



凯大催化

NEEQ:830974

杭州凯大催化金属材料股份有限公司

HANGZHOU KAIDA METAL CATALYST AND COMPOUNDS CO., LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 5 月 25 日，全国中小企业股份转让系统下发股转系统公告〔2018〕627 号文件，发布创新层挂牌公司名单。公司 2017 年进入新三板创新层，2018 年维持新三板创新层。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2018〕1440 号

关于杭州凯大催化金属材料股份有限公司 股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：
杭州凯大催化金属材料股份有限公司股票发行的备案申请
经我司审查，我司已予以确认。杭州凯大催化金属材料股份有

2018 年 4 月 17 日，公司收到全国股份转让系统有限责任公司关于公司股票发行股份登记的函〔2018〕1440 号，股票发行 25,000,000 股，公司总股本由 96,900,000 股变更为 121,900,000 股，公司注册资本由 96,900,000 元人民币变更为 121,900,000 元人民币。上述新增股份于 2018 年 5 月 18 日在股转系统挂牌并公开转让。



2018 年 6 月，公司实施 2017 年年度权益分派：以公司总股本 121,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.800000 元人民币现金。

目录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及利润分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 行业信息	33
第十节 公司治理及内部控制	35
第十一节 财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、凯大催化、股份公司	指	杭州凯大催化金属材料股份有限公司
江西凯大	指	江西凯大新材料科技有限公司
浙江凯大	指	浙江凯大新材料有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
金诚同达（上海）律师事务所	指	北京金诚同达（上海）律师事务所
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《杭州凯大催化金属材料股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人姚洪、主管会计工作负责人孔令辉及会计机构负责人（会计主管人员）孔令辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

在贵金属催化剂行业，贵金属原料的采购价格是决定公司产品价格的关键因素，同行业竞争对手都非常关注对方的主要供应商。公司优质低价的产品，与高品质、低成本的贵金属原料供应商有较大关系。若披露公司的供应商，存在竞争对手与公司供应商联系，通过恶意提高采购价格，造成公司产品成本大幅升高的可能性，从而严重损害公司利益；同时公司也与部分供应商签订有保密条款。公司已向全国股份转让系统公司申请在 2018 年年度报告中豁免披露主要供应商的名称并取得了同意，在 2018 年年度报告中公司主要供应商的名称采用代称方式。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	公司的原材料主要为铈、钼、铂等贵金属，贵金属价格受全球和下游行业经济周期的影响波动幅度较大。公司虽然采用了“以销定产、按订单采购”的生产经营模式，锁定了原材料采购价格和产品销售价格，有效降低存货跌价风险。但在生产过程中，公司仍需要储备部分贵金属原材料用于生产周转。报告期内，公司销售收入较上年同期增长 77.29%，但公司严格控制用于生产的贵金属原材料周转量，较上年同期存货减少 71.82%，使得公司存货的价值受贵金属价格波动影响减小，降低了原材料价格波动的风险。报告期内，公司产品主要原料贵金属钼、铈的价格均有持续上涨，钼从期初的每公斤 26 万元左右，到期末的每公斤 33 万元左右，铈从期初的每公斤 42 万元左右，到期末的每公斤 63 万元左右，致毛利率有较大影响。【参见上海有色网（ http://www.smm.cn ）】

市场风险	公司产品主要应用于汽车尾气净化、石油化工、医药农药、煤化工等行业，除医药外，其他行业会受到宏观经济的影响，如果未来宏观经济出现剧烈波动，导致下游行业对公司产品需求减少，将对公司的经营业绩产生影响。
主要客户相对集中的风险	报告期内，公司的主营产品，客户相对集中，对前五名客户销售收入合计 79,093.92 万元，占公司当期销售收入总额的比例为 92.62%，特别是汽车尾气净化催化剂客户在前五中占四，尤其是第一大客户销售收入达 52,485.72 万元，占公司当期销售收入总额的比例为 61.47%；与上年同期相比，公司总销售收入较上年同期增长了 77.29%，而前五名客户的销售收入占比却从上年的 98.04%下降至 92.62%，第一大客户的销售收入增加而占比降幅更大，从上年的 73.65%下降至 61.47%，主要客户相对集中的风险虽有所下降，但仍相对集中。
对供应商存在依赖的风险	报告期内，公司前五大供应商的采购金额合计占比为 86.90%，公司上年的占比为 94.22%，报告期有所下降。公司原材料采购主要为铑、钯、铂等贵金属，金属价格随国际行情波动，市场采购公开透明，但为获取稳定的贵金属货源，并取得相对优惠的交易信用期，公司与部分供应商建立了稳定的合作关系。虽然占比有所下降，但是公司对前五大供应商依赖的风险依然存在。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州凯大催化金属材料股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU KAIDA METAL CATALYST AND COMPOUNDS CO., LTD
证券简称	凯大催化
证券代码	830974
法定代表人	姚洪
办公地址	杭州拱墅区市康桥路7号101室

二、 联系方式

董事会秘书	鱼海容
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0571-86999694
传真	0571-86790551
电子邮箱	yhr@katal.com.cn
公司网址	http://www.katal.com.cn
联系地址及邮政编码	杭州市拱墅区康桥路7号、310015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年3月18日
挂牌时间	2014年8月13日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	汽车尾气净化催化剂（硝酸铈、硝酸钡、硝酸铂）、铈派克（三苯基膦乙酰丙酮羰基铈）、辛酸铈、碘化铈、钯（铂）/氧化铝催化剂及循环再生服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	121,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	姚洪、林桂燕
实际控制人及其一致行动人	姚洪、林桂燕、杭州仁旭投资合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100768244088Q	否
注册地址	杭州拱墅区市康桥路 7 号 101 室	否
注册资本（元）	121,900,000	是
-		

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远国际中心 37 层(华远华中心 4、5 号楼 3701-3717)
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐殷鹏、彭冬玉
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	853,823,367.13	481,584,548.90	77.29%
毛利率%	6.94%	7.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,068,000.40	13,960,068.03	29.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,104,872.87	13,857,977.78	23.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.61%	12.06%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.10%	11.97%	-
基本每股收益	0.16	0.14	14.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	243,581,459.90	165,817,587.75	46.90%
负债总计	20,903,230.96	43,060,359.21	-51.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	222,678,228.94	122,757,228.54	81.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.27	44.09%
资产负债率%（母公司）	8.73%	25.88%	-
资产负债率%（合并）	8.58%	25.97%	-
流动比率	10.53	3.35	-
利息保障倍数	12.62	34.86	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,910,684.87	-10,040,858.65	41.13%
应收账款周转率	28.84	23.53	-
存货周转率	16.48	8.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	46.90%	45.49%	-
营业收入增长率%	77.29%	177.91%	-
净利润增长率%	29.43%	210.75%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	121,900,000.00	96,900,000.00	25.80%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	28,800
委托他人投资或管理资产的损益	1,104,291.21
非经常性损益合计	1,133,091.21
所得税影响数	169,963.68
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	963,127.53

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	24,081,435.00		4,890,000.00	
应收账款	8,562,850.73		32,372,145.34	
应收票据及应收账款	-	32,644,285.73	-	37,262,145.34
应收利息	-		-	

应收股利	-		-	
其他应收款	841,770.40	841,770.40	17,163.00	17,163.00
固定资产	17,893,058.25	17,893,058.25	14,012,130.24	14,012,130.24
固定资产清理	-		-	
在建工程	795,691.02	795,691.02	1,851,238.86	1,851,238.86
工程物资	-		-	
应付票据			-	
应付账款	85,038.51		105,214.27	
应付票据及应付账款	-	85,038.51	-	105,214.27
应付利息	40,837.46		9,304.17	
应付股利	-		-	
其他应付款	6,814.00	47,651.46	3,030.00	12,334.17
管理费用	17,284,540.93	3,411,769.69	8,423,877.95	2,955,321.39
研发费用		13,872,771.24		5,468,556.56

(1) 会计政策变更

企业会计政策变更

1) 公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更。

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司为贵金属催化剂的研发、制造和循环加工的国家高新技术企业，是专业的贵金属催化剂生产厂商。主要为汽车尾气净化、石油化工、医药农药等客户提供贵金属催化剂的开发、生产、定制和循环加工服务。

公司根据市场需求，利用自有发明专利、专有技术及配方，研发和生产贵金属催化剂，核心产品有汽车尾气净化催化剂（硝酸铑、硝酸钯、硝酸铂）、铑派克（三苯基膦乙酰丙酮羰基铑）、辛酸铑、碘化铑、钯（铂）/氧化铝催化剂等，其中汽车尾气净化催化剂提供给环保行业的汽车尾气净化器生产企业，铑派克主要提供给石油化工行业的丁辛醇生产企业，辛酸铑提供给医药行业的培南类抗生素原料药生产企业，碘化铑提供给合成化工行业的醋酸、醋酐生产企业，公司近年开发的产品钯（铂）/氧化铝提供给煤化工、天然气化工行业的相关生产企业。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析：

公司核心竞争力主要包括如下几方面：

1、技术研发优势

公司是专业致力于贵金属材料和催化剂研究、生产及循环利用的国家高新技术股份企业。在《中国制造 2025》重点领域，属于先进基础材料中稀有金属材料制备以及循环再生和高效利用技术领域。公司的核心产品汽车尾气净化催化剂、铑派克、钯（铂）/氧化铝催化剂均属于国家高新技术产品，拥有自主知识产权及专有技术，主要应用于汽车尾气净化、工业废气排放的环保治理以及医药、煤化工、石油化工领域，替代进口，打破国外企业对该市场垄断地位。公司不断研发新型贵金属催化剂、并对氢燃料电池催化材料等展开研究工作。

2、产品性能优势

贵金属催化剂对下游产品的成品率影响很大，因此客户对贵金属催化剂的稳定性要求比较高。产品稳定性是衡量贵金属催化剂公司核心竞争力的指标之一。公司核心产品汽车尾气净化催化剂、铑派克等产品的质量标准是参照国际大企业的同类产品的质量标准而制定的，生产工艺成熟，产品性能稳定，铑派克自销售以来，合格率 100%，为汽车尾气净化器厂家提供的汽车尾气净化催化剂产品合格率 100%，报告期内全年无差错。

3、服务响应优势

与国外同行相比，公司对国内市场更加了解，在地域、产业链、服务上具备竞争优势。公司的生产工艺流程成熟，操作工人经验丰富，生产过程全程监控，产品的生产能力弹性较大，产能扩张较易，可根据业务需求及时提供服务，响应及时，可以做到今日订货，明日送达。

4、产品品牌优势

公司自设立以来，倡导“以人为本，技术为先”的理念，董事长姚洪及其领导的团队在贵金属催化剂方面拥有三十多年的专业技术积累，具备扎实的理论知识和丰富的生产实践经验。公司的贵金属催化剂产品历年不断研发、创新，在汽车尾气净化、石油化工、医药等行业有一定的知名度。

5、循环再生优势

公司全资子公司江西凯大为公司贵金属催化剂生产、循环再生基地，于 2019 年 1 月再次取得了江西省环境保护厅换发的正式《危险废物经营许可证》【赣环危废证字 104 号】，并已经形成稳定的生产线。通过报废贵金属催化剂的再生利用，为公司解决贵金属原料来源，可降低贵金属原料成本，使公司更具竞争力，保证公司业绩及利润的增长，为公司在循环经济领域的良好发展提供重要支撑，也为公司

持续发展奠定了基础。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司按照整体战略发展规划，坚持以市场需求为导向，不断优化管理机制，加大行业及渠道市场营销力度，以技术优势、产品质量优势和良好的品牌形象赢得了市场良好的口碑，积极拓展市场规模、保持和深化与客户的合作关系，进一步增强公司服务的竞争力，实现了销售收入和净利润持续增长。同时，公司深化成本控制与贵金属催化剂的循环利用，公司全资子公司江西凯大已于 2017 年 7 月 21 日正式投产，并于 2019 年 1 月再次取得了江西省环境保护厅换发的正式《危险废物经营许可证》【赣环危废证字 104 号】，现已经形成稳定的生产线。报告期内公司已完成与子公司联合中标的中国石油吉林石化公司“用失活铈催化剂溶液循环再生成新鲜铈催化剂”项目。通过贵金属催化剂的循环再生，持续为公司解决贵金属原料来源，降低贵金属原料成本，从而使公司更具竞争实力，为客户大幅降低催化剂使用成本，也保证了公司业绩及利润的持续增长。

报告期内公司实现营业收入 85,382.34 万元，较上年同期增长 77.29%，净利润 1,806.80 万元，较上年同期增长 29.43%。公司主要产品汽车尾气净化催化剂质量稳定、性能良好，得到客户的认可，正逐步替代外资企业产品，在原有客户增大供应量的基础上，积极开发新用户，本年度销售额持续增加。该系列产品的市场已逐步打开，进入高速增长阶段；同时，公司铈催化剂产品销售收入增长，报告期内与子公司一起完成了“中国石油吉林石化铈催化剂循环再生”、“中国石油四川石化”铈催化剂项目。

公司继续保持加大新产品研发投入力度，在公司与国内化工研究设计院积极合作，开发出的新产品“钯（铂）/氧化铝”催化剂已投放市场的基础上，报告期内，公司与该设计院又签署战略合作框架协议，组成联合体共同合作就专用贵金属（铂、钯、钌等）非均相催化剂在煤化工领域的市场推广、应用；充分利用双方优势的互补性，将共同对催化剂技术的工业化生产进行开发、完善并提升，整合各自优势资源形成战略互补。公司将逐步建立和完善贵金属非均相催化剂的扩试及生产线，有利于公司长期战略的发展，对公司产品技术的提升及市场的开拓有着积极推动作用，对公司未来经营业绩的增长产生积极作用。

报告期内，公司生产规模扩大。经营状况稳定，销售量、净利润持续增长。公司盈利能力较好，总体发展趋势保持良好势头。

(二) 行业情况

贵金属催化剂的应用几乎涉及到各行各业，是国民经济发展的基础。

催化剂作为新材料已经被纳入国家发展的重点和支持领域，贵金属催化剂以其优良的活性、选择性及稳定性而倍受重视，广泛用于加氢、脱氢、氧化、还原、异构化、芳构化、裂化、合成等反应，在化工、石油精制、石油化学、医药、环保及新能源等领域起着非常重要的作用，成为最重要的催化剂材料之一。

贵金属催化剂作为我国新材料的重要组成部分，是国家大力提倡和鼓励发展的产业，在我国经济发展中的地位非常重要。贵金属催化剂的下游行业主要是汽车尾气净化、石油化工、精细化工、原料药合成、环保化学等行业，作为下游行业重要的支撑性材料，下游行业的蓬勃发展为贵金属催化剂行业高速增长奠定基础，特别是汽车尾气净化、燃料电池、精细化工等领域的发展将成为未来贵金属催化剂需求增长的主要动力。

我国贵金属催化剂生产企业起步较晚，2000 年之前，国内贵金属催化剂基本依靠进口，目前国内贵金属催化剂行业发展处于成长期，技术处于追赶国际催化剂龙头企业的过程中。随着国内企业品牌效应的提升、研发能力的加强和产品质量的提高，及国家相关政策对国有大型石油化工企业使用国产贵金属催化剂的推动和支持，国内的贵金属催化剂产品将实现对国外产品的进口替代。报告期内，公司主要产品汽车尾气净化催化剂质量稳定、性能良好，得到客户的认可，正逐步替代外资企业产品。

我国作为一个贵金属催化剂消费大国，每年产生大量的废弃贵金属催化剂，但由于技术的原因，国内的贵金属催化剂回收循环体系不完善，因此大量失活和报废的贵金属催化剂要运回到国外回收、成本高昂。建立成熟的报废汽车尾气净化器以及其他失活贵金属催化剂回收系统，增加国内贵金属的来源，创造新的贵金属催化剂生产渠道。公司全资子公司江西凯大已于 2017 年 7 月 21 日正式投产；报告期内，公司与江西凯大合作完成了铈催化剂的循环再生项目，现已经形成稳定的生产线。通过贵金属催化剂的循环再生，降低贵金属原料成本，使公司更具竞争力，保证公司业绩及利润的增长，为公司在循环经济领域的良好发展提供重要支撑，也为公司持续发展奠定了基础。

我国是汽车消费大国，尾气排放是空气污染治理的重中之中，铂、钯、铑三种贵金属构成的三元催化剂是目前汽车尾气净化的主要选择。近年来，雾霾天气频发，环保压力日趋严重，大气治理强度逐步增强。机动车污染作为大气污染的主要来源之一，其治理的重要性愈加突出。我国新制定了汽车尾气排放标准（国六），汽车尾气净化催化剂中的贵金属用量将增加 30%，可极大的减轻城市的大气污染。根据公安部数据，我国机动车保有量持续增长，是世界机动车产销第一大国，由此产生大量的汽车尾气排放，汽车尾气净化市场需求巨大。

近二十年来，国家机动车污染物排放标准经历了数次升级，从国 I 提升至国 VI，每一次升级都对不同污染物减量排放提出更高的要求。国 VI 标准已于 2019 年 1 月起全国范围内陆续推行实施，汽车排放标准的升级将对尾气净化系统中贵金属的使用量加大，从而使公司产品需求量增加。

随着机动车产量的持续增长和排放标准的升级，必将长期带动汽车尾气净化催化剂需求上升，促使公司产品汽车尾气净化催化剂需求持续增长，销售额有望保持稳定增长。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	92,003,911.83	37.77%	13,592,264.46	8.20%	576.88%
应收票据及应收账款	55,450,164.91	22.76%	32,644,285.73	19.69%	69.86%
存货	35,467,212.29	14.56%	60,940,542.85	36.75%	-41.80%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	19,320,739.16	7.93%	17,893,058.25	10.79%	7.98%
在建工程	1,083,131.32	0.44%	795,691.02	0.48%	36.12%
短期借款	5,000,000.00	2.05%	25,000,000.00	15.08%	-80.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	31,845,546.69	13.07%	1,938,424.83	1.17%	1,543.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年同期增长 576.88%，主要原因系：报告期内公司完成增发股票 2,500.00 万股，增加资金流入净额 9,160.50 万元；

2、应收票据及应收账款较上年同期增长 69.86%，主要原因系：报告期内公司营业收入增长 77.29%，经营业务的扩大影响，使得应收票据和应收账款同比增加，但均在合同账期内；

3、存货较上年同期减少 41.80%，主要原因系：报告期内公司签订的跨年订单减少，所需原材料储备下降；

4、在建工程较上年同期增长 36.12%，主要原因系：报告期内公司子公司江西凯大增加项目工程，增加投资金额 28.74 万元；

5、短期借款较上年同期减少 80.00%，主要原因系：报告期内公司新增资金收入净额 9,160.50 万元，流动资金得到补充的情况下，归还短期借款 2,000.00 万元；

6、预付账款较上年同期增长 1,543.00%，主要原因系：报告期内公司参加“中国石油大庆石化公司”镍催化剂项目投标，并于 2019 年 1 月 21 日中标。为该项目储备原材料预付货款 3,000.00 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	853,823,367.13	-	481,584,548.90	-	77.29%
营业成本	794,575,278.12	93.06%	446,814,135.64	92.78%	77.83%
毛利率%	6.94%	-	7.22%	-	-
管理费用	4,410,428.51	0.52%	3,411,769.69	0.71%	29.37%
研发费用	30,408,372.01	3.56%	13,872,771.24	2.88%	119.19%
销售费用	568,762.34	0.07%	394,029.97	0.08%	44.34%
财务费用	1,363,445.81	0.16%	1,504,302.61	0.31%	-9.36%
资产减值损失	1,532,025.23	0.18%	-1,038,750.79	-0.22%	247.16%
其他收益	28,800.00	0.003%	64,700.00	0.01%	-55.49%
投资收益	1,104,291.21	0.13%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	20,891,395.01	2.45%	16,229,793.57	3.37%	28.72%

营业外收入	-	-	56,170.88	0.01%	-
营业外支出	-	-	650.00	0.00%	-
净利润	18,068,000.40	2.12%	13,960,068.03	2.90%	29.43%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增长 77.29%，主要原因系：报告期内公司产品汽车尾气净化催化剂质量稳定、性能良好，得到客户的认可，销售额持续增加，报告期增加销售收入 26,378.50 万元，同时产品均相催化剂增加销售收入 7,031.84 万元，其他产品增加销售收入 3,813.55 万元；

2、营业成本较上年同期增长 77.83%，主要原因系：报告期内公司产品的主要原材料贵金属钯、铑价格持续上涨，年底的价格比年初价格均超过 25.00%以上；且收入增加，成本相应增加；

3、管理费用较上年同期增加 29.37%，主要原因系：报告期内公司计入管理费用工资增长 14.69%，固定资产折旧增长 11.71%，其他增长 2.97%；

4、研发费用较上年同期增加 119.19%，主要原因系：报告期比上年同期增加研发项目 2 个，同时公司根据客户需求，加大研发投入，增加了批量试生产所需的费用；

5 销售费用较上年同期增长 44.34%，主要原因系：报告期内公司销售业务扩大，增加投标服务费支出 29.93 万元；

6 资产减值准备较上年同期增长 247.16%，主要原因系：报告期内公司销售业务扩大较快，因有些合同签订的回款日期跨年，致使报告期内应收账款增多，所需计提的减值准备增长了 247.16%；

7、其他收益较上年同期减少 55.49%，主要原因系：报告期政府扶持基金减少；

8、投资收益较上年同期增长 110.43 万元，主要原因系：利用自有闲置资金购买短期理财获得的收益。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	803,188,411.19	468,551,514.70	71.42%
其他业务收入	50,634,955.94	13,033,034.20	288.51%
主营业务成本	744,964,681.72	435,925,156.41	70.89%
其他业务成本	49,610,596.40	10,888,979.23	355.60%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
汽车尾气催化剂前驱体	724,661,138.06	84.87%	458,995,747.90	95.31%
有机均相催化剂	80,361,868.59	9.41%	9,555,766.80	1.98%
其他	48,800,360.48	5.72%	13,033,034.20	2.71%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期公司营业收入主要由三部分构成：一部分汽车尾气净化催化剂质量稳定、性能良好，得到客户的认可，逐步替代外资企业产品，销售收入持续增长、占比高，合计销售收入占营业收入总额的 84.80%；另一部分有机均相催化剂，因其使用和生产的周期性原因，上年中标中国石油四川石化有限责任公司和中国石油吉林石化有限公司的铑催化剂，在本报告期内完成交货，收入延续至本年度，因此，有机均相催化剂报告期的营业收入占比从上年的 1.98%提升至 9.41%；其他营业收入包括材料销售、研发样品及其他产品销售收入的增加，特别是公司贵金属贸易这块销售收入大幅增加，占比提升至 5.72%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	无锡威孚环保催化剂有限公司	524,857,170.55	61.47%	否
2	宁波科森净化器制造有限公司	169,776,075.49	19.88%	否
3	中国石油四川石化有限责任公司	36,735,042.75	4.30%	否
4	福建早日环保科技开发有限公司	36,669,235.84	4.29%	否
5	浙江达峰汽车技术有限公司	22,901,633.86	2.68%	否
	合计	790,939,158.49	92.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商（1）	538,238,177.31	66.78%	否
2	供应商（2）	44,774,999.98	5.56%	否
3	供应商（3）	44,082,972.64	5.47%	否
4	供应商（4）	39,789,395.39	4.94%	否
5	供应商（5）	33,469,827.6	4.15%	否
	合计	700,355,372.92	86.90%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,910,684.87	-10,040,858.65	41.13%
投资活动产生的现金流量净额	23,345,659.83	-1,286,740.54	1,914.33%
筹资活动产生的现金流量净额	60,976,672.41	19,550,524.94	211.89%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 41.13%，主要原因系：收入增加导致现金流量的增加；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,914.59%，主要原因系：报告期内公司合理的利用自有闲置资金购买理财产品，短期理财收益 110.43 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额为 6,097.67 万元，较上年同期增长 211.89%，主要原因系：报告期公司定增股票 2,500.00 万股，增发资金收入 9,160.50 万元，归还银行借款 2,000.00 万元，向股东分配红利和支付银行借款利息 1,062.83 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内来自公司子公司江西凯大的净利润未达到公司净利润影响达 10%以上。

控股子公司及参股公司情况：报告期末，公司无参股公司；

报告期初全资子公司为 2 家，江西凯大和浙江凯大。截至报告期末，江西凯大新材料科技有限公司正常生产，并于 2019 年 1 月取得了江西省环境保护厅换发的正式《危险废物经营许可证》【赣环危废证字 104 号】。浙江凯大新材料有限公司已于 2018 年 12 月 17 日收到杭州市市场监督管理局经济技术开发区分局出具的关于“浙江凯大新材料有限公司的《工商企业注销证明》((经)准予注销[2018]第 084801 号)”，此次注销完成后，浙江凯大将不再纳入公司合并报表范围内。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司第二届董事会第七次会议及 2017 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置资金购买理财产品的议案》。报告期内，公司在已审议的范围内用部分自有闲置资金存放银行 1-7 天短期理财，获利 110.43 万元。该理财是低风险短期，可随时支取，不影响生产经营需要。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	30,408,372.01	13,872,771.24
研发支出占营业收入的比例	3.56%	2.88%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科以下	10	15
研发人员总计	13	18
研发人员占员工总量的比例	28.26%	37.50%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况：

报告期，公司研发费用总投入 3,040.84 万元，较上年同期增加 1,653.56 元，增长幅度为 119.19%，直接参加研发人员为 18 人，开立研发项目 6 个，完成 2 个。公司通过项目研发，将不断有新产品投放市场，使公司快速发展，提升公司的竞争能力。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。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意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

凯大催化公司主要销售工业催化剂。2018 年度，凯大催化公司主营业务收入为 803,188,411.19 元，较上年增长 71.42%。如财务报表附注四、17“收入”所述，凯大催化公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方验收后确认收入。购买方在确认验收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。收入是凯大催化公司关键绩效指标之一，可能存在收入确认的时间性差异，进而引起销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否准确且一贯地运用；从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、出库单及签收记录做交叉核对。选取主要客户样本进行发函询证期末应收账款或预收款项余额及本期销售额情况；对资产负债表日前后的销售记录样本进行截止测试，核对客户签收记录及其他支持性文件。

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，存货余额为 35,467,212.29 元，账面价值较高。如财务报表附注四、9“存货”所述，资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按照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确定。凯大催化公司管理层（以下简称管理层）在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计且影响金额重大，因此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；对存货实施监盘并关注残冷背次的存货是否被识别；取得凯大催化公司存货跌价准备计算表，评估管理层在减值测试中的相关参数，尤其是未来售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及税金等；对凯大催化公司管理层确定的可变现净值进行了复核。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	24,081,435.00	应收票据及应收账款	32,644,285.73
应收账款	8,562,850.73		
应收利息		其他应收款	841,770.40
应收股利			
其他应收款	841,770.40		
固定资产	17,893,058.25	固定资产	17,893,058.25
固定资产清理			
在建工程	795,691.02	在建工程	795,691.02
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	85,038.51
应付账款	85,038.51		
应付利息	40,837.46	其他应付款	47,651.46
应付股利			
其他应付款	6,814.00		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	17,284,540.93	管理费用	3,411,769.69
		研发费用	13,872,771.24

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本公司与上年比较合并报表范围有所变化, 江西凯大新材料科技有限公司仍纳入本期合并财务报表范围, 浙江凯大新材料有限公司已办理工商注销故不包含在本年度合并报表范围中。

（九） 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，增加社会责任感。

三、 持续经营评价

公司管理层稳定，高级管理人员同时为核心技术人员，并持有公司股份；公司客户资源相对稳定，汽车尾气净化催化剂产品签订框架合同，质量稳定、性能良好，销售收入、归属于挂牌公司股东的净利润同比保持增长；铈派克产品进入中石油和上市公司的供应商系统，每年都有新客户增加，不断提高市场占有率；公司加大研发力度，积极与国内高校及研究院所合作，公司合作开发的产品“钯（铂）/氧化铝”催化剂完成扩试投产，投放入市场，目前已在平稳使用中。报告期内，公司与国内化工研究设计院积极合作并签署战略合作框架协议，组成联合体共同合作就专用贵金属（铂、钯、钨等）非均相催化剂在煤化工领域的市场推广及应用。报告期内，公司营业收入、净利润同比上涨，公司老客户对产品用量需求持续增加，不断开发新客户，同时又保持新产品开发、生产，持续经营能力良好。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

公司主要从事贵金属催化剂的制造和加工，产品涵盖铈、钯、铂等系列贵金属化合物及贵金属催化剂，目前对应行业的核心产品有几类产品：第一类，汽车尾气净化催化剂，报告期内，公司该类产品销售继续保持增长，占有率逐年提高。我国是汽车消费大国，尾气排放是空气污染治理的重中之重，随着社会的不断发展，国家对汽车尾气排放指标要求越来越高，在 2017 年最新颁布的《新材料产业发展指南》中，汽车尾气和工业废气净化用催化材料被列入重点突破的领域，该类产品还有很大的上升空间。第二类，石油化工行业的铈派克催化剂，属于国家高新技术产品（6040046），公司目前已经成为国内多家化工上市企业的供应商，成功替代进口产品，近几年相继成为“中国石油大庆石化公司”“中国石油四川石化有限公司”、“中国石油吉林石化公司”铈催化剂项目的供应商，并与子公司江西凯大联合完成中国石油吉林石化公司“用失活铈催化剂溶液循环再生新鲜铈催化剂”项目，目前是国内唯一一家能规模化生产、循环利用此种催化剂的公司。第三类，医药行业系列催化剂。第四类，“煤炭清洁高效利用”已列入《“十三五”规划纲要》，是国家 100 项重大工程项目之一，公司与国内研究院所合作开发煤制烯烃类企业所用催化剂。报告期内，公司与国内化工研究设计院积极合作并签署战略合作框架协议，组成联合体共同合作就专用贵金属（铂、钯、钨等）非均相催化剂在煤化工领域的市场推广及应用。此协议的签署有利于公司长期战略的发展，对公司产品技术的提升及市场的开拓有着积极推动作用，对公司未来经营业绩的增长产生积极作用。

（二） 公司发展战略

公司针对贵金属资源匮乏，公司全资子公司“江西凯大新材料科技有限公司”是贵金属催化剂生产、循环再生基地，为公司解决贵金属原料来源，可降低贵金属原料成本，使公司更具竞争力，保证公司业绩及利润的增长，为公司在循环经济领域的良好发展提供重要支撑，也为公司持续发展奠定了基础。报告期内，公司与江西凯大合作完成了铈催化剂的循环再生项目，现已经形成稳定的生产线。我国煤资源

极其丰富，国内各大研究院所对煤替代油生产化工产品的深入研究，相应的催化剂也会有新的需求，公司已经组织人员进行开发系列催化剂，作为公司新的增长点；报告期内，公司与国内化工研究设计院积极合作并签署战略合作框架协议，组成联合体共同合作就专用贵金属（铂、钯、钌等）非均相催化剂在煤化工领域的市场推广及应用。此协议的签署有利于公司长期战略的发展，对公司产品技术的提升及市场的开拓有着积极推动作用，对公司未来经营业绩的增长产生积极作用。

（三） 经营计划或目标

公司是国家高新技术企业，坚持以市场为导向，以创新为目标。公司的发展核心在于技术创新，公司的产品方向就是替代进口。

1、公司主要产品汽车尾气净化催化剂，在“硝酸铑、硝酸钯、硝酸铂”产品稳定增加销售的情况下，已研发出用于汽车尾气净化的有机钯、铂催化剂，可降低汽车尾气净化器生产厂家在生产产品时产生的污染，小试已经完成，正进入扩试阶段，今年有望投入市场。随着国家环保政策的进一步落实，汽车行业对汽车尾气净化器的需求将大幅增加，对汽车尾气净化催化剂的需求也相应大幅增加。

2、公司产品铑派克使用几年失活后，需要循环再生，公司依托自有专利技术，增加技术研发，全资子公司江西凯大于 2019 年 1 月取得了江西省环境保护厅换发的正式《危险废物经营许可证》【赣环危废证字 104 号】，并已经形成稳定的生产线，为客户提供铑派克循环再生服务；公司已与数家企业商议了铑派克循环加工意向。

3、公司自主研发并已投入生产的“钯（铂）/氧化铝催化剂”生产线，是煤化工新领域的催化剂，公司将继续研发新的煤化工系列催化剂。报告期内，公司与国内化工研究设计院签署战略合作框架协议，组成联合体共同合作就专用贵金属（铂、钯、钌等）非均相催化剂在煤化工领域的市场推广、应用。

公司 2019 年经营计划和主要目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识。

（四） 不确定性因素

公司遵循关联性原则和重要性原则对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素，提醒投资者注意：

- 1、公司的贵金属催化剂产品，除了医药行业外，化工及汽车行业会受到宏观经济波动的影响。
- 2、公司是国家高新技术企业，享受所得税优惠。公司需持续开发研发项目、投入研发设备及引进高科技人才，以保障企业的研发水平。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动的风险

公司的原材料主要为铑、钯、铂等贵金属，贵金属价格受全球和下游行业经济周期的影响波动幅度较大。公司虽然采用了“以销定产、按订单采购”的生产经营模式，锁定了原材料采购价格和产品销售价格，有效降低存货跌价风险。但在生产过程中，公司仍需要储备部分贵金属原材料用于生产周转。报告期内，公司销售收入较上年同期增长 77.29%，但公司严格控制用于生产的贵金属原材料周转量，较上年同期存货减少 71.82%，使得公司存货的价值受贵金属价格波动影响减小，降低了原材料价格波动的风险。报告期内，公司产品主要原料贵金属钯、铑的价格均有持续上涨，钯从期初的每公斤 26 万元左右，到期末的每公斤 33 万元左右，铑从期初的每公斤 42 万元左右，到期末的每公斤 63 万元左右，致毛利率

有较大影响。【参见上海有色网 (<http://www.smm.cn>)】

公司为规避上述风险目前采取的措施：签订框架协议，然后再按即时贵金属价格分批签订销售订单；以销定产，尽量减少原材料库存。

2、市场风险

公司产品主要应用于汽车尾气净化、石油化工、医药农药、煤化工等行业，除医药外，其他行业会受到宏观经济的影响，如果未来宏观经济出现剧烈波动，导致下游行业对公司产品需求减少，将对公司的经营业绩产生影响。

公司采取的措施：加强研发投入，每年保证开发二个以上的科研项目。公司根据市场经济发展需求，正与各大院校合作，积极开发新能源催化剂。报告期内，公司保持与国内化工研究设计院积极合作，在开发出的新产品“钯（铂）/氧化铝”催化剂已投放市场的基础上，公司与该设计院签署战略合作框架协议，组成联合体共同合作就专用贵金属（铂、钯、钨等）非均相催化剂在煤化工领域的市场推广、应用。

3、主要客户相对集中的风险

报告期内，公司的主营产品，客户相对集中，对前五名客户销售收入合计 79,093.92 万元，占公司当期销售收入总额的比例为 92.62%，特别是汽车尾气净化催化剂客户在前五中占四，尤其是第一大客户销售收入达 52,485.72 万元，占公司当期销售收入总额的比例为 61.47%；与上年同期相比，公司总销售收入较上年同期增长了 77.29%，而前五名客户的销售收入占比却从上年的 98.04% 下降至 92.62%，第一大客户的销售收入增加而占比降幅更大，从上年的 73.65% 下降至 61.47%，主要客户相对集中的风险虽有所下降，但仍相对集中。

公司采取的措施：积极开发新客户，各类产品均衡增长。报告期内公司产品汽车尾气净化催化剂质量稳定，在市场占有率逐年提升，在销量增长的同时，积极开发新客户；公司产品铈催化剂，报告期内公司与子公司一起完成了“中国石油吉林石化失活铈催化剂循环再生项目”及“中国石油四川石化铈催化剂项目”，使该产品在国内市场的占有率大幅提升，公司该产品的销售收入占比上升；公司采取多种经营方式，利用自身贵金属用量较大的优势，开发新客户，增加贸易收入；公司与国内化工研究设计院积极合作签署战略合作框架协议，组成联合体共同合作就专用贵金属（铂、钯、钨等）非均相催化剂在煤化工领域的市场推广、应用。与上年同期相比公司主要客户相对集中风险有所下降。

4、对供应商存在依赖的风险

报告期内，公司前五大供应商的采购金额合计占比为 86.90%，公司上年的占比为 94.22%，报告有所下降。公司原材料采购主要为铈、钯、铂等贵金属，金属价格随国际行情波动，市场采购公开透明，但为获取稳定的贵金属货源，并取得相对优惠的交易信用期，公司与部分供应商建立了稳定的合作关系。虽然占比有所下降，但是公司对前五大供应商依赖的风险依然存在。

公司所购原材料主要是贵金属铈、钯、铂，在产品成本中占比很高，随着公司在全国股转系统挂牌，公司实力的增强，子公司的生产运营，以贵金属原料的循环利用来降低对供应商的依赖风险。公司上年中标的中国石油吉林石化有限公司的失活铈催化剂项目，报告期已完成铈催化剂的循环再生，已经形成稳定的生产线。子公司江西凯大于 2019 年 1 月成功取得了江西省环境保护厅换发的正式《危险废物经营许可证》【赣环危废证字 104 号】，为后续铈派克循环再生项目的开发提供了有效保障。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人姚洪、林桂燕出具了《避免同业竞争承诺函》，目前处于严格履行中。

2、公司管理层承诺将严格按照《关联交易管理办法》和《对外担保管理制度》的规定，在未来的关联交易和对外担保中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序。

报告期内，未有违反上述承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	54,978,945	56.74%	19,824,625	74,803,570	61.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,176,005	8.44%	162,500	8,338,505	6.84%	
	董事、监事、高管	13,712,585	14.15%	1,625,625	15,338,210	12.58%	
	核心员工	191,000	0.20%	1,936,000	2,127,000	1.74%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,921,055	43.26%	5,175,375	47,096,430	38.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,410,315	26.22%	487,500	25,897,815	21.25%	
	董事、监事、高管	41,921,055	43.26%	5,175,375	47,096,430	38.64%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		96,900,000	-	25,000,000	121,900,000	-	
普通股股东人数							114

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姚洪	27,655,469	0	27,655,469	22.69%	20,906,602	6,748,867
2	郑刚	5,768,000	4,095,000	9,863,000	8.09%	7,397,250	2,465,750
3	林桂燕	5,930,851	650,000	6,580,851	5.40%	4,991,213	1,589,638
4	杭州仁旭投资合伙企业（有限合伙）	6,550,000	4,000	6,554,000	5.38%	0	6,554,000
5	上海拔萃资产管理有限公司—宁波拔萃峰泰投资合伙企业（有限合伙）	0	6,000,000	6,000,000	4.92%	0	6,000,000
6	唐向红	4,229,500	0	4,229,500	3.47%	3,172,125	1,057,375
7	谭志伟	3,620,300	500,000	4,120,300	3.38%	3,090,225	1,030,075
8	张琳	3,218,980	0	3,218,980	2.64%	0	3,218,980
9	冯卫	1,995,000	1,100,000	3,095,000	2.54%	0	3,095,000

10	唐忠	2,709,400	0	2,709,400	2.22%	2,044,875	664,525
合计		61,677,500	12,349,000	74,026,500	60.73%	41,602,290	32,424,210

前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明：董事长姚洪和董事林桂燕是夫妻。
除上述关系外，董事、监事、高级管理人员之间以及控股股东、实际控制人之间不存在有关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东没有变化。

公司控股股东为姚洪和林桂燕夫妇，基本情况如下：

姚洪，男，1959年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级工程师。1982年8月毕业于中南大学有色金属冶炼专业，2005年获浙江工业大学工业催化硕士学位。1982年8月至1985年4月在天津冶金材料研究所任职，1985年5月至1996年4月在国内贸易部物资再生利用研究所任职，1985年至1988年，主持国家级课题“掺杂铈酸锂单晶”的研发，1988年至1990年在研究所与邳州人民政府、国家物资总局合办的徐州有色金属合金厂任现场总工程师，1990年至1996年从事贵金属材料研究，曾任第一研究室主任，研究所所长秘书。1996年5月至2004年12月在浙江省冶金研究院有限公司任职，担任贵金属研究室总经理，主持开发钨炭催化剂的研发和循环再生、主持研发生产了兽药伊维菌素合成用催化剂三苯基膦氯化铑，多次获研究院记大功嘉奖。2005年3月创办有限公司，任执行董事兼总经理，带领科技人员研发了阿奇霉素专用钨炭催化剂的循环套用，开发了合成碳青霉素用辛酸铑催化剂的合成工艺，一步合成率在98%以上，2009年研发成功化工产品丁辛醇合成所用的催化剂铑派克（ROPAC），研发完成了催化剂在失效后的循环再生实验，2012年获拱墅区优秀科技工作者奖。2014年4月有限公司整体变更为股份有限公司，任股份公司董事长兼总经理至2017年4月22日。2017年4月23日至2020年4月22日连选连任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

林桂燕，女，1960年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982年8月毕业于中南大学冶金分析化学专业，学士学位，高级工程师。1982年8月至1996年4月就职于国内贸易部物资再生利用研究所，主要从事贵金属金银铂钯铑的检测工作，曾任分析室主任。1996年5月至2005年5月就职于浙江省冶金研究院有限公司检测中心，从事各类冶金产品的检测。2005年6月到有限公司任职，主要负责催化剂研发生产中的各种状态贵金属的检测，参与小试工艺的研发，并兼管财务。2011年4月入股有限公司。2014年4月有限公司整体变更为股份有限公司，任股份公司董事兼董事会秘书至2017年4月22日，2017年4月23日至2020年4月22日任股份公司董事兼副总经理，任期三年。

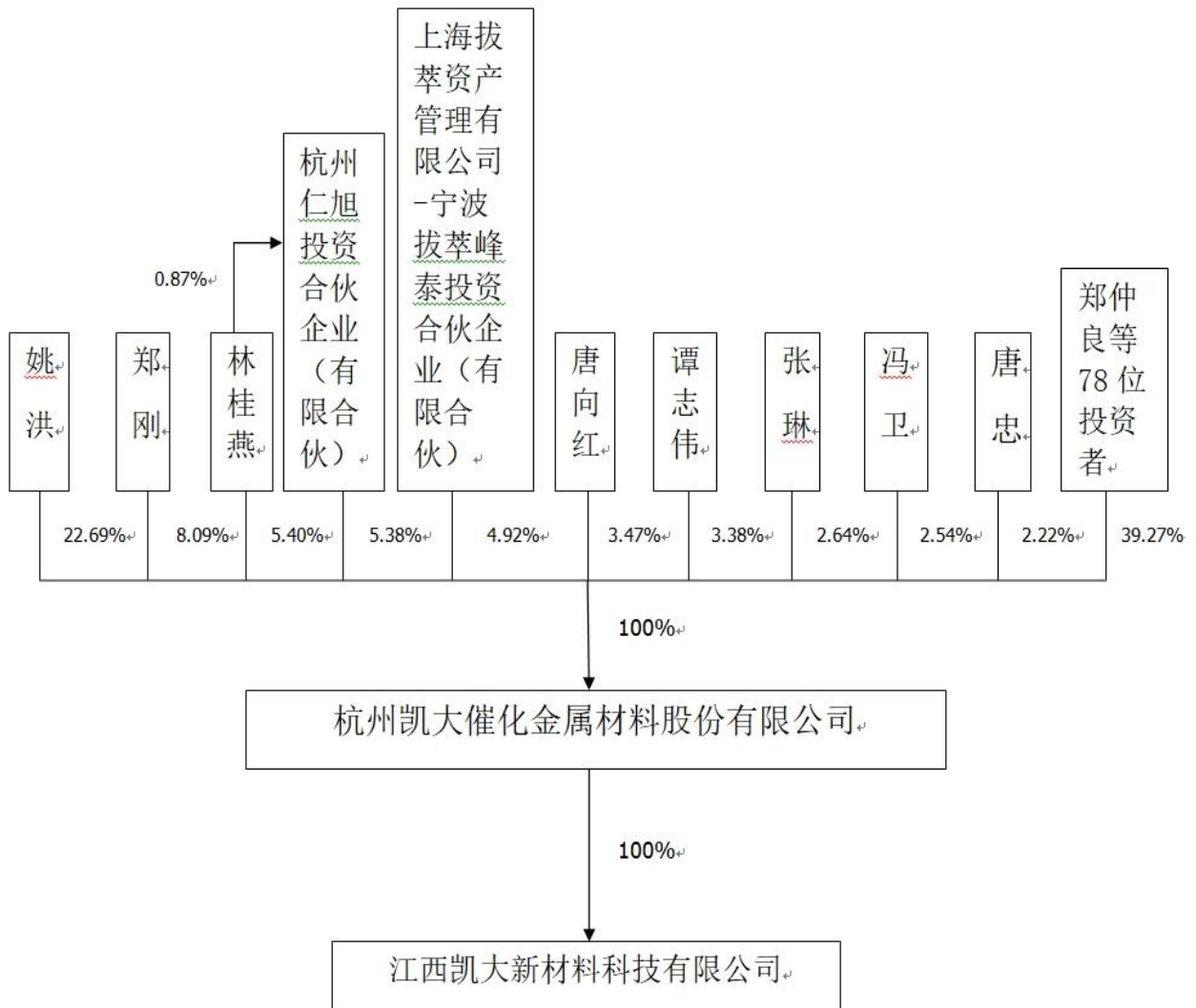
至2018年12月31日，姚洪、林桂燕分别直接持有本公司股份22.69%和5.40%，林桂燕通过杭州仁旭投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股份0.05%，姚洪、林桂燕合计直接和间接持有本公司股份28.14%。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，报告期内无变化。

实际控制人的情况见本节（一）“控股股东情况”。

公司股权结构图：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年11月24日	2018年5月18日	3.68	25,000,000	92,000,000	25	0	14	1	0	否

募集资金使用情况：

报告期内募集资金已使用完毕，详见已公告的募集资金使用情况报告。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、可转换债券情况

□适用√不适用

五、间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	杭州银行科技支行	4,800,000	4.35%	2018年9月4日 -2019年3月15日	否
银行借款	杭州银行科技支行	200,000	13.05%	2018年9月4日 -2019年3月15日	否

				日	
银行借款	杭州联合银行科技支行	5,000,000	5.64%	2017年4月12日-2018年6月8日	否
银行借款	杭州联合银行科技支行	5,000,000	5.64%	2017年9月5日-2018年9月4日	否
银行借款	招商银行九堡支行	10,000,000	5.22%	2018年2月14日-2018年5月9日	否
合计	-	25,000,000	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018年6月20日	0.80	0	0
合计	0.80	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.10	0	0

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
姚洪	董事长、总经理	男	1959年11月	硕士	2017.4.23-2020.4.22	382,122.47
谭志伟	副董事长、董事	男	1956年12月	大学本科	2017.4.23-2020.4.22	-
沈强	董事、副总经理	男	1969年3月	硕士	2017.4.23-2020.4.22	240,448.69
林桂燕	董事、副总经理	女	1960年10月	大学本科	2017.4.23-2020.4.22	178,274.99
郑刚	董事	男	1970年4月	高中	2017.4.23-2020.4.22	-
邬学军	监事会主席	男	1959年7月	大学本科	2017.4.23-2020.4.22	-
唐忠	监事	女	1968年11月	大学本科	2017.4.23-2020.4.22	-
唐向红	董事	女	1961年1月	大学本科	2017.4.23-2020.4.22	-
曾晓东	董事	男	1958年8月	大学本科	2017.4.23-2020.4.22	-
鱼海容	董事会秘书	男	1987年12月	大学本科	2017.4.23-2020.4.22	144,378.26
孙昶扬	职工监事	男	1984年10月	专科	2017.4.23-2020.4.22	92,898.90
孔令辉	财务总监	女	1960年1月	专科	2017.4.23-2020.4.22	124,104.93
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系说明：董事长姚洪和董事林桂燕是夫妻。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员之间以及控股股东、实际控制人之间不存在有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
姚洪	董事长、总经理	27,655,469	-	27,655,469	22.69%	-
谭志伟	副董事长、董事	3,620,300	500,000	4,120,300	3.38%	-
沈强	董事、副总经理	1,766,800	-	1,766,800	1.45%	-
林桂燕	董事、副总经理	5,930,851	650,000	6,580,851	5.40%	-
郑刚	董事	5,768,000	4,095,000	9,863,000	8.09%	-
邬学军	监事会主席	929,000	-2,000	927,000	0.76%	-
唐忠	监事	2,709,400	-	2,709,400	2.22%	-
唐向红	董事	4,229,500	-	4,229,500	3.47%	-
曾晓东	董事	1,441,700	650,000	2,091,700	1.72%	-
鱼海容	董事会秘书	-	550,000	550,000	0.45%	-
孙昶扬	职工监事	-	80,000	80,000	0.07%	-
孔令辉	财务总监	1,582,620	278,000	1,860,620	1.53%	-
合计	-	55,633,640	6,801,000	62,434,640	51.23%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2017年4月23日	鱼海容	是	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	5	7
技术人员	13	12
财务人员	3	4
生产人员	23	22
销售人员	2	3
员工总计	46	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	8	10
专科	8	7
专科以下	27	28
员工总计	46	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司与所有员工签订了《劳动合同书》，根据劳动法和当地最低工资标准的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，按照各系统的业务特点建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，设置了对应的岗位薪资等级。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴、节日福利等，公司遵守国家有关法律、法规及社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工作、失业、生育社会保险和住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。

2、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训。包括：新员工培训、通用类培训、专业培训等。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	20
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

2017 年 12 月 10 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，同意认定毕佳勤、陈晓玮、倪华祖、胡颂华、李国芬、李茂良、殷程恺、杨剑平、范金坤、蒋志钢、李惠婷、周建明、蒋荣萍、丁益忠、杨菊花、程国华、诸建明、蒋草飞共十八人为公司的核心员工。公司增加了十八名核心员工，该十八名核心员工在各自的岗位上表现突出，拥有专门的技术，研发生产骨干等知识创新者，对企业产生深远影响，为企业的发展成长做出突出贡献。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

本公司为贵金属催化剂的研发、制造和循环加工企业，是专业的贵金属催化剂生产厂商。依据股份转让系统公布的最新行业分类结果。公司从事的行业属于 C26 “化学原料和化学制品制造业”，细分行业为 C2661 “化学试剂和助剂制造”。

一、行业简介

贵金属催化剂的应用几乎涉及到各行各业，是国民经济发展的基础。

贵金属催化剂是化工新材料发展的基础。催化剂作为新材料已经被纳入国家发展的重点和支持领域，其中贵金属催化剂凭借较高的催化活性和选择性，以及耐高温、抗氧化、耐腐蚀等综合优良特性，在汽车尾气净化、石油化工、医药、农药、食品、环保、能源、电子等领域占有极其重要的地位，成为最重要的催化剂材料之一。

二、行业发展

随着下游精细化工、石油化工、医药、环保工业、燃料电池等领域的需求增加、贵金属催化剂企业生产技术的进步，我国贵金属催化剂行业获得快速发展，产品产能及产量都有了显著的提升，企业整体实力不断增强。但目前我国贵金属催化剂行业规模仍然较小，行业发展仍处于成长期阶段，市场蕴藏的商机较多。据某产业研究中心发布的《2018-2023 年贵金属催化剂行业市场深度调研及投资前景预测报告》，预计 2023 年，中国贵金属催化剂行业的需求规模将扩大到 205.6 亿元。未来，我国贵金属催化剂行业将不断发展，随着行业内优秀企业不断加强技术研发和改进生产工艺，国产催化剂的品质及质量达到或接近国际先进水平，其突出的成本优势必将逐步对国外产品形成进口替代。总的来看，我国贵金属催化剂行业仍有具有广阔的发展前景。

目前有多种因素驱动了贵金属催化剂行业的发展：

（1）国家政策大力推动贵金属催化剂产业发展；

催化剂材料作为我国新材料的重要组成部分，是国家大力提倡和鼓励发展的产业，在 2017 年最新颁布的《新材料产业发展指南》中，稀土三元催化材料、工业生物催化材料、汽车尾气和工业废气净化用催化材料等是要重点突破的领域。同时，在石油化工、医药、农药等未来的产业发展规划中也多次提及贵金属催化材料。贵金属催化剂在我国经济发展中的地位非常重要。近年来，国家机动车污染物排放标准经历了数次升级，每一次升级都对不同污染物减量排放提出更高的要求。其中催化剂是影响汽车尾气净化效果的重要因素，铂、钯、铑三种贵金属构成的催化剂是目前汽车尾气净化的主要选择。国家对汽车尾气净化要求提高将促使公司主要产品“汽车尾气净化催化剂”的需求增长，公司该产品将有更大的市场空间。

（2）进口替代为国产贵金属催化剂提供成长机遇；

国外贵金属催化剂的生产已经有上百年历史，我国的贵金属催化剂产业起步较晚，在 2000 年之前，国内贵金属催化剂基本靠进口，随着我国研发水平提高，工业化应用的推广，国内贵金属催化剂企业不断发展壮大处于成长期。随着国家政策的支持及国内企业品牌效应的提升、研发能力的加强和产品质量的提高，国内的贵金属催化剂产品将实现对国外产品的进口替代。公司董事长姚洪及其领导的团队在贵金属催化剂方面拥有三十多年的专业技术积累，具备扎实的理论知识和丰富的生产实践经验。带领公司不断加强技术研发和改进生产工艺，公司贵金属催化剂的品质及质量已达到国际先进水平，公司目前在贵金属催化剂领域，是国内生产技术、循环利用技术最为领先的厂商之一，是目前国内唯一一家能规模化生产、循环利用铑派克催化剂的企业。

（3）贵金属催化剂回收利用开启了新的生产路径。

由于贵金属的稀缺性，发达国家均把贵金属二次资源回收作为一个重要的产业关键环节加以布局和支持。我国作为一个贵金属催化剂消费大国，每年产生大量的废弃贵金属，但由于技术的原因，国内的

贵金属催化剂回收循环体系不完善，因此大量废弃的贵金属催化剂残液要运回到国外回收、成本高昂。建立成熟的报废贵金属催化剂回收系统，能增加了国内贵金属的来源，创造新的贵金属催化剂生产渠道。公司全资子公司江西凯大于 2019 年 1 月成功取得了江西省环境保护厅换发的正式《危险废物经营许可证》【赣环危废证字 104 号】，并已经形成稳定的生产线；通过贵金属催化剂的循环再生，降低贵金属原料成本，使公司更具竞争力，保证公司业绩及利润的增长，为公司在循环经济领域的良好发展提供重要支撑，也为公司持续发展奠定了基础。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的对外投资、关联交易等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2017 年 12 月 10 日召开了公司 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈杭州凯大催化金属材料股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于制订〈募集资金管理制度〉的议案》；并于 2018 年 3 月 17 日召开了公司 2018 年第一次临时股东大会，重新审议通过了《关于〈杭州凯大催化金属材料股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2018 年 4 月 16 日出具的《关于杭州凯大催化金属材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1440 号）确认，公司此次发行股票总额为 25,000,000 股，其中有限售条件股份 5,032,500 股，无限售条件股份 19,967,500 股。公司已完成了在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的新增股份登记，新增流通股份已于 2018 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次发行完成后，公司注册资本由 9,690 万元增加到 12,190 万元。

公司根据《公司法》、《公司章程》的相关规定和要求，依据董事会、股东大会的决议和授权向公

司注册登记机关申请了工商变更登记。2018 年 5 月 28 日，公司在杭州市市场监督管理局完成了注册资本变更、公司章程备案手续，并取得了统一社会信用代码为 91330100768244088Q 的《营业执照》。此次变更完成后，公司注册资本增至 12,190 万元整。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2018 年 3 月 1 日，召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于〈杭州凯大催化金属材料股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2018 年 3 月 27 日，召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》、《关于使用部分闲置资金购买理财产品的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2018 年 4 月 25 日，召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《2018 年第一季度报告》；</p> <p>4、2018 年 8 月 7 日，召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》、《关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于公司变更会计师事务所》议案；</p> <p>5、2018 年 10 月 28 日，召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《2018 年第三季度报告》；</p> <p>6、2018 年 12 月 17 日，召开第二届董事会第十一次会议，补充审议通过了《关于注销全资子公司》的议案。</p>
监事会	4	<p>1、2018 年 3 月 27 日，召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>2、2018 年 4 月 25 日，召开第二届监事会第六</p>

		<p>次会议，审议通过了《2018 年第一季度报告》；</p> <p>3、2018 年 8 月 7 日，召开第二届监事会第七次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》、《关于公司变更会计师事务所》议案；</p> <p>4、2018 年 10 月 28 日，召开第二届监事会第八次会议，审议通过了《2018 年第三季度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年 3 月 17 日，召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈杭州凯大催化金属材料股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》；</p> <p>2、2018 年 4 月 22 日，召开 2017 年度股东大会会议，审议通过了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》、《关于使用部分闲置资金购买理财产品的议案》；</p> <p>3、2018 年 8 月 27 日，召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更会计师事务所》议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

1. 公司积极加强对管理层进行学习培训，提升管理层之专业技能、职业素养；
2. 公司严格参照会计准则与税务部门要求，优化了财务部门的工作流程与标准，提升了公司财务风险控制能力与规范性。报告期内，公司无控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层也没有引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况 公司主要从事贵金属催化剂的研发、制造、循环加工和销售，在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的产、供、销系统，独立开展业务。公司的研发、采购、生产、销售和质量控制等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2. 资产独立情况 公司所有资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有独立完整的研发、生产、检测及售后服务等一体化等业务流程，对相关的设备、专利技术等资产均拥有完全合法的所有权或使用权，不存在权属纠纷或潜在纠纷。

3. 人员独立情况 公司人员管理独立、自主，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职和兼职的情形。

4. 财务独立情况 公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况；公司不存在资金被第控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5. 机构独立情况 公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了财务管理制度（含会计核算制度），保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障；根据管理流程和公司业务特点，制定了公司管理体系文件并得到有效执行；和主要技术人员签订《保密协议》，保障知识产权的安全；建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。公司自成立以来，十分重视对风险的评估，公司有效的建立了风险的识别和评估过程，关注引起风险的主要因素，能够准确识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险，并能够对风险发生的可能性及其影响程度进行评估，确保风险分析结果的准确性，以保证公司的可持续发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已披露了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未出现年度报告差错情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】33090002 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
审计报告日期	2019 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	徐殷鹏、彭冬玉
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华字[2019]33090002 号

杭州凯大催化金属材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州凯大催化金属材料股份有限公司（以下简称“凯大催化公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了凯大催化公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于凯大催化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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审计最为重要的事项。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意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

凯大催化公司主要销售工业催化剂。2018 年度，凯大催化公司主营业务收入为 803,188,411.19 元，较上年增长 71.42%。如财务报表附注四、17 “收入”所述，凯大催化公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方验收后确认收入。购买方在确认验收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。收入是凯大催化公司关键绩效指标之一，可能存在收入确认的时间性差异，进而引起销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、出库单及签收记录做交叉核对。选取主要客户样本进行发函询证期末应收账款或预收款项余额及本期销售额情况；对资产负债表日前后的销售记录样本进行截止测试，核对客户签收记录及其他支持性文件。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，存货余额为 35,467,212.29 元，账面价值较高。如财务报表附注四、9 “存货”所述，资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按照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确定。凯大催化公司管理层（以下简称管理层）在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计且影响金额重大，因此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；对存货实施监盘并关注残冷背次的存货是否被识别；取得凯大催化公司存货跌价准备计算表，评估管理层在减值测试中的相关参数，尤其是未来售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及税金等；对凯大催化公司管理层确定的可变现净值进行了复核。

四、其他信息

凯大催化公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

凯大催化公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估凯大催化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯大催化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

凯大催化公司治理层（以下简称治理层）负责监督凯大催化公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对凯大催化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯大催化公司不能持续经营。

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

（六）就凯大催化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐殷鹏
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：彭冬玉

2019 年 03 月 26 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	92,003,911.83	13,592,264.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六. 2	55,450,164.91	32,644,285.73
预付款项	六. 3	31,845,546.69	1,938,424.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	六. 4	148,520.35	841,770.40
买入返售金融资产			
存货	六. 5	35,467,212.29	60,940,542.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六. 6	5,226,419.56	34,300,913.86
流动资产合计		220,141,775.63	144,258,202.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六. 7	19,320,739.16	17,893,058.25
在建工程	六. 8	1,083,131.32	795,691.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六. 9	2,728,219.64	2,795,454.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六. 10	307,594.15	75,181.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,439,684.27	21,559,385.62
资产总计		243,581,459.90	165,817,587.75
流动负债：			
短期借款	六. 11	5,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六. 12	14,823,988.33	85,038.51
预收款项	六. 13		17,090,300.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 14	251,271.02	216,460.00
应交税费	六. 15	782,808.99	620,909.24
其他应付款	六. 16	45,162.62	47,651.46
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			
其他流动负债			
流动负债合计		20,903,230.96	43,060,359.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,903,230.96	43,060,359.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六. 17	121,900,000.00	96,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 18	69,498,713.86	2,893,713.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 19	4,617,350.00	2,843,697.55
一般风险准备			
未分配利润	六. 20	26,662,165.08	20,119,817.13
归属于母公司所有者权益合计		222,678,228.94	122,757,228.54
少数股东权益			
所有者权益合计		222,678,228.94	122,757,228.54
负债和所有者权益总计		243,581,459.90	165,817,587.75

法定代表人：姚洪

主管会计工作负责人：孔令辉

会计机构负责人：孔令辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		91,962,916.71	10,780,175.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四.1	55,450,164.91	32,644,285.73
预付款项		31,804,039.41	1,920,108.61
其他应收款	十四.2	125,915.45	829,230.40
存货		32,721,587.88	60,534,559.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,108,288.25	33,731,958.57
流动资产合计		216,172,912.61	140,440,319.01
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		7,554,978.66	5,600,565.07
在建工程			2,450.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		307,594.15	75,181.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,862,572.81	25,678,196.91
资产总计		244,035,485.42	166,118,515.92
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		15,272,840.02	46,566.96
预收款项			17,090,300.00
应付职工薪酬		251,271.02	216,460.00
应交税费		748,747.90	586,848.15
其他应付款		42,412.62	47,651.46
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,315,271.56	42,987,826.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,315,271.56	42,987,826.57
所有者权益：			
股本		121,900,000.00	96,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,498,713.86	2,893,713.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,617,350.00	2,843,697.55
一般风险准备			
未分配利润		26,704,150.00	20,493,277.94
所有者权益合计		222,720,213.86	123,130,689.35
负债和所有者权益合计		244,035,485.42	166,118,515.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		853,823,367.13	481,584,548.90
其中：营业收入	六.21	853,823,367.13	481,584,548.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		834,065,063.33	465,419,455.33
其中：营业成本	六. 21	794,575,278.12	446,814,135.64
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. 22	1,206,751.31	461,196.97
销售费用	六. 23	568,762.34	394,029.97
管理费用	六. 24	4,410,428.51	3,411,769.69
研发费用	六. 25	30,408,372.01	13,872,771.24
财务费用	六. 26	1,363,445.81	1,504,302.61
其中：利息费用		1,781,707.44	2,016,035.61
利息收入		434,003.99	522,673.90
资产减值损失	六. 27	1,532,025.23	-1,038,750.79
加：其他收益	六. 28	28,800.00	64,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六. 29	1,104,291.21	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,891,395.01	16,229,793.57
加：营业外收入	六. 30		56,170.88
减：营业外支出	六. 31		650.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,891,395.01	16,285,314.45
减：所得税费用	六. 32	2,823,394.61	2,325,246.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,068,000.40	13,960,068.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,068,000.40	13,960,068.03
2.终止经营净利润（净亏损以			

“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		18,068,000.40	13,960,068.03
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,068,000.40	13,960,068.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,068,000.40	13,960,068.03
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		0.16	0.14
(二)稀释每股收益		0.16	0.14

法定代表人：姚洪

主管会计工作负责人：孔令辉

会计机构负责人：孔令辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四.4	853,823,367.13	481,584,548.90

减：营业成本	十四. 4	795,745,800.80	446,932,425.60
税金及附加		1,069,301.95	382,022.88
销售费用		566,682.34	394,029.97
管理费用		3,709,694.90	3,256,009.35
研发费用		30,408,372.01	13,872,771.24
财务费用		1,365,767.09	1,503,615.96
其中：利息费用		1,781,707.44	2,016,035.61
利息收入		430,180.79	522,233.55
资产减值损失		1,530,920.13	-1,038,820.79
加：其他收益		28,800.00	64,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四. 5	1,104,291.21	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,559,919.12	16,347,194.69
加：营业外收入			56,170.88
减：营业外支出			650.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,559,919.12	16,402,715.57
减：所得税费用		2,823,394.61	2,325,246.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,736,524.51	14,077,469.15
（一）持续经营净利润		17,736,524.51	14,077,469.15
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		17,736,524.51	14,077,469.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.14
（二）稀释每股收益		0.16	0.14

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		953,132,155.44	584,758,108.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		203,396.19	241,076.56
收到其他与经营活动有关的现金	六.33.(1)	1,208,010.11	647,328.78
经营活动现金流入小计		954,543,561.74	585,646,513.38
购买商品、接受劳务支付的现金		940,945,994.88	558,246,171.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,984,604.39	3,563,876.72
支付的各项税费		11,594,007.12	4,032,707.02
支付其他与经营活动有关的现金	六.33.(2)	3,929,640.22	29,844,616.77
经营活动现金流出小计		960,454,246.61	595,687,372.03
经营活动产生的现金流量净额		-5,910,684.87	-10,040,858.65
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		1,104,291.21	
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	六.33.(3)	25,650,000.00	
投资活动现金流入小计		26,754,291.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,408,631.38	1,286,740.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,408,631.38	1,286,740.54
投资活动产生的现金流量净额		23,345,659.83	-1,286,740.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		92,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
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		112,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,628,327.59	449,475.06
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	六.33.(4)	395,000.00	
筹资活动现金流出小计		51,023,327.59	10,449,475.06
筹资活动产生的现金流量净额		60,976,672.41	19,550,524.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		78,411,647.37	8,222,925.75
加：期初现金及现金等价物余额		13,582,264.46	5,359,338.71
六、期末现金及现金等价物余额		91,993,911.83	13,582,264.46

法定代表人：姚洪

主管会计工作负责人：孔令辉

会计机构负责人：孔令辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		951,274,279.83	584,691,996.92
收到的税费返还		203,396.19	241,076.56
收到其他与经营活动有关的现金		1,212,606.91	643,104.43
经营活动现金流入小计		952,690,282.93	585,576,177.91
购买商品、接受劳务支付的现金		939,296,776.66	558,235,094.85
支付给职工以及为职工支付的现金		3,880,804.29	3,460,401.02
支付的各项税费		9,598,048.28	3,987,594.02
支付其他与经营活动有关的现金		3,664,195.79	33,831,834.92
经营活动现金流出小计		956,439,825.02	599,514,924.81
经营活动产生的现金流量净额		-3,749,542.09	-13,938,746.90
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		1,104,291.21	

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		26,000,000.00	
投资活动现金流入小计		27,104,291.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,148,680.58	139,793.95
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,148,680.58	139,793.95
投资活动产生的现金流量净额		23,955,610.63	-139,793.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		92,000,000.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
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		112,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,628,327.59	449,475.06
支付其他与筹资活动有关的现金		395,000.00	
筹资活动现金流出小计		51,023,327.59	10,449,475.06
筹资活动产生的现金流量净额		60,976,672.41	19,550,524.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		81,182,740.95	5,471,984.09
加：期初现金及现金等价物余额		10,770,175.76	5,298,191.67
六、期末现金及现金等价物余额		91,952,916.71	10,770,175.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	96,900,000.00				2,893,713.86				2,843,697.55		20,119,817.13		122,757,228.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	96,900,000.00				2,893,713.86				2,843,697.55		20,119,817.13		122,757,228.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				66,605,000.00				1,773,652.45		6,542,347.95		99,921,000.40
（一）综合收益总额											18,068,000.40		18,068,000.40
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				66,605,000.00								91,605,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				66,605,000.00								91,605,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,773,652.45	-11,525,652.45			-9,752,000.00
1. 提取盈余公积								1,773,652.45	-1,773,652.45			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,752,000.00		-9,752,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	121,900,000.00				69,498,713.86			4,617,350.00	26,662,165.08			222,678,228.94

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	96,900,000.00				2,893,713.86				1,435,950.63		7,567,496.02		108,797,160.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	96,900,000.00				2,893,713.86				1,435,950.63		7,567,496.02		108,797,160.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,407,746.92		12,552,321.11		13,960,068.03
（一）综合收益总额											13,960,068.03		13,960,068.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,407,746.92		-1,407,746.92		
1. 提取盈余公积									1,407,746.92		-1,407,746.92		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	96,900,000.00				2,893,713.86				2,843,697.55		20,119,817.13		122,757,228.54

法定代表人：姚洪

主管会计工作负责人：孔令辉

会计机构负责人：孔令辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	96,900,000.00				2,893,713.86				2,843,697.55		20,493,277.94	123,130,689.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,900,000.00				2,893,713.86				2,843,697.55		20,493,277.94	123,130,689.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				66,605,000.00				1,773,652.45		6,210,872.06	99,589,524.51
（一）综合收益总额											17,736,524.51	17,736,524.51
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				66,605,000.00							91,605,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				66,605,000.00							91,605,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,773,652.45		-11,525,652.45	-9,752,000.00
1. 提取盈余公积									1,773,652.45		-1,773,652.45	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,752,000.00	-9,752,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	121,900,000.00				69,498,713.86			4,617,350.00		26,704,150.00	222,720,213.86

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	96,900,000.00				2,893,713.86				1,435,950.63		7,823,555.71	109,053,220.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,900,000.00				2,893,713.86				1,435,950.63		7,823,555.71	109,053,220.20
三、本期增减变动金额 (减)									1,407,746.92		12,669,722.23	14,077,469.15

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											14,077,469.15	14,077,469.15
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,407,746.92		-1,407,746.92	
1. 提取盈余公积									1,407,746.92		-1,407,746.92	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	96,900,000.00				2,893,713.86				2,843,697.55		20,493,277.94	123,130,689.35

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

杭州凯大催化金属材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由姚洪、王伟英、裘忠富发起设立,于 2005 年 3 月 18 日在杭州市工商行政管理局江干分局登记注册,总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100768244088Q 的营业执照,注册资本 12,190 万元,股份总数 12,190 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 46,953,555 股,无限售条件的流通股份 74,946,445 股。公司股票已于 2014 年 8 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 26 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户,减少 1 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事制造加工:工业催化剂(除化学危险品及易制毒化学品)。服务:炭载类催化剂、三苯基膦羰基乙酰丙酮铑、有色金属催化剂、精细化工产品(除化学危险品及易制毒化学品)的技术开发(国家法律法规禁止的项目除外);批发零售:金属材料,化工原料(除化学危险品及易制毒化学品);货物进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营);其他无需报经审批的一切合法项目。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照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》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事贵金属催化剂加工及销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制

下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债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负债

和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应

收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

10、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、7“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，

并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	33.67-67.17	5.00	1.41-2.82
生产设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
研发设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88
运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88
办公设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 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。

12、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、15“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

14、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。

15、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、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、非货币性福利等。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。

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

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

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

17、收入

（1）收入确认原则

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时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A** 收入的金额能够可靠地计量；**B** 相关的经济利益很可能流入企业；**C** 交易的完工程度能够可靠地确定；**D** 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（2）收入确认的具体方法

公司主要生产销售贵金属催化剂。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量

18、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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。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；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。

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。

19、递延所得税资产/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年度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。

（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。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项

的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	24,081,435.00	应收票据及应收账款	32,644,285.73
应收账款	8,562,850.73		
应收利息		其他应收款	841,770.40
应收股利			
其他应收款	841,770.40		
固定资产	17,893,058.25	固定资产	17,893,058.25
固定资产清理			
在建工程	795,691.02	在建工程	795,691.02
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	85,038.51
应付账款	85,038.51		
应付利息	40,837.46	其他应付款	47,651.46
应付股利			
其他应付款	6,814.00		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	17,284,540.93	管理费用	3,411,769.69
		研发费用	13,872,771.24

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴，详见下表。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴
土地使用税	按实际占用的土地面积4.5元每平方米计缴。

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

纳税主体名称	所得税税率
杭州凯大催化金属材料股份有限公司	15%
江西凯大新材料科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

公司于2017年被认定为浙江省高新技术企业(证书编号GR201733003217)，认定有效期3年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），2017年至2019年公司按15%的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	69,787.32	42,172.22
银行存款	91,924,124.51	13,540,092.24
其他货币资金[注]	10,000.00	10,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	92,003,911.83	13,592,264.46

注：其他货币资金10,000.00元系实物黄金交易代理开户保证金，不能随时支取。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	4,796,930.85	24,081,435.00
应收账款	50,653,234.06	8,562,850.73
合计	55,450,164.91	32,644,285.73

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,796,930.85	24,081,435.00
合计	4,796,930.85	24,081,435.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,318,598.60	
合计	7,318,598.60	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,703,861.71	100.00	2,050,627.65	3.89	50,653,234.06
合计	52,703,861.71	100.00	2,050,627.65	3.89	50,653,234.06

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,064,063.00	100.00	501,212.27	5.53	8,562,850.73
合计	9,064,063.00	100.00	501,212.27	5.53	8,562,850.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,122,421.71	1,533,672.65	3.00
2 至 3 年	578,105.00	115,621.00	20.00
3 至 4 年	1,003,335.00	401,334.00	40.00
合计	52,703,861.71	2,050,627.65	3.89

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,552,810.18 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,394.80

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 48,416,484.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 91.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,452,494.53 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,804,666.69	99.87	1,915,805.47	98.83
1 至 2 年	21,530.00	0.07	2,500.00	0.13
2 至 3 年	1,500.00	0.01		
3 年以上	17,850.00	0.05	20,119.36	1.04
合计	31,845,546.69	—	1,938,424.83	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 31,710,191.79 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.57%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	148,520.35	841,770.40
合计	148,520.35	841,770.40

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,575.00	100.00	6,054.65	3.92	148,520.35
合计	154,575.00	100.00	6,054.65	3.92	148,520.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	868,610.00	100.00	26,839.60	3.09	841,770.40
合计	868,610.00	100.00	26,839.60	3.09	841,770.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	138,755.00	4,162.65	3.00
1 至 2 年	12,720.00	1,272.00	10.00
2 至 3 年	3,100.00	620.00	20.00
合计	154,575.00	6,054.65	3.92

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	137,015.00	866,610.00
应收暂付款	5,390.00	
备用金	12,170.00	2,000.00
合计	154,575.00	868,610.00

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 20,784.95 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
大庆石化工程招标代理有限公司	保证金	90,000.00	1 年以内	58.22	360.00
山东时代工程咨询有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	12.94	300.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
李茂良	备用金	12,170.00	1 年以内	7.87	161.70
江山市双氧水有限公司	押金	12,000.00	1-2 年	7.76	210.00
杭州元通江滨雷克萨斯汽车销售服务有 限公司	押金	10,000.00	1 年以内	6.47	30.00
合计	——	144,170.00	——	93.26	1,061.70

5、存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,726,215.60		8,726,215.60
在产品	19,432,340.81		19,432,340.81
库存商品	7,212,733.55		7,212,733.55
低值易耗品	95,922.33		95,922.33
合计	35,467,212.29		35,467,212.29

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,065,810.83		2,065,810.83
在产品	28,202,000.28		28,202,000.28
库存商品	30,599,264.21		30,599,264.21
低值易耗品	73,467.53		73,467.53
合计	60,940,542.85		60,940,542.85

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵进项税	876,065.69	4,300,913.86
银行理财产品	4,350,000.00	30,000,000.00
预缴所得税	353.87	
合计	5,226,419.56	34,300,913.86

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
固定资产	19,320,739.16	17,893,058.25
合计	19,320,739.16	17,893,058.25

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	13,064,157.28	3,315,749.10	1,381,099.69	380,325.06	2,256,498.06	20,397,829.19
2、本年增加金额		165,717.64		21,955.67	2,522,433.95	2,710,107.26
(1) 购置		165,717.64		21,955.67	2,522,433.95	2,710,107.26
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	13,064,157.28	3,481,466.74	1,381,099.69	402,280.73	4,778,932.01	23,107,936.45
二、累计折旧						
1、年初余额	317,279.29	843,623.11	655,429.37	267,691.50	420,747.67	2,504,770.94
2、本年增加金额	345,099.72	323,185.76	134,339.75	79,771.75	400,029.37	1,282,426.35
(1) 计提	345,099.72	323,185.76	134,339.75	79,771.75	400,029.37	1,282,426.35
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	662,379.01	1,166,808.87	789,769.12	347,463.25	820,777.04	3,787,197.29
三、账面价值						
1、年末账面价值	12,401,778.27	2,314,657.87	591,330.57	54,817.48	3,958,154.97	19,320,739.16
2、年初账面价值	12,746,877.99	2,472,125.99	725,670.32	112,633.56	1,835,750.39	17,893,058.25

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江西凯大 1#-4#厂房	5,701,712.73	处于环保验收阶段

8、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在安装设备	1,083,131.32	795,691.02
合计	1,083,131.32	795,691.02

(1) 在建工程

在建工程情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,083,131.32		1,083,131.32	795,691.02		795,691.02
合计	1,083,131.32		1,083,131.32	795,691.02		795,691.02

9、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,000,000.00	3,000,000.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	3,000,000.00	3,000,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	204,545.49	204,545.49
2、本年增加金额	67,234.87	67,234.87
(1) 计提	67,234.87	67,234.87
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	271,780.36	271,780.36
三、账面价值		
1、年末账面价值	2,728,219.64	2,728,219.64
2、年初账面价值	2,795,454.51	2,795,454.51

10、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,050,627.65	307,594.15	501,212.27	75,181.84
合计	2,050,627.65	307,594.15	501,212.27	75,181.84

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	23,126.12	297,024.71
合计	23,126.12	297,024.71

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022 年		297,024.71	
2023 年	23,126.12		
合计	23,126.12	297,024.71	

11、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押、保证借款		5,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
合计	5,000,000.00	25,000,000.00

12、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付账款	14,823,988.33	85,038.51
合计	14,823,988.33	85,038.51

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	14,781,858.54	8,344.54
费用	37,849.79	37,943.42
工程、设备款	4,280.00	38,750.55
合计	14,823,988.33	85,038.51

13、预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款		17,090,300.00
合计		17,090,300.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	198,871.69	3,926,654.74	3,896,801.98	228,724.45
二、离职后福利-设定提存计划	17,588.31	278,748.82	273,790.56	22,546.57
合计	216,460.00	4,205,403.56	4,170,592.54	251,271.02

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	172,478.80	3,010,053.71	2,983,458.16	199,074.35
2、职工福利费		533,287.73	533,287.73	
3、社会保险费	15,958.89	237,230.48	233,967.27	19,222.10
其中：医疗保险费	13,949.35	201,852.58	199,475.11	16,326.82
工伤保险费	796.55	12,309.03	12,076.23	1,029.35
生育保险费	1,212.99	23,068.87	22,415.93	1,865.93
4、住房公积金	10,434.00	138,330.00	138,336.00	10,428.00
5、工会经费和职工教育经费		7,752.82	7,752.82	
合计	198,871.69	3,926,654.74	3,896,801.98	228,724.45

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	16,981.82	269,136.80	264,349.52	21,769.10
2、失业保险费	606.49	9,612.02	9,441.04	777.47
合计	17,588.31	278,748.82	273,790.56	22,546.57

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	11,338.50	11,277.00
企业所得税	669,858.94	548,679.84
个人所得税	1,198.56	2,780.84
城市维护建设税		20,642.70
房产税	34,033.68	22,784.09
车辆购置税	66,379.31	
教育费附加		8,846.86
地方教育费附加		5,897.91
合计	782,808.99	620,909.24

16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	7,177.50	40,837.46

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	37,985.12	6,814.00
合计	45,162.62	47,651.46

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	7,177.50	40,837.46
合计	7,177.50	40,837.46

(2) 其他应付款

按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
应付暂收款	14,159.00	6,814.00
其他	23,826.12	
合计	37,985.12	6,814.00

17、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)		年末余额
		发行新股	小计	
股份总数	96,900,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	121,900,000.00

根据公司 2017 年 12 月第二届第四次董事会、2017 年第二次股东大会决议，及 2018 年 3 月第二届第六次董事会、2018 年第一次股东大会决议，公司非公开发行股份 2500 万股，募集资金 9200 万元，其中 2500 万元计入股本，差额部分 6700 万元扣除发行费用 39.5 万元后计入资本公积-股本溢价。此次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2018〕86 号）。

18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,893,713.86	66,605,000.00		69,498,713.86
合计	2,893,713.86	66,605,000.00		69,498,713.86

见本附注六、17、股本之说明。

19、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,843,697.55	1,773,652.45		4,617,350.00
合计	2,843,697.55	1,773,652.45		4,617,350.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公

积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	20,119,817.13	7,567,496.02
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,068,000.40	13,960,068.03
减：提取法定盈余公积	1,773,652.45	1,407,746.92
应付普通股股利	9,752,000.00	
年末未分配利润	26,662,165.08	20,119,817.13

21、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	803,188,411.19	744,964,681.72	468,551,514.70	435,925,156.41
其他业务	50,634,955.94	49,610,596.40	13,033,034.20	10,888,979.23
合计	853,823,367.13	794,575,278.12	481,584,548.90	446,814,135.64

22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	454,693.46	157,538.49
教育费附加	194,868.25	68,317.51
房产税	134,106.04	22,784.09
土地使用税	45,333.50	56,385.00
车船税	10,680.40	7,145.40
印花税	237,157.50	104,108.30
地方教育费附加	129,912.16	44,918.18
合计	1,206,751.31	461,196.97

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
招标服务费	299,254.72	
客户招待费	156,758.74	159,465.35
运输费	68,825.77	190,732.29
差旅费	26,689.93	39,241.46
其他	17,233.18	4,590.87
合计	568,762.34	394,029.97

24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,372,090.22	870,756.38
折旧摊销	806,831.35	407,478.41
房租	645,926.07	614,131.58
中间机构费用	344,004.82	298,754.25
安保费用	248,171.13	150,326.33
股东、董事会费	175,014.50	
维修费	56,070.95	282,922.68
会务费		141,234.38
劳动保险	160,916.48	
其他	601,402.99	646,165.68
合计	4,410,428.51	3,411,769.69

25、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	27,622,148.76	11,789,966.27
工资	1,590,495.15	1,467,012.21
折旧费	119,981.80	105,880.74
其他	1,075,746.30	509,912.02
合计	30,408,372.01	13,872,771.24

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,781,707.44	2,016,035.61
其中：借款利息支出	842,667.63	481,008.35
票据贴现利息	939,039.81	1,535,027.26
利息收入	-434,003.99	-522,673.90
手续费	15,742.36	10,940.90
合计	1,363,445.81	1,504,302.61

27、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,532,025.23	-1,038,750.79
合计	1,532,025.23	-1,038,750.79

28、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
2016 年大树计划政策扶持兑现资金		45,500.00	
用工补贴	28,800.00	19,200.00	28,800.00
合计	28,800.00	64,700.00	28,800.00

29、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	1,104,291.21	
合计	1,104,291.21	

30、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		55,324.88	
其他		846.00	
合计		56,170.88	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
地方水利建设基金返还				55,324.88			与收益相关
合计				55,324.88			

31、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出		650.00	
合计		650.00	

32、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,055,806.92	2,165,516.91
递延所得税费用	-232,412.31	159,729.51
合计	2,823,394.61	2,325,246.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
----	-------

项目	本年发生额
利润总额	20,891,395.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,133,709.25
子公司适用不同税率的影响	33,147.59
调整以前期间所得税的影响	-57.16
研发费加计扣除的影响、残疾人工资加计扣除的影响	-286,060.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,130.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-68,474.65
所得税费用	2,823,394.61

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营性存款利息收入	434,003.99	522,673.90
收到的与收益相关的政府补助	28,800.00	120,024.88
收回的招投标保证金	734,985.00	
其他	10,221.12	4,630.00
合计	1,208,010.11	647,328.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的管理费用	3,345,135.52	1,999,866.80
支付的销售费用	568,762.34	394,029.97
招投标保证金等		850,720.00
购买理财产品		26,600,000.00
支付的财务费用	15,742.36	
合计	3,929,640.22	29,844,616.77

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品	25,650,000.00	
合计	25,650,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的发行新股的发行费用	395,000.00	
合计	395,000.00	

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,068,000.40	13,960,068.03
加：资产减值准备	1,532,025.23	-1,038,750.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,282,426.35	944,230.51
无形资产摊销	67,234.87	68,181.83
长期待摊费用摊销		358,167.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	842,667.63	481,008.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,104,291.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-232,412.31	159,729.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,473,330.56	-19,972,032.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,127,281.92	3,626,767.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,712,384.47	-8,628,228.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,910,684.87	-10,040,858.65
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	91,993,911.83	13,582,264.46
减：现金的年初余额	13,582,264.46	5,359,338.71
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	78,411,647.37	8,222,925.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	91,993,911.83	13,582,264.46
其中：库存现金	69,787.32	42,172.22
可随时用于支付的银行存款	91,924,124.51	13,540,092.24
二、年末现金及现金等价物余额	91,993,911.83	13,582,264.46

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,000.00	实物黄金交易代理开户保证金
合计	10,000.00	

36、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
用工补助	28,800.00	其他收益	28,800.00

七、合并范围的变更

关于浙江凯大新材料有限公司不再入公司合并报表范围内的说明：

该全资子公司自成立以来未开展实际经营业务，根据公司的发展需要，注销该全资子公司有利于优化资源配置，降低管理成本，提高管理效率，注销后不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，不会损害公司及股东利益。自 2018 年 12 月 17 日注销完成后，该全资子公司将不再纳入公司合并报表范围内。

八、在其他主体中的权益

企业集团的构成

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	
江西凯大新材料科技有限公司	江西省	江西省	制造业	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、11)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 5,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 5,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 100 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

- 银行存款：本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。
- 应收款项：本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

为由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信

用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用集中风险，本公司应收账款的 91.87%(2017 年 12 月 31 日：95.20%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	一年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年及 5 年以上
非衍生金融资产及负债：					
银行借款	5,048,937.50				
应付账款	14,823,988.33				
其他应付款	45,162.62				

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
姚洪、林桂燕[注]	28.14	28.14

注：姚洪、林桂燕分别直接持有本公司股份 22.69%和 5.40% ，林桂燕通过杭州仁旭投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股份 0.05%，姚洪、林桂燕合计直接和间接持有本公司股份 28.14%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、关联方交易情况

本期不存在购销商品、提供和接收劳务的关联交易。

4、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,358,426.42	1,037,242.25

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本期末及上期末均不存在应收关联方款项。

(2) 应付项目

本期末及上期末均不存在应付关联方款项。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为贵金属催化剂销售业务和贵金属催化剂循环加工业务。这些报告分部是以公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	贵金属催化剂销售	贵金属催化剂循环加工	分部间抵销	合计
主营业务收入	802,551,320.56	637,090.63		803,188,411.19
主营业务成本	744,870,381.37	94,300.35		744,964,681.72
资产总额	243,388,250.61	193,209.29		243,581,459.90
负债总额	20,886,650.48	16,580.48		20,903,230.96

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	4,796,930.85	24,081,435.00
应收账款	50,653,234.06	8,562,850.73
合计	55,450,164.91	32,644,285.73

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,796,930.85	24,081,435.00
合计	4,796,930.85	24,081,435.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,318,598.60	
合计	7,318,598.60	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,703,861.71	100.00	2,050,627.65	3.89	50,653,234.06
合计	52,703,861.71	100.00	2,050,627.65	3.89	50,653,234.06

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,064,063.00	100.00	501,212.27	5.53	8,562,850.73
合计	9,064,063.00	100.00	501,212.27	5.53	8,562,850.73

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,122,421.71	1,533,672.65	3.00%
2 至 3 年	578,105.00	115,621.00	20.00%
3 至 4 年	1,003,335.00	401,334.00	40.00%
合计	52,703,861.71	2,050,627.65	3.89%

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,552,810.18 元。

④本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

实际核销的应收账款	3,394.80
-----------	----------

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 48,416,484.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 91.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,452,494.53 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	125,915.45	829,230.40
合计	125,915.45	829,230.40

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,405.00	100.00	4,489.55	3.44	125,915.45
合计	130,405.00	100.00	4,489.55	3.44	125,915.45

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	855,610.00	100.00	26,379.60	3.08	829,230.40
合计	855,610.00	100.00	26,379.60	3.08	829,230.40

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,585.00	3,797.55	3.00
1 至 2 年	720.00	72.00	10.00
2 至 3 年	3,100.00	620.00	20.00
合计	130,405.00	4,489.55	3.44

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	125,015.00	854,610.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收暂付款	5,390.00	
备用金		1,000.00
合计	130,405.00	855,610.00

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 21,890.05 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
大庆石化工程招标代理有限公司	保证金	90,000.00	1 年以内	69.01	2,700.00
山东时代工程咨询有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	15.34	600.00
杭州元通江滨雷克萨斯汽车销售服务有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	7.67	300.00
奔驰保险公司	应收暂付款	5,390.00	1 年以内	4.13	161.70
杭州悦通气体技术开发有限公司	押金	2,100.00	2-3 年	1.61	420.00
合计	—	127,490.00	—	97.76	4,181.70

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江西凯大新材料科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	805,533,669.78	748,480,031.98	468,551,514.70	436,043,446.37
其他业务	48,289,697.35	47,265,768.82	13,033,034.20	10,888,979.23
合计	853,823,367.13	795,745,800.80	481,584,548.90	446,932,425.60

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	1,104,291.21	
合计	1,104,291.21	

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,800.00	
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	1,104,291.21	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,133,091.21	
所得税影响额	169,963.68	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	963,127.53	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

项目	涉及金额	原因
用工补助	28,800.00	计入当期损益的政府补助
投资收益	1,104,291.21	计入当期投资收益的理财利息收入

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.61	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.10	0.15	0.15

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室