

西安凯立新材料股份有限公司
2017 年度-2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
已审财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-114



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA110436

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2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2018年度、2017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2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017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>2017年、2018年、2019年西安凯立合并口径主营业务收入分别为4.48亿元、5.70亿元、6.85亿元，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、23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>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

(5) 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。

(6) 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 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：

二〇二〇年六月十五日





合并资产负债表

编制单位：西安凯立新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	98,444,113.26	69,942,745.18	29,703,247.55
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	65,801,228.59	80,640,342.00	49,110,390.22
应收账款	六、3	26,149,294.39	35,788,054.17	32,439,923.01
应收款项融资	六、4	50,922,049.64		
预付款项	六、5	816,697.82	2,863,153.92	4,034,173.89
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、6	220,745.77	137,650.00	134,636.00
其中：应收利息	六、6			
应收股利	六、6			
买入返售金融资产				
存货	六、7	80,210,303.26	64,411,430.66	63,601,915.40
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	1,595,208.07	411,528.72	2,289,656.84
流动资产合计		324,159,640.80	254,194,904.65	181,313,942.91
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
其他债券投资				
可供出售金融资产	六、9		1,000,000.00	
持有至到期投资				
长期应收款	六、10	2,413,417.79		
长期股权投资				
其他权益工具投资	六、11	1,000,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、12	91,271,206.46	83,184,584.16	79,756,253.26
在建工程	六、13	3,107,867.13	1,808,796.23	887,532.86
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、14	28,813,741.31	7,821,807.82	7,992,721.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、15	807,170.00	282,123.53	200,387.79
其他非流动资产	六、16	854,784.00	4,972,960.88	1,305,080.13
非流动资产合计		128,268,186.69	99,070,272.62	90,141,975.58
资产总计		452,427,827.49	353,265,177.27	271,455,918.49

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

张之翔 王世红 崔明惠

3-2-1-6



合并资产负债表 (续)

编制单位: 西安凯立新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
流动负债:				
短期借款	六、17	9,000,000.00	20,854,250.00	61,858,270.50
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、18	63,648,270.12	4,886,210.90	10,262,632.01
预收款项	六、19	15,807,087.13	14,688,605.21	10,330,017.42
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、20	9,029,219.46	6,363,041.28	5,562,366.62
应交税费	六、21	6,901,870.52	5,724,238.75	2,717,951.39
其他应付款	六、22	566,126.16	850,355.93	1,817,382.89
其中: 应付利息	六、22		97,398.29	85,480.48
应付股利	六、22			
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、23	14,000,000.00	30,000,000.00	8,700,000.00
其他流动负债	六、24	3,300,850.00	5,740,500.00	2,748,356.69
流动负债合计		122,253,423.39	89,107,202.07	103,996,977.52
非流动负债:				
长期借款	六、25			
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	六、26	15,212,990.97		30,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、27	30,007,632.65	16,534,917.27	9,971,328.67
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		45,220,623.62	16,534,917.27	39,971,328.67
负债合计		167,474,047.01	105,642,119.34	143,968,306.19
股东权益:				
股本	六、28	70,000,000.00	70,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、29	109,852,887.35	109,852,887.35	21,895,283.66
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、30	17,836,081.09	11,703,153.47	7,490,097.30
一般风险准备				
未分配利润	六、31	87,264,812.04	56,067,017.11	38,102,231.34
归属于母公司股东权益合计		284,953,780.48	247,623,057.93	127,487,612.30
少数股东权益				
股东权益合计		284,953,780.48	247,623,057.93	127,487,612.30
负债和股东权益总计		452,427,827.49	353,265,177.27	271,455,918.49

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





母公司资产负债表

编制单位：西安凯立新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
流动资产：				
货币资金		90,705,494.44	67,684,308.02	28,843,727.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	十三、1	62,201,228.59	80,640,342.00	48,699,210.22
应收账款	十三、2	26,351,770.81	35,129,050.72	31,568,067.61
应收款项融资	十三、3	50,922,049.64		
预付款项		779,755.32	2,563,033.92	3,115,173.89
其他应收款	十三、4	20,788,145.77	3,047,650.00	134,636.00
其中：应收利息	十三、4			
应收股利	十三、4			
存货		79,024,443.75	60,595,235.32	63,601,915.40
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,518,317.38		2,279,135.52
流动资产合计		332,291,205.70	249,659,619.98	178,241,866.48
非流动资产：				
可供出售金融资产			1,000,000.00	
持有至到期投资				
长期应收款		2,413,417.79		
长期股权投资	十三、5	7,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资		1,000,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		90,944,712.94	82,774,025.96	79,756,253.26
在建工程		1,787,212.90	1,808,796.23	887,532.86
无形资产		7,603,589.08	7,784,092.31	7,992,721.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		923,733.53	277,643.53	193,646.64
其他非流动资产		854,784.00	4,972,960.88	1,305,080.13
非流动资产合计		112,527,450.24	100,617,518.91	92,135,234.43
资产总计		444,818,655.94	350,277,138.89	270,377,100.91

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





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 西安凯立新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
流动负债:				
短期借款		9,000,000.00	20,854,250.00	61,858,270.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		63,246,640.92	4,459,777.66	10,259,146.01
预收款项		15,443,087.13	14,232,025.21	10,188,917.42
应付职工薪酬		9,029,219.46	6,363,041.28	5,562,366.62
应交税费		5,798,427.47	5,357,849.56	2,475,075.49
其他应付款		566,109.16	850,355.93	1,817,382.89
其中: 应付利息			97,398.29	85,480.48
应付股利				
一年内到期的非流动负债		14,000,000.00	30,000,000.00	8,700,000.00
其他流动负债		3,300,850.00	5,740,500.00	2,748,356.69
流动负债合计		120,384,334.14	87,857,799.64	103,609,515.62
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款		15,212,990.97		30,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		30,007,632.65	16,534,917.27	9,971,328.67
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		45,220,623.62	16,534,917.27	39,971,328.67
负 债 合 计		165,604,957.76	104,392,716.91	143,580,844.29
股东权益:				
股本		70,000,000.00	70,000,000.00	60,000,000.00
资本公积		109,852,887.35	109,852,887.35	21,895,283.66
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		17,836,081.09	11,703,153.47	7,490,097.30
未分配利润		81,524,729.74	54,328,381.16	37,410,875.66
股东权益合计		279,213,698.18	245,884,421.98	126,796,256.62
负债和股东权益总计		444,818,655.94	350,277,138.89	270,377,100.91

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



合并利润表

编制单位：西安凯立新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	六、32	708,435,140.10	610,061,215.47	464,617,474.14
其中：主营业务收入	六、32	684,815,175.36	570,208,955.91	447,549,670.91
其他业务收入	六、32	23,619,964.74	39,852,259.56	17,067,803.23
二、营业总成本		636,563,621.38	561,261,906.96	423,376,120.64
其中：营业成本	六、32	587,918,177.27	519,176,352.77	384,629,265.20
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、33	4,089,312.49	2,868,461.13	2,508,042.21
销售费用	六、34	6,578,099.63	6,050,570.12	5,003,621.40
管理费用	六、35	11,078,661.70	8,116,503.20	8,016,849.98
研发费用	六、36	24,047,193.86	19,876,251.12	16,986,745.64
财务费用	六、37	2,852,176.43	5,173,768.62	6,231,596.21
其中：利息费用	六、37	3,073,383.37	5,638,181.99	5,519,324.45
利息收入	六、37	566,924.96	1,220,421.16	144,229.82
加：其他收益	六、38	4,131,484.62	469,936.09	165,299.14
投资收益（损失以“-”号填列）				-6,683,025.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39			1,479,753.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-3,518,167.30		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41		-463,396.20	-750,423.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,484,836.04	48,805,848.40	35,452,957.27
加：营业外收入	六、42	2,019,527.46	566,061.16	1,830,600.00
减：营业外支出	六、43	213,555.19	677,256.06	204,604.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,290,808.31	48,694,653.50	37,078,952.98
减：所得税费用	六、44	8,960,085.76	5,516,811.56	4,387,051.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,330,722.55	43,177,841.94	32,691,901.68
（一）按经营持续性分类		65,330,722.55	43,177,841.94	32,691,901.68
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,330,722.55	43,177,841.94	32,691,901.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		65,330,722.55	43,177,841.94	32,691,901.68
1. 归属于母公司所有者的净利润		65,330,722.55	43,177,841.94	32,691,901.68
2. 少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		65,330,722.55	43,177,841.94	32,691,901.68
归属于母公司股东的综合收益总额		65,330,722.55	43,177,841.94	32,691,901.68
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.93	0.65	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.93	0.65	0.54

法定代表人：

张之翔

主管会计工作负责人：

王世红

会计机构负责人：

崔明惠

母公司利润表

编制单位：西安凯立新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、6	700,239,529.78	604,333,547.38	462,475,693.78
减：营业成本	十三、6	584,273,861.75	515,155,539.50	383,526,641.70
税金及附加		4,071,786.08	2,852,884.76	2,485,254.36
销售费用		6,494,034.95	6,016,172.76	5,001,302.53
管理费用		11,054,913.11	8,048,710.80	7,951,249.98
研发费用		24,047,193.86	19,876,251.12	16,986,745.64
财务费用		2,863,307.69	5,177,213.34	6,231,918.24
其中：利息费用		3,073,383.37	5,638,181.99	5,519,324.45
利息收入		553,255.98	1,215,186.34	143,016.79
加：其他收益		4,131,484.62	469,936.09	165,299.14
投资收益（损失以“-”号填列）				-6,683,025.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				1,479,753.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,307,266.68		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-559,979.25	-723,458.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,258,650.28	47,116,731.94	34,531,149.70
加：营业外收入		2,019,527.46	566,061.16	1,830,600.00
减：营业外支出		213,555.19	677,256.06	204,604.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,064,622.55	47,005,537.04	36,157,145.41
减：所得税费用		7,735,346.35	4,874,975.37	4,156,599.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,329,276.20	42,130,561.67	32,000,546.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,329,276.20	42,130,561.67	32,000,546.00
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		61,329,276.20	42,130,561.67	32,000,546.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张之翔

6
3-2-1-11

崔明惠



合并现金流量表

编制单位：西安凯立新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		592,703,881.55	490,873,292.23	344,029,417.04
收到的税费返还		60,914.49		
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	22,832,318.52	9,484,283.01	16,994,829.82
经营活动现金流入小计		615,597,114.56	500,357,575.24	361,024,246.86
购买商品、接受劳务支付的现金		450,005,831.61	411,798,360.75	291,980,095.43
支付给职工以及为职工支付的现金		27,072,231.12	23,655,742.06	21,492,657.05
支付的各项税费		34,175,951.67	18,085,700.46	17,874,421.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	6,779,004.30	8,911,219.08	9,536,094.20
经营活动现金流出小计		518,033,018.70	462,451,022.35	340,883,268.49
经营活动产生的现金流量净额	六、45	97,564,095.86	37,906,552.89	20,140,978.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,538,123.28	9,176,747.58	3,222,188.32
投资支付的现金			1,000,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		25,538,123.28	10,176,747.58	3,222,188.32
投资活动产生的现金流量净额		-25,538,123.28	-10,176,747.58	-3,222,188.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			100,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		107,128,000.00	60,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		107,128,000.00	160,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金		120,128,000.00	118,700,000.00	80,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,910,989.27	26,628,364.18	22,547,478.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	616,958.34	2,161,943.50	1,379,512.86
筹资活动现金流出小计		150,655,947.61	147,490,307.68	104,126,991.06
筹资活动产生的现金流量净额		-43,527,947.61	12,509,692.32	-4,126,991.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,343.11		
五、现金及现金等价物净增加额	六、45	28,501,368.08	40,239,497.63	12,791,798.99
加：年初现金及现金等价物余额	六、45	69,942,745.18	29,703,247.55	16,911,448.56
六、年末现金及现金等价物余额	六、45	98,444,113.26	69,942,745.18	29,703,247.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：西安凯立新材料股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		586,810,280.54	483,673,283.23	342,711,217.04
收到的税费返还		60,914.49		
收到其他与经营活动有关的现金		22,797,361.49	12,978,907.97	16,993,616.79
经营活动现金流入小计		609,668,556.52	496,652,191.20	359,704,833.83
购买商品、接受劳务支付的现金		449,297,175.31	409,961,093.31	289,772,020.43
支付给职工以及为职工支付的现金		27,038,433.12	23,655,742.06	21,492,657.05
支付的各项税费		33,534,388.40	17,663,283.59	17,693,254.49
支付其他与经营活动有关的现金		6,759,075.49	8,864,436.80	9,465,443.20
经营活动现金流出小计		516,629,072.32	460,144,555.76	338,423,375.17
经营活动产生的现金流量净额		93,039,484.20	36,507,635.44	21,281,458.66
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,793,693.28	9,176,747.58	3,222,188.32
投资支付的现金		5,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		17,700,000.00		
投资活动现金流出小计		26,493,693.28	10,176,747.58	5,222,188.32
投资活动产生的现金流量净额		-26,493,693.28	-10,176,747.58	-5,222,188.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			100,000,000.00	
取得借款收到的现金		107,128,000.00	60,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		107,128,000.00	160,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,128,000.00	118,700,000.00	80,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,910,989.27	26,628,364.18	22,547,478.20
支付其他与筹资活动有关的现金		616,958.34	2,161,943.50	1,379,512.86
筹资活动现金流出小计		150,655,947.61	147,490,307.68	104,126,991.06
筹资活动产生的现金流量净额		-43,527,947.61	12,509,692.32	-4,126,991.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,343.11		
五、现金及现金等价物净增加额		23,021,186.42	38,840,580.18	11,932,279.28
加：年初现金及现金等价物余额		67,684,308.02	28,843,727.84	16,911,448.56
六、年末现金及现金等价物余额		90,705,494.44	67,684,308.02	28,843,727.84

法定代表人：

张之翔



主管会计工作负责人：

于世红

会计机构负责人：

崔明惠



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

编制单位：西安凯立新材料股份有限公司

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	70,000,000.00				109,852,887.35				11,703,153.47		56,067,017.11		247,623,057.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	70,000,000.00				109,852,887.35				11,703,153.47		56,067,017.11		247,623,057.93
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,132,927.62		31,197,794.93		37,330,722.55
（一）综合收益总额									65,330,722.55				65,330,722.55
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									6,132,927.62		-34,132,927.62		-28,000,000.00
2. 提取一般风险准备									6,132,927.62		-6,132,927.62		
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	70,000,000.00				109,852,887.35				17,836,081.09		87,264,812.04		284,953,780.48



王世红

会计机构负责人：

张翔

主管会计工作负责人：

张翔

法定代表人：





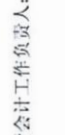
合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 西安凯壹新材料股份有限公司

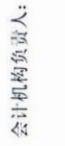
单位: 人民币元

	2018年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	60,000,000.00				21,895,283.66			7,490,097.30			38,102,231.34		127,487,612.30
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	60,000,000.00				21,895,283.66			7,490,097.30			38,102,231.34		127,487,612.30
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00				87,957,603.69			4,213,056.17			17,964,785.77		120,135,445.63
(一) 综合收益总额											43,177,841.94		43,177,841.94
(二) 股东投入和减少资本	10,000,000.00				87,957,603.69								97,957,603.69
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				87,957,603.69								97,957,603.69
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								4,213,056.17			-25,213,056.17		-21,000,000.00
2. 提取一般风险准备								4,213,056.17			-4,213,056.17		
3. 对股东的分配											-21,000,000.00		-21,000,000.00
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	70,000,000.00				109,852,887.35			11,703,153.47			56,067,017.11		247,623,057.93

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 





合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2018年度												
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00				21,895,283.66				4,290,042.70		26,610,384.26		112,795,710.62
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	60,000,000.00				21,895,283.66				4,290,042.70		26,610,384.26		112,795,710.62
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									3,200,054.60		-21,200,054.60		-18,000,000.00
2. 提取一般风险准备									3,200,054.60		-3,200,054.60		
3. 对股东的分配													-18,000,000.00
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00				21,895,283.66				7,490,097.30		38,102,231.34		127,487,612.30

法定代表人:

张之



主管会计工作负责人:

张世红

会计机构负责人:

崔明慧

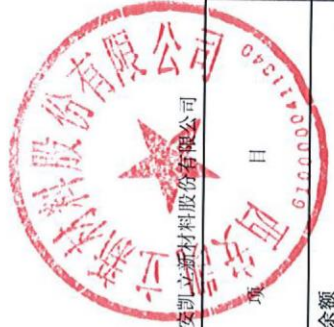


母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度							未分配利润	股东权益合计	
	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	70,000,000.00			109,852,887.35				11,703,153.47	245,884,421.98	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	70,000,000.00			109,852,887.35				11,703,153.47	245,884,421.98	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额								6,132,927.62	33,329,276.20	
（二）股东投入和减少资本									61,329,276.20	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								6,132,927.62	-28,000,000.00	
2. 对股东的分配								6,132,927.62	-6,132,927.62	
3. 其他									-28,000,000.00	
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	70,000,000.00			109,852,887.35				17,836,081.09	279,213,698.18	

编制单位：西安凯立新材料股份有限公司



法定代表人： 张翔

主管会计工作负责人： 王世红

会计机构负责人： 庄明懿

母公司股东权益变动表(续)

项 目	2018年度										单位: 人民币元	
	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	未分配利润		股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00				21,895,283.66				7,490,097.30	37,410,875.66	126,796,256.62	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,000,000.00				21,895,283.66				7,490,097.30	37,410,875.66	126,796,256.62	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00				87,957,603.69				4,213,056.17	16,917,505.50	119,088,165.36	
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本	10,000,000.00				87,957,603.69					42,130,561.67	42,130,561.67	
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				87,957,603.69						97,957,603.69	
2. 其他权益工具持有者投入资本											97,957,603.69	
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									4,213,056.17	-25,213,056.17	-21,000,000.00	
2. 对股东的分配									4,213,056.17	-4,213,056.17		
3. 其他										-21,000,000.00	-21,000,000.00	
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	70,000,000.00				109,852,887.35				11,703,153.47	54,328,381.16	245,884,421.98	

编制单位: 西安凯立新材料股份有限公司



法定代表人: 张翔



主管会计工作负责人: 王世红



会计机构负责人: 李宝明



母公司股东权益变动表(续)

项 目	2017年度							股东权益合计			
	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	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				21,895,283.66				4,290,042.70	26,610,384.26	112,795,710.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	60,000,000.00				21,895,283.66				4,290,042.70	26,610,384.26	112,795,710.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额									3,200,054.60	10,800,491.40	14,000,546.00
(二) 股东投入和减少资本										32,000,546.00	32,000,546.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									3,200,054.60	-21,200,054.60	-18,000,000.00
2. 对股东的分配									3,200,054.60	-3,200,054.60	
3. 其他										-18,000,000.00	-18,000,000.00
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	60,000,000.00				21,895,283.66				7,490,097.30	37,410,875.66	126,796,256.62

单位：人民币元

编制单位：西安凯立新材料股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：

王世红



会计机构负责人：

崔明惠



西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

西安凯立新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为西安凯立化工有限公司。西安凯立化工有限公司系由西北有色金属研究院、西北有色金属研究院工会共同出资 100.00 万元组建的有限责任公司。其中西北有色金属研究院出资 56.00 万元，占注册资本的 56.00%；西北有色金属研究院工会出资 44.00 万元，占注册资本的 44.00%。经历次增资及股权变更，截止 2015 年 5 月 31 日西安凯立化工有限公司注册资本为人民币 6,000.00 万元。

2015 年 9 月 8 日，西安凯立化工有限公司召开 2015 年临时股东会决议，以 2015 年 5 月 31 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司股本总额为 6,000.00 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 6,000.00 万元。股本 6,000.00 万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2015）0095 号验资报告验证，并于 2015 年 9 月 24 日完成工商变更登记。

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

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

统一社会信用代码：916101327350453574

公司住所：西安经济技术开发区泾渭新城泾勤路西段 6 号

企业法定代表人：张之翔

注册资本：人民币柒仟万元

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括西安凯立新材料股份有限公司、西安凯立新源化工有限公司和铜川凯立新材料科技有限公司。

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以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

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

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

自2019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

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司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：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）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。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产(不含应收款项)减值

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

2019年1月1日前适用的会计政策

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

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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。

11. 应收款项坏账准备

自2019年1月1日起适用的会计政策

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失的金額计量其损失准备,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。

本公司将应收账款和其他应收款按类似信用风险特征进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账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

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。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,计提单项减值准备。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

2019年1月1日前适用的会计政策

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 应收款项坏账准备的计提方法和计提比例

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元（包含 100 万元）的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 坏账的计提范围

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

(3) 坏账准备核算方法

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

(4) 坏账的确认标准

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

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

12. 存货

(1) 存货的分类

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

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

各项存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

包装材料、低值易耗品于领用时一次摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

13. 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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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、19“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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

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。

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。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

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。

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）。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。根据公司与客户签订合同约定的不同,公司销售收入的具体确认方法为:合同约定需由客户验收的,公司于产品移交给客户,并验收合格后确认收入;合同未约定需由客户验收的,公司于产品移交给客户并签收后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 让渡资产使用权

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

- ① 利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

2017年1月1日至2019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

2017年1月1日至2019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,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. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年度会计政策变更

财政部于2017年颁布了《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》;财政部于2017年修订了《企业会计准则第16号——政府补助》;以及2017年12月25日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)编制。本次会计政策变更,对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2018年度会计政策变更

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

2019年度会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,并按照新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息,不对比较财务报表进行追溯调整。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,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。

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。

②财务报表格式主要变动

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6号要求,除执行上述新金融工具准则产生列表变化外,本公司资产负债表中将应收票据及应收账款分拆应收票据、应收账款分别列示;应付票据及应付账款分拆应付票据、应付账款分别列示;利润表中将“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”,并移至“公允价值变动收益”项目后。本公司相应追溯重述了比较期报表。

③首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2019年1月1日起,对于由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票,公司依据新金融工具准则的相关规定将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在“应收款项融资”项目列报。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

根据新金融工具准则的相关规定,本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表未重列。

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	1,000,000.00	不适用	-1,000,000.00
其他权益工具投资	不适用	1,000,000.00	1,000,000.00
应收票据	34,140,480.28	不适用	-34,140,480.28
应收款项融资	不适用	34,140,480.28	34,140,480.28

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(除简易征收外,应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17.00%、16.00% 13.00%、6.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

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

2. 税收优惠

公司于2015年8月31日被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局等认定为高新技术企业,授予《高新技术企业证书》,有效期为3年;公司于2018年11月29日通过高新技术企业认定复审并取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

号：GR201861001354号），有效期3年。按国家相关税收规定，适用企业所得税税率为15%，税收优惠期为2018年11月29日至2021年11月28日。

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，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	6,567.88	2,703.69	27,196.01
银行存款	98,437,545.38	69,940,041.49	29,676,051.54
其他货币资金			
合计	98,444,113.26	69,942,745.18	29,703,247.55
其中：存放在境外的款项总额			

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	65,801,228.59	80,640,342.00	49,110,390.22
商业承兑汇票			
合计	65,801,228.59	80,640,342.00	49,110,390.22

(2) 截至各报告年末，公司无质押的应收票据。

(3) 各报告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	2019年12月31日		2018年12月31日	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,840,921.66	12,300,850.00	59,359,722.60	16,594,750.00
商业承兑汇票				
合计	60,840,921.66	12,300,850.00	59,359,722.60	16,594,750.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

项目	2017年12月31日	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,356,093.63	4,606,627.19
商业承兑汇票		
合计	31,356,093.63	4,606,627.19

(4) 各报告年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
	转为应收账款金额	转为应收账款金额	转为应收账款金额
银行承兑汇票		250,000.00	
商业承兑汇票			
合计		250,000.00	

注:该笔票据已于2019年年初回款。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年12月31日				
	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	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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,556,042.60	100.00	1,767,988.43	4.71	35,788,054.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	37,556,042.60	100.00	1,767,988.43	4.71	35,788,054.17

(续)

类别	2017年12月31日				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	33,753,701.24	100.00	1,313,778.23	3.89	32,439,923.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	33,753,701.24	100.00	1,313,778.23	3.89	32,439,923.01

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 按组合项目计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	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	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,705,019.18	981,150.58	3.00
1-2年	3,420,468.74	342,046.87	10.00
2-3年	382,393.23	57,358.98	15.00
3-4年	877,220.64	263,166.19	30.00
4-5年	93,350.00	46,675.00	50.00
5年以上	77,590.81	77,590.81	100.00
合计	37,556,042.60	1,767,988.43	4.71

(续)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,127,333.30	933,820.00	3.00
1-2年	1,458,857.23	145,885.72	10.00
2-3年	995,465.30	149,319.80	15.00
3-4年	93,350.00	28,005.00	30.00
4-5年	43,895.41	21,947.71	50.00
5年以上	34,800.00	34,800.00	100.00
合计	33,753,701.24	1,313,778.23	3.89

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 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）	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	整个存续期的预期信用损失率（%）	计提理由
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) 应收账款坏账准备

2019年、2018年、2017年计提坏账准备金额分别是3,507,298.36元、454,210.20元、755,558.05元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2019年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额14,671,327.24元，占应收账款年末余额合计数的比例46.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额3,182,354.20元。

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
重庆中邦科技有限公司	5,132,777.08	1年以内	16.33	153,983.31
山东安弘制药有限公司	3,541,260.00	1年以内	11.27	106,237.80
江西胜富化工有限公司	2,827,025.14	2-3年	9.00	2,827,025.14
浙江瑞博制药有限公司	1,713,981.02	1年以内	5.45	51,419.43
江西天新药业股份有限公司	1,456,284.00	1年以内	4.63	43,688.52
合计	14,671,327.24	—	46.68	3,182,354.20

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
浙江海正药业股份有限公司	10,685,010.00	1年以内	28.45	320,550.30
浙江瑞博制药有限公司	4,066,204.21	1年以内	10.83	121,986.13
江西胜富化工有限公司	2,827,025.14	1-2年	7.53	282,702.51
河北八维化工有限公司	1,710,000.00	1年以内	4.55	51,300.00
重庆中邦科技有限公司	1,523,757.48	1年以内	4.06	45,712.72
合计	20,811,996.83	—	55.42	822,251.66

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
浙江瑞博制药有限公司	4,050,414.89	1年以内	12.00	121,512.45
浙江海翔川南药业有限公司	3,759,080.97	1年以内	11.14	112,772.43
江西胜富化工有限公司	3,184,110.00	1年以内	9.43	95,523.30
滨海永太科技有限公司	2,812,300.00	1年以内	8.33	84,369.00
浙江永太科技股份有限公司	2,365,552.00	1年以内	7.01	70,966.56
合计	16,171,457.86	—	47.91	485,143.74

4. 应收款项融资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	50,922,049.64		
合计	50,922,049.64		

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	728,806.44	89.24	2,503,245.92	87.43	4,034,173.89	100.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年	87,891.38	10.76	359,908.00	12.57		
合计	816,697.82	100.00	2,863,153.92	100.00	4,034,173.89	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2019年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额608,982.72元,占预付款项年末余额合计数的比例74.57%。

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占预付款项2019年12月31日余额合计数的比例(%)
陕西今迈金属材料有限公司	203,720.00	1年以内	24.94
陕西玉祥燃气集团有限公司	167,479.20	1年以内	20.51
中国石油天然气股份有限公司陕西西安高陵销售分公司	92,683.52	1年以内	11.35
上海博华国际展览有限公司	75,100.00	1年以内	9.20
山西义诺电子材料有限公司	70,000.00	1-2年	8.57
合计	608,982.72	—	74.57

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占预付款项2018年12月31日余额合计数的比例(%)
陕西今迈金属材料有限公司	1,157,291.90	1年以内	40.42
陕西玉祥燃气集团有限公司	385,910.00	1年以内	13.48
新北区河海岩鹤实验仪器经营部	149,500.00	1年以内	5.22
陕西绿邦精细化工有限公司	100,000.00	1年以内	3.49
中国国际贸易促进委员会化工行业分会	87,700.00	1年以内	3.06
合计	1,880,401.90	—	65.67

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占预付款项2017年12月31日余额合计数的比例(%)
利津欣泉化工有限公司	880,000.00	1年以内	21.81

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2017年12月31日余额	账龄	占预付款项2017年12月31日余额合计数的比例(%)
陕西今迈金属材料有限公司	812,320.00	1年以内	20.14
长兴青平金属材料科技有限公司	669,485.59	1年以内	16.60
广州澳兰斯水处理设备有限公司	341,200.00	1年以内	8.46
陕西省地方电力(集团)有限公司泾渭供电分公司	196,763.53	1年以内	4.88
合计	2,899,769.12	—	71.89

6. 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	220,745.77	137,650.00	134,636.00
合计	220,745.77	137,650.00	134,636.00

(1) 其他应收款分类

类别	2019年12月31日				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	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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

类别	2018年12月31日				
	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	151,000.00	100.00	13,350.00	8.84	137,650.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	151,000.00	100.00	13,350.00	8.84	137,650.00

(续)

类别	2017年12月31日				
	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	138,800.00	100.00	4,164.00	3.00	134,636.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	138,800.00	100.00	4,164.00	3.00	134,636.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 按组合项目计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	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	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

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,000.00	750.00	3.00
1-2年	126,000.00	12,600.00	10.00
合计	151,000.00	13,350.00	8.84

(续)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	138,800.00	4,164.00	3.00
1-2年			
合计	138,800.00	4,164.00	3.00

(2) 其他应收款坏账准备

2019年、2018年、2017年计提坏账准备金额分别是10,868.94元、9,186.00元、-5,134.47元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金保证金	211,903.76	151,000.00	138,800.00
出口退税	33,060.95		
合计	244,964.71	151,000.00	138,800.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 按欠款方归集的各报告年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
西安卫光气体有限公司	押金	141,000.00	1-2年、2-3年	57.56	19,900.00
西安经济技术开发区财政局	押金	59,903.76	1年以内	24.45	1,797.11
中华人民共和国西安海关	出口退税	33,060.95	1年以内	13.50	991.83
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	2-3年	4.08	1,500.00
陕西中瑞华工有限公司	押金	1,000.00	1年以内	0.41	30.00
合计	—	244,964.71	—	100.00	24,218.94

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
西安卫光气体有限公司	押金	141,000.00	1年以内及1-2年	93.38	12,350.00
西安大唐运输集团双龙危险品汽车运输有限公司	押金	10,000.00	1-2年	6.62	1,000.00
合计	—	151,000.00	—	100.00	13,350.00

(续)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
西安卫光气体有限公司	押金	116,000.00	1年以内	83.58	3,480.00
咸阳瑞祥工业气体有限公司	押金	12,800.00	1年以内	9.22	384.00
西安大唐运输集团双龙危险品汽车运输有限公司	押金	10,000.00	1年以内	7.20	300.00
合计	—	138,800.00	—	100.00	4,164.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日		
	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
周转材料	50,584,815.26		50,584,815.26
委托加工物资			
合计	80,210,303.26		80,210,303.26

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,496,234.53		13,496,234.53
在产品	6,953,587.17		6,953,587.17
库存商品	6,608,221.52		6,608,221.52
发出商品	4,137,467.81		4,137,467.81
周转材料	33,215,919.63		33,215,919.63
委托加工物资			
合计	64,411,430.66		64,411,430.66

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,826,098.54		2,826,098.54
在产品	6,531,150.72		6,531,150.72
库存商品	939,285.76		939,285.76
发出商品			
周转材料	46,435,799.49		46,435,799.49
委托加工物资	6,869,580.89		6,869,580.89
合计	63,601,915.40		63,601,915.40

(2) 截至各报告年末, 存货无成本高于可变现净值情况, 故未计提存货跌价准备。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 截至各报告年末,公司无对外担保、抵押的存货。

8. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税	1,595,208.07	397,735.62	2,235,493.79
预交流转税及附加		13,793.10	54,163.05
合计	1,595,208.07	411,528.72	2,289,656.84

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具			
按公允价值计量的			
按成本计量的			
合计			

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具			
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具			
按公允价值计量的			
按成本计量的			
合计			

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 各报告年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
西安稀有金属材料研究院有限公司				
合计				

(续)

被投资单位	账面余额			
	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
西安稀有金属材料研究院有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合计		1,000,000.00		1,000,000.00

(续)

被投资单位	账面余额			
	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
西安稀有金属材料研究院有限公司				
合计				

10. 长期应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
融资租赁保证金	3,000,000.00		
减: 未实现融资收益	586,582.21		
合计	2,413,417.79		

11. 其他权益工具投资

被投资单位	2019年12月31日余额			
	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
西安稀有金属材料研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

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
	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日		
西安稀有金属材料研究院有限公司					7.14	
合计					7.14	

注:公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,并按照新金融工具准则的要求对西安稀有金属材料研究院有限公司股权投资由可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资,不进行追溯调整。

1. 固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	91,271,206.46	83,184,584.16	79,756,253.26
固定资产清理			
合计	91,271,206.46	83,184,584.16	79,756,253.26

12.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	69,125,916.55	20,383,639.59	1,190,880.82	5,242,263.87	95,942,700.83
2. 本年增加金额	5,716,810.71	5,997,500.42	6,000.00	518,376.60	12,238,687.73
(1) 购置		3,692,579.63	6,000.00	422,185.38	4,120,765.01
(2) 在建工程转入	5,716,810.71	2,304,920.79		96,191.22	8,117,922.72
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年12月31日余额	74,842,727.26	26,381,140.01	1,196,880.82	5,760,640.47	108,181,388.56

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日余额	6,085,352.77	3,825,854.80	533,838.73	2,313,070.37	12,758,116.67
2. 本年增加金额	1,816,371.38	1,410,418.19	97,012.64	828,263.22	4,152,065.43
(1) 计提	1,816,371.38	1,410,418.19	97,012.64	828,263.22	4,152,065.43
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年12月31日余额	7,901,724.15	5,236,272.99	630,851.37	3,141,333.59	16,910,182.10
三、减值准备					
1. 2018年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	66,941,003.11	21,144,867.02	566,029.45	2,619,306.88	91,271,206.46
2. 2018年12月31日账面价值	63,040,563.78	16,557,784.79	657,042.09	2,929,193.50	83,184,584.16

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	67,559,725.61	16,786,620.14	1,112,684.43	3,966,778.01	89,425,808.19
2. 本年增加金额	1,566,190.94	4,533,364.80	78,196.39	1,455,389.10	7,633,141.23
(1) 购置		3,720,526.54	78,196.39	1,406,329.27	5,205,052.20
(2) 在建工程转入	1,566,190.94	812,838.26		49,059.83	2,428,089.03
3. 本年减少金额		936,345.35		179,903.24	1,116,248.59
(1) 处置或报废		936,345.35		179,903.24	1,116,248.59
4. 2018年12月31日余额	69,125,916.55	20,383,639.59	1,190,880.82	5,242,263.87	95,942,700.83
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	4,370,718.18	3,122,085.05	424,414.93	1,752,336.77	9,669,554.93
2. 2018年增加金额	1,714,634.59	1,141,752.93	109,423.80	711,742.95	3,677,554.27
(1) 计提	1,714,634.59	1,141,752.93	109,423.80	711,742.95	3,677,554.27
3. 本年减少金额		437,983.18		151,009.35	588,992.53
(1) 处置或报废		437,983.18		151,009.35	588,992.53
4. 2018年12月31日余额	6,085,352.77	3,825,854.80	533,838.73	2,313,070.37	12,758,116.67
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年12月31日余额					

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	电子设备及其他	合计
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	63,040,563.78	16,557,784.79	657,042.09	2,929,193.50	83,184,584.16
2. 2017年12月31日账面价值	63,189,007.43	13,664,535.09	688,269.50	2,214,441.24	79,756,253.26

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	57,280,659.58	11,802,330.44	617,487.04	2,489,749.06	72,190,226.12
2. 本年增加金额	10,434,634.03	4,984,289.70	495,197.39	1,477,028.95	17,391,150.07
(1) 购置		4,984,289.70	495,197.39	1,357,555.95	6,837,043.04
(2) 在建工程转入	10,434,634.03			119,473.00	10,554,107.03
3. 本年减少金额	155,568.00				155,568.00
(1) 处置或报废	155,568.00				155,568.00
4. 2017年12月31日余额	67,559,725.61	16,786,620.14	1,112,684.43	3,966,778.01	89,425,808.19
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日余额	2,953,823.46	2,286,500.30	328,117.08	1,273,825.09	6,842,265.93
2. 2017年增加金额	1,441,833.63	835,584.75	96,297.85	478,511.68	2,852,227.91
(1) 计提	1,441,833.63	835,584.75	96,297.85	478,511.68	2,852,227.91
3. 本年减少金额	24,938.91				24,938.91
(1) 处置或报废	24,938.91				24,938.91
4. 2017年12月31日余额	4,370,718.18	3,122,085.05	424,414.93	1,752,336.77	9,669,554.93
三、减值准备					

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	电子设备及其他	合计
1. 2016年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日账面价值	63,189,007.43	13,664,535.09	688,269.50	2,214,441.24	79,756,253.26
2. 2016年12月31日账面价值	54,326,836.12	9,515,830.14	289,369.96	1,215,923.97	65,347,960.19

(2) 2017年、2018年、2019年计提折旧计入成本费用金额 2,852,227.91元、3,677,554.27元、4,152,065.43元。

(3) 2017年、2018年、2019年年末,公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至2019年12月31日,公司融资租赁租入的固定资产净额 19,561,784.79元。

(5) 截至2019年12月31日,公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至2019年12月31日,公司无持有待售的固定资产。

(7) 截至2019年12月31日,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。

2. 在建工程

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	3,107,867.13	1,808,796.23	887,532.86
工程物资			
合计	3,107,867.13	1,808,796.23	887,532.86

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

13.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
催化氢化技术示范性生产平台项目	1,320,654.23		1,320,654.23			
在安装设备	479,261.98		479,261.98			
催化剂车间改造						
天然气工程						
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	1,808,796.23		1,808,796.23
合计	3,107,867.13		3,107,867.13	1,808,796.23		1,808,796.23

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
催化剂车间改造	413,737.48		413,737.48
天然气工程	388,611.68		388,611.68
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)	85,183.70		85,183.70
合计	887,532.86		887,532.86

(2) 重大在建工程项目变动情况

2019年重大在建工程项目变动情况:

工程名称	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少		2019年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
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)	1,808,796.23	7,520,886.19	8,021,731.50		1,307,950.92

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少		2019年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
催化氢化技术示范性生产平台项目		1,320,654.23			1,320,654.23
合计	1,808,796.23	8,841,540.42	8,021,731.50		2,628,605.15

(续)

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	79.68				自筹
催化氢化技术示范性生产平台项目	45,190,000.00	2.92				自筹
合计	57,253,000.00	—				

2018年重大在建工程项目变动情况:

工程名称	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少		2018年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
催化剂车间改造	413,737.48	243,947.70	413,737.48	243,947.70	
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)	85,183.70	2,005,534.90	281,922.37		1,808,796.23
天然气工程	388,611.68	191,364.04	579,975.72		
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		900,540.56	900,540.56		
房屋建筑物		251,912.90	251,912.90		
合计	887,532.86	3,593,300.10	2,428,089.03	243,947.70	1,808,796.23

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

工程名称	预算金额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
催化剂车间改造			已完工				自筹
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	17.33	正在施工				自筹
天然气工程	700,000.00	82.85	已完工				自筹
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	1,050,000.00	85.77	已完工				自筹
房屋建筑物			已完工				自筹
合计	13,813,000.00	—	—			—	—

2017年重大在建工程项目变动情况:

工程名称	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少		2017年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
催化剂项目	1,542,657.32	5,069,607.14	6,225,917.90	386,346.56	
机修车间(金属回收车间改造)项目	2,807,625.86	1,524,302.47	4,328,189.13	3,739.20	
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)		85,183.70			85,183.70
天然气工程		388,611.68			388,611.68
催化剂项目改造		413,737.48			413,737.48
合计	4,350,283.18	7,481,442.47	10,554,107.03	390,085.76	887,532.86

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

工程名称	预算金额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
催化剂项目			已完工				自筹
机修车间（金属回收车间改造）项目			已完工				自筹
高效节能纳米贵金属催化材料制备及循环利用绿色关键技术开发项目(厂房等部分)	12,063,000.00	0.71	正在施工				自筹
天然气工程	700,000.00	55.52	正在施工				自筹
催化剂项目改造	800,000.00	51.72	正在施工				自筹
合计	13,563,000.00	—	—			—	—

(3) 截至各报告年末，公司未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

3. 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			
1.2018年12月31日余额	8,010,000.00	340,729.64	8,350,729.64
2.本年增加金额	21,336,230.00	28,602.73	21,364,832.73
(1)购置	21,336,230.00	28,602.73	21,364,832.73
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.2019年12月31日余额	29,346,230.00	369,332.37	29,715,562.37
二、累计摊销			
1.2018年12月31日余额	467,250.00	61,671.82	528,921.82

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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
2.本年增加金额	302,441.52	70,457.72	372,899.24
(1)计提	302,441.52	70,457.72	372,899.24
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.2019年12月31日余额	769,691.52	132,129.54	901,821.06
三、减值准备			
1.2018年12月31日余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.2019年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	28,576,538.48	237,202.83	28,813,741.31
2.2018年12月31日账面价值	7,542,750.00	279,057.82	7,821,807.82

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日余额	8,010,000.00	297,626.19	8,307,626.19
2.本年增加金额		43,103.45	43,103.45
(1)购置		43,103.45	43,103.45
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.2018年12月31日余额	8,010,000.00	340,729.64	8,350,729.64
二、累计摊销			
1.2017年12月31日余额	307,050.00	7,854.65	314,904.65
2.本年增加金额	160,200.00	53,817.17	214,017.17
(1)计提	160,200.00	53,817.17	214,017.17
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.2018年12月31日余额	467,250.00	61,671.82	528,921.82
三、减值准备			

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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
1.2017年12月31日余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2018年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2018年12月31日账面价值	7,542,750.00	279,057.82	7,821,807.82
2.2017年12月31日账面价值	7,702,950.00	289,771.54	7,992,721.54

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2016年12月31日余额	8,010,000.00	17,626.19	8,027,626.19
2.本年增加金额		280,000.00	280,000.00
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加		280,000.00	280,000.00
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2017年12月31日余额	8,010,000.00	297,626.19	8,307,626.19
二、累计摊销			
1.2016年12月31日余额	146,850.00	2,203.20	149,053.20
2.本年增加金额	160,200.00	5,651.45	165,851.45
(1) 计提	160,200.00	5,651.45	165,851.45
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2017年12月31日余额	307,050.00	7,854.65	314,904.65
三、减值准备			
1.2016年12月31日余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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
(1)处置			
4.2017年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2017年12月31日账面价值	7,702,950.00	289,771.54	7,992,721.54
2.2016年12月31日账面价值	7,863,150.00	15,422.99	7,878,572.99

4. 递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	5,299,505.71	797,691.45	1,781,338.43	269,558.76
内部交易未实现利润	58,870.27	8,830.54	83,765.14	12,564.77
可抵扣亏损	2,592.05	648.01		
合计	5,360,968.03	807,170.00	1,865,103.57	282,123.53

(续)

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,317,942.23	200,387.79
合计	1,317,942.23	200,387.79

5. 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付工程设备款	854,784.00	4,972,960.88	1,305,080.13
合计	854,784.00	4,972,960.88	1,305,080.13

6. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款		10,000,000.00	60,000,000.00
票据贴现	9,000,000.00	10,854,250.00	1,858,270.50
合计	9,000,000.00	20,854,250.00	61,858,270.50

(2) 截至各报告年末,公司无已到期未偿还的短期借款情况。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

7. 应付账款

(1) 应付账款账龄

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	63,004,686.20	4,640,217.51	9,460,460.53
1-2年	508,214.03	84,460.66	90,321.06
2-3年	25,569.66	21,265.92	121,501.80
3年以上	109,800.23	140,266.81	590,348.62
合计	63,648,270.12	4,886,210.90	10,262,632.01

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

8. 预收款项

(1) 预收款项账龄

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	14,949,175.43	14,638,408.31	10,253,477.42
1-2年	807,714.80	9,296.90	46,890.00
2-3年	9,296.90	11,250.00	1,200.00
3年以上	40,900.00	29,650.00	28,450.00
合计	15,807,087.13	14,688,605.21	10,330,017.42

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

9. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
短期薪酬	6,363,041.28	26,637,407.90	23,971,229.72	9,029,219.46
离职后福利-设定提存计划		4,275,528.61	4,275,528.61	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,363,041.28	30,912,936.51	28,246,758.33	9,029,219.46

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
短期薪酬	5,562,366.62	21,489,960.67	20,689,286.01	6,363,041.28
离职后福利-设定提存计划		4,338,958.66	4,338,958.66	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,562,366.62	25,828,919.33	25,028,244.67	6,363,041.28

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
短期薪酬	5,774,629.53	18,677,928.01	18,890,190.92	5,562,366.62
离职后福利-设定提存计划		2,819,487.41	2,819,487.41	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,774,629.53	21,497,415.42	21,709,678.33	5,562,366.62

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,000,000.00	21,318,638.49	19,228,226.44	7,090,412.05
职工福利费		1,377,342.42	1,377,342.42	
社会保险费		1,236,805.49	1,236,805.49	
其中: 医疗保险费		1,029,833.94	1,029,833.94	
工伤保险费		102,184.48	102,184.48	
生育保险费		89,387.07	89,387.07	
补充医疗保险费		15,400.00	15,400.00	
住房公积金		1,948,524.00	1,948,524.00	
工会经费和职工教育经费	1,363,041.28	756,097.50	180,331.37	1,938,807.41
短期带薪缺勤				

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
短期利润分享计划				
非货币性福利				
合计	6,363,041.28	26,637,407.90	23,971,229.72	9,029,219.46

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,414,589.30	16,604,498.45	16,019,087.75	5,000,000.00
职工福利费		156,509.60	156,509.60	
社会保险费		1,286,221.66	1,286,221.66	
其中:医疗保险费		919,839.35	919,839.35	
工伤保险费		92,270.28	92,270.28	
生育保险费		27,866.16	27,866.16	
补充医疗保险费		246,245.87	246,245.87	
住房公积金		1,877,460.00	1,877,460.00	
工会经费和职工教育经费	1,147,777.32	573,430.40	358,166.44	1,363,041.28
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利		991,840.56	991,840.56	
合计	5,562,366.62	21,489,960.67	20,689,286.01	6,363,041.28

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,833,138.21	14,513,301.70	14,931,850.61	4,414,589.30
职工福利费		1,225,372.50	1,225,372.50	
社会保险费		796,076.24	796,076.24	
其中:医疗保险费		665,812.22	665,812.22	
工伤保险费		108,636.65	108,636.65	
生育保险费		21,627.37	21,627.37	

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
补充医疗保险费				
住房公积金		1,491,024.00	1,491,024.00	
工会经费和职工教育经费	941,491.32	652,153.57	445,867.57	1,147,777.32
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
合计	5,774,629.53	18,677,928.01	18,890,190.92	5,562,366.62

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
基本养老保险		2,909,847.84	2,909,847.84	
失业保险费		120,032.77	120,032.77	
企业年金缴费		1,245,648.00	1,245,648.00	
合计		4,275,528.61	4,275,528.61	

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
基本养老保险		2,755,425.68	2,755,425.68	
失业保险费		99,355.98	99,355.98	
企业年金缴费		1,484,177.00	1,484,177.00	
合计		4,338,958.66	4,338,958.66	

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
基本养老保险		1,714,271.20	1,714,271.20	
失业保险费		60,557.21	60,557.21	
企业年金缴费		1,044,659.00	1,044,659.00	
合计		2,819,487.41	2,819,487.41	

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

10. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	60,634.24	1,968,909.83	17,575.51
城市维护建设税	3,845.23	137,822.85	1,230.29
教育费附加	2,746.58	98,444.90	878.78
企业所得税	6,515,645.83	3,227,408.68	2,467,270.93
水利建设基金	38,915.64	34,447.64	
房产税	165,902.20	165,902.20	137,473.58
个人所得税	26,023.18	23,774.75	26,842.90
土地使用税	48,517.10	48,517.10	48,517.10
印花税	29,756.78	19,010.80	18,162.30
其他	9,883.74		
合计	6,901,870.52	5,724,238.75	2,717,951.39

11. 其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息		97,398.29	85,480.48
应付股利			
其他应付款	566,126.16	752,957.64	1,731,902.41
合计	566,126.16	850,355.93	1,817,382.89

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
长期借款应付利息		11,888.01	11,888.01
短期借款应付利息		85,510.28	73,592.47
合计		97,398.29	85,480.48

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付暂收个人款	50,084.89	56,736.76	227,484.06
代收股权转让款			8,358.90

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付租入贵金属的租金			62,679.47
应付单位款	516,041.27	696,220.88	1,433,379.98
合计	566,126.16	752,957.64	1,731,902.41

(2) 其他应付款账龄

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	558,890.67	353,828.88	1,524,552.44
1-2年	7,235.49	399,128.76	29,942.07
2-3年			177,407.90
3年以上			
合计	566,126.16	752,957.64	1,731,902.41

(3) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

12. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款			8,700,000.00
一年内到期的长期应付款	14,000,000.00	30,000,000.00	
合计	14,000,000.00	30,000,000.00	8,700,000.00

13. 其他流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已背书未到期的承兑汇票	3,300,850.00	5,740,500.00	2,748,356.69
合计	3,300,850.00	5,740,500.00	2,748,356.69

14. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款			
抵押借款			
保证借款			8,700,000.00
信用借款			

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
减:一年内到期的长期借款			8,700,000.00
合计			

15. 长期应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应付款	15,212,990.97		30,000,000.00
专项应付款			
合计	15,212,990.97		30,000,000.00

(1) 长期应付款按项目分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
西安投资控股有限公司		30,000,000.00	30,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	29,212,990.97		
减:一年内到期的长期应付款	14,000,000.00	30,000,000.00	
合计	15,212,990.97		30,000,000.00

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

16. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2019年1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额	形成原因
政府补助	16,534,917.27	14,660,000.00	1,187,284.62	30,007,632.65	
合计	16,534,917.27	14,660,000.00	1,187,284.62	30,007,632.65	—

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

项目	2018年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31 日余额	形成 原因
政府补 助	9,971,328.67	7,020,000.00	456,411.40	16,534,917.27	
合计	9,971,328.67	7,020,000.00	456,411.40	16,534,917.27	—

(续)

项目	2017年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2017年12月31 日余额	形成 原因
政府补 助	5,036,627.81	5,100,000.00	165,299.14	9,971,328.67	
合计	5,036,627.81	5,100,000.00	165,299.14	9,971,328.67	—

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年1月1日余额	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	2019年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
高效节能纳米贵金属催化材料制备及循环利用绿色关键技术开发项目	5,100,000.00	8,000,000.00			13,100,000.00	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	1,154,807.68		103,846.16		1,050,961.52	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	5,000,000.00		277,777.78		4,722,222.22	与资产相关
企业技术中心建设项目	507,005.11		40,000.00		467,005.11	与收益、资产相关
二氯乙酸加氢脱氯制备高纯氯乙酸的催化剂及其反应工艺的研究	279,988.13		22,250.71		257,737.42	与收益、资产相关
催化剂生产二期项目	140,895.26		12,792.02		128,103.24	与收益、资产相关
新型高效纳米钯炭催化剂产业化	90,000.00		10,000.00		80,000.00	与资产相关
高品质贵金属精细化学品产业化	533,333.35		53,333.33		480,000.02	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				800,000.00	与收益、资产相关
院士专家工作站建设专项资金	2,708,887.74	300,000.00	499,400.00		2,509,487.74	与收益相关
陕西省知识产权局专利导航	120,000.00	30,000.00		150,000.00		与收益相关
碳青霉烯类抗生素合成用高性能纳米钯炭催化剂的开发	100,000.00				100,000.00	与收益、资产相关

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年1月1日余额	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	2019年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
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
废旧铂族金属催化剂资源高效循环利用项目设备补贴		930,000.00	17,884.62		912,115.38	与资产相关
合计	16,534,917.27	14,660,000.00	1,037,284.62	150,000.00	30,007,632.65	—

(续)

政府补助项目	2018年1月1日余额	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	2018年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
高效节能纳米贵金属催化材料制备及循环利用绿色关键技术开发项目	5,100,000.00				5,100,000.00	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	1,181,730.76		26,923.08		1,154,807.68	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	2,000,000.00	3,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
企业技术中心建设项目	547,005.11		40,000.00		507,005.11	与收益、资产相关
二氯乙酸加氢脱氯制备高纯氯乙酸的催化剂及其反应工艺的研究	302,238.84		22,250.71		279,988.13	与收益、资产相关
催化剂生产二期项目	153,687.28		12,792.02		140,895.26	与收益、资

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2018年1月1日 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	2018年12月31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
						产相关
新型高效纳米钨炭催化剂产业化	100,000.00		10,000.00		90,000.00	与资产相关
高品质贵金属精细化学品产业化	586,666.68		53,333.33		533,333.35	与资产相关
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			800,000.00	与收益、资 产相关
院士专家工作站建设专项资金		3,000,000.00	291,112.26		2,708,887.74	与收益相关
陕西省知识产权局专利导航		120,000.00			120,000.00	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
合计	9,971,328.67	7,020,000.00	456,411.40		16,534,917.27	—

(续)

政府补助项目	2017年1月1日 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	2017年12月31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
高品质贵金属精细化学品产业化	640,000.01		53,333.33		586,666.68	与资产相关
新型高效纳米钨炭催化剂产业化	110,000.00		10,000.00		100,000.00	与资产相关
催化剂生产二期项目	166,479.30		12,792.02		153,687.28	与收益、资 产相关

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2017年1月1日 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	2017年12月31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
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	324,489.55		22,250.71		302,238.84	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	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
企业技术中心建设项目	587,005.11		40,000.00		547,005.11	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	1,208,653.84		26,923.08		1,181,730.76	与收益、资产相关
高效节能纳米贵金属催化材料制备及循环利用绿色关键技术开发项目		5,100,000.00			5,100,000.00	与收益、资产相关
合计	5,036,627.81	5,100,000.00	165,299.14		9,971,328.67	—

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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. 股本

项目	2019年1月1日 余额	本年变动增减(+、-)					2019年12月31 日余额
		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

(续)

项目	2018年1月1 日余额	本年变动增减(+、-)					2018年12月 31日余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	60,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	70,000,000.00

(续)

项目	2017年1月1日 余额	本年变动增减(+、-)					2017年12月31 日余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

注: 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。由希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具希会验字(2018)0003号验资报告, 并于2018年5月23日完成工商变更登记。

18. 资本公积

项目	2019年1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
股本溢价	109,852,887.35			109,852,887.35
合计	109,852,887.35			109,852,887.35

(续)

项目	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
股本溢价	21,895,283.66	87,957,603.69		109,852,887.35
合计	21,895,283.66	87,957,603.69		109,852,887.35

注: 资本公积增加是由于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, 发行后资本公积增加8,795.76万元。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

项目	2017年1月1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
股本溢价	21,895,283.66			21,895,283.66
合计	21,895,283.66			21,895,283.66

19. 盈余公积

项目	2019年1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	11,703,153.47	6,132,927.62		17,836,081.09
合计	11,703,153.47	6,132,927.62		17,836,081.09

(续)

项目	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	7,490,097.30	4,213,056.17		11,703,153.47
合计	7,490,097.30	4,213,056.17		11,703,153.47

(续)

项目	2017年1月1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	4,290,042.70	3,200,054.60		7,490,097.30
合计	4,290,042.70	3,200,054.60		7,490,097.30

20. 未分配利润

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
上年年末余额	56,067,017.11	38,102,231.34	26,610,384.26
加: 年初未分配利润调整数			
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本年年初余额	56,067,017.11	38,102,231.34	26,610,384.26
加: 本年归属于母公司股东的净利润	65,330,722.55	43,177,841.94	32,691,901.68

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
减:提取法定盈余公积	6,132,927.62	4,213,056.17	3,200,054.60
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	28,000,000.00	21,000,000.00	18,000,000.00
转作股本的普通股股利			
本年年末余额	87,264,812.04	56,067,017.11	38,102,231.34

21. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	684,815,175.36	565,976,689.66	570,208,955.91	480,619,956.82
其他业务	23,619,964.74	21,941,487.61	39,852,259.56	38,556,395.95
合计	708,435,140.10	587,918,177.27	610,061,215.47	519,176,352.77

(续)

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务	447,549,670.91	368,535,424.77
其他业务	17,067,803.23	16,093,840.43
合计	464,617,474.14	384,629,265.20

(2) 主营业务(分产品)

项目	2019年度		2018年度	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
贵金属催化剂销售	598,533,185.14	520,455,623.78	497,066,873.57	443,063,000.85
贵金属催化剂加工	86,187,650.60	45,521,065.88	72,198,686.12	37,556,955.97
催化应用相关技术服务	94,339.62		943,396.22	
合计	684,815,175.36	565,976,689.66	570,208,955.91	480,619,956.82

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

项目	2017年度	
	主营收入	主营成本
贵金属催化剂销售	402,806,399.28	340,063,848.77
贵金属催化剂加工	43,693,491.44	28,471,576.00
催化应用相关技术服务	1,049,780.19	
合计	447,549,670.91	368,535,424.77

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2019年度:

单位名称	与本公司关系	金额	占本年营业收入合计数的比例(%)
浙江九洲药业股份有限公司 (603456.SH)及其下属企业	非关联方	102,414,568.90	14.46
浙江海翔药业股份有限公司 (002099.SZ)及其下属企业	非关联方	61,296,845.11	8.65
齐鲁制药有限公司及其同一控制 下关联方	非关联方	55,873,527.23	7.89
浙江海正药业股份有限公司 (600267.SH)及其下属企业	非关联方	30,935,322.96	4.37
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	28,214,103.62	3.98
合计	—	278,734,367.82	39.35

2018年度:

单位名称	与本公司关系	金额	占本年营业收入合计数的比例(%)
浙江海正药业股份有限公司 (600267.SH)及其下属企业	非关联方	90,368,254.48	14.81
浙江九洲药业股份有限公司 (603456.SH)及其下属企业	非关联方	54,698,318.24	8.97
重庆中邦科技有限公司(南京红 太阳股份有限公司 (000525.SZ)下属企业)	非关联方	44,276,849.92	7.26
浙江海翔药业股份有限公司 (002099.SZ)及其下属企业	非关联方	44,087,862.02	7.23
齐鲁制药有限公司及其同一控制 下关联方	非关联方	42,954,720.43	7.04
合计	—	276,386,005.09	45.31

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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年度：

单位名称	与本公司关系	金额	占本年营业收入合计数的比例(%)
浙江海正药业股份有限公司 (600267.SH)及其下属企业	非关联方	60,709,467.97	13.07
齐鲁制药有限公司及其同一控制下关联方	非关联方	52,968,567.06	11.40
浙江九洲药业股份有限公司 (603456.SH)及其下属企业	非关联方	50,686,792.72	10.91
浙江永太科技股份有限公司 (002326.SZ)及其下属企业	非关联方	34,559,935.00	7.44
浙江海翔药业股份有限公司 (002099.SZ)及其下属企业	非关联方	31,397,553.37	6.76
合计	—	230,322,316.12	49.58

22. 税金及附加

项目	2019年度	2018年度	2017年度
城建税	1,518,261.58	852,095.81	736,594.13
教育费附加	1,084,472.52	608,639.88	526,138.67
房产税	663,608.80	606,751.56	549,894.33
印花税	275,583.38	236,810.10	194,967.00
土地使用税	194,068.40	194,068.40	194,068.40
水利基金	348,823.01	370,095.38	306,379.68
车船使用税	4,494.80		
合计	4,089,312.49	2,868,461.13	2,508,042.21

23. 销售费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬费用	3,074,304.92	2,968,664.21	2,249,542.32
办公费	28,334.44	18,803.90	26,768.60
差旅费	835,111.81	786,279.73	576,065.74
邮电通讯费	24,503.27	27,462.76	36,631.31
招待费	334,170.85	310,197.79	262,025.11
会议费	66,992.45	30,922.11	75,997.07
业务宣传费	171,253.86	168,115.35	185,730.93
运费	1,284,841.94	1,411,281.87	1,218,062.77
折旧费	121,960.64	48,989.59	31,212.21
其他	636,625.45	279,852.81	341,585.34
合计	6,578,099.63	6,050,570.12	5,003,621.40

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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. 管理费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	6,341,543.61	4,234,493.30	4,927,869.59
聘请中介机构费	1,193,434.54	332,653.84	646,188.08
办公费	1,089,273.95	1,381,466.47	690,571.12
环保安全经费	853,283.41	869,796.62	470,145.62
折旧摊销费	658,539.57	431,120.20	302,716.95
业务招待费	279,405.09	318,519.96	152,248.55
差旅费	129,089.99	159,548.27	164,993.12
残疾人保障金	82,828.90	62,263.25	
劳动保护费	64,968.64	100,111.27	106,686.33
专利及技术服务费	1,462.83	68,070.20	181,345.66
诉讼费		39,597.89	
其他	384,831.17	118,861.93	374,084.96
合计	11,078,661.70	8,116,503.20	8,016,849.98

25. 研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	10,734,987.23	9,749,799.06	5,964,116.00
材料费	8,676,110.03	7,589,329.04	10,135,494.14
折旧与摊销费	973,650.61	627,427.80	343,843.79
其他	3,662,445.99	1,909,695.22	543,291.71
合计	24,047,193.86	19,876,251.12	16,986,745.64

26. 财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	3,073,383.37	5,638,181.99	5,519,324.45
减：利息收入	566,924.96	1,220,421.16	144,229.82
加：汇兑损益	-2,299.16		
担保费	315,351.86	719,053.34	730,333.33
其他支出	32,665.32	36,954.45	126,168.25
合计	2,852,176.43	5,173,768.62	6,231,596.21

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

27. 其他收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
高品质贵金属精细化学品产业化	53,333.33	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	10,000.00
催化剂生产二期项目	12,792.02	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	22,250.71
企业技术中心建设项目	40,000.00	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	26,923.08	26,923.08
西安市地方税务局经济技术开发区分局税费返还		13,524.69	
院士专家工作站建设专项资金	499,400.00	291,112.26	
废旧铂族金属催化剂资源高效循环利用项目设备补贴	17,884.62		
废旧贵金属催化剂的清洁回收与加工再利用	277,777.78		
西安市财政局研发奖补	222,000.00		
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	4,131,484.62	469,936.09	165,299.14

28. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019年度	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,479,753.99
合计			1,479,753.99

29. 信用减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	-3,518,167.30		
合计	-3,518,167.30		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

30. 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失		-463,396.20	-750,423.58
合计		-463,396.20	-750,423.58

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助	1,999,525.96	552,700.00	1,810,600.00
其他	20,001.50	13,361.16	20,000.00
合计	2,019,527.46	566,061.16	1,830,600.00

(续)

项目	其中: 计入非经常性损益的金额		
	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助	1,999,525.96	552,700.00	1,810,600.00
其他	20,001.50	13,361.16	20,000.00
合计	2,019,527.46	566,061.16	1,830,600.00

(2) 政府补助明细

项目	2019年度	2018年度	2017年度
西安市科学技术局专利奖资助	71,800.00		277,900.00
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		
2015年度西安市开展仪器设备共享补助			81,700.00
西安市财政局 2017年省中小企业发展新三板挂牌补助			500,000.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年度	2018年度	2017年度
第11批企业技术中心和第4批省级创新示范奖励			500,000.00
西安市第五批科技计划-知识产权强市计划-2016年度奖励			61,000.00
有色金属技术经济研究院奖励			90,000.00
西安市环境保护局奖励			200,000.00
陕西省工业和信息化厅品牌奖励资金			100,000.00
陕西省知识产权局专利奖		30,000.00	
陕西省知识产权局贯标启动费		20,000.00	
陕西省知识产权局专利导航	150,000.00		
科技创新补贴		2,700.00	
西安经济技术开发区财政局地方财国库18年省中小企专项		300,000.00	
西安市财政局补贴款	8,292.00		
陕西省工业和信息化厅名牌战略资金		200,000.00	
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	1,999,525.96	552,700.00	1,810,600.00

32. 营业外支出

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失		527,256.06	130,629.09
对外捐赠支出	150,000.00	150,000.00	
罚没及滞纳金支出			47,116.51
补偿款	63,555.19		
其他			26,858.69
合计	213,555.19	677,256.06	204,604.29

(续)

项目	其中: 计入非经常性损益的金额		
	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失		527,256.06	130,629.09
对外捐赠支出	150,000.00	150,000.00	
罚没及滞纳金支出			47,116.51
补偿款	63,555.19		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	其中: 计入非经常性损益的金额		
	2019年度	2018年度	2017年度
其他			26,858.69
合计	213,555.19	677,256.06	204,604.29

33. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
当年所得税费用	9,485,132.23	5,598,547.30	4,068,765.59
递延所得税费用	-525,046.47	-81,735.74	318,285.71
合计	8,960,085.76	5,516,811.56	4,387,051.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度	2018年度	2017年度
本年合并利润总额	74,290,808.31	48,694,653.50	37,078,952.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,143,621.25	7,304,198.03	5,561,842.95
子公司适用不同税率的影响	440,811.54	167,968.32	92,180.76
调整以前期间所得税的影响			-17,822.89
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,299.32	280,723.46	24,856.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
研发费用加计扣除的影响	-2,683,646.35	-2,236,078.25	-1,274,005.92
所得税费用	8,960,085.76	5,516,811.56	4,387,051.30

34. 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) 收到和支付的其他与经营、筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
收到的政府补助	20,469,425.96	7,586,224.69	6,910,600.00
履约保证金			9,000,000.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年度	2018年度	2017年度
收到的利息收入	566,924.96	1,220,421.16	144,229.82
收到的其他往来	1,795,967.60	677,637.16	940,000.00
合计	22,832,318.52	9,484,283.01	16,994,829.82

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
支付的各项期间费用	5,933,240.14	4,898,631.87	5,820,817.84
支付的违约金、罚款及捐赠	150,000.00	50,000.00	47,360.03
支付的其他往来	695,764.16	3,962,587.21	970,428.33
代扣股权转让个税			2,697,488.00
合计	6,779,004.30	8,911,219.08	9,536,094.20

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
定增发行费		2,161,943.50	
贵金属租赁费用			1,379,512.86
融资租赁费	616,958.34		
合计	616,958.34	2,161,943.50	1,379,512.86

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年度	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	65,330,722.55	43,177,841.94	32,691,901.68
加: 信用减值准备	3,518,167.30		
资产减值准备		463,396.20	750,423.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,152,065.43	3,677,554.27	2,852,227.91
无形资产摊销	230,657.72	214,017.17	165,851.45
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		527,256.06	130,629.09

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年度	2018年度	2017年度
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			-1,479,753.99
财务费用(收益以“-”填列)	3,388,735.23	6,357,235.33	6,249,657.78
投资损失(收益以“-”填列)			6,683,025.78
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-525,046.47	-81,735.74	318,285.71
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	18,004,764.98	-809,515.26	-15,806,887.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-28,898,356.96	-29,301,524.37	-24,565,549.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	18,889,670.70	7,118,438.69	3,316,466.42
其他	13,472,715.38	6,563,588.60	8,834,700.86
经营活动产生的现金流量净额	97,564,095.86	37,906,552.89	20,140,978.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	98,444,113.26	69,942,745.18	29,703,247.55
减: 现金的年初余额	69,942,745.18	29,703,247.55	16,911,448.56
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	28,501,368.08	40,239,497.63	12,791,798.99

注: 其他主要为递延收益变动影响。

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年度	2018年度	2017年度
现金	98,444,113.26	69,942,745.18	29,703,247.55
其中: 库存现金	6,567.88	2,703.69	27,196.01
可随时用于支付的银行存款	98,437,545.38	69,940,041.49	29,676,051.54
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
现金等价物			

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年度	2018年度	2017年度
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	98,444,113.26	69,942,745.18	29,703,247.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

七、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安凯立新源化工有限公司	西安	西安	贸易	100.00		设立
铜川凯立新材料科技有限公司	铜川	铜川	制造	100.00		设立

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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
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
西安稀有金属材料研究院有限公司	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
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	2019年度	2018年度	2017年度
西安庄信新材料科技有限公司	采购商品	10,840.71		
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	采购商品		718,518.35	
西部宝德科技股份有限公司	接受劳务		431.03	
西部金属材料股份有限公司	接受劳务		277,700.00	302,840.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
西北有色金属研究院	接受担保	315,351.86	719,053.34	730,333.33
西北有色金属研究院	接受劳务	6,207.55	114,835.66	137,544.40
西安优耐特容器制造有限公司	采购商品、固定资产	1,858.41		114,957.26
西安赛特思捷金属制品有限公司	采购商品	327.43	12,931.03	7,435.90
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	96,191.22	70,547.17	103,888.07
西安莱特信息工程有限公司	接受劳务	104,176.59	74,857.55	141,448.76
西安汉唐分析检测有限公司	接受劳务	505,950.00	301,820.00	
西部钛业有限责任公司	接受劳务			8,547.01
合计		1,044,636.18	2,290,694.13	1,546,994.73

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
西部钛业有限责任公司	销售商品	4,776,922.15	8,600,324.50	542,735.04
西安泰金工业电化学技术有限公司	销售商品	2,217,273.02	5,987,807.94	
西北有色金属研究院	销售商品	9,460.18	1,522,525.86	2,679,914.53
曾利辉等董监高	销售商品	13,861.39		
西部超导材料科技股份有限公司	销售商品		119,827.59	
合计		7,017,516.74	16,230,485.89	3,222,649.57

2. 关联担保情况

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
西北有色金属研究院	17,500,000.00	2019-8-13	2020-8-13	是
西北有色金属研究院	10,158,000.00	2019-6-20	2020-6-20	是
西北有色金属研究院	6,330,000.00	2019-5-17	2020-5-17	是
西北有色金属研究院	22,915,000.00	2019-5-9	2020-5-9	是

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
西北有色金属研究院	15,000,000.00	2019-4-8	2020-4-8	是
西北有色金属研究院	4,725,000.00	2019-3-19	2020-3-18	是
西北有色金属研究院	3,500,000.00	2019-3-13	2020-3-13	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2018-5-2	2019-5-2	是
西北有色金属研究院	30,000,000.00	2018-4-18	2019-4-18	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2018-2-12	2019-2-12	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2018-1-17	2019-1-17	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2017-12-7	2018-12-6	是
西北有色金属研究院	25,000,000.00	2017-11-30	2018-5-31	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2017-9-22	2018-9-22	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2017-8-16	2018-8-15	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2017-5-16	2017-12-14	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2017-4-19	2018-3-20	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2017-4-17	2017-12-14	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2017-3-23	2018-3-20	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2017-3-1	2018-3-1	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2017-1-17	2018-1-16	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2017-1-12	2018-1-12	是
西北有色金属研究院	30,000,000.00	2016-11-1	2019-10-31	是
西北有色金属研究院	9,000,000.00	2016-9-1	2018-9-1	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2016-7-7	2018-7-7	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2016-4-14	2017-4-14	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2016-2-1	2017-2-1	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2016-1-19	2017-1-18	是

3. 关联方投资

投资方名称	被投资方名称	投资金额	投资日期	持股比例(%)
西安凯立新材料股份有限公司	西安稀有金属材料研究院有限公司	1,000,000.00	2018年12月24日	7.14

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年度	2018年度	2017年度
薪酬合计	4,233,707.00	3,503,258.00	2,503,959.00

5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
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	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	西安汉唐分析检测有限公司	151,633.00	319,929.20	
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	12,250.00		
应付账款	小计	171,330.60	324,159.20	
其他应付款	西北有色金属研究院	320,067.53		642,112.22
其他应付款	西安莱特信息工程有限公司	174,714.86	196,040.00	102,670.00
其他应付款	西安优耐特容器制造有限公司			84,500.00
其他应付款	小计	494,782.39	196,040.00	829,282.22
预收账款	西北有色金属研究院	500,000.00		
预收账款	西安泰金工业电化学技术有限公司		681,950.00	
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	681,950.00	

九、或有事项

截止各报告年末日,本公司无需要披露的重大或有事项。

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、承诺事项

截止各报告年末,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

1、根据公司2020年6月12日第二届董事会第十一次会议,公司拟以股权登记日的总股本70,000,000.00股为基数,向全体股东按每10股8元(含税)派发现金股利,共计派发56,000,000.00元。

2、截至财务报表报出日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 年金计划

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

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	62,201,228.59	80,640,342.00	48,699,210.22
商业承兑汇票			
合计	62,201,228.59	80,640,342.00	48,699,210.22

1.1 截至各报告年末,公司无质押的应收票据。

1.2 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	2019年12月31日		2018年12月31日	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,840,921.66	12,300,850.00	59,359,722.60	16,594,750.00
商业承兑汇票				
合计	60,840,921.66	12,300,850.00	59,359,722.60	16,594,750.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

项目	2017年12月31日	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,356,093.63	4,606,627.19
商业承兑汇票		
合计	31,356,093.63	4,606,627.19

1.3 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
	转为应收账款金额	转为应收账款金额	转为应收账款金额
银行承兑汇票		250,000.00	
商业承兑汇票			
合计		250,000.00	

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年12月31日				
	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	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

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,876,657.60	100.00	1,747,606.88	4.74	35,129,050.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	36,876,657.60	100.00	1,747,606.88	4.74	35,129,050.72

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,854,881.24	100.00	1,286,813.63	3.92	31,568,067.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	32,854,881.24	100.00	1,286,813.63	3.92	31,568,067.61

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	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	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

(续)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,025,634.18	960,769.03	3.00
1-2年	3,420,468.74	342,046.87	10.00
2-3年	382,393.23	57,358.98	15.00
3-4年	877,220.64	263,166.19	30.00
4-5年	93,350.00	46,675.00	50.00
5年以上	77,590.81	77,590.81	100.00
合计	36,876,657.60	1,747,606.88	4.74

(续)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,228,513.30	906,855.40	3.00
1-2年	1,458,857.23	145,885.72	10.00
2-3年	995,465.30	149,319.80	15.00
3-4年	93,350.00	28,005.00	30.00
4-5年	43,895.41	21,947.71	50.00
5年以上	34,800.00	34,800.00	100.00
合计	32,854,881.24	1,286,813.63	3.92

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 年末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)	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	整个存续期的预期信用损失率(%)	计提理由
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) 应收账款坏账准备

2019年、2018年、2017年计提坏账准备金额分别是3,533,797.74元、460,793.25元、728,593.45元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2019年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额14,671,327.24元,占应收账款年末余额合计数的比例46.38%,相应确认坏账准备年末余额3,182,354.20元。

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
重庆中邦科技有限公司	5,132,777.08	1年以内	16.23	153,983.31
山东安弘制药有限公司	3,541,260.00	1年以内	11.19	106,237.80
江西胜富化工有限公司	2,827,025.14	2-3年	8.94	2,827,025.14
浙江瑞博制药有限公司	1,713,981.02	1年以内	5.42	51,419.43
江西天新药业股份有限公司	1,456,284.00	1年以内	4.60	43,688.52
合计	14,671,327.24	—	46.38	3,182,354.20

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
浙江海正药业股份有限公司	10,685,010.00	1年以内	28.97	320,550.30
浙江瑞博制药有限公司	4,066,204.21	1年以内	11.03	121,986.13

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
江西胜富化工有限公司	2,827,025.14	1-2年	7.67	282,702.51
河北八维化工有限公司	1,710,000.00	1年以内	4.64	51,300.00
重庆中邦科技有限公司	1,523,757.48	1年以内	4.13	45,712.72
合计	20,811,996.83	—	56.44	822,251.66

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
浙江瑞博制药有限公司	4,050,414.89	1年以内	12.33	121,512.45
浙江海翔川南药业有限公司	3,759,080.97	1年以内	11.44	112,772.43
江西胜富化工有限公司	3,184,110.00	1年以内	9.69	95,523.30
滨海永太科技有限公司	2,812,300.00	1年以内	8.56	84,369.00
浙江永太科技股份有限公司	2,365,552.00	1年以内	7.20	70,966.56
合计	16,171,457.86	—	49.22	485,143.74

3. 应收款项融资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	50,922,049.64		
合计	50,922,049.64		

4. 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	20,788,145.77	3,047,650.00	134,636.00
合计	20,788,145.77	3,047,650.00	134,636.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019年12月31日				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	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

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,151,000.00	100.00	103,350.00	3.28	3,047,650.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,151,000.00	100.00	103,350.00	3.28	3,047,650.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	138,800.00	100.00	4,164.00	3.00	134,636.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	138,800.00	100.00	4,164.00	3.00	134,636.00

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	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	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

(续)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,025,000.00	90,750.00	3.00
1-2年	126,000.00	12,600.00	10.00
2-3年			
合计	3,151,000.00	103,350.00	3.28

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	138,800.00	4,164.00	3.00
1-2年			
2-3年			
合计	138,800.00	4,164.00	3.00

(2) 其他应收款坏账准备

2019年、2018年、2017年计提坏账准备金额分别是773,468.94元、99,186.00元、-5,134.47元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金保证金	211,903.76	151,000.00	138,800.00
关联公司往来	21,420,000.00	3,000,000.00	
其他	33,060.95		
合计	21,664,964.71	3,151,000.00	138,800.00

(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	2019年12月31日	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
铜川凯立新材料科技有限公司	借款	17,900,000.00	1年以内	82.62	537,000.00
西安凯立新源化工有限公司	借款	3,520,000.00	1年以内及1-2年	16.25	315,600.00
西安卫光气体有限公司	押金	141,000.00	1-2年及2-3年	0.66	19,900.00
合计	—	21,561,000.00	—	99.53	872,500.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款年2018年12月31日额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
西安凯立新源化工有限公司	借款	3,000,000.00	1年以内	95.21	90,000.00
西安卫光气体有限公司	押金	141,000.00	1年以内及1-2年	4.47	12,350.00
西安大唐运输集团双龙危险品汽车运输有限公司	押金	10,000.00	1-2年	0.32	1,000.00
合计	—	3,151,000.00	—	100.00	103,350.00

(续)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
西安卫光气体有限公司	押金	116,000.00	1年内	83.58	3,480.00
咸阳瑞祥工业气体有限公司	押金	12,800.00	1年内	9.22	384.00
西安大唐运输集团双龙危险品汽车运输有限公司	押金	10,000.00	1年内	7.20	300.00
合计	—	138,800.00	—	100.00	4,164.00

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	本年计提减值准备	减值准备2019年12月31日余额
西安凯立新源化工有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	本年计提减值准备	减值准备 2019年12月31日余额
铜川凯立新材料科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	2,000,000.00	5,000,000.00		7,000,000.00		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	676,784,373.11	562,669,323.87	565,130,155.25	477,111,670.93
其他业务	23,455,156.67	21,604,537.88	39,203,392.13	38,043,868.57
合计	700,239,529.78	584,273,861.75	604,333,547.38	515,155,539.50

(续)

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务	445,407,890.55	367,432,801.27
其他业务	17,067,803.23	16,093,840.43
合计	462,475,693.78	383,526,641.70

十四、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2019年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	6,996,710.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,553.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,803,156.89	
所得税影响额	1,020,473.53	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	5,782,683.36	

(续)

项目	2018年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,022,636.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

西安凯立新材料股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-663,894.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	358,741.19	
所得税影响额	53,811.18	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	304,930.01	

(续)

项目	2017年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,975,899.14	
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补充资料

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017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	-5,203,271.79	
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	-184,604.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-3,411,976.94	
所得税影响额	-511,796.54	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-2,900,180.40	

2. 净资产收益率及每股收益

2019年报告期利润	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	24.53	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	22.36	0.85	0.85

(续)

2018年报告期利润	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	21.36	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	21.21	0.64	0.64

西安凯立新材料股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

2017年报告期利润	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	27.56	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	30.00	0.59	0.59

西安凯立新材料股份有限公司

二〇二〇年六月十五日



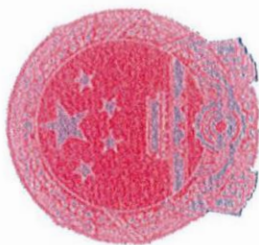
证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 所北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



统一社会信用代码
91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
负责人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2020年01月09日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 高剑
Full name: Gao Jian

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1973年06月20日
Date of birth: 1973-06-20

工作单位: 中瑞华恒信会计师事务所
Working unit: Zhongrui Huahengxin CPAs

身份证号码: 150102730620301
Identity card No.: 150102730620301

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经验合格
This certificate is valid for this renewal.



2011




2013

姓名: 高剑
证书编号: 110001590015


11001590015

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute: CPAs


发证日期: 2001年10月30日
Date of Issuance: 2001-10-30




2014



2016



2017



2015

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年12月28日
2018-12-28

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年12月28日
2018-12-28

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执业业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 沙晓田
Full name: Sha Xiaotian
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1988-05-12
Date of birth: 1988-05-12
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: Xinyongzhonghe CPAs
身份证号码: 371525198805122028
Identity card No: 371525198805122028



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059578

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101360325
No. of Certificate: 110101360325

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 17 日
Date of Issuance: 2019 / 07 / 17