	5.57%	0	0
曾永康	董事、总经理	900,000	0	900,000	1.29%	0	0
李波	董事	0	0	0	0.00%	0	0
王廷询	董事	0	0	0	0.00%	0	0
曾令炜	董事	0	0	0	0.00%	0	0
万克柔	董事、副总经理	627,000	0	627,000	0.90%	0	0
张宁生	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
王周户	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
王建玲	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
尹阿妮	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
于泽铭	监事	0	0	0	0.00%	0	0
曾利辉	职工监事	560,000	0	560,000	0.80%	0	0
文永忠	副总经理	1,200,000	0	1,200,000	1.71%	0	0
王鹏宝	副总经理	1,340,000	0	1,340,000	1.91%	0	0
朱柏焯	副总经理	700,000	0	700,000	1.00%	0	0
王世红	财务总监、董事会秘书	630,000	0	630,000	0.90%	0	0
合计	-	9,855,000	-	9,855,000	14.08%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张宁生	无	新任	独立董事	工作需要
黄风林	独立董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

张宁生先生，1951年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。西安石油大学石油工程学院二级教授、博士生导师。1969年7月至1973年8月，就职于长庆油田钻井三部；1977年1月至1990年12月，历任西南石油学院开发系，海洋石油工程系教师、系副主任，1994年6月至今，历任西安石油大学教授、副院长、校长、党委副书记。2020年3月至今，任公司独立董事。现兼任西安交通大学博士生导师、教授，中国石油大学（北京）博士生导师，中国石油学会会员，美国石油工程师学会会员，国家低渗透油田开发工程中心学术委员会委员。

黄风林先生，1968年9月出生，硕士研究生学历，主要从事化学工程与工艺专业方面的教学和科研工作，主讲化工热力学、石油炼制工程、石油化工工艺等课程的理论教学任务，现主要从事石油与天然气加工的科研工作，研究方向为催化裂化工艺优化研究、化工工艺过程集成网络优化，催化剂修饰及性能表征等。先后参加天然气水合物解堵技术、减压馏分油脱蜡除湿高性能纳滤材料研究等国家863项目五项，主持润滑油酮苯脱蜡溶剂回收膜分离工艺、提升管反应器催化剂活性稳定技术研究的研究与开发、吸收稳定和气体分馏单元的过程集成与优化等省部级科研项目八项，主持了催化裂化耗能优化研究、制氢单元优化节能控制、天然气脱硫脱水工艺优化等企业横向联合项目十余项，在《石油学报》、《化学工程》、《石油炼制与化工》、《石油与天然气化工》等国家级专业核心期刊发表论文四十余篇，曾获陕西省科学技术进步二等奖一次，授权发明专利6项，出版科技著作三部。参与宁夏石化公司重油催化裂化装置技术改造的制订工作、塔里木石化公司蒸汽转化装置的节能优化技术改造工作、长庆石化公司清洁燃料规划的制订和论证等工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	-	-	9
生产人员	65	4	-	69
技术人员	43	9	-	52
销售人员	12	2	-	14
行政人员	34	11	-	45
财务人员	7	-	-	7
员工总计	170	26	-	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	6
硕士	41	54
本科	56	62
专科	26	40
专科以下	43	34
员工总计	170	196

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：

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险、住房公积金和年金，并为员工额外办理了商业医疗保险。

培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

不存在公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

序号	政策制定部门	文件名称	主要政策规划
1	国务院	《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》 (国发〔2010〕32号)	到 2020 年，战略性新兴产业增加值占国内生产总值的比重力争达到 15%左右……。节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造产业成为国民经济的支柱产业，新能源、新材料、新能源汽车产业成为国民经济的先导产业。
2	国务院	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》 (国发〔2016〕67号)	到 2030 年，战略性新兴产业发展成为推动我国经济持续健康发展的主导力量，我国成为世界战略性新兴产业重要的制造中心和创新中心，形成一批具有全球影响力和主导地位的创新型领军企业。 到 2020 年，力争使若干新材料品种进入全球供应链，重大关键材料自给率达到 70%以上，初步实现我国从材料大国向材料强国的战略性转变。推广稀贵金属高效富集与清洁回收利用。
3	发改委	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》 (2016 版)	将“新型石油化工催化剂，化工、医药及环保用催化剂，新型煤化工催化剂，高温燃料电池催化剂”等列入该目录。
4	国家统计局	《战略性新兴产业分类 (2018)》 (国家统计局令第 23 号)	将贵金属纳米催化材料，铈催化材料，钯催化材料，铂催化材料，贵金属化合物及均相催化剂，新能源汽车铂催化剂等列入战略性新兴产业分类目录。
5	科学技术部、教育部、中国科学院、国家自然科学基金委员会	《“十三五”国家基础研究专项规划》 (国科发基〔2017〕162号)	催化科学：在催化理论、催化剂的理性设计与表征、催化新方法与新反应、资源的绿色催化转化与高效利用等相关催化领域中获得重大原始创新和重要应用成果，提高自主创新能力和研究成果的国际影响力；为解决能源、环境、资源以及人口健康等领域的关键问题提供物质基础以及技术支撑。
6	科技部	《“十三五”材料领域科	发展重点：①重点基础材料技术提升与产业升级：

		技创新专项规划》 (国科发高(2017)92号)	有色金属材料技术、新型稀有/稀贵金属材料,……有色/稀有/稀贵金属材料先进制备加工技术等、石油与化工材料技术、绿色高性能精细化学品关键技术,特种高端化工新材料等。②材料基因工程关键技术与支撑平台:开展能源材料、生物医用材料、稀土功能材料、催化材料和特种合金材料等验证性示范应用研究。③纳米材料与器件:高选择性高转化率纳米催化材料,低成本燃料电池催化剂。④新型功能与智能材料:催化等功能材料,燃料电池等关键材料及工程化技术。
7	工业和 信息化 部、发 展改 革委、 科技 部、 财政 部	《新材料产业发展指南》 (工信部联规(2016)454号)	开展稀土三元催化材料、工业生物催化剂、脱硝催化材料质量控制、总装集成技术等开发,提升汽车尾气、工业废气净化用催化材料寿命及可再生性能,降低生产成本。开发绿色建材部品及新型耐火材料、生物可降解材料。推广应用金属材料表面覆层强化、工业部件服役延寿、稀贵金属材料循环利用等技术。

(二) 行业发展情况及趋势

贵金属催化剂是一种能改变化学反应速度而本身又不参与反应最终产物的新材料。按催化反应类别,贵金属催化剂可分为多相催化剂和均相催化剂两大类。多相催化剂与其所催化的反应物所处的物态是不同的,一般为不溶性固体物,其主要形态为多孔无机载体负载活性金属或氧化物。均相催化剂与其所催化的反应物所处的物态是一致的,通常为可溶性化合物,如氯化钯、氯化铑、醋酸钯、羰基铑、三苯膦羰基铑、碘化铑等。在全部催化反应过程中,多相催化反应占80%左右。多相催化剂是目前工业中使用比例最高的催化剂,一般由活性组分、助剂和载体组成。贵金属催化剂的催化活性组分主要以铂(Pt)、钯(Pd)、钌(Ru)、铑(Rh)、铱(Ir)等为主。贵金属催化剂以产品活性、选择性、稳定性、使用寿命为关键评价指标,相比非金属材料催化剂,其具有不可替代的催化活性、良好的选择性、使用安全性、耐高温、抗氧化、耐腐蚀等综合优良特性,且废旧催化剂中所含贵金属可循环回收加工,是目前有机合成领域最重要的一类催化材料。

催化反应是许多化学反应特别是有机化学反应中的重要环节,而催化剂是催化反应的“心脏”和基础。催化剂对化学工业及社会的发展起到举足轻重的作用,据不完全统计,全球至少有4.2万种原料和化学中间体是通过催化剂直接和间接合成的。催化剂在工业上的应用历史可以追溯到19世纪末,从工业生产硫酸到氯碱工业,从合成氨到石油炼制工业、催化聚合物合成工业、精细化工工业等,催化剂都发挥着重要作用,每一次的催化剂的更新换代都会引发化学工业的巨大变革,推动石油化工、医药、农药、颜料、染料、化工新材料、电子、能源等行业的高速发展。

(三) 公司行业地位分析

公司是国内精细化工领域具有技术优势的贵金属催化剂生产以及催化应用技术的研发企业,引领了我国精细化工领域贵金属催化剂的发展,产品及服务广泛应用于医药、化工新材料、农药、染料及颜料、环保、新能源、基础化工等领域。公司能为客户提供钯系、铂系、铑系、钌系等丰富的贵金属催化剂产品及部分非贵金属高端催化剂产品,同时,公司充分发挥其技术和人才优势,强化催化剂产品及下游催化应用技术的协同研究,以先进的技术引领、催生和稳定催化剂产品市场。公司亦在

环保、新能源、基础化工等催化剂应用领域不断布局新产品研发并取得突破。经过多年的技术和市场经验积累，公司凭借扎实的研发实力、优良的产品质量、快速的客户需求响应及卓越的一体化服务能力，与下游客户建立了良好的合作关系。医药行业，公司主要客户包括齐鲁制药有限公司、海正药业（600267）、海翔药业（002099）、九洲药业（603456）、药明康德（603259）、健康元（600380）、华北制药（600812）、恒瑞医药（600276）、丽珠集团（000513）、普洛药业（000739）、浙江医药（600216）等；农药行业，公司是扬农化工（600486）、江山股份（600389）、红太阳（000525）、新农股份（002942）、永太科技（002326）、联化科技（002250）、山东绿霸（834117）等的主要供应商；化工新材料、新能源领域主要用户有万华化学（600309）、万润股份（002643）、八亿时空（688181）、山东万达化工有限公司、河北海力香料股份有限公司、江苏和成新材料有限公司、西安瑞联新材料股份有限公司等。

公司先后承担国家科技攻关项目、国家重点产业振兴和技术改造项目、国家火炬计划产业化示范项目、工信部绿色制造系统集成项目、陕西省重大科技创新项目等多类科研攻关或产业化项目，同时拥有新型贵金属催化剂研发技术国家地方联合工程研究中心等平台。

报告期内，公司拥有授权发明专利 51 项、实用新型专利 12 项，外观设计专利 2 项；主持、参与起草或修订已发布实施国家标准 8 项；已发布实施行业及团体标准 32 项，充分体现公司技术水平的行业地位。凭借雄厚的研发实力和持续不断的技术创新能力，公司不断优化产品结构，提升产品质量，综合竞争优势稳居行业前列。

二、 产品与生产

（一） 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
钯炭催化剂（Pd/C）	贵金属催化材料制造	1、医药； 2、农药； 3、液晶中间体； 4、化工新材料。	正常存储；陆路运输或空运。	钯	1、医药：抗生素类药物；抗病毒类药物；新一代靶向肿瘤治疗药物；维生素类；抗心衰类药物；降糖类；心血管类药物；甾体类激素类药物；2、农药；3、液晶中间体；4、化工新材料。	贵金属价格波动
铂炭催化剂（Pt/C）	贵金属催化材料制造	1、农药； 2、颜料及染料； 3、化工新材料。	正常存储；陆路运输或空运。	铂	1、农药：麦草畏、二甲戊乐灵、异丙甲草胺、甲磺草胺等；2、颜料及染料：DCB、红色基颜料、克利西汀；3、化工新材料：聚酰亚胺等。	贵金属价格波动
铑炭催化剂（Rh/C）	贵金属催化材料制造	医药	正常存储；陆路运输或空运。	铑	医药：米诺环素、羟基哌啶等。	贵金属价格波动

四（三苯基磷）钯	贵金属催化材料制造	1、农药； 2、化工新材料。	真空存储；陆路运输或空运。	钯	1、农药：甲维盐、啶酰菌胺等；2、化工新材料：液晶材料、OLED 中间体等。	贵金属价格波动
醋酸钯	贵金属催化材料制造	1、医药； 2、香料； 3、农药 4、化工新材料等。	正常存储；陆路运输或空运。	钯	1、医药：奥司他韦、维帕他韦等；2、香料；3、农药；4、化工新材料等。	贵金属价格波动

（二） 主要技术和工艺

公司一直以市场需求为导向，以引领行业发展为目标，不断强化新产品、新技术研发和现有产品性能的改进提高，完成了数百个催化剂的研发及改进项目，形成了比较系统、完整、先进的贵金属催化剂制备及研发技术，能够实现从小试实验、中试放大、工业生产的全流程研发。公司的催化剂制备技术具有基础扎实、门类齐全、工程化及产业化程度高的特点。结合催化剂的制备技术和研发能力，公司亦致力于下游催化应用技术的研发，形成了多个系列的绿色催化、连续催化、环保催化等工艺技术包，并配套开发专用催化剂产品。

公司具有新型、专用催化剂以及催化应用技术快速研究、开发及工业化的能力，不但可以为用户提供合适的催化剂产品，而且具备为下游用户改进、革新产品生产工艺以及工业废水废气催化处理的技术、经验和能力。公司将催化剂和催化应用技术协同研究，同向发力，既有利于专用和高性能催化剂的开发，也通过催化应用技术的推广助力我国绿色、安全、高效合成技术的发展以及公司催化剂产品市场的稳定和拓展，可以为客户提供催化剂产品研发、生产应用到下游产品工艺技术革新以及工业废水废气环保处理的一体化催化解决方案。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

（三） 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
贵金属催化剂产品产能	114 吨	94.59%	-	-	-
稀贵金属催化	2000 吨	0	在建产能 2,000	2022 年 12 月	-

材料生产再利用产业化项目			吨，计划投资2.5亿元		
先进催化材料与技术创新中心及产业化建设项目	77吨	0	在建产能77吨，计划投资3.2亿元（包含研发中心建设）	2022年12月	-

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

公司采取自主研发为主、合作研发为辅的研发模式。公司技术中心下设六个研究室和两个检测组：多相催化剂研究室、连续催化研究室、催化合成研究室、环保催化技术研究室、均相与微反应研究室、回收与循环再利用研究室、催化性能评价检测组、物化性能检测组，从不同方向负责公司的技术研发工作，形成了公司自主研发与客户需求研发相结合、短期与中长期科研目标兼顾的研发机制。

公司自主研发是公司基于自身对行业、市场发展趋势和技术发展的判断，对产品和服务进行创新，不断增加产品种类，提升技术水平，满足或创造市场需求，维持业内领先的技术水平；客户需求研发是业务部门或市场部人员根据客户实际需求及公司产品和技术现状等，经技术部门进行技术可行性判断，通过技术突破或新产品研发进而满足客户要求。同时，公司从项目研发所需资源、成本、周期等方面综合考虑，在部分项目研发过程中，采取与科研院所等机构合作研发的方式，从而提高研发效率及公司综合研发实力。公司亦通过承担国家相关部门科研课题，时刻关注行业前沿科技动态，保持科研敏锐度与持续创新能力。

2. 重要在研项目

适用 不适用

类别	项目名称	研究阶段及进展	拟达到的目标
多相催化剂研究	功能介孔碳负载贵金属催化剂的制备研究	小试研究阶段	通过调控和优化功能介孔碳负载贵金属催化剂的制备，使该催化剂在模型催化反应中的性能优于现有商品化催化剂载体，最终在公司进行产业化
	单原子钌催化剂研发	中试放大	研发出以单原子、纳米团簇形貌为主的钌催化剂制备方法
	质子交换膜燃料电池用铂炭催化剂的研究	单批次百克级制备技术研究及优化阶段	研发出单批次公斤级制备技术，催化初始活性和耐久性均达到国际先进水平
	炭载贵金属催化	部分产品试生产阶	对现有炭载贵金属催化剂的生产工艺进行持续优

	剂性能及生产工艺的优化研究	段，部分产品中试放大阶段，部分产品小试研究阶段	化和改进，提高产品性能和生产效率
	医药原料合成用高性能贵金属催化剂项目	中试放大阶段	本项目主要目标是开发出高性能纳米贵金属催化剂制备技术，用于医药原料合成用高性能贵金属催化剂生产。旨在降低医药行业贵金属催化剂的使用成本，大幅消减对进口催化剂的依赖
均相催化剂研发及应用研究	新型均相催化剂配体开发及均相异相化研究	部分配体中试放大阶段，部分配体小试研究阶段	研发出易分离、可多次套用的固载型贵金属均相催化剂，配套开发催化工艺技术
	新型均相催化剂的研制	部分产品试生产阶段，部分产品中试放大阶段，部分产品小试研究阶段	研制市场所需的新型均相催化剂产品，并实现稳定生产，性能到达行业领先水平
	铈系均相催化剂的研发生产和优化	部分产品试生产阶段，部分产品中试放大阶段	开发出以废旧铈系均相催化剂为起始原料制备高性能铈系均相催化剂的全流程技术，并进行产业化
催化合成工艺技术研究和应用	烯烃类氢甲酰化反应催化合成技术研究	小试研发	将高碳 α -烯烃氢甲酰化后制高碳醇，并工业应用
	多氯吡啶选择性脱氯催化技术研究	工业生产及优化提升阶段	研发系列多氯吡啶选择性脱氯技术，并开发出配套催化剂，形成能够工业化的工艺包，达到行业领先水平
连续化催化技术及催化剂研究	高性能烷烃脱氢铂系催化剂研发	工业试生产以及性能优化中	研发出性能优于进口的铂氧化铝催化剂，并进行工业生产
	新型有机液体储氢体系研发及产业化	小试研发阶段	研究开发高效、低成本的苯系物加氢-脱氢循环催化技术及催化剂，实现氢能的高效运输
环保催化剂及催化技术开发	PVC 金基无汞催化剂及技术的开发	工业试生产以及性能优化中	开发性能优越的 Au/C 催化剂，在氯乙烯生产中实现工业应用
	丙烯酸废气催化燃烧催化剂的研究	中试放大及工业侧线实验中	研发丙烯酸废气催化燃烧催化剂，实现工业应用
	VOCs 催化燃烧催化剂及技术的开发	技术处于中试工程化阶段，催化剂处于生产阶段	研制出性能更为优越的 VOCs 催化燃烧催化剂，并配套开发废气处理工艺，形成工程化的工艺技术包
废旧贵金属催化剂	氧化铝等多相贵金属催化剂高效清洁回收技术及产业化	工业放大实验阶段	研发出高效、低能耗、绿色环保的回收技术并进行产业化

高效 清洁 回收 技术 研究	低浓度有机废液中铈的高效绿色回收工艺研究	中试实验阶段	研发出高效、清洁的有机铈废液中铈的回收技术，实现应用
----------------------------	----------------------	--------	----------------------------

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司运行保障部负责企业日常安全生产与环境保护管理工作。同时，公司建立了多项管理制度，并在日常生产过程中贯彻执行。

(二) 环保投入基本情况

公司高度重视环境污染防治工作，在生产过程中严格遵守国家及地方的环保法律法规。公司经营过程中产生的主要污染物包括废气、废水、固体废物及噪声，公司不断加大资金和环保设备等方面的投入，优化产品生产工艺，主要污染物均得到了有效处理。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司生产过程中产生的危险废弃物主要为技术试验、检测线产生的有机废液。公司将产生的有机

废液危险废弃物桶装密封并存储于危废存储间，定期交由第三方有资质的公司处置。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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。

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2020年度内发生的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项能够按照《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2020年4月20日召开第二届董事会第八次会议及2020年5月8日召开2020年第三次临时股东大会,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)。

(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	经审议的重大事项(简要描述)
------	---------	----------------

	开的次数	
董事会	9	<p>2020年2月25日，召开公司第二届董事会第六次会议，审议通过了七项议案。关于与海通证券股份有限公司签署附生效条件的解除持续督导协议的议案；关于与中信建投证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议的议案；关于公司与海通证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案；关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案；关于公司独立董事黄风林辞职并选举张宁生为公司独立董事的议案；关于制定公司《董事会专门委员会议事规则》的议案；关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案。2020年3月27日，召开公司第二届董事会第七次会议，审议通过了八项议案。关于预计公司2020年度日常性关联交易的议案；关于聘请中信建投证券股份有限公司为公司首次公开发行股票并上市的保荐机构及向陕西证监局申请上市辅导备案的议案；关于公司董事会专门委员会人员组成的议案；关于修改公司章程的议案；关于制订公司《承诺管理制度》的议案；关于制订公司《利润分配管理制度》的议案；关于公司2020年度向境内银行申请综合授信融资的议案；关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案。2020年4月20日，召开公司第二届董事会第八次会议，审议通过了九项议案。关于修改公司章程的议案；关于修改公司股东大会议事规则的议案；关于修改公司董事会议事规则的议案；关于修改公司监事会议事规则的议案；关于修改公司对外投资管理制度的议案；关于修改公司关联交易管理制度的议案；关于制订信息披露管理办法的议案；关于延期披露2019年年度报告的议案；关于召开公司2020年第三次临时股东大会的议案。2020年5月26日，召开公司第二届董事会第九次会议，审议通过了三十七项议案。关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所科创板上市的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金投资项目的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票前滚存利润分配方案的议案；关于公司上市后三年分红回报规划及利润分配政策承诺事项的议案；关于填补本次公开发行股票被摊薄即期回报的措施及承诺的议案；关于公司对于稳定股价的议案；关于股份回购和股份购回的措施及承诺的议案；关于对欺诈发行上市的股份回购承诺及依法承担赔偿责任的承诺议案；关于未履行公开承诺的约束措施的议案；关于通过《内部控制自我评价报告》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司章程(草案)》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司股东大会议事规则（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司董事会议事规则（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司监事会议事规则（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司总经理工作细则（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司募集资金管理制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有</p>

		<p>限公司关联交易管理制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司对外投资管理制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司对外担保管理办法（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司信息披露管理制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司投资者关系管理制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司董事会秘书工作细则（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司内幕信息知情人登记制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司董事、监事和高级管理人员持有公司股份及其变动管理制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司重大信息内部报告制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司内部审计管理制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司累积投票制实施细则（草案）》、《西安凯立新材料股份有限公司网络投票制实施细则（草案）》的议案；关于制定《承诺管理制度（草案）》的议案；关于制定《独立董事工作制度》的议案；关于制定《委托理财管理制度（草案）》的议案；关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所科创板上市有关具体事宜的议案；关于调整公司组织机构并任命审计部负责人的议案；关于认定核心技术人员的议案；关于聘请会计师事务所的议案；关于召开公司2020年第四次临时股东大会的议案。2020年6月9日，召开公司第二届董事会第十次会议，审议通过了十四项议案。关于公司2019年度总经理工作报告的议案；关于公司2019年度董事会工作报告的议案；关于公司2019年度财务决算报告的议案；关于审议《公司2019年年度报告》及其摘要的议案；关于公司2019年度生产经营奖励的议案；关于公司2020年度生产经营计划的议案；关于公司2020年度投资计划的议案；关于公司2020年度财务预算报告的议案；关于公司调整组织架构的议案；关于聘请公司2020年度审计机构的议案；关于公司2019年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案；关于追认2019年度关联交易的议案；关于公司会计差错更正及追溯调整的议案；关于召开公司2019年年度股东大会的议案。2020年6月12日，召开公司第二届董事会第十一次会议，审议通过了两项议案。关于公司2019年度利润分配预案；关于提请召开2020年第五次临时股东大会。2020年8月18日，召开公司第二届董事会第十二次会议，审议通过了四项议案。关于公司《2020年半年度报告》；关于公司2020年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告；关于调整预计2020年度日常性关联交易；关于召开公司2020年第六次临时股东大会。2020年11月9日，召开公司第二届董事会第十三次会议，审议通过了一项议案。关于审阅公司2020年第三季财务报告并出具专项声明的议案。</p>
监事会	2	2020年6月9日，召开公司第二届监事会第四次会议，审议

		<p>通过了六项议案。关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案；关于公司 2019 年度财务决算报告的议案；关于《公司 2019 年年度报告》及其摘要的议案；关于公司 2020 年度财务预算报告的议案；关于公司 2019 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案；关于公司会计差错更正及追溯调整的议案。2020 年 8 月 18 日，召开公司第二届监事会第五次会议，审议通过了两项议案。关于公司《2020 年半年度报告》的议案；关于公司 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>7</p>	<p>2020 年 3 月 11 日，召开公司 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了五项议案。关于与海通证券股份有限公司签署附生效条件的解除持续督导协议的议案；关于与中信建投证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议的议案；关于公司与海通证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案；关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案；关于公司独立董事黄风林辞职并选举张宁生为公司独立董事的议案。2020 年 4 月 15 日，召开公司 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了五项议案。关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案；关于修改公司章程的议案；关于制订公司《承诺管理制度》的议案；关于制订公司《利润分配管理制度》的议案；关于公司 2020 年度向境内银行申请综合授信融资的议案。2020 年 5 月 8 日，召开公司 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了六项议案。关于修改公司章程的议案；关于修改公司股东大会议事规则的议案；关于修改公司董事会会议事规则的议案；关于修改公司监事会议事规则的议案；关于修改公司对外投资管理制度的议案；关于修改公司关联交易管理制度的议案。2020 年 6 月 10 日，召开公司 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了二十四项议案。关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票前滚存利润分配方案的议案；关于公司上市后三年分红回报规划及利润分配政策承诺事项的议案；关于填补本次公开发行股票被摊薄即期回报的措施及承诺的议案；关于公司对于稳定股价的议案；关于股份回购和股份购回的措施及承诺的议案；关于对欺诈发行上市的股份购回承诺及依法承担赔偿责任的承诺议案；关于未履行公开承诺的约束措施的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司章程(草案)》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司股东大会议事规则（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司董事会议事规则（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司监事会议事规则（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司募集资金管理制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司关联交易管理制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司对外投资管理制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司对外担保管理办法（草案）》的议</p>

		<p>案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司投资者关系管理制度（草案）》的议案；关于制定《西安凯立新材料股份有限公司累积投票制实施细则（草案）》、《西安凯立新材料股份有限公司网络投票制实施细则（草案）》的议案；关于制定《承诺管理制度（草案）》的议案；关于制定《独立董事工作制度》的议案；关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所科创板上市有关具体事宜的议案；关于认定核心技术人员的议案；关于聘请会计师事务所的议案。2020年6月27日，召开公司2020年第五次临时股东大会，审议通过了一项议案。关于公司2019年度利润分配预案的议案。2020年7月6日，召开公司2019年年度股东大会，审议通过了十一项议案。关于公司2019年度董事会工作报告的议案；关于公司2019年度监事会工作报告的议案；关于审议《公司2019年年度报告》及其摘要的议案；关于公司2020年度生产经营计划的议案；关于公司2019年度财务决算报告的议案；关于公司2020年度投资计划的议案；关于公司2020年度财务预算报告的议案；关于聘请公司2020年度审计机构的议案；关于公司2019年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案；关于追认2019年度关联交易的议案；关于公司会计差错更正及追溯调整的议案。2020年9月3日，召开公司2020年第六次临时股东大会，审议通过了一项议案。关于调整预计2020年度日常性关联交易的议案。</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

公司今年共召开七次股东大会、九次董事会、二次监事会。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

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。因公司战略发展要求，公司拟进入全国中小企业股份转让系统创新层。根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》之要求，公司制订了《董事会专门委员会议事规则》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理办法》、《独立董事工作制度》。根据中国证券监督管理委员会2019年12月20日发布的《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定及公司基层党组织机构调整，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》进行相应修改。

(四) 投资者关系管理情况

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。

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

公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，保证年度报告的及时、准确、完整。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

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性段落 <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/2020BJA110214	
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	2021年1月29日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	苗策 3年	沙晓田 2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬	40万元	

审计报告

XYZH/2021BJAA110008

西安凯立新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安凯立新材料股份有限公司（以下简称西安凯立）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，公允反映了西安凯立2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于西安凯立，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表审计意见。

1. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>2020年西安凯立合并口径主营业务收入为10.26亿元，为西安凯立合并利润表重要组成项目，且各销售模式下的收入确认存在差异化，为此我们确定主营业务的收入真实性和完整性为关键审计事项。</p> <p>根据西安凯立会计政策，公司收入主要来源于贵金属催化剂销售及加工服务，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。详见附注四、22所述。</p>	<p>我们针对收入确认的真实性和完整性所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、测试西安凯立与销售发货、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计及执行；</p> <p>(2) 区别销售模式及结合产品特点、行业发展和西安凯立实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(3) 执行细节测试，抽样检查销售合同、存货的收发记录、客户确认的收货单等外部证据，抽样检查了销售过程的结算对账、开票、收款记录；</p> <p>(4) 对报告期内销售收入及期末应收账款、预收账款进行了函证，并进行了实地走访，核实与客户销售收入的真实性；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

西安凯立管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西安凯立2020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。

五、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，管理层负责评估西安凯立的持续经营能力，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西安凯立、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西安凯立的财务报告过程。

六、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：

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。

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。

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。

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，就可能对导致对西安凯立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西安凯立不能持续经营。

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

就西安凯立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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年二月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	119,131,774.15	98,444,113.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	41,573,259.44	65,801,228.59
应收账款	六、3	50,886,234.43	26,149,294.39
应收款项融资	六、4	4,104,319.80	50,922,049.64
预付款项	六、5	1,211,549.18	816,697.82
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、6	327,389.66	220,745.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	136,938,839.48	80,210,303.26
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、8	354,881.82	1,595,208.07
流动资产合计		354,528,247.96	324,159,640.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	2,608,482.90	2,413,417.79
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、10	5,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	96,505,174.66	91,271,206.46
在建工程	六、12	6,090,003.33	3,107,867.13

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	39,464,069.56	28,813,741.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	998,155.09	807,170.00
其他非流动资产	六、15	4,329,541.83	854,784.00
非流动资产合计		154,995,427.37	128,268,186.69
资产总计		509,523,675.33	452,427,827.49
流动负债：			
短期借款	六、16	44,498,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	42,894,058.24	63,648,270.12
预收款项			
合同负债	六、18	8,029,106.68	15,807,087.13
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、19	15,675,052.87	9,029,219.46
应交税费	六、20	8,772,586.67	6,901,870.52
其他应付款	六、21	1,547,862.89	566,126.16
其中：应付利息	六、21	40,862.56	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	10,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债	六、23	4,608,134.70	3,300,850.00
流动负债合计		136,024,802.05	122,253,423.39
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、24	5,746,167.76	15,212,990.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	33,475,448.96	30,007,632.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,221,616.72	45,220,623.62
负债合计		175,246,418.77	167,474,047.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	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、27	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、28	28,050,433.13	17,836,081.09
一般风险准备			
未分配利润	六、29	126,373,936.08	87,264,812.04
归属于母公司所有者权益合计		334,277,256.56	284,953,780.48
少数股东权益			
所有者权益合计		334,277,256.56	284,953,780.48
负债和所有者权益总计		509,523,675.33	452,427,827.49

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：崔明惠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		110,898,251.14	90,705,494.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	40,563,259.44	62,201,228.59
应收账款	十三、2	50,711,245.75	26,351,770.81
应收款项融资	十三、3	3,804,319.80	50,922,049.64
预付款项		981,422.68	779,755.32
其他应收款	十三、4	20,331,939.66	20,788,145.77
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		135,800,944.08	79,024,443.75
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		24,417.86	1,518,317.38
流动资产合计		363,115,800.41	332,291,205.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,608,482.90	2,413,417.79
长期股权投资	十三、5	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		96,262,745.82	90,944,712.94
在建工程		807,095.70	1,787,212.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,696,805.64	7,603,589.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,232,208.06	923,733.53
其他非流动资产		4,329,541.83	854,784.00
非流动资产合计		135,936,879.95	112,527,450.24
资产总计		499,052,680.36	444,818,655.94
流动负债：			
短期借款		44,498,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,052,943.01	63,246,640.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,675,052.87	9,029,219.46
应交税费		8,679,845.93	5,798,427.47
其他应付款		1,547,862.89	566,109.16
其中：应付利息		40,862.56	
应付股利			
合同负债		7,413,137.76	15,443,087.13

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债		4,607,002.62	3,300,850.00
流动负债合计		134,473,845.08	120,384,334.14
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		5,746,167.76	15,212,990.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		33,475,448.96	30,007,632.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,221,616.72	45,220,623.62
负债合计		173,695,461.80	165,604,957.76
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		28,050,433.13	17,836,081.09
一般风险准备			
未分配利润		117,453,898.08	81,524,729.74
所有者权益合计		325,357,218.56	279,213,698.18
负债和所有者权益合计		499,052,680.36	444,818,655.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	六、30	1,052,182,039.90	708,435,140.10
其中：营业收入	六、30	1,052,182,039.90	708,435,140.10
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		940,202,439.51	636,563,621.38
其中：营业成本	六、30	874,076,899.32	587,918,177.27
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、31	3,963,797.54	4,089,312.49
销售费用	六、32	7,308,916.31	6,578,099.63
管理费用	六、33	16,328,502.59	11,078,661.70
研发费用	六、34	33,358,216.32	24,047,193.86
财务费用	六、35	5,166,107.43	2,852,176.43
其中：利息费用	六、35	5,802,845.76	3,073,383.37
利息收入	六、35	793,857.48	566,924.96
加：其他收益	六、36	7,779,157.13	4,131,484.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	464,166.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-1,010,176.68	-3,518,167.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,212,747.51	72,484,836.04
加：营业外收入	六、39	470,000.15	2,019,527.46
减：营业外支出	六、40	292,374.40	213,555.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,390,373.26	74,290,808.31
减：所得税费用	六、41	14,066,897.18	8,960,085.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,323,476.08	65,330,722.55
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）		105,323,476.08	65,330,722.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		105,323,476.08	65,330,722.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		105,323,476.08	65,330,722.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		105,323,476.08	65,330,722.55
（二）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）		1.50	0.93
（二）稀释每股收益（元/股）		1.50	0.93

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：崔明惠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三、6	1,049,170,207.29	700,239,529.78
减：营业成本	十三、6	874,007,316.73	584,273,861.75
税金及附加		3,796,964.52	4,071,786.08
销售费用		7,168,737.63	6,494,034.95
管理费用		16,236,728.56	11,054,913.11
研发费用		33,358,216.32	24,047,193.86
财务费用		5,193,185.67	2,863,307.69

其中：利息费用		5,802,845.76	3,073,383.37
利息收入		762,452.54	553,255.98
加：其他收益		7,779,157.13	4,131,484.62
投资收益（损失以“-”号填列）		464,166.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,056,496.81	-4,307,266.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,595,884.85	67,258,650.28
加：营业外收入		470,000.15	2,019,527.46
减：营业外支出		185,947.72	213,555.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,879,937.28	69,064,622.55
减：所得税费用		13,736,416.90	7,735,346.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,143,520.38	61,329,276.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,143,520.38	61,329,276.20
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		102,143,520.38	61,329,276.20
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	2020 年	2019 年
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		1,007,371,112.05	592,703,881.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,275,410.08	60,914.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	14,372,772.89	22,832,318.52
经营活动现金流入小计		1,029,019,295.02	615,597,114.56
购买商品、接受劳务支付的现金		908,090,523.24	450,005,831.61
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		34,694,319.91	27,072,231.12
支付的各项税费		31,517,150.48	34,175,951.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	8,849,954.44	6,779,004.30
经营活动现金流出小计		983,151,948.07	518,033,018.70
经营活动产生的现金流量净额		45,867,346.95	97,564,095.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		464,166.67	
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		67,464,166.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,902,699.20	25,538,123.28
投资支付的现金		71,000,000.00	
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		88,902,699.20	25,538,123.28
投资活动产生的现金流量净额		-21,438,532.53	-25,538,123.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		158,792,417.16	107,128,000.00
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		158,792,417.16	107,128,000.00
偿还债务支付的现金		100,480,000.00	120,128,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,908,488.98	29,910,989.27
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、42	3,100,000.00	616,958.34
筹资活动现金流出小计		162,488,488.98	150,655,947.61
筹资活动产生的现金流量净额		-3,696,071.82	-43,527,947.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,081.71	3,343.11
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	20,687,660.89	28,501,368.08
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	98,444,113.26	69,942,745.18
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	119,131,774.15	98,444,113.26

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：崔明惠

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		1,000,351,103.96	586,810,280.54
收到的税费返还		7,275,009.92	60,914.49
收到其他与经营活动有关的现金		16,911,886.75	22,797,361.49
经营活动现金流入小计		1,024,538,000.63	609,668,556.52
购买商品、接受劳务支付的现金		907,952,222.66	449,297,175.31
支付给职工以及为职工支付的现金		34,694,319.91	27,038,433.12
支付的各项税费		29,887,530.48	33,534,388.40
支付其他与经营活动有关的现金		10,209,928.65	6,759,075.49

经营活动现金流出小计		982,744,001.70	516,629,072.32
经营活动产生的现金流量净额		41,793,998.93	93,039,484.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		464,166.67	
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		67,464,166.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,324,255.37	3,793,693.28
投资支付的现金		71,000,000.00	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			17,700,000.00
投资活动现金流出小计		85,324,255.37	26,493,693.28
投资活动产生的现金流量净额		-17,860,088.70	-26,493,693.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		158,792,417.16	107,128,000.00
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		158,792,417.16	107,128,000.00
偿还债务支付的现金		100,480,000.00	120,128,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,908,488.98	29,910,989.27
支付其他与筹资活动有关的现金		3,100,000.00	616,958.34
筹资活动现金流出小计		162,488,488.98	150,655,947.61
筹资活动产生的现金流量净额		-3,696,071.82	-43,527,947.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,081.71	3,343.11
五、现金及现金等价物净增加额		20,192,756.70	23,021,186.42
加：期初现金及现金等价物余额		90,705,494.44	67,684,308.02
六、期末现金及现金等价物余额		110,898,251.14	90,705,494.44

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配								10,214,352.04	-66,214,352.04			-56,000,000.00
1.提取盈余公积								10,214,352.04	-10,214,352.04			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-56,000,000.00			-56,000,000.00
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.其他综合收益结转留存收益												
6.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			28,050,433.13	126,373,936.08			334,277,256.56

(三) 利润分配								6,132,927.62	-	-28,000,000.00
1.提取盈余公积								6,132,927.62	-6,132,927.62	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-	-28,000,000.00
4.其他									28,000,000.00	
(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.其他综合收益结转留存收益										
6.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	70,000,000.00			109,852,887.35				17,836,081.09	87,264,812.04	284,953,780.48

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：崔明惠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	70,000,000.00				109,852,887.35				17,836,081.09		81,524,729.74	279,213,698.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				109,852,887.35				17,836,081.09		81,524,729.74	279,213,698.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								10,214,352.04		35,929,168.34	46,143,520.38	
(一) 综合收益总额										102,143,520.38	102,143,520.38	
(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								10,214,352.04		-66,214,352.04	-56,000,000.00	

1.提取盈余公积								10,214,352.04		-10,214,352.04	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-56,000,000.00	-56,000,000.00
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.其他综合收益结转留存收益											
6.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			28,050,433.13		117,453,898.08	325,357,218.56

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

三、 财务报表附注

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]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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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象以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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. 金融资产和金融负债

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。

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业务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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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业务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

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

本公司执行应收款项坏账准备会计政策如下:

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、预付款项、其他应收款等。

对于应收款项,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司将该应收款项按类似信用风险特征进行组合。

应收款项确定组合的依据如下:

对于划分为组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。

确认预期信用损失组合的情况如下:

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	金额为人民币100万元以上的应收账款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合	计提方法
账龄组合	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

对于账龄分析法组合,公司基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收款项损失准备的计提比例进行估计如下:

账 龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
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%

公司对预付款项、应收票据、应收款项融资等单独进行减值测试,确认预期信用损失,

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

计提单项减值准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提损失准备的理由	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。
损失准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提损失准备

(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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(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。

(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. 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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

12. 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;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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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。

13. 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。

(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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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 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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

14. 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,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、18“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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(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。

15. 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、18“长期资产减值”。

16. 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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

17. 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。

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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、18“长期资产减值”。

18. 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。

19. 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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

20. 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。

21. 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。

22. 收入

(1) 自2020年1月1日起适用的会计政策

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

2017年,财政部发布修订后的《企业会计准则第14号—收入》。根据新收入准则相关要求,公司自2020年1月1日起执行新收入准则。在新收入准则下,公司在客户取得相关商品或服务的控制权时,按预期有权收取的对价金额确认收入。

① 销售商品收入

公司在客户取得相关商品的控制权时确认收入。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,并初步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 加工服务收入

公司于服务成果递交给客户时确认收入。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,并初步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。

③ 技术服务收入

公司于完成给客户的技术服务时确认收入,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 2020年1月1日之前适用的会计政策

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:

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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:

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。

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。

23. 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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

24. 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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

25. 重要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

(1) 重要会计政策变更

2017年,财政部发布修订后的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”)。根据新收入准则相关要求,公司自2020年1月1日起执行新收入准则,根据合同从客户预收的货款人民币15,807,087.13元重分类至合同负债人民币15,807,087.13元。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 会计差错更正

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	16.00%、 13.00%、6.00%

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

税种	计税依据	税率
	的进项税后的余额计算)	
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%、 20.00%、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%

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	20.00%
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。

根据财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税[2019]13号)西安凯立新源化工有限公司年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019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	6,197.06	6,567.88
银行存款	119,125,577.09	98,437,545.38
其他货币资金		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
合计	119,131,774.15	98,444,113.26
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	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,573,259.44	65,801,228.59
合计	41,573,259.44	65,801,228.59

(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	117,050,904.40	4,561,719.60
合计	117,050,904.40	4,561,719.60

3. 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	整个存续期的预期信用损失率 (%)	
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	53,085,556.16	92.90	2,199,321.73	4.14	50,886,234.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,057,675.14	7.10	4,057,675.14	100.00	

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	整个存续期的预期信用损失率 (%)	
合计	57,143,231.30	100.00	6,256,996.87	10.95	50,886,234.43

(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	27,366,906.04	87.09	1,217,611.65	4.45	26,149,294.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,057,675.14	12.91	4,057,675.14	100.00	
合计	31,424,581.18	100.00	5,275,286.79	16.79	26,149,294.39

1) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	整个存续期的预期信用损失率 (%)	
江西胜富化工有限公司	2,827,025.14	2,827,025.14	100.00	预计无法收回
吉林方顺化工有限公司	695,600.00	695,600.00	100.00	预计无法收回
上海同昌生物医药科技有限公司	515,050.00	515,050.00	100.00	预计无法收回

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

安徽华昌高科药业有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,057,675.14	4,057,675.14		

2) 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	整个存续期的预期信用损失率 (%)
1年以内	50,750,401.37	1,522,512.04	3.00
1-2年	828,059.91	82,805.99	10.00
2-3年	863,876.20	129,581.43	15.00
3-4年	23,464.00	7,039.20	30.00
4-5年	324,743.23	162,371.62	50.00
5年以上	295,011.45	295,011.45	100.00
合计	53,085,556.16	2,199,321.73	4.14

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,450,011.16	763,500.33	3.00
1-2年	1,249,676.20	124,967.62	10.00
2-3年	23,464.00	3,519.60	15.00
3-4年	324,743.23	97,422.97	30.00
4-5年	181,620.64	90,810.32	50.00
5年以上	137,390.81	137,390.81	100.00
合计	27,366,906.04	1,217,611.65	4.45

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 981,710.08 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 18,645,535.21 元,占应收账款年末余额合计数的比例 32.62%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 559,366.06 元。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广东广康生化科技股份有限公司	5,082,119.50	1年以内	8.89	152,463.59
上海合全药业股份有限公司	3,559,642.70	1年以内	6.23	106,789.28
浙江海翔川南药业有限公司	3,499,999.97	1年以内	6.12	105,000.00
天脊煤化工集团股份有限公司	3,358,500.00	1年以内	5.88	100,755.00
湖南玉新药业有限公司	3,145,273.04	1年以内	5.50	94,358.19
合计	18,645,535.21		32.62	559,366.06

(4) 以外币结算的应收账款原币金额和汇率折算

币种	年末余额		
	原币	汇率	人民币
美元	850.00	6.5249	5,546.17
合计	850.00	6.5249	5,546.17

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	4,104,319.80	50,922,049.64
合计	4,104,319.80	50,922,049.64

5. 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	1,136,163.29	93.78	728,806.44	89.24
1-2年	72,785.89	6.01	87,891.38	10.76
2-3年	2,600.00	0.21		
合计	1,211,549.18	100.00	816,697.82	100.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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 988,592.66 元,占预付款项年末余额合计数的比例 81.60%。

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	597,082.38	1年以内	49.28
山西义诺电子材料有限公司	113,850.00	1年以内	9.40
国网陕西省电力公司铜川供电公司	193,184.00	1年以内	15.95
陕西玉祥燃气集团有限公司	50,532.40	1年以内	4.17
中国石油天然气股份有限公司陕西西安销售分公司	33,943.88	1年以内	2.80
合计	988,592.66		81.60

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	327,389.66	220,745.77
合计	327,389.66	220,745.77

6.1 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	整个存续期的预期信用损失率(%)	
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	380,075.18	100.00	52,685.52	13.86	327,389.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其					

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期的预期信用损失率 (%)	
他应收款					
合计	380,075.18	100.00	52,685.52	13.86	327,389.66

(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	244,964.71	100.00	24,218.94	9.89	220,745.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	244,964.71	100.00	24,218.94	9.89	220,745.77

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	整个存续期的预期信用损失率 (%)
1年以内	168,171.42	5,045.14	3.00
1-2年	60,903.76	6,090.38	10.00
2-3年	25,000.00	3,750.00	15.00
3-4年	126,000.00	37,800.00	30.00
合计	380,075.18	52,685.52	13.86

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	93,964.71	2,818.94	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	244,964.71	24,218.94	9.89

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 28,466.58 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	371,303.76	211,903.76
其他	8,771.42	33,060.95
合计	380,075.18	244,964.71

(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
东营华泰精细化工有限责任公司	押金	150,000.00	1年以内	39.47	4,500.00
西安卫光气体有限公司	押金	141,000.00	2-3年、3-4年	37.10	38,550.00
西安经济技术开发区财政局	押金	59,903.76	1-2年	15.76	5,990.38
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	3-4年	2.63	3,000.00
陕西果业铜川集团有限公司	押金	5,000.00	1年以内	1.32	150.00
合计		365,903.76		96.28	52,190.38

7. 存货

(1) 存货分类

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,375,262.12		41,375,262.12
在产品	816,286.49		816,286.49
库存商品	20,238,296.85		20,238,296.85
发出商品	5,269,404.73		5,269,404.73
周转料	69,239,589.29		69,239,589.29
合计	136,938,839.48		136,938,839.48

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,057,364.54		11,057,364.54
在产品	5,931,850.46		5,931,850.46
库存商品	3,366,868.74		3,366,868.74
发出商品	9,269,404.26		9,269,404.26
周转料	50,584,815.26		50,584,815.26
合计	80,210,303.26		80,210,303.26

(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。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	354,881.82	1,595,208.07
预交流转税及附加		
合计	354,881.82	1,595,208.07

9. 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
减: 未实现融资收益	391,517.10	586,582.21
合计	2,608,482.90	2,413,417.79

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末余额			
	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	4,000,000.00		5,000,000.00
合计	1,000,000.00	4,000,000.00	0	5,000,000.00

(续)

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					7.14	

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	96,505,174.66	91,271,206.46
固定资产清理		
合计	96,505,174.66	91,271,206.46

(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	74,842,727.26	26,381,140.01	1,196,880.82	5,760,640.47	108,181,388.56
2.本年增加金额	2,781,722.04	4,775,554.08	633,254.82	1,810,063.88	10,000,594.82
(1)购置		4,563,899.42	633,254.82	521,293.19	5,718,447.43
(2)在建工程转入	2,781,722.04	211,654.66		1,288,770.69	4,282,147.39
3.本年减少金额		148,688.89	447,863.67		596,552.56
(1)处置或报废		148,688.89	447,863.67		596,552.56
(2)其他					
4.年末余额	77,624,449.30	31,008,005.20	1,382,271.97	7,570,704.35	117,585,430.82

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
二、累计折旧					
1.年初余额	7,901,724.15	5,236,272.99	630,851.37	3,141,333.59	16,910,182.10
2.本年增加金额	1,888,592.66	1,798,717.33	105,692.23	850,676.68	4,643,678.90
(1)计提	1,888,592.66	1,798,717.33	105,692.23	850,676.68	4,643,678.90
3.本年减少金额		53,662.33	419,942.51		473,604.84
(1)处置或报废		53,662.33	419,942.51		473,604.84
4.年末余额	9,790,316.81	6,981,327.99	316,601.09	3,992,010.27	21,080,256.16
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	67,834,132.49	24,026,677.21	1,065,670.88	3,578,694.08	96,505,174.66
2.年初账面价值	66,941,003.11	21,144,867.02	566,029.45	2,619,306.88	91,271,206.46

(2) 本年计提折旧计入成本费用金额 4,643,678.90 元。

(3) 截至年末,公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至年末,公司融资租赁租入的固定资产净额 15,439,324.27 元。

(5) 截至年末,公司无通过经营租赁租出的固定资产。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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。

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	6,090,003.33	3,107,867.13
合计	6,090,003.33	3,107,867.13

(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
在安装设备	297,699.10		297,699.10	479,261.98		479,261.98
先进催化材料与技术创新中心及产业化建设项目	509,396.60		509,396.60			
催化氢化技术示范性生产平台项目	5,282,907.63		5,282,907.63	1,320,654.23		1,320,654.23
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(厂房等部分)				1,307,950.92		1,307,950.92
合计	6,090,003.33		6,090,003.33	3,107,867.13		3,107,867.13

(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	
高效节能纳米贵金属	1,307,950.92	415,770.08	1,723,721.00		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	
催化材料制备及循环利用绿色关键技术开发项目(厂房等部分)					
催化氢化技术示范性生产平台项目	1,320,654.23	3,962,253.40			5,282,907.63
合计	2,628,605.15	4,378,023.48	1,723,721.00		5,282,907.63

(续表)

工程名称	预算金额	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
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(厂房等部分)	12,063,000.00	100.00%				自筹
催化氢化技术示范性生产平台项目	45,190,000.00	11.69%				自筹
合计	57,253,000.00					

(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。

13. 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	29,346,230.00	369,332.37	29,715,562.37
2.本年增加金额	10,660,500.00	826,585.98	11,487,085.98
(1) 购置	10,660,500.00	826,585.98	11,487,085.98
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
4.年末余额	40,006,730.00	1,195,918.35	41,202,648.35
二、累计摊销			
1.年初余额	769,691.52	132,129.54	901,821.06
2.本年增加金额	693,529.56	143,228.17	836,757.73
(1) 计提	693,529.56	143,228.17	836,757.73
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	1,463,221.08	275,357.71	1,738,578.79
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	38,543,508.92	920,560.64	39,464,069.56
2.年初账面价值	28,576,538.48	237,202.83	28,813,741.31

14. 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	6,309,532.39	946,971.07	5,299,505.71	797,691.45
内部交易未实现利润	1,061.93	159.29	58,870.27	8,830.54
可抵扣亏损	204,098.91	51,024.73	2,592.05	648.01
合计	6,514,693.23	998,155.09	5,360,968.03	807,170.00

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	1,405,014.00	854,784.00
上市费用	2,924,527.83	
合计	4,329,541.83	854,784.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020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)

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	44,498,000.00	
票据贴现		9,000,000.00
合计	44,498,000.00	9,000,000.00

(2) 截至期末,公司无已到期未偿还的短期借款情况。

17. 应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付账款	42,894,058.24	63,648,270.12
合计	42,894,058.24	63,648,270.12

(1) 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	41,276,406.01	63,004,686.20
1-2年	1,079,528.12	508,214.03
2-3年	413,594.44	25,569.66
3年以上	124,529.67	109,800.23
合计	42,894,058.24	63,648,270.12

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内	7,672,634.87	14,949,175.43
1—2年	352,055.51	807,714.80
2—3年	3,325.00	9,296.90
3年以上	1,091.30	40,900.00
合计	8,029,106.68	15,807,087.13

19. 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	9,029,219.46	40,727,801.12	34,081,967.71	15,675,052.87
离职后福利-设定提存		1,387,810.06	1,387,810.06	

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,029,219.46	42,115,611.18	35,469,777.77	15,675,052.87

(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	7,090,412.05	34,582,307.81	28,663,719.86	13,009,000.00
职工福利费		2,106,538.56	1,879,978.56	226,560.00
社会保险费		1,244,265.54	1,244,265.54	
其中: 医疗保险费		945,040.21	945,040.21	
工伤保险费		23,458.53	23,458.53	
生育保险费				
补充医疗保险费		275,766.80	275,766.80	
住房公积金		1,726,221.00	1,726,221.00	
工会经费和职工教育经费	1,938,807.41	1,068,468.21	567,782.75	2,439,492.87
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
合计	9,029,219.46	40,727,801.12	34,081,967.71	15,675,052.87

(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		181,249.12	181,249.12	
失业保险费		62,246.94	62,246.94	
企业年金缴费		1,144,314.00	1,144,314.00	
合计		1,387,810.06	1,387,810.06	

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		60,634.24
城市维护建设税	110,334.74	3,845.23
教育费附加	78,810.53	2,746.58
企业所得税	8,189,970.64	6,515,645.83
水利建设基金	46,692.58	38,915.64
房产税	179,096.19	165,902.20
个人所得税	24,808.30	26,023.18
土地使用税	106,453.48	48,517.10
印花税	36,420.21	29,756.78
其他		9,883.74
合计	8,772,586.67	6,901,870.52

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	40,862.56	
其他应付款	1,507,000.33	566,126.16
合计	1,547,862.89	566,126.16

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

21.1 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		
短期借款应付利息	40,862.56	
合计	40,862.56	

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
应付暂收个人款	332,090.79	50,084.89
应付单位款	1,174,909.54	516,041.27
合计	1,507,000.33	566,126.16

(2) 其他应付款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,443,885.94	558,890.67
1-2 年	55,488.90	7,235.49
2-3 年	7,235.49	
3 年以上	390.00	
合计	1,507,000.33	566,126.16

(3) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	14,000,000.00
合计	10,000,000.00	14,000,000.00

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的承兑汇票	4,561,719.60	3,300,850.00
待转销项税	46,415.10	
合计	4,608,134.70	3,300,850.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

24. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	5,746,167.76	15,212,990.97
合计	5,746,167.76	15,212,990.97

(1) 长期应付款按项目分类

项目	年末余额	年初余额
平安国际融资租赁有限公司	15,746,167.76	29,212,990.97
减: 一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	14,000,000.00
合计	5,746,167.76	15,212,990.97

25. 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	30,007,632.65	8,770,000.00	5,302,183.69	33,475,448.96	
合计	30,007,632.65	8,770,000.00	5,302,183.69	33,475,448.96	

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年计入营业外收入金额	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	13,100,000.00	6,000,000.00	453,171.17			18,646,828.83	与收益、资产相关
固定床连续化催化卤苯胺用纳米贵金属催化剂产业化项目	1,050,961.52		103,846.16			947,115.36	与收益、资产相关
废旧贵金属催化剂的清洁回收与加工再利用	4,722,222.22		339,743.59			4,382,478.63	与资产相关
企业技术中心建设项目	467,005.11		40,000.00			427,005.11	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	257,737.42		22,250.71			235,486.71	与收益、资产相关
催化剂生产二期项目	128,103.24		12,792.02			115,311.22	与收益、资产相关
新型高效纳米钨炭催化剂产业化	80,000.00		10,000.00			70,000.00	与资产相关
高品质贵金属精细化学品产业化	480,000.02		53,333.33			426,666.69	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	800,000.00		586,020.51			213,979.49	与收益、资产相关
院士专家工作站建设专项资金	2,509,487.74	1,000,000.00	3,509,487.74				与收益相关
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		100,000.00				与收益、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	与收益、资产相关
新型贵金属催化剂研发技术国家地方联合工程研究中心建设项目	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
废旧铂族金属催化剂资源高效循环利用项目设备补贴	912,115.38		71,538.46			840,576.92	与资产相关
连续化制备卤苯胺用贵金属催化材料与技术的开发和应用		200,000.00				200,000.00	与收益、资产相关
医药原料合成用高性能贵金属催化剂项目		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益、资产相关
贵金属催化材料制备及应用技术创新团队项目		500,000.00				500,000.00	与收益、资产相关
科创板拟上市企业知识产权合规项目		70,000.00				70,000.00	与收益相关
合计	30,007,632.65	8,770,000.00	5,302,183.69			33,475,448.96	

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	70,000,000.00						70,000,000.00

27. 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	109,852,887.35			109,852,887.35
合计	109,852,887.35			109,852,887.35

28. 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	17,836,081.09	10,214,352.04		28,050,433.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	17,836,081.09	10,214,352.04		28,050,433.13

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	87,264,812.04	56,067,017.11
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		
同一控制合并范围变更		
本年年初余额	87,264,812.04	56,067,017.11
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	105,323,476.08	65,330,722.55
减: 提取法定盈余公积	10,214,352.04	6,132,927.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	56,000,000.00	28,000,000.00
转作股本的普通股股利		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
本年年末余额	126,373,936.08	87,264,812.04

30. 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	1,025,579,214.54	849,179,563.01	684,815,175.36	565,976,689.66
其他业务	26,602,825.36	24,897,336.31	23,619,964.74	21,941,487.61
合计	1,052,182,039.90	874,076,899.32	708,435,140.10	587,918,177.27

(2) 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(%)
齐鲁制药有限公司及其同一控制下关联方	非关联方	58,006,059.96	5.51
无锡药明康德新药开发股份有限公司(603259.SH)下属企业	非关联方	47,658,189.01	4.53
浙江海正药业股份有限公司(600267.SH)及其下属企业	非关联方	46,437,709.02	4.41
河北海力香料股份有限公司	非关联方	43,202,358.96	4.11
浙江海翔药业股份有限公司(002099.SZ)及其下属企业	非关联方	42,714,678.56	4.06
合计	—	238,018,995.51	22.62

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	1,119,323.70	1,518,261.58
教育费附加	804,791.01	1,084,472.52
房产税	689,996.78	663,608.80
印花税	407,337.13	275,583.38
土地使用税	377,036.16	194,068.40
水利基金	531,825.11	348,823.01
车船使用税	33,487.65	4,494.80
合计	3,963,797.54	4,089,312.49

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	3,989,054.27	3,074,304.92
办公费	44,526.28	28,334.44
差旅费	654,842.09	835,111.81
邮电通讯费	59,366.86	24,503.27
招待费	435,655.79	334,170.85
会议费	27,498.11	66,992.45
业务宣传费	237,146.94	171,253.86
运费	1,210,845.28	1,284,841.94
折旧费	112,894.08	121,960.64
其他	246,213.34	636,625.45
展销费	290,873.27	
合计	7,308,916.31	6,578,099.63

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,700,267.48	6,341,543.61
聘请中介机构费	1,860,163.57	1,193,434.54
办公费	797,947.86	1,089,273.95
环保安全经费	621,043.09	853,283.41
折旧摊销费	1,145,222.49	658,539.57
其他	614,591.20	384,831.17
业务招待费	173,754.05	279,405.09
差旅费	140,179.39	129,089.99
残疾人保障金	67,532.87	82,828.90
劳动保护费	12,671.34	64,968.64
服务费	195,129.25	1,462.83
合计	16,328,502.59	11,078,661.70

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,572,312.82	10,734,987.23
材料费	16,789,955.26	8,676,110.03
折旧与摊销费	1,226,953.64	973,650.61
其他	2,768,994.60	3,662,445.99
合计	33,358,216.32	24,047,193.86

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,802,845.76	3,073,383.37
减: 利息收入	793,857.48	566,924.96
汇兑损益	-101,067.71	2,299.16
加: 手续费	54,325.41	32,665.32
担保费	1,726.03	315,351.86
合计	5,166,107.43	2,852,176.43

36. 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
固定床连续化催化卤苯胺用纳米贵金属催化剂产业化项目	103,846.16	103,846.16
西安市地方税务局经济技术开发区分局税费返还	13,123.70	
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	453,171.17	
废旧贵金属催化剂的清洁回收与加工再利用	339,743.59	277,777.78
废旧铂族金属催化剂资源高效循环利用项目设备补贴	71,538.46	17,884.62
院士专家工作站建设专项资金	3,509,487.74	499,400.00
西安市财政局研发奖补	148,000.00	222,000.00
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	586,020.51	

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
2019年度新材料首批次应用产品项目销售奖励资金	830,000.00	
2019年工业发展专项资金快速发展专题奖励资金	310,000.00	
2020年西安市科学技术局企业研发奖补	530,000.00	
2018年科技计划知识产权强企培育项目	240,000.00	
有色金属技术经济研究院经费补助	18,000.00	
博士后创新基地资助金	100,000.00	
2020年加强防疫和降低融资成本奖励	128,650.00	
失业稳岗补贴	159,199.74	
西安经济技术开发区2018年度主导产业发展专项资金		2,120,700.00
西安经济技术开发区2018年度科技创新专项基金		151,500.00
稀贵金属催化剂		600,000.00
合计	7,779,157.13	4,131,484.62

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款收益	464,166.67	
合计	464,166.67	

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,010,176.68	-3,518,167.30
合计	-1,010,176.68	-3,518,167.30

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	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	450,000.00	1,999,525.96	450,000.00
其他	20,000.15	20,001.50	20,000.15
合计	470,000.15	2,019,527.46	470,000.15

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
2019年度重点上市后备企业补助	200,000.00	
2019年度知识产权示范(优势)企业资助项目	150,000.00	
西安经济技术开发区管理委员会款	100,000.00	
西安科技大市场专利资助款		71,800.00
2018年科技计划知识产权强企培育项目		560,000.00
新三板定向增发奖励		1,000,000.00
战略性新兴产业优秀企业奖励款		100,000.00
有色金属技术经济研究院奖励		50,000.00
国家级高新技术企业补贴		50,000.00
陕西省知识产权局专利导航		150,000.00
西安市财政局补贴款		8,292.00
2019年陕西省科协企业创新争先青年人才托举计划		9,433.96
合计	450,000.00	1,999,525.96

40. 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	115,947.72		115,947.72
债务重组损失			
对外捐赠支出	176,426.68	150,000.00	176,426.68
补偿款		63,555.19	
合计	292,374.40	213,555.19	292,374.40

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
当年所得税费用	14,257,882.27	9,485,132.23
递延所得税费用	-190,985.09	-525,046.47
合计	14,066,897.18	8,960,085.76

(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	119,390,373.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,908,555.99
子公司适用不同税率的影响	-196,085.12
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	121,925.05
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	-3,767,498.74
所得税费用	14,066,897.18

42. 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	11,678,973.44	20,469,425.96
收到的利息收入	808,629.87	566,924.96
收到的其他往来	1,885,169.58	1,795,967.60
合计	14,372,772.89	22,832,318.52

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	6,718,986.44	5,933,240.14
支付的违约金、罚款及捐赠	70,000.00	150,000.00
支付的其他往来	2,060,968.00	695,764.16
合计	8,849,954.44	6,779,004.30

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市费用	3,100,000.00	
融资租赁费		616,958.34
合计	3,100,000.00	616,958.34

(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	105,323,476.08	65,330,722.55
加: 信用减值准备	1,010,176.68	3,518,167.30
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,643,678.90	4,152,065.43
无形资产摊销	410,033.17	230,657.72
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)	115,947.72	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,707,670.23	3,388,735.23
投资损失(收益以“-”填列)	-464,166.67	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-190,985.09	-525,046.47
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)	-56,728,536.22	18,004,764.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-52,923,503.75	-28,898,356.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	39,495,739.59	18,889,670.70
其他	3,467,816.31	13,472,715.38
经营活动产生的现金流量净额	45,867,346.95	97,564,095.86
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	119,131,774.15	98,444,113.26
减: 现金的年初余额	98,444,113.26	69,942,745.18

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,687,660.89	28,501,368.08

注释: 其他为递延收益变动影响。

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	119,131,774.15	98,444,113.26
其中: 库存现金	6,197.06	6,567.88
可随时用于支付的银行存款	119,125,577.09	98,437,545.38
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	119,131,774.15	98,444,113.26
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

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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
西部钛业有限责任公司	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
西安庄信新材料科技有限公司	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
西部宝德科技股份有限公司	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
西安赛特思捷金属制品有限公司	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
西安莱特信息工程有限公司	受同一母公司控制
西安汉唐分析检测有限公司	受同一母公司控制
西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	受同一母公司控制
张之翔	董事长
曾永康	总经理
曾利辉	监事、副总经理
文永忠	副总经理
王鹏宝	副总经理

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
朱柏焯	副总经理
万克柔	董事、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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安庄信新材料科技有限公司	采购商品	12,982.30	10,840.71
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	接受劳务	3,000.50	
西部宝德科技股份有限公司	采购商品	13,274.34	
西安诺博尔稀贵金属股份有限公司	接受劳务	884.07	
西北有色金属研究院	接受担保	1,726.03	315,351.86
西北有色金属研究院	接受劳务	19,521.41	6,207.55
西安优耐特容器制造有限公司	采购商品		1,858.41
西安赛特思捷金属制品有限公司	采购商品	3,097.35	327.43
西安赛特思迈钛业有限公司	采购商品		3,732.41
西安莱特信息工程有限公司	采购商品	374,372.40	96,191.22
西安莱特信息工程有限公司	接受劳务	84,877.36	104,176.59
西安汉唐分析检测有限公司	接受劳务	458,350.00	505,950.00
合计		972,085.76	2,290,694.13

(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	2,261,061.95	2,217,273.02
西部钛业有限责任公司	销售商品		4,776,922.15
西北有色金属研究院	销售商品	3,153,580.37	9,460.18
曾利辉等董监高	销售商品	3,008.85	13,861.39
合计		5,417,651.17	7,017,516.74

2. 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

2020年1月1日至2020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)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,776,993.50	4,233,707.00

3.其他关联交易

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	先进集体奖励	20,000.00	20,000.00

(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	西安汉唐分析检测有限公司	240,991.00	151,633.00
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	西部宝德科技股份有限公司	15,000.00	
应付账款	西安赛特思迈钛业有限公司		2,847.60
应付账款	西安赛特思捷金属制品有限公司		370.00
应付账款	西安庄信新材料科技有限公司	6,420.00	12,250.00
应付账款	西安莱特信息工程有限公司	217,714.86	
应付账款	小计	484,355.86	171,330.60
其他应付款	西北有色金属研究院		320,067.53
其他应付款	西安莱特信息工程有限公司		174,714.86
其他应付款	小计		494,782.39
预收账款	西北有色金属研究院		500,000.00
预收账款	西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司		100,000.00
预收账款	小计		600,000.00
合同负债	西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	410,000.00	
合同负债	小计	410,000.00	

2.应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	西北有色金属研究院	309,437.51	
应收账款	小计	309,437.51	
预付账款	西部钛业有限责任公司	1,900.00	

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付账款	小计	1,900.00	

九、或有事项

截止2020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2020年12月31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10%,员工个人缴费比例为4%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,563,259.44	62,201,228.59
商业承兑汇票		
合计	40,563,259.44	62,201,228.59

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 截至年末,公司无质押的应收票据。

(2) 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	116,950,904.40	4,561,719.60
商业承兑汇票		
合计	116,950,904.40	4,561,719.60

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期的预期信用损失率 (%)	
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	52,905,155.46	92.88	2,193,909.71	4.15	50,711,245.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,057,675.14	7.12	4,057,675.14	100.00	
合计	56,962,830.60	100.00	6,251,584.85	10.97	50,711,245.75

(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					

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,575,500.29	87.17	1,223,729.48	4.44	26,351,770.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,057,675.14	12.83	4,057,675.14	100.00	
合计	31,633,175.43	100.00	5,281,404.62	16.70	26,351,770.81

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	整个存续期的预期信用损失率 (%)	
江西胜富化工有限公司	2,827,025.14	2,827,025.14	100.00	预计无法收回
吉林方顺化工有限公司	695,600.00	695,600.00	100.00	预计无法收回
上海同昌生物医药科技有限公司	515,050.00	515,050.00	100.00	预计无法收回
安徽华昌高科药业有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,057,675.14	4,057,675.14		

2) 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	整个存续期的预期信用损失率 (%)
1年以内	50,570,000.67	1,517,100.02	3.00
1-2年	828,059.91	82,805.99	10.00
2-3年	863,876.20	129,581.43	15.00
3-4年	23,464.00	7,039.20	30.00
4-5年	324,743.23	162,371.62	50.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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		
	应收账款	坏账准备	整个存续期的预期信用损失率 (%)
5年以上	295,011.45	295,011.45	100.00
合计	52,905,155.46	2,193,909.71	4.15

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,660,605.41	769,818.16	3.00
1-2年	1,247,676.20	124,767.62	10.00
2-3年	23,464.00	3,519.60	15.00
3-4年	324,743.23	97,422.97	30.00
4-5年	181,620.64	90,810.32	50.00
5年以上	137,390.81	137,390.81	100.00
合计	27,575,500.29	1,223,729.48	4.44

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 970,180.23 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 18,645,535.21 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 32.73%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 559,366.06 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
广东广康生化科技股份有限公司	5,082,119.50	1年以内	8.92	152,463.59
上海合全药业股份有限公司	3,559,642.70	1年以内	6.25	106,789.28
浙江海翔川南药业有限公司	3,499,999.97	1年以内	6.14	105,000.00
天脊煤化工集团股份有限公司	3,358,500.00	1年以内	5.90	100,755.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖南玉新药业有限公司	3,145,273.04	1年以内	5.52	94,358.19
合计	18,645,535.21		32.73	559,366.06

3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,804,319.80	50,922,049.64
合计	3,804,319.80	50,922,049.64

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	20,331,939.66	20,788,145.77
合计	20,331,939.66	20,788,145.77

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	整个存续期的预期信用损失率(%)	
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	22,295,075.18	100.00	1,963,135.52	8.81	20,331,939.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	整个存续期的预期信用损失率 (%)	
合计	22,295,075.18	100.00	1,963,135.52	8.81	20,331,939.66

(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	21,664,964.71	100.00	876,818.94	4.05	20,788,145.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,664,964.71	100.00	876,818.94	4.05	20,788,145.77

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	整个存续期的预期信用损失率 (%)
1年以内	4,183,171.42	125,495.14	3.00
1-2年	17,960,903.76	1,796,090.38	10.00
2-3年	25,000.00	3,750.00	15.00
3-4年	126,000.00	37,800.00	30.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期的预期信用损失率 (%)
合计	22,295,075.18	1,963,135.52	8.81

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,513,964.71	555,418.94	3.00
1-2年	3,025,000.00	302,500.00	10.00
2-3年	126,000.00	18,900.00	15.00
合计	21,664,964.71	876,818.94	4.05

2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 1,086,316.58 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	366,303.76	211,903.76
关联公司往来	21,920,000.00	21,420,000.00
其他	8,771.42	33,060.95
合计	22,295,075.18	21,664,964.71

4) 按欠款方归集的年末余额前三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
铜川凯立新材料科技有限公司	关联公司往来	21,920,000.00	1年以内、1-2年	98.32	1,910,600.00
东营华泰精细化工有限责任公司	保证金	150,000.00	1年以内	0.67	4,500.00
西安卫光气体有限公司	押金	141,000.00	2-3年、3-4年	0.63	38,550.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	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
合计		22,211,000.00		99.62	1,953,650.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

5. 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	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(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		
铜川凯立新材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	7,000,000.00			7,000,000.00		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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	1,020,363,143.25	849,128,367.80	676,784,373.11	562,669,323.87
其他业务	28,807,064.04	24,878,948.93	23,455,156.67	21,604,537.88
合计	1,049,170,207.29	874,007,316.73	700,239,529.78	584,273,861.75

十四、财务报告批准

本财务报表及财务报表附注经公司 2021 年 2 月 22 日第二届董事会第十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	8,229,157.13	
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		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	464,166.67	
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	-272,374.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,420,949.55	
所得税影响额	1,263,142.43	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	7,157,807.12	

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	34.02	1.50	1.50
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	31.71	1.40	1.40

西安凯立新材料股份有限公司

二〇二一年二月二十二日

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

第十一节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(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证券部。