



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



年度报告摘要

— 2021 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文, 投资者欲了解详细内容, 应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn或www.neeq.cc) 的年度报告全文。

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

公司负责人姚洪、主管会计工作负责人王陈乐及会计机构负责人王陈乐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	鱼海容
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	杭州市拱墅区康桥路7号
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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位: 元

项目	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	759,095,955.22	482,308,597.08	57.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	537,557,887.72	324,039,089.09	65.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.53	2.61	35.25%
资产负债率%(母公司)	35.51%	33.55%	-
资产负债率%(合并)	29.18%	32.81%	-
项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,711,264,153.80	2,273,929,801.36	-24.74%
归属于挂牌公司股东的净利润	62,234,402.40	71,807,488.90	-13.33%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,171,141.78	74,852,013.89	-19.61%
经营活动产生的现金流量净额	102,502,903.62	44,965,949.66	127.96%
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）	12.19%	24.39%	-
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）	11.78%	25.43%	-
基本每股收益（元/股）	0.41	0.59	-30.51%

2.2 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	76,593,070	61.62%	27,991,937	104,585,007	68.67%
	其中：控股股东、实际控制人	8,338,505	6.71%	-6,305,100	2,033,405	1.34%
	董事、监事、高管	15,538,710	12.50%	-10,358,616	5,180,094	3.40%
	核心员工	3,767,101	3.03%	242,566	4,009,667	2.63%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,706,930	38.38%	8,063.00	47,714,993	31.33%
	其中：控股股东、实际控制人	25,897,815	20.83%	0	25,897,815	17.00%
	董事、监事、高管	47,706,930.00	38.38%	8,063	47,714,993	31.33%
	核心员工	0	0.00%	312,203	312,203	0.20%
总股本		124,300,000.00	-	28,000,000	152,300,000.00	-
普通股股东人数						297

2.3 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	-4,800,100	22,855,369	15.01%	20,906,602	1,948,767
2	郑刚	9,872,000	-2,012,000	7,860,000	5.16%	7,404,000	456,000
3	杭州仁旭投资合伙企业（有限合伙）	6,536,000	0	6,536,000	4.29%	0	6,536,000
4	上海拔萃资产管理有限公司—宁波拔萃峰泰投	6,000,000	269,662	6,269,662	4.12%	0	6,269,662

	资合伙企业（有限合伙）						
5	林桂燕	6,580,851	-1,505,000	5,075,851	3.33%	4,991,213	84,638
6	周益	0	4,215,100	4,215,100	2.77%	0	4,215,100
7	谭志伟	4,120,300	-60,000	4,060,300	2.67%	3,165,225	895,075
8	唐向红	4,229,500	-994,000	3,235,500	2.12%	3,172,125	63,375
9	张琳	3,218,980	0	3,218,980	2.11%	0	3,218,980
10	唐忠	2,712,400	350,000	3,062,400	2.01%	2,307,375	755,025
	合计	70,925,500	-4,536,338	66,389,162	43.59%	41,946,540	24,442,622

普通股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。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

杭州凯大催化金属材料股份有限公司 2019 年度、2020 年度重要前期差错更正事项说明如下：

杭州凯大催化金属材料股份有限公司(以下简称本公司)根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露(2020年修订)》以及《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第1号》(北证公告[2021]60号)的相关规定，对本公司2019年度、2020年度发生的重要前期差错更正事项说明如下：

一、重要前期差错更正的原因

(一)对成本核算重新厘定及费用重分类

公司以前年度存在成本费用分类核算和库存商品结转金额不正确的情况，根据存货核算会计政策对成本核算进行重新厘定并进行追溯调整。

(二)跨期收入的差错更正

公司本次对2019年度-2020年度跨期收入事项重新进行梳理，将2019年2笔客户已经签收但还未验收的销售收入进行了冲回并予以追溯调整。

(三)调整被盗存货损失

本公司存放于江西子公司的存货2019年发生部分失窃事件，鉴于追回被盗财物的可能性很小，现将相应

损失金额调整至营业外支出列报。

(四)年终奖计提政策的调整

本公司年终奖原计提政策为当年度年终奖于次年发放时计提在次年，现按照权责发生制修改为当年度年终奖于当年计提。

(五)报表项目列报的差错更正

本公司2020年度应收账款期末余额包含质保金70,000.00元，按照新收入准则将其调整至合同资产列报，并将相应的信用减值损失调整至资产减值损失列报。

(六)冲减股权激励形成的递延所得税资产

因本公司实施的股权激励属于企业会计准则规定的授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股权支付，未附带服务期或其他市场条件、业绩条件，激励费用于授予当期一次性确认，相关费用一般不可税前扣除，应当做为永久性差异，现将对应股份激励确认的递延所得税资产予以冲回。

(七)相应的所得税、盈余公积和未分配利润的更正

根据上述税前调整利润情况，相应更正应交税费、所得税费用，并调整盈余公积、未分配利润金额。

二、具体的会计处理方法

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，就该事项进行了追溯调整。对各期间相关报表项目的影响如下：

(一) 对合并财务报表的影响

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	对 2019 年末/2019 年度 累积影响金额	对 2020 年末/2020 年度 累积影响金额
对成本核算重新厘定及费用重分类	存货	2,399,960.24	-
	固定资产	31,463.67	-
	应付账款	-22,318.51	-160,645.23
	应付职工薪酬	-23,372.31	-
	营业成本	-3,923,033.37	2,219,923.15
	销售费用	196,421.55	-
	管理费用	-227,879.42	112,684.75
	研发费用	322,914.62	-16,138.40
跨期收入的差错更正	营业外支出	9,153.19	-
	存货	23,663,536.25	-

	其他流动资产	3,107,590.23	-
	预收款项	27,912,162.50	-
	营业收入	-24,701,028.74	24,701,028.74
	应交税费	-103,543.53	
	营业成本	-23,663,536.25	23,663,536.25
调整被盗存货损失	存货	-933,184.13	-
	营业成本	-	-933,184.13
	营业外支出	933,184.13	-
年终奖计提政策的调整	应付职工薪酬	575,189.82	575,189.82
	营业成本	10,233.36	67,524.23
	销售费用	-6,020.08	-908.25
	管理费用	21,381.36	-73,468.33
	研发费用	115,062.22	6,852.35
报表项目列报的差错更正	应收账款	-	-66,600.00
	合同资产	-	66,600.00
	信用减值损失	-	7,400.00
	资产减值损失	-	-7,400.00
冲减股权激励形成的递延所得税资产	递延所得税资产	-	-1,191,600.00
	所得税费用	-	1,191,600.00
相应的所得税、盈余公积和未分配利润的更正	应交税费	214,506.83	112,077.07
	盈余公积	-28,325.85	-171,822.17
	未分配利润	-254,932.69	-1,546,399.49
	所得税费用	451,483.08	-102,429.76

(二) 对母公司财务报表的影响

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	对 2019 年末/2019 年度 累积影响金额	对 2020 年末/2020 年度 累积影响金额
对成本核算重新厘定及费用重分类	存货	2,399,960.24	-
	固定资产	31,463.67	-
	应付账款	-22,318.51	-160,645.23

	应付职工薪酬	-23,372.31	-
	营业成本	-3,923,033.37	1,761,207.55
	销售费用	196,421.55	-
	管理费用	-227,879.42	112,684.75
	研发费用	322,914.62	442,577.20
	营业外支出	9,153.19	-
跨期收入的差错更正	存货	23,663,536.25	-
	其他流动资产	3,107,590.23	-
	预收款项	27,912,162.50	-
	营业收入	-24,701,028.74	24,701,028.74
	应交税费	-103,543.53	
	营业成本	-23,663,536.25	23,663,536.25
调整被盗存货损失	存货	-933,184.13	-
	营业成本	-	-933,184.13
	营业外支出	933,184.13	-
年终奖计提政策的调整	应付职工薪酬	575,189.82	575,189.82
	营业成本	10,233.36	67,524.23
	销售费用	-6,020.08	-908.25
	管理费用	21,381.36	-73,468.33
	研发费用	115,062.22	6,852.35
报表项目列报的差错更正	应收账款	-	-66,600.00
	合同资产	-	66,600.00
	信用减值损失	-	7,400.00
	资产减值损失	-	-7,400.00
冲减股权激励形成的递延所得税资产	递延所得税资产	-	-1,191,600.00
	所得税费用	-	1,191,600.00
相应的所得税、盈余公积和未分配利润的更正	应交税费	214,506.83	112,077.07
	盈余公积	-28,325.85	-171,822.17
	未分配利润	-254,932.69	-1,546,399.49
	所得税费用	451,483.08	-102,429.76

三、对财务状况和经营成果的影响

上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

(一) 上述重要前期差错更正事项对2019年度合并财务报表项目的累计影响

1. 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	169,191,708.72	25,130,312.36	194,322,021.08
其他流动资产	337,205.85	3,107,590.23	3,444,796.08
固定资产	18,534,851.97	31,463.67	18,566,315.64
资产合计	354,698,162.84	28,269,366.26	382,967,529.10
应付账款	1,656,614.99	-22,318.51	1,634,296.48
预收款项	28,278,122.03	27,912,162.50	56,190,284.53
应付职工薪酬	452,775.00	551,817.51	1,004,592.51
应交税费	3,468,428.32	110,963.30	3,579,391.62
负债合计	88,988,304.11	28,552,624.80	117,540,928.91
盈余公积	10,335,591.43	-28,325.85	10,307,265.58
未分配利润	63,975,553.44	-254,932.69	63,720,620.75
归属于母公司股东权益	265,709,858.73	-283,258.54	265,426,600.19
所有者权益合计	265,709,858.73	-283,258.54	265,426,600.19
负债和所有者权益合计	354,698,162.84	28,269,366.26	382,967,529.10

2. 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	2,060,830,077.08	-24,701,028.74	2,036,129,048.34
营业成本	1,985,568,864.27	-27,576,336.26	1,957,992,528.01
销售费用	1,441,730.45	190,401.47	1,632,131.92
管理费用	4,168,318.47	-206,498.06	3,961,820.41
研发费用	5,855,758.46	437,976.84	6,293,735.30
营业利润	60,720,332.97	2,453,427.27	63,173,760.24
营业外支出	10,575.38	942,337.32	952,912.70
利润总额	60,711,287.59	1,511,089.95	62,222,377.54

所得税费用	7,572,403.78	451,483.08	8,023,886.86
净利润	53,138,883.81	1,059,606.87	54,198,490.68

(二) 上述重要前期差错更正事项对2019年度母公司财务报表项目的累计影响

1. 母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	169,191,708.72	25,130,312.36	194,322,021.08
其他流动资产	-	3,107,590.23	3,107,590.23
固定资产	7,295,824.15	31,463.67	7,327,287.82
资产合计	358,481,401.75	28,269,366.26	386,750,768.01
应付账款	4,692,895.57	-22,318.51	4,670,577.06
预收款项	28,278,122.03	27,912,162.50	56,190,284.53
应付职工薪酬	452,775.00	551,817.51	1,004,592.51
应交税费	3,434,367.23	110,963.30	3,545,330.53
负债合计	91,987,773.60	28,552,624.80	120,540,398.40
盈余公积	10,335,591.43	-28,325.85	10,307,265.58
未分配利润	64,759,322.86	-254,932.69	64,504,390.17
所有者权益合计	266,493,628.15	-283,258.54	266,210,369.61
负债和所有者权益合计	358,481,401.75	28,269,366.26	386,750,768.01

2. 母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	2,060,830,077.08	-24,701,028.74	2,036,129,048.34
营业成本	1,985,574,501.53	-27,576,336.26	1,957,998,165.27
销售费用	1,441,730.45	190,401.47	1,632,131.92
管理费用	3,285,787.43	-206,498.06	3,079,289.37
研发费用	5,855,758.46	437,976.84	6,293,735.30
营业利润	61,715,835.93	2,453,427.27	64,169,263.20
营业外支出	10,575.38	942,337.32	952,912.70
利润总额	61,706,790.55	1,511,089.95	63,217,880.50
所得税费用	7,826,122.24	451,483.08	8,277,605.32

净利润	53,880,668.31	1,059,606.87	54,940,275.18
-----	---------------	--------------	---------------

(三) 上述重要前期差错更正事项对2020年度合并财务报表项目的累计影响

1. 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	9,359,926.93	-66,600.00	9,293,326.93
合同资产	-	66,600.00	66,600.00
递延所得税资产	1,598,438.85	-1,191,600.00	406,838.85
资产合计	483,500,197.08	-1,191,600.00	482,308,597.08
应付账款	9,771,504.51	-160,645.23	9,610,859.28
应付职工薪酬	1,426,435.73	575,189.82	2,001,625.55
应交税费	9,181,731.16	112,077.07	9,293,808.23
负债合计	157,742,886.33	526,621.66	158,269,507.99
盈余公积	17,064,876.04	-171,822.17	16,893,053.87
未分配利润	100,013,720.85	-1,546,399.49	98,467,321.36
归属于母公司股东权益	325,757,310.75	-1,718,221.66	324,039,089.09
所有者权益合计	325,757,310.75	-1,718,221.66	324,039,089.09
负债和所有者权益合计	483,500,197.08	-1,191,600.00	482,308,597.08

2. 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	2,249,228,772.62	24,701,028.74	2,273,929,801.36
营业成本	2,137,130,915.69	25,017,799.50	2,162,148,715.19
销售费用	1,310,393.27	-908.25	1,309,485.02
管理费用	12,665,058.26	39,216.42	12,704,274.68
研发费用	6,046,720.11	-9,286.05	6,037,434.06
信用减值损失	-2,640,076.11	7,400.00	-2,632,676.11
资产减值损失	-	-7,400.00	-7,400.00
营业利润	85,581,540.09	-345,792.88	85,235,747.21
利润总额	85,581,540.09	-345,792.88	85,235,747.21
所得税费用	12,289,688.07	1,089,170.24	13,378,858.31

净利润	73,242,452.02	-1,434,963.12	71,807,488.90
-----	---------------	---------------	---------------

(四) 上述重要前期差错更正事项对2020年度母公司财务报表项目的累计影响

1. 母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	6,422,073.47	-66,600.00	6,355,473.47
合同资产	-	66,600.00	66,600.00
递延所得税资产	1,585,390.62	-1,191,600.00	393,790.62
资产合计	481,055,878.38	-1,191,600.00	479,864,278.38
应付账款	13,388,851.24	-160,645.23	13,228,206.01
应付职工薪酬	1,046,435.73	575,189.82	1,621,625.55
应交税费	7,648,706.27	112,077.07	7,760,783.34
负债合计	160,464,404.17	526,621.66	160,991,025.83
盈余公积	17,064,876.04	-171,822.17	16,893,053.87
未分配利润	94,847,884.31	-1,546,399.49	93,301,484.82
所有者权益合计	320,591,474.21	-1,718,221.66	318,873,252.55
负债和所有者权益合计	481,055,878.38	-1,191,600.00	479,864,278.38

2. 母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	2,126,315,865.75	24,701,028.74	2,151,016,894.49
营业成本	2,023,631,921.86	24,559,083.90	2,048,191,005.76
销售费用	1,159,082.07	-908.25	1,158,173.82
管理费用	11,356,653.08	39,216.42	11,395,869.50
研发费用	6,466,102.89	449,429.55	6,915,532.44
信用减值损失	-2,382,467.85	7,400.00	-2,375,067.85
资产减值损失	-	-7,400.00	-7,400.00
营业利润	78,191,891.51	-345,792.88	77,846,098.63
利润总额	78,141,891.51	-345,792.88	77,796,098.63
所得税费用	10,849,045.45	1,089,170.24	11,938,215.69
净利润	67,292,846.06	-1,434,963.12	65,857,882.94

重要会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1)本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1)对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2)计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4)存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5)作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2)本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资

产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

会计估计变更说明：

报告期公司无会计估计变更事项。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

(1)合并资产负债表

执行新租赁准则

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	2,755,160.19	2,755,160.19
租赁负债	不适用	2,755,160.19	2,755,160.19

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2)母公司资产负债表

执行新租赁准则

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	2,755,160.19	2,755,160.19
租赁负债	不适用	2,755,160.19	2,755,160.19

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产合计	483,500,197.08	482,308,597.08	354,698,162.84	382,967,529.10
负债合计	157,742,886.33	158,269,507.99	88,988,304.11	117,540,928.91
所有者权益合计	325,757,310.75	324,039,089.09	265,709,858.73	265,426,600.19
营业收入	2,249,228,772.62	2,273,929,801.36	2,060,830,077.08	2,036,129,048.34
利润总额	85,581,540.09	85,235,747.21	60,711,287.59	62,222,377.54
所得税费用	12,289,688.07	13,378,858.31	7,572,403.78	8,023,886.86
净利润	73,242,452.02	71,807,488.90	53,138,883.81	54,198,490.68

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用