

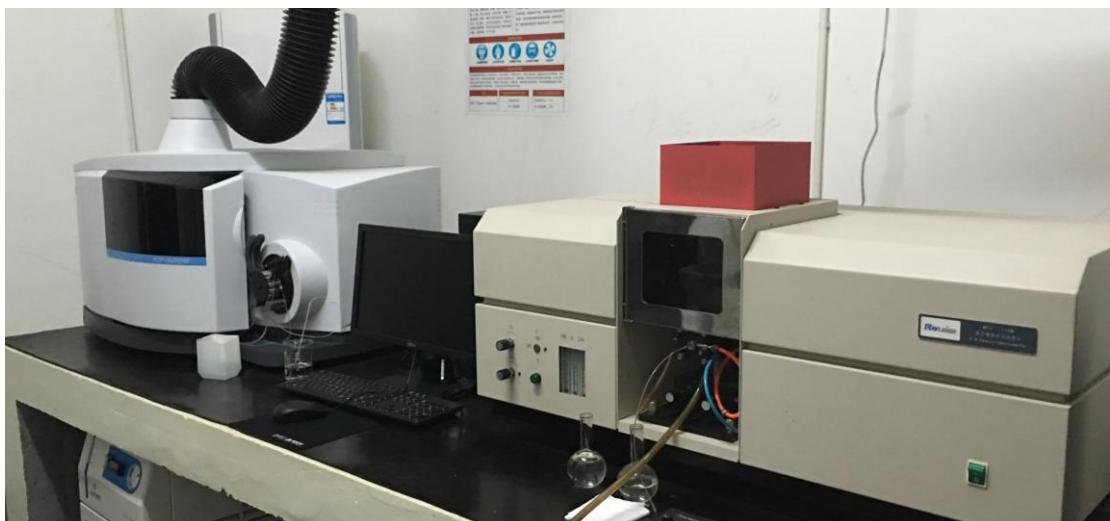


凯大催化

NEEQ : 830974

杭州凯大催化金属材料股份有限公司

(HANGZHOU KAIDA METAL CATALYST Co., LTD)



年度报告

2015

公司年度大事记



2015年1月，公司与山东华鲁恒升化工股份有限公司签订“铑派克”催化剂采购合同。2015年5月，公司与天津渤海永利化工股份有限公司签订“铑派克”催化剂采购、加工合同。公司主营产品铑派克又新增两家大型化工企业客户。



2015年3月11日，公司全资子公司“江西凯大新材料科技有限公司”厂房开工，已于年度完成厂房基本建设，目前正在安装设备。

2015年4月，公司与无锡威孚环保催化剂有限公司签订“硝酸铑”、“硝酸钯”年度采购协议，新增产品“硝酸钯”。详见：2015年4月14日“重大合同公告”

2015年2月5日，公司新增股份1400万股在股转系统公开转让；2015年2月12日，公司股票交易方式由协议转让转变为做市转让。2015年4月，公司定向发行股票700万股，发行价6.50元，拟募集资金4550万元，新增股票于2015年11月18日起公开转让。详见2015年4月14日公告：“股票发行方案”，2015年11月13日公告：“新增股份公开转让公告”



公司与西南化工研究设计院有限公司合作，新开发“钯/氧化铝催化剂”，完成小试、扩试，主要设备已经安装调试完成，于2016年3月签订了采购合同。



2015年9月16日，公司参加第四届中国创新创业大赛，入围新材料行业全国总决赛，获得优秀奖。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	18
第六节股本变动及股东情况	19
第七节融资及分配情况	22
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节公司治理及内部控制	27
第十节财务报告	32

释义

释义项目	释义
公司、本公司、凯大催化、股份公司	杭州凯大催化金属材料股份有限公司
子公司、江西凯大	江西凯大新材料科技有限公司
华鲁恒升	山东华鲁恒升化工股份有限公司
天津渤化	天津渤化永利化工股份有限公司
威孚环保	无锡威孚环保催化剂有限公司
山东建兰	山东建兰化工股份有限公司
富祥股份	江西富祥药业股份有限公司
东方化工	东明东方化工有限公司
江苏善俊	江苏善俊清洁能源科技有限公司
南京诺奥	南京诺奥新材料有限公司
公司高管	公司董事、监事、财务总监、董秘
方正证券、主办券商	方正证券股份有限公司
天健会所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	北京金诚同达（上海）律师事务所
三会	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司章程》	《杭州凯大催化金属材料股份有限公司章程》
报告期	2015 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日
元	人民币
铑派克	三苯基膦乙酰丙酮羰基铑

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了天健审[2016]2108 号标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是

（一）豁免披露事项及理由

近期贵金属价格波动频繁，供应商的原材料价格直接影响到客户的稳定，故要求对供应商名录豁免披露。

【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贵金属铑、钯、铂等，其价格受全球和下游行业经济周期的影响波动幅度较大。公司在生产过程中，需要储备部分贵金属原料用于生产周转，该部分存货的价值受贵金属价格波动影响较大，会对公司的生产经营造成直接影响，将导致经营业绩的不确定性增加。
市场风险	公司主要客户是国内大型化工上市公司，但是石油化工行业受宏观经济影响较大，将会影响公司的经营业绩。
主要客户相对集中的风险	公司主要产品铑派克，在对应的专业细分市场，下游行业企业数量相对有限，存在主要客户相对集中的风险。
对供应商存在依赖的风险	公司原材料采购主要为铑、钯铂等贵金属，报告期内，公司对前五大供应商的采购比例较高，存在对供应商较大依赖的风险。
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 Co., LTD
证券简称	凯大催化
证券代码	830974
法定代表人	姚洪
注册地址	杭州市拱墅区康桥路 7 号 101 室
办公地址	杭州市拱墅区康桥路 7 号 101 室
主办券商	方正证券股份有限公司
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 200 号华侨国际大厦 22-24 层
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	施其林、吕庆庆
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林桂燕
电话	0571-86999694
传真	0571-86790551
电子邮箱	yh@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	http://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

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-13
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	三苯基膦乙酰丙酮羰基铑、辛酸铑、硝酸铑、硝酸钯、钯/氧化铝，工业催化剂的加工和生产。

普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	51,000,000
控股股东	姚洪、林桂燕
实际控制人	姚洪、林桂燕

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91330100768244088Q	是
税务登记证号码	91330100768244088Q	是
组织机构代码	91330100768244088Q	是

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	63,143,278.15	61,388,487.40	2.86%
毛利率%	13.43%	19.08%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	4,935,980.23	4,675,123.59	5.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,490,260.25	4,625,952.03	-24.55%
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)	7.55%	13.89%	—
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.34%	13.74%	—
基本每股收益	0.11	0.16	-31.25%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	110,057,017.23	62,506,382.67	76.07%
负债总计	652,289.54	3,407,602.31	-80.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,404,727.69	59,098,780.36	85.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	1.34	60.09%
资产负债率%	0.59%	5.45%	—
流动比率	144.00	16.93	—
利息保障倍数	157.50	34.34	—

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-37,204,116.36	-555,788.63	-
应收账款周转率	6.27	10.59	-
存货周转率	2.10	2.75	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	76.07%	88.77%	-
营业收入增长率%	2.86%	8.60%	-
净利润增长率%	5.58%	39.11%	-

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	51,000,000	44,000,000	15.91%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,701,177.19
所得税影响数	255,457.21
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,445,719.98

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司为贵金属催化剂的制造和加工企业，是专业的贵金属催化剂生产厂商。为石油化工、医药农药、汽车环保等客户提供贵金属催化剂的生产、定制和循环利用，形成了以贵金属为链条的绿色循环体系。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，核心产品有铑派克（三苯基膦乙酰丙酮羰基铑）、辛酸铑、碘化铑、硝酸铑（铂、钯）溶液、钯/氧化铝催化剂等，其中铑派克主要提供给丁辛醇生产企业，辛酸铑提供给培南类抗生素原料药生产企业，碘化铑提供给醋酸、醋酐生产企业，硝酸铂（铑、钯）溶液提供给汽车尾气净化器生产企业，钯/氧化铝提供给煤化工生产企业。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

(二)报告期内经营情况回顾

- 1、随着公司市场拓展力度的增加及公司影响力的提升，报告期内，公司主营业务持续增长，特别是主要产品铑派克新增华鲁恒升和天津永利两大客户，使该产品的市场占有率逐年提高；
 - 2、公司新产品“汽车尾气净化器用铑、钯催化剂”与威孚环保签订了全年购销合同，该产品已进入稳定生产阶段，报告期比上年有较大幅度增长；
 - 3、公司不断加大新产品研发投入力度，公司与西南化工研究设计院有限公司合作开发的“钯/氧化铝”催化剂的产品研究，已建成生产线，即将投入生产，成为公司新的利润增长点；
 - 4、报告期内，公司全年实现营业收入 63,143,278.15 元，同比增加 2.86%，实现净利润 4,935,980.23 元，同比增长 5.58%，每股收益 0.11 元。扣除非经常性损益后，净利润同比有所下降，原因是公司产品所用的主要原材料贵金属铑在 2015 年下半年价格持续回落，由于生产线周转材料及库存原材料受价格下降的影响致使公司利润下降。在经济形势下滑的背景下，公司的主营业务仍保持稳定。
 - 5、报告期内，公司完成股票发行 7000000 股，募集资金 45,500,000 元。
- 报告期内，公司在拓展市场方面、技术研究方面、资本市场方面都取得了一定的成果。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	63, 143, 278. 15	2. 86%	—	61, 388, 487. 40	8. 60%	—
营业成本	54, 661, 230. 90	10. 04%	86. 57%	49, 676, 062. 74	5. 37%	80. 92%
毛利率%	13. 43%	—	—	19. 08%	—	—
管理费用	5, 092, 992. 07	-13. 82%	8. 07%	5, 909, 921. 46	7. 21%	9. 63%
销售费用	114, 796. 66	49. 38%	0. 18%	76, 850. 09	-40. 62%	0. 13%
财务费用	-768, 832. 32	-751. 95%	-1. 22%	117, 928. 71	588. 32%	0. 19%
营业利润	3, 919, 944. 73	-25. 66%	6. 21%	5, 272, 776. 38	43. 57%	8. 59%
营业外收入	1, 730, 326. 69	2, 748. 86%	2. 74%	60, 737. 61	45. 99%	0. 10%
营业外支出	92, 345. 49	45. 20%	0. 15%	63, 597. 57	-3. 51%	0. 10%
净利润	4, 935, 980. 23	5. 58%	7. 82%	4, 675, 033. 60	39. 11%	7. 62%

项目重大变动原因:

- 1、主营业务方面, 营业收入本期较上期增加 2. 86%, 由于主要原料贵金属价格下降, 公司用于周转的存货价格相对较高, 导致营业成本增加, 毛利率下降。
- 2、管理费用: 本期较上期下降 13. 82%, 主要原因为上年同期因挂牌中介机构费用支出 100 万元。
- 3、销售费用: 本期较上期增加 49. 38%, 主要原因为是为了增加销售力度, 增加广告制作费 1 万元, 增加运输费 2. 1 万元, 由于上年同期期基数较低, 所以增加费用致使增加幅度较大。
- 4、财务费用: 报告期内, 公司利用部分闲置资金购买理财产品收益 64 万元, 占全部财务费用的 83. 32%, 与上年同期相比较减少了银行贷款利息支出 12. 26 万元。
- 5、营业外收入: 大幅增加主要原因是报告期内得到政府补贴 172. 51 万元, 其中: 新三板挂牌、做市交易政府补贴 150 万元, 发行股票融资政府补贴 11. 55 万元, 科技资助款 10 万元。
- 6、营业外支出: 主要原因是报告期内处理固定资产损失 2 万多元。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	58, 651, 684. 29	50, 188, 894. 11	61, 018, 265. 19	49, 307, 767. 58
其他业务收入	4, 491, 593. 86	4, 472, 336. 79	370, 222. 21	368, 295. 16
合计	63, 143, 278. 15	54, 661, 230. 90	61, 388, 487. 40	49, 676, 062. 74

按产品或区域分类分析:

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%
三苯基膦乙酰丙酮羰基铑	19,885,383.19	31.49%	33,900,681.34	55.22%
辛酸铑	2,319,980.52	3.67%	2,499,719.36	4.07%
硝酸钯	5,587,076.04	8.85%	-	-
硝酸铑	24,219,687.42	38.36%	14,897,403.69	24.27%
其他（包括受托加工）	6,639,557.12	10.52%	8,226,101.78	13.40%
材料销售	4,491,593.86	7.11%	370,222.21	0.60%

收入构成变动的原因

- 1、三苯基膦乙酰丙酮羰基铑：报告期内营业收入与上年同比下降的主要原因是部分订单为来料加工（原料由购买方提供），收入只包含加工收入；
2、辛酸铑与上年基本持平；
3、公司新产品硝酸盐的营业收入比上年同期有所增长。特别是“硝酸铑”产品趋于成熟，年销售大幅增长，“硝酸钯”也已批量试验完成，同比去年有近 8.85%的增长。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-37,204,116.36	-555,788.63
投资活动产生的现金流量净额	-12,326,247.06	-1,749,073.67
筹资活动产生的现金流量净额	42,378,777.61	25,919,215.14

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期有大幅增加，主要原因是：公司为获取利率相对高一点的收益，将暂时不用的企业发展资金，购买短期保本型理财产品支出 3000 万元。另外，报告期内贵金属价格波动较大，公司主要原料铑粉，年初与年末的价格差距为含税 92722.5 元/每公斤，考虑到该价格基本处于历史底部区域，公司为摊低成本，提前为明年生产销售做准备，因此增加在产品投入 330.26 万元、增加产品储备 724.29 万元（这些产品 16 年初已经有签订单）。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增加的主要原因是：子公司建设项目投资当年增加 1150 万元，其他设备投资支出 82.62 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长的主要原因是：公司定向增发股票 700 万股，融资获得现金净流入 4537 万元，较去年融资增加约 2227 万元，同时公司偿还借款 295 万元，合计导致筹资活动现金净流入增加约 1646 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联交易
1	无锡威孚环保催化剂有限公司	29,158,599.85	46.18%	否

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

2	山东华鲁恒升化工股份有限公司	5,060,683.73	8.01%	否
3	南京诺奥新材料有限公司	5,094,871.70	8.07%	否
4	山东建兰化工股份有限公司	4,055,555.55	6.42%	否
5	江西富祥药业股份有限公司	2,810,998.30	4.45%	否
合计		46,180,709.13	73.14%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 (1)	30,766,500.00	41.03%	否
2	供应商 (2)	20,210,500.00	26.95%	否
3	供应商 (3)	7,059,000.00	9.41%	否
4	供应商 (4)	4,868,000.00	6.49%	否
5	供应商 (5)	4,563,000.00	6.09%	否
合计		67,467,000.00	89.97%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,547,750.96	2,695,547.59
研发投入占营业收入的比例%	4.00%	4.39%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	17,571,576.31	-28.93%	15.97%	24,723,162.12	2,109.77%	39.55%	-23.59%
应收账款	11,926,170.77	45.41%	10.84%	8,201,975.61	141.85%	13.12%	-2.29%
存货	30,596,352.37	43.10%	27.80%	21,381,072.17	10.01%	34.21%	-6.41%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,854,086.93	18.18%	2.59%	2,415,047.90	4.87%	3.86%	-1.27%
在建工程	6,923,915.17	100.00%	6.29%	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	2,950,000.00	29,400.00%	4.72%	-4.72%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	110,057,017.23	76.07%	-	62,506,382.67	88.77%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期应收账款比上年同期增加的主要原因是：公司主要客户山东建兰委托加工的一批产品是12月交货，因此增加应收账款254万元，占比30.98%。
2、报告期存货比上年同期增加的主要原因是：，报告期公司主要原料贵金属铑粉价格

跌幅达 38.5%，接近历史底部区域，公司为摊低成本，提前为明年生产销售做准备，增加产品储备，价值 724.29 万元。

3、报告期在建工程项目增加 100%，主要原因是：公司投资的江西凯大新材料科技有限公司项目，完成建筑工程投资额 643.32 万元，正在安装的设备 49.08 万元。

4、报告期总资产大幅增加 76.07%，主要原因是：公司增发股份 700 万股，融资 4550 万元，占比 72.79%

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司100%控股子公司名称：江西凯大新材料科技有限公司：2015年3月开始基本建设，到2015年底，已完成厂房建造。公司已经投资1300万元，预计2016年5月完工试生产。子公司注册地址为：江西省上饶市广丰县工业园区收费站片区，注册资本为人民币 2000 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司使用将用于企业发展的暂时闲置资金，委托银行理财 2015 年共计收益 64.06 万元。期末余额 3000 万元，类型为 LD11507 卓越灵动添益，年化收益率 3.8%，7 天为周期可循环。

(三) 外部环境的分析

从外部环境来看，贵金属催化剂主要由国外生产，其生产企业发展历史悠久，技术实力雄厚，产品具有很强的竞争力，几乎垄断了全球贵金属催化剂市场。世界知名的三大催化剂公司优美克、巴斯夫、庄信万丰都已在中国建厂，在国内催化剂使用领域占据较高的市场份额。

国内贵金属催化剂生产企业起步较晚，上世纪 90 年代才有部分企业实现规模化生产。目前我国贵金属催化剂生产方面，常规产品比较多，有创新的自主知识产权的产品相对较少，产品、产能主要集中在低端产品，同质化较严重。钯铂类贵金属非均相催化剂市场竞争激烈，而具有铑系列均相催化剂、汽车尾气净化的三元催化剂、煤制气化工类催化剂等中高端产品生产能力的企业非常有限，该类产品市场基本被进口产品占据。

国内贵金属企业面临着来自跨国公司较大的竞争压力，技术能力和软硬件水平与跨国公司相比存在一定差距。但随着国家相关产业政策的大力支持、国内企业持续的研发投入，国内贵金属催化剂产品在性能上不断与国际同行缩小差距。未来随着技术的不断成熟、品牌的推广加强和政府的大力扶持，具备成本优势、深耕国内市场的国内优秀企业将有望实现对国际同行的产品替代，市场份额将持续上升。

(四) 竞争优势分析

公司经过前期多年的研究积累，重点产品的关键技术得到了突破，高竞争力的新产品逐步面向市场，目前正处于快速成长阶段。公司在技术研发、产品性能、服务响应、产业链资源、企业文化管理和等方面具有较大的优势。

1、技术研发优势

公司的核心产品铑派克、碘化铑以及硝酸铑属于国家高新技术产品，在报告期内，相应开展了“丁辛醇中铑催化剂废液的回收改进项目研究”、“高纯度三碘化铑的开发研究”、“汽车尾气催化剂中硝酸铑工艺的改进研究”，使得产品更具竞争力。

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。公司主导产品铑派克、硝酸铑铂钯等，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、纯度高等各项技术指标达到同类进口产品的标准。同时公司产品在价格、订单规模的灵活性方面较进口产品有较大优势。

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。

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。公司的催化剂产品在石油化工、医药等行业有一定的知名度，公司的产品质量是最好的，服务是最优的。

(五)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，基本为大型上市公司企业，公司已进入客户的供应商系统，签订全年框架合同；公司加大研发力度，积极与国内高校及研究院所合作，开发新产品。公司与西南化工研究设计院有限公司合作开发的“钯/氧化铝”催化剂已经完成扩试，新产品将于 2016 年规模化生产；公司盈利状况良好，本年度营业收入与上年持平，公司不仅在原有产品上不断增加新客户，而且每年都有新产品开发、生产，持续经营能力良好。

二、未来展望（自愿披露）

(一) 行业发展趋势

公司主要的产品是贵金属催化剂，根据所对应行业有几类产品。第一类，石油化工行业的铑派克催化剂，属于国家高新技术产品（6040046），已经获得国家专利，市场应用也已成功替代进口，目前已经成为国内多家化工上市企业的供应商，是国内唯一一家能规模化生产此种催化剂的公司。第二类，医药化工行业的辛酸铑催化剂，用于生产培南类抗生素的催化剂，公司目前市场占有率达到 60% 以上。第三类，汽车尾气净化器催化剂的贵金属前驱体，公司已经研发成功并已经推向市场，已通过汽车行业管理的相关评审，已规模化生产。第四类，煤化工行业的系列催化剂，“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，煤制烯烃类企业所用催化剂，将成为公司发展的目标。

(二) 公司发展战略

公司针对贵金属资源匮乏，在江西成立的子公司“江西凯大新材料科技有限公司”是贵金属循环再生基地，为公司解决贵金属原料来源，可极大地降低贵金属原料成本，使公司更具竞争力。

我国煤资源及其丰富，国内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并添置了相关设备，作为公司新的增长点。

(三) 经营计划或目标

公司是高新技术企业，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、公司主要产品铑派克使用几年后，需要循环再生，公司已在江西建成生产线 2016 年 5 月将投入生产运营。依托自有专利技术，增加技术研发，为客户提供铑派克循环再生服务。

2、公司对汽车尾气用催化剂产品，在“硝酸铑、硝酸钯”产品稳定销售的情况下，继续研发新的铂催化剂，在产品质量上达到国外同类产品标准。因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，对贵金属催化剂的需求也相应大幅增加。

3、公司新研发并将投入生产的“钯/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催化剂类型。

该经营计划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，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(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、公司是高新技术企业，享受所得税优惠。公司需持续投入研发设备及引进高科技人才，以保障企业的研发水平。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、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，未来随着公司生产规模的不断扩大，贵金属原材料库存随之上升，该部分存货的价值受贵金属价格波动影响较大，会对公司的生产经营造成直接影响，营业收入与毛利率等指标与原材料价格呈现出一定的联动性。将会导致经营业绩的不确定性增加。

公司采取了一些措施规避上述风险，比如先签订框架协议，然后再按即时贵金属价格分批签订销售订单，既保证了年销售额，又可减少原材料库存。

二、市场风险

公司产品主要应用于石油化工、医药农药、汽车等行业，除医药外，其他行业受宏观经济影响较大。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。

公司采取的措施是加强研发投入，每年保证开发二个以上的科研项目，公司在报告期与西南化工研究设计院有限公司合作开发新产品“钯/氧化铝催化剂”，用于煤化工领域。

三、主要客户相对集中的风险

报告期公司的主营产品，客户相对集中，对前五名客户销售收入合计 4618 万元，占公司当期销售收入总额的比例为 73.14%，因公司产品三苯基膦乙酰丙酮簇基铑对应于

专业的细分市场，下游行业企业数量相对有限，存在主要客户相对集中的风险。

公司采取积极开拓市场，提升公司的影响力。报告期新增华鲁恒升和天津永利两大客户。公司将继续努力开拓新产品在煤化工领域的市场。

四、对供应商存在依赖的风险

报告期公司前五大供应商的采购金额合计占比为 89.97%，公司原材料采购主要为铑、钯、铂等贵金属，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。由于占比太大，公司对前五大供应商存在着依赖的风险。

公司所购原材料主要是贵金属铑、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控制对供应商的依赖风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	0	0	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	0	0	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程

			序
杭州鸿跃石材有限公司	子公司购买建筑装潢材料	1, 350, 000. 00	否
总计	-	1, 350, 000. 00	-

(二) 对外投资事项

根据 2015 年第 014 号公告：(五) 关于《关于使用部分闲置资金购买理财产品的议案》的议案，公司 2015 年利用闲置资金购买低风险短期理财产品。

(三) 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。2015 年对于子公司购买关联方产品未经过审批程序，主要是因为对关联方范畴认识有误，未来将严格按照股转规定进行审批。

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

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	8, 406, 050	19. 10%	23, 059, 000	31, 465, 050
	其中：控股股东、实际控制人	1, 115, 950	2. 54%	3, 203, 000	4, 318, 950
	董事、监事、高管	1, 864, 650	4. 24%	4, 739, 000	6, 483, 650
	核心员工	1, 187, 450	2. 70%	3, 454, 000	4, 641, 450
有限售条件股份	有限售股份总数	35, 593, 950	80. 90%	-16, 059, 000	19, 534, 950
	其中：控股股东、实际控制人	16, 715, 850	37. 99%	-3, 342, 000	13, 373, 850
	董事、监事、高管	24, 181, 950	54. 96%	-4, 647, 000	19, 534, 950
	核心员工	17, 590, 350	39. 98%	-3, 507, 000	14, 083, 350

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

普通股总股本	44,000,000	-	7,000,000	51,000,000	-
普通股股东人数			89		

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姚洪	14,671,300	-100,000	14,571,300	28.57%	11,003,475	3,567,825
2	杭州仁旭投资合伙企业(有限合伙)	-	3,440,000	3,440,000	6.75%	-	3,440,000
3	林桂燕	3,160,500	-39,000	3,121,500	6.12%	2,370,375	751,125
4	郑刚	2,630,000	261,000	2,891,000	5.67%	1,972,500	918,500
5	谭志伟	1,882,000	5,000	1,887,000	3.70%	1,411,500	475,500
6	张琳	1,694,200	-	1,694,200	3.32%	-	1,694,200
7	郑仲良	1,435,000	7,000	1,442,000	2.83%	-	1,442,000
8	唐向红	1,435,000	-	1,435,000	2.81%	-	1,435,000
9	唐忠	1,435,000	-9,000	1,426,000	2.80%	1,076,250	349,750
10	竺亚庆	1,290,000	-	1,290,000	2.53%	-	1,290,000
合计		29,633,000	3,565,000	33,198,000	65.10%	17,834,100	15,363,900

前十名股东间相互关系说明：

董事长姚洪与董秘林桂燕是夫妻关系，郑仲良和郑刚是叔侄关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东和实际控制人基本情况

公司控股股东和实际控制人为姚洪和林桂燕夫妇。

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“掺杂镍酸锂单晶”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，主持开发钯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铂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，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今。

2014 年期初，姚洪和林桂燕合计持有公司 13,368,000 股，持股比例为 44.56%；2014 年 9 月 11 日，公司定向发行股票 14,000,000 股，公司股本由 30,000,000 股变更为 44,000,000 股，本次定向增发完成后，姚洪和林桂燕合计持有公司股票 17,831,800 股，持股比例为 40.52%。

2015 年期初，姚洪和林桂燕合计持有公司 17,831,800 股，持股比例为 40.52%；2015 年 4 月 14 日，公司定向发行股票 7,000,000 股，公司股本由 44,000,000 股变更为 51,000,000 股，本次定向增发完成后，姚洪和林桂燕合计直接和间接持有公司股票 17,782,800 股，持股比例为 34.87%。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

四、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

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	募集资金金额	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(具体用途)	募集资金用途是否变更
2014-09-11	2015-02-05	1.65	1400000	23100000	8	2	-	-	-	增加流动资金	否
2015-04-14	2015-11-18	6.50	7000000	45500000	2	-	4	1	-	补充流动资金、子公司建设	否

股票发行目的：用于补充公司运营资金，扩大公司主营业务规模，新产品的开发，子公司的建设和运营。

公司已将募集资金用于子公司投资款 1300 万元，计划补充流动资金和企业发展，暂时闲置的 3000 万元购买短期银行保本型理财。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

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
合计		-			

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位: 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
-	1.00	-	9.00

注: 请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

14 年已分配

单位: 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
--------	---------------	-----------	-----------

注: 请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况, 包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

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	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
姚洪	董事长、总经理	男	56	硕士	2014.4-2017.4	是
谭志伟	副董事长、董事	男	59	本科	2014.4-2017.4	否
沈强	董事、副总经理	男	46	硕士	2014.4-2017.4	是
林桂燕	董事、董秘	女	55	本科	2014.4-2017.4	是
郑刚	董事	男	45	高中	2014.4-2017.4	否
邬学军	监事会主席	男	56	本科	2014.4-2017.4	否
唐忠	监事	女	47	本科	2014.4-2017.4	否
孙昶杨	职工监事	男	31	专科	2014.4-2017.4	是
孔令辉	财务总监	女	55	专科	2014.4-2017.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

董事长姚洪和董秘林桂燕是夫妻。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关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
姚洪	董事长、董事	14,671,300	-100,000	14,571,300	28.57%	0
林桂燕	董事会秘书、董事	3,160,500	-39,000	3,121,500	6.12%	0
郑刚	董事	2,630,000	261,000	2,891,000	5.67%	0
谭志伟	副董事长、董事	1,882,000	5,000	1,887,000	3.70%	0
沈强	董事	946,000	-14,000	932,000	1.83%	0
唐忠	监事	1,435,000	-9,000	1,426,000	2.80%	0
邬学军	监事	480,000	-	480,000	0.94%	0
孔令辉	财务总监	841,800	-12,000	829,800	1.63%	0
合计		26,046,600	92,000	26,138,600	51.26%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
孙昶扬	-	新任	职工监事	前任职工监事韩文雯辞职。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

孙昶扬: 男, 1984 年 10 月出生, 中国国籍, 大专学历。2003 年 11 月-2005 年月, 北京军区空军后勤部司令部服役。2008 年 4 月-2013 年 11 月, 杭州市拱墅区城市管理行政执法局祥符中队机动组。2013 年 11 月-今, 公司办公室, 后勤管理工作。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理	4	4
研发人员	9	9
财务人员	2	2
销售人员	2	2
生产人员	16	16
员工总计	33	33

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	5	6
专科	4	3
专科以下	22	22
员工总计	33	33

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2015 年公司进行了组织架构的调整，对员工的岗位进行了更合理的统筹安排，更深入地调动每一位员工的工作积极性。2015 年 11 月引进教授级高级工程师，享受国务院津贴的人才一名，参与公司新研发项目。

员工培训、招聘：

坚持以实用性、有效性、针对性、持续性为公司培训管理的根本原则，提高中层管理能力、团队协作融合和员工实际岗位技能为重点，制定了系列员工培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训，在职人员岗位培训，技术员工的技能培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

员工薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、各类津贴和奖金等，依据国家相关法规，给每个员工缴纳社会保险和公积金，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工工作积极性。

需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	3	5	18,724,800	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

公司目前共有核心技术人员 5 人，报告期内新增 2 人。分别为姚洪、林桂燕、沈强、郑根路、梁振亚。核心技术人员基本情况如下：

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；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；2005 年 3 月创办有限公司，任执行董事兼总经理；2014 年 4 月，股份公司成立，任董事长、总经理。

林桂燕，女，1960 年 10 月出生，中国国籍，学士学位，高级工程师。1982 年 8 月至 1996 年 4 月在国内贸易部物资再生利用研究所任职；1996 年 5 月至 2005 年 5 月在浙江省冶金研究院有限公司检测中心任职；2005 年 6 月到有限公司任职，2014 年 4 月，股份公司成立，任董事、董事会秘书。

沈强，男，1969 年 3 月出生，中国国籍，学士学位，高级工程师。1991 年 9 月至 2000 年 9 月在浙江省冶金研究院有限公司检测中心任职，2000 年 9 月至 2005 年 1 月在浙江省冶金研究院有限公司贵金属室任职；2005 年 3 月到有限公司，任总工程师，2011 年 4 月入股有限公司，任有限公司董事，2014 年 4 月，股份公司成立，任董事、副总经理。

郑根路：男，1979 年 11 月出生，中国国籍，大专学历。历任杭州龙山化工有限公司联碱分厂生产调度、工艺技术员兼统计员、党支部书记；杭州龙山精细化工有限公司副总兼包装材料车间主任；现任公司总经理助理。

梁振亚：男，1979 年 10 月出生，中国国籍。历任上海现代哈森（商丘）药业技术员；杭州同明医化科技开发有限公司研发人员；现任公司副总工程师。

第九节 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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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。报告期公司无建立新的治理制度。

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、定向增发等重大决策事项，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。2015 年，公司发生关联采购行为，因对关联交易认识有限，未经过审批程序，未来公司将加强学习，严格按照股转要求进行审核。

4、公司章程的修改情况

公司于 2015 年 7 月 14 日召开的第一届董事会第八次会议及 2015 年 7 月 31 日召开的 2015 年第一次临时股东大会，公司对章程作如下修改：

1、原章程：第二十条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加注册资本：（一）公开发行股份（包括实施股权激励而实施的定向增发）；（二）非公开发行股份；（三）向现有股东派送红股；（四）以公积金转增股本；（五）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

修改后：第二十条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会决议，可以采用下列方式增加注册资本：（一）公开发行股份（包括实施股权激励而实施的定向增发）；（二）非公开发行股份；（三）向现有股东派送红股；（四）以公积金转增股本；（五）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

公司发行新股时，公司现有股东（截止股东大会股权登记日）可以参加对新增股份的认

购，但不享有对新增股份的优先认购权。

2、原章程：第四十五条 公司召开股东大会时将聘请律师对以下问题出具法律意见并公告：（一）会议的召集、召开程序是否符合法律、行政法规、本章程；（二）出席会议人员的资格、召集人资格是否合法有效；（三）会议的表决程序、表决结果是否合法有效；（四）应本公司要求对其他有关问题出具的法律意见。

修改后：第四十五条 公司召开年度股东大会时将聘请律师对以下问题出具法律意见并公告：（一）会议的召集、召开程序是否符合法律、行政法规、本章程；（二）出席会议人员的资格、召集人资格是否合法有效；（三）会议的表决程序、表决结果是否合法有效；（四）应本公司要求对其他有关问题出具的法律意见。

3、原章程：第五十七条 股东名册登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会，并依照有关法律、法规及本章程行使表决权。股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。

修改后：第五十七条 股东名册登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会，并依照有关法律、法规及本章程行使表决权。股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。

公司根据法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定，在技术条件具备的前提下，可以在现场会议之外采用网络方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过网络方式参加股东大会的，视为出席。

4、原章程：第六十三条第一款 召集人和公司聘请的律师将依据证券登记结算机构提供的股东名册共同对股东资格的合法性进行验证，并登记股东姓名（或名称）及其所持有表决权的股份数。

修改后：第六十三条第一款 召集人将依据证券登记结算机构提供的股东名册对股东资格的合法性进行验证，并登记股东姓名（或名称）及其所持有表决权的股份数。

5、原章程：第六十三条第三款 经登记的股东及其代理人所持有表决权的股份须占全部有表决权股份的二分之一以上，股东大会方能召开。如未能满足上述条件，则董事会应在本情形发生之日起五日内重新召集股东大会。

修改后：本条删除

（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	4	1、2015年3月30日，第一届董事好第六次会议审议通过议案：《2014年年度报告及摘要》、《关于使用部分闲置资金购买理财产品的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度审计机构的议案》。 2、2015年4月10日，第七次会议审议通过的议案：《股票发行方案》、《关于提请股东大会授理董事会全权办理本次股票发行事项的议案》、《关于增加做市商的议案》、《关于提议召开2014年年度股东大会的议案》。 3、2015年7月14日，第八次会议，审议通过的议案：《关于股票发行询价及定价结果的议案》、关于提名郑根路、梁振亚两人为公司核心员工的议案》、《关于修改公司章程的

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

		议案》、《关于聘请股票发行专项法律服务机构的议案》、《关于召开 2015 年第一次临时股东大会的议案》。 4、2015 年 8 月 21 日，第九次会议审议通过的议案：《公司 2015 年半年度报告》。
监事会	3	1、2015 年 3 月 30 日，第一届监事会第三次会议审议通过的议案：《2014 年年度报告及摘要》、《关于 2014 年度监事会工作报告》。 2、2015 年 7 月 22 日，第四次会议审议通过的议案：《关于提名郑根路、梁振亚两人为公司核心员工的议案》。 3、2015 年 8 月 21 日，第五次会议审议通过的议案：《2015 年半年度报告》。
股东大会	2	1、2015 年 5 月 9 日，2014 年年度股东大会审议通过的议案：《2014 年董事会工作报告》、《2014 年监事会工作报告》、《2014 年年度报告及摘要》、《关于使用部分闲置资金购买理财产品的议案》、《股票发行方案》、《关于授权董事会全权办理本次公司股票发行事项的议案》、《关于增加做市商的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年审计机构的议案》。 2、2015 年 7 月 31 日，2015 年第一次临时股东大会审议通过的议案：《关于股票发行询价及定价结果的议案》、《关于提名郑根路、梁振亚两人为公司核心员工的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

(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经治理的情况，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

无

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。监事会对于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、生产、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

报告期内，公司并未出现年度报告差错情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	天健审【2016】2108 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国. 杭州西溪路 128 号
审计报告日期	2016-04-11
注册会计师姓名	施其林、吕庆庆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2016〕2108 号

杭州凯大催化金属材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是凯大催化公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计

程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，凯大催化公司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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国 • 杭州

中国注册会计师：

二〇一六年四月十一日

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	五、（一） 1	17,571,576.31	24,723,162.12

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五、(一) 2	724,000.00	1,700,000.00
应收账款	五、(一) 3	11,926,170.77	8,201,975.61
预付款项	五、(一) 4	424,938.98	615,297.29
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(一) 5	101,768.50	21,745.00
存货	五、(一) 6	30,596,352.37	21,381,072.17
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(一) 7	32,581,788.05	1,040,633.63
流动资产合计	-	93,926,594.98	57,683,885.82
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	五、(一) 8	2,854,086.93	2,415,047.90
在建工程	五、(一) 9	6,923,915.17	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(一) 10	2,931,818.18	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(一) 11	788,417.95	1,051,168.35
递延所得税资产	五、(一) 12	58,209.02	56,280.60
其他非流动资产	五、(一) 13	2,573,975.00	1,300,000.00
非流动资产合计		16,130,422.25	4,822,496.85
资产总计	-	110,057,017.23	62,506,382.67
流动负债:	-		
短期借款	五、(一) 14	-	2,950,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(一) 15	75,270.54	42,264.00
预收款项	五、(一) 16	1,330.00	161,330.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(一) 17	24,314.78	33,468.22
应交税费	五、(一) 18	551,374.22	214,862.89
应付利息	五、(一) 19	-	5,677.20
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	652,289.54	3,407,602.31
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	-	-
负债总计	-	652,289.54	3,407,602.31
所有者权益:	-		
股本	五、(一) 20	51,000,000.00	44,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(一) 21	48,793,713.86	10,423,746.76
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(一) 22	968, 172. 99	467, 512. 36
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(一) 23	8, 642, 840. 84	4, 207, 521. 24
归属于母公司所有者权益 合计	-	109, 404, 727. 69	59, 098, 780. 36
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	109, 404, 727. 69	59, 098, 780. 36
负债和所有者权益总计	-	110, 057, 017. 23	62, 506, 382. 67

法定代表人：姚洪 主管会计工作负责人：林桂燕 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	-	14, 267, 275. 76	24, 673, 252. 11
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	724, 000. 00	1, 700, 000. 00
应收账款	十二、(一) 1	11, 926, 170. 77	8, 201, 975. 61
预付款项	-	424, 938. 98	465, 297. 29
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、(一) 2	101, 768. 50	1, 321, 745. 00
存货	-	30, 596, 352. 37	21, 381, 072. 17
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产		32, 581, 788. 05	1, 040, 633. 63
流动资产合计	-	90, 622, 294. 43	58, 783, 975. 81
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	十二、(一) 3	13, 000, 000. 00	200, 000. 00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2, 854, 086. 93	2, 415, 047. 90
在建工程	-	177, 750. 00	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	788, 417. 95	1, 051, 168. 35
递延所得税资产	-	58, 209. 02	56, 280. 60
其他非流动资产	-	2, 573, 975. 00	-
非流动资产合计	-	19, 452, 438. 90	3, 722, 496. 85
资产总计	-	110, 074, 733. 33	62, 506, 472. 66
流动负债:	-		
短期借款	-	-	2, 950, 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	-	-	-
应付账款	-	22, 270. 54	42, 264. 00
预收款项	-	1, 330. 00	161, 330. 00
应付职工薪酬	-	24, 314. 78	33, 468. 22
应交税费	-	551, 374. 22	214, 862. 89
应付利息	-	-	5, 677. 20
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	599, 289. 54	3, 407, 602. 31
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	-	-
负债总计	-	599, 289. 54	3, 407, 602. 31
所有者权益:	-		
股本	-	51, 000, 000. 00	44, 000, 000. 00
其他权益工具	-	-	-

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	48,793,713.86	10,423,746.76
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	968,172.99	467,512.36
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,713,556.94	4,207,611.23
所有者权益合计	-	109,475,443.79	59,098,870.35
负债和所有者权益总计	-	110,074,733.33	62,506,472.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入	五、(二) 1	63,143,278.15	61,388,487.40
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		59,223,333.42	56,115,711.02
其中：营业成本	五、(二) 1	54,661,230.90	49,676,062.74
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	-	-	-
营业税金及附加	五、(二) 2	104,263.48	83,339.56
销售费用	五、(二) 3	114,796.66	76,850.09
管理费用	五、(二) 4	5,092,992.07	5,909,921.46
财务费用	五、(二) 5	-768,832.32	117,928.71
资产减值损失	五、(二) 6	18,882.63	251,608.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,919,944.73	5,272,776.38
加：营业外收入	五、(二) 7	1,730,326.69	60,737.61
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(二) 8	92,345.49	63,597.57
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,557,925.93	5,269,916.42
减：所得税费用	五、(二) 9	621,945.70	594,882.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,935,980.23	4,675,033.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,935,980.23	4,675,123.59
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	0.11	0.16
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：姚洪 主管会计工作负责人：林桂燕 会计机构负责人：孔令辉

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、(二) 1	63,143,278.15	61,388,487.40
减：营业成本	十二、(二) 1	54,661,230.90	49,676,062.74
营业税金及附加	-	104,263.48	83,339.56
销售费用	-	114,796.66	76,850.09
管理费用	-	5,020,439.85	5,909,831.47
财务费用	-	-766,906.21	117,928.71
资产减值损失	-	18,882.63	251,608.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,990,570.84	5,272,866.37
加：营业外收入	-	1,730,326.69	60,737.61
其中：非流动资产处置利得	-	5,087.74	-
减：营业外支出	-	92,345.49	63,597.57
其中：非流动资产处置损失	-	27,278.62	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,628,552.04	5,270,006.41
减：所得税费用	-	621,945.70	594,882.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,006,606.34	4,675,123.59
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	5,006,606.34	4,675,123.59
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.11	0.16
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		70,922,086.46	64,021,427.50
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		657,372.55	23,537.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1	2,539,138.52	133,752.97
经营活动现金流入小计	-	74,118,597.53	64,178,718.08
购买商品、接受劳务支付的现金		73,794,846.44	57,514,379.83
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

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		2, 502, 914. 26	1, 770, 884. 42
支付的各项税费		2, 293, 744. 02	1, 206, 654. 54
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2	32, 731, 209. 17	4, 242, 587. 92
经营活动现金流出小计	-	111, 322, 713. 89	64, 734, 506. 71
经营活动产生的现金流量净额	-	-37, 204, 116. 36	-555, 788. 63
二、投资活动产生的现金流量:	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	55, 000. 00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	55, 000. 00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12, 381, 247. 06	1, 749, 073. 67
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	12, 381, 247. 06	1, 749, 073. 67
投资活动产生的现金流量净额	-	-12, 326, 247. 06	-1, 749, 073. 67
三、筹资活动产生的现金流量:	-		
吸收投资收到的现金		45, 369, 967. 10	23, 100, 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	-	-	4, 950, 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	五、(三) 3	-	10, 000. 00
筹资活动现金流入小计	-	45, 369, 967. 10	28, 060, 000. 00
偿还债务支付的现金	-	2, 950, 000. 00	2, 010, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	41, 189. 49	130, 784. 86
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2, 991, 189. 49	2, 140, 784. 86
筹资活动产生的现金流量净额	-	42, 378, 777. 61	25, 919, 215. 14
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		-7, 151, 585. 81	23, 614, 352. 84

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

加: 期初现金及现金等价物余额	-	24,713,162.12	1,098,809.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	17,561,576.31	24,713,162.12

法定代表人: 姚洪 主管会计工作负责人: 林桂燕 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	本期发生额	上期发生额
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	-	70,922,086.46	64,021,427.50
收到的税费返还	-	657,372.55	23,537.61
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,749,521.01	112,756.07
经营活动现金流入小计	-	75,328,980.02	64,157,721.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	73,997,846.44	57,364,379.83
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,502,914.26	1,770,884.42
支付的各项税费	-	2,293,744.02	1,206,654.54
支付其他与经营活动有关的现金		32,639,147.37	5,521,501.03
经营活动现金流出小计	-	111,433,652.09	65,863,419.82
经营活动产生的现金流量净额		-36,104,672.07	-1,705,698.64
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	-	55,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	55,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,935,081.89	449,073.67
投资支付的现金	-	12,800,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	16,735,081.89	649,073.67
投资活动产生的现金流量净额	-	-16,680,081.89	-649,073.67
三、筹资活动产生的现金流量:	-		
吸收投资收到的现金	-	45,369,967.10	23,100,000.00
取得借款收到的现金	-	-	4,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	10,000.00
筹资活动现金流入小计	-	45,369,967.10	28,060,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,950,000.00	2,010,000.00

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	41, 189. 49	130, 784. 86
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2, 991, 189. 49	2, 140, 784. 86
筹资活动产生的现金流量净额	-	42, 378, 777. 61	25, 919, 215. 14
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	-	-10, 405, 976. 3 5	23, 564, 442. 83
加：期初现金及现金等价物余额	-	24, 663, 252. 11	1, 098, 809. 28
六、期末现金及现金等价物余额	-	14, 257, 275. 76	24, 663, 252. 11

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	本期											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	44,000,000.00	-	-	-	10,423,746.76	-	-	-	467,512.36	-	4,207,521.24	-	59,098,780.36		
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	44,000,000.00	-	-	-	10,423,746.76	-	-	-	467,512.36	-	4,207,521.24	-	59,098,780.36		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,000,000.00	-	-	-	38,369,967.10	-	-	-	500,660.63	-	4,435,319.60	-	50,305,947.33		
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,935,980.23	-	4,935,980.23		
(二) 所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	38,369,967.10	-	-	-	-	-	-	-	45,369,967.10		
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	38,369	-	-	-	-	-	-	-	45,369,		

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

					9,967 .10										967.10
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500, 6 60.63	-	-500, 66 0.63	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500, 6 60.63	-	-500, 66 0.63	-	-	-
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. 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	51,000,000.00	-	-	-	48,79 3,713 .86	-	-	-	-	968,1 72.99	-	8,642,8 40.84	-	109,404 ,727.69	-

项目	上期										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	30,000,000.00	-	-	-	140.00	-	-	-	195,268.56	-	1,128,338.20	-	31,323,746.76	
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	30,000,000.00	-	-	-	140.00	-	-	-	195,268.56	-	1,128,338.20	-	31,323,746.76	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00	-	-	-	10,423,606.76	-	-	-	272,243.80	-	3,079,183.04	-	27,775,033.60	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,675,033.60	-	4,675,033.60	
(二) 所有者投入和减少资本	14,000,000.00	-	-	-	9,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	23,100,000.00	
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00	-	-	-	9,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	23,100,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	467,5 12.36	-	-467,51 2.36	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	467,5 12.36	-	-467,51 2.36	-	-	-
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	-	-	-	-	-	1,323,6 06.76	-	-	-195, 268.5 6	-	-1,128, 338.20	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	1,323,6 06.76	-	-	-195, 268.5 6	-	-1,128, 338.20	-	-	-
(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	44,000,000.00	-	-	-	-	10,423, 746.76	-	-	467,5 12.36	-	4,207,5 21.24	-	59,098, 780.36	

法定代表人：姚洪 主管会计工作负责人：林桂燕 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	股本	本期									所有者权益合计	
		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,000,000.00	-	-	-	10,423,746.76	-	-	-	467,512.36	4,207,611.23	59,098,870.35	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	44,000,000.00	-	-	-	10,423,746.76	-	-	-	467,512.36	4,207,611.23	59,098,870.35	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,000,000.00	-	-	-	38,369,967.10	-	-	-	500,660.63	4,505,945.71	50,376,573.44	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,006,606.34	5,006,606.34	
(二) 所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	38,369,967.10	-	-	-	-	-	45,369,967.10	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,369,967.10	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	500,660.	-500,660.6	-	

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

									63	3	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	500,660. 63	-500,660.6 3	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 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	51,000,0 00.00	-	-	-	48,793,7 13.86	-	-	-	968,172. 99	8,713,556. 94	109,475, 443.79

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	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	30,000,00 0.00	-	-	-	140.00	-	-	-	195,268. 56	1,128,338.2 0	31,323, 746.76
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,00 0.00	-	-	-	140.00	-	-	-	195,268. 56	1,128,338.2 0	31,323, 746.76
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	14,000,00 0.00	-	-	-	10,423, 606.76	-	-	-	272,243. 80	3,079,273.0 3	27,775, 123.59
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,675,123.5 9	4,675,1 23.59
(二) 所有者投入和减少资本	14,000,00 0.00	-	-	-	9,100,0 00.00	-	-	-	-	-	23,100, 000.00
1. 股东投入的普通股	14,000,00 0.00	-	-	-	9,100,0 00.00	-	-	-	-	-	23,100, 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	-	-	-	-	-	-	-	-	467,512. 36	-467,512.36	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	467,512. 36	-467,512.36	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,323,6 06.76	-	-	-	-195,268 .56	-1,128,338. 20	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	1,323,6 06.76	-	-	-	-195,268 .56	-1,128,338. 20	-
(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	44,000,00 0.00	-	-	-	10,423, 746.76	-	-	-	467,512. 36	4,207,611.2 3	59,098, 870.35

杭州凯大催化金属材料股份有限公司 财务报表附注

2015 年度

金额单位：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 5,100 万元，股份总数 5,100 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 19,534,950.00 股，无限售条件的流通股份 31,465,050.00 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。

本公司属化工行业。经营范围：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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展）。主要产品或提供的劳务：贵金属催化剂的加工与销售。

本财务报表业经公司 2016 年 4 月 11 日第一届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将江西凯大新材料科技有限公司 1 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

主要产品或提供的劳务：贵金属催化剂的加工与销售。

本财务报表业经公司 2016 年 4 月 11 日第一届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将江西凯大新材料科技有限公司 1 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

杭州凯大催化金属材料股份有限公司 2015 年度报告

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

杭州凯大催化金属材料股份有限公司 2015 年度报告

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 30 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计	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

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

提方法	差额计提坏账准备。			
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项				
(1) 具体组合及坏账准备的计提方法				
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法				
账龄组合	账龄分析法			
(2) 账龄分析法				
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, 以下同)	3.00	3.00		
1-2 年	10.00	10.00		
2-3 年	20.00	20.00		
3-5 年	40.00	40.00		
5 年以上	100.00	100.00		

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。
丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
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
运输工具	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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

- (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

- (3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的

杭州凯大催化金属材料股份有限公司 2015 年度报告

资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列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:

(1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

杭州凯大催化金属材料股份有限公司 2015 年度报告

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售三苯基膦羰基乙酰丙酮等产品。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。

（十七）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会計期间未确认的递延所得税资产。

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

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%

(二) 税收优惠

根据国税函[2009]203 号《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》，公司于 2014 年被认定为浙江省高新技术企业(证书编号 GR201433000988)，认定有效期 3 年，2014 年至 2016 年公司按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,810.69	1,979.35
银行存款	17,540,765.62	24,711,182.77
其他货币资金	10,000.00	10,000.00
合 计	17,571,576.31	24,723,162.12

(2) 其他说明

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

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	724,000.00		724,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00
合 计	724,000.00		724,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

	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	12,314,230.88	100.00	388,060.11	3.15	11,926,170.77
合 计	12,314,230.88	100.00	388,060.11	3.15	11,926,170.77

(续上表)

种 类	期初数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,577,179.59	100.00	375,203.98	4.37	8,201,975.61	
合 计	8,577,179.59	100.00	375,203.98	4.37	8,201,975.61	

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,203,860.82	366,115.82	3.00
1-2 年	1,297.26	129.73	10.00
2-3 年	109,072.80	21,814.56	20.00
小 计	12,314,230.88	388,060.11	3.15

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
山东建兰化工股份有限公司	4,745,135.00	38.53	142,363.50
无锡威孚环保催化剂有限公司	3,083,216.00	25.04	92,496.48
江苏善俊清洁能源科技有限公司	2,450,000.00	19.90	73,500.00
江西富祥药业股份有限公司	936,515.70	7.61	28,095.47
东明东方化工有限公司	650,000.00	5.28	19,500.00
小 计	11,864,866.70	96.36	355,955.45

4. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	387,749.62	91.25		387,749.62	615,297.29	100.00		615,297.29

杭州凯大催化金属材料股份有限公司

2015 年度报告

1-2 年	37,189.36	8.75		37,189.36				
合 计	424,938.98	100.00		424,938.98	615,297.29	100.00		615,297.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州富康纺织器材有限公司	358,703.43	84.41
杭州蝶润科技有限公司	17,850.00	4.20
江苏艾伊嘉电子科技有限公司	16,500.00	3.88
中国石油化工股份有限公司	13,199.49	3.11
东海县汇丰石英制品有限公司	10,200.00	2.40
小 计	416,452.92	98.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	108,500.00	100.00	6,731.50	6.20	101,768.50
合 计	108,500.00	100.00	6,731.50	6.20	101,768.50

(续上表)

种 类	期初数				
	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	22,450.00	100.00	705.00	3.14	21,745.00
合 计	22,450.00	100.00	705.00	3.14	21,745.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88,050.00	2,641.50	3.00
2-3 年	20,450.00	4,090.00	20.00

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

小 计	108,500.00	6,731.50	6. 20
-----	------------	----------	-------

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	85,710.00	
押金保证金	20,790.00	20,450.00
备用金	2,000.00	2,000.00
合 计	108,500.00	22,450.00

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
张方宇	应收暂付款	85,710.00	1 年以内	79.00	2,571.30	否
山东晨曦石油 化工有限公司	押金保证金	20,000.00	2-3 年	18.43	4,000.00	否
孙昶扬	备用金	2,000.00	1 年以内	1.84	60.00	否
杭州百江液化 气有限公司	押金保证金	340.00	1 年以内	0.31	10.20	否
		450.00	2-3 年	0.42	90.00	否
小 计		108,500.00		100.00	6,731.50	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,526,566.22		4,526,566.22	5,870,546.68		5,870,546.68
在产品	15,819,592.52		15,819,592.52	12,517,017.84		12,517,017.84
库存商品	10,217,298.68		10,217,298.68	2,974,410.32		2,974,410.32
低值易耗品	32,894.95		32,894.95	19,097.33		19,097.33
合 计	30,596,352.37		30,596,352.37	21,381,072.17		21,381,072.17

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴增值税	2,581,788.05	1,040,633.63
银行理财产品	30,000,000.00	

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

合 计	32, 581, 788. 05	1, 040, 633. 63
-----	------------------	-----------------

8. 固定资产

项 目	生产设备	研发设备	办公设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	941, 711. 48	887, 866. 92	158, 474. 20	1, 416, 679. 39	3, 404, 731. 99
本期增加金额	183, 269. 27	18, 873. 80	6, 364. 11	711, 755. 12	920, 262. 30
1) 购置	183, 269. 27	18, 873. 80	6, 364. 11	711, 755. 12	920, 262. 30
本期减少金额				283, 090. 00	283, 090. 00
1) 处置或报废				283, 090. 00	283, 090. 00
期末数	1, 124, 980. 75	906, 740. 72	164, 838. 31	1, 845, 344. 51	4, 041, 904. 29
累计折旧					
期初数	262, 941. 07	236, 233. 76	74, 710. 20	415, 799. 06	989, 684. 09
本期增加金额	114, 226. 67	100, 527. 81	17, 287. 00	171, 990. 91	404, 032. 39
1) 计提	114, 226. 67	100, 527. 81	17, 287. 00	171, 990. 91	404, 032. 39
本期减少金额				205, 899. 12	205, 899. 12
1) 处置或报废				205, 899. 12	205, 899. 12
期末数	377, 167. 74	336, 761. 57	91, 997. 20	381, 890. 85	1, 187, 817. 36
账面价值					
期末账面价值	747, 813. 01	569, 979. 15	72, 841. 11	1, 463, 453. 66	2, 854, 086. 93
期初账面价值	678, 770. 41	651, 633. 16	83, 764. 00	1, 000, 880. 33	2, 415, 047. 90

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	6, 433, 165. 17		6, 433, 165. 17			
在安装设备	490, 750. 00		490, 750. 00			
合 计	6, 923, 915. 17		6, 923, 915. 17			

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
建筑工程		6,433,165.17			6,433,165.17
在安装设备		490,750.00			490,750.00
小 计		6,923,915.17			6,923,915.17

10. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	3,000,000.00	3,000,000.00
1) 购置	3,000,000.00	3,000,000.00
本期减少金额		
期末数	3,000,000.00	3,000,000.00
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	68,181.82	68,181.82
1) 计提	68,181.82	68,181.82
本期减少金额		
期末数	68,181.82	68,181.82
账面价值		
期末账面价值	2,931,818.18	2,931,818.18
期初账面价值		

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,051,168.35	150,000.00	412,750.40		788,417.95
合 计	1,051,168.35	150,000.00	412,750.40		788,417.95

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	388,060.11	58,209.02	375,203.98	56,280.60
合 计	388,060.11	58,209.02	375,203.98	56,280.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,731.50	705.00
可抵扣亏损	70,626.11	89.99
小 计	77,357.61	794.99

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款		1,300,000.00
预付购房款	2,573,975.00	
合 计	2,573,975.00	1,300,000.00

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		2,950,000.00
合 计		2,950,000.00

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	186.54	2,264.00
费用	20,162.00	40,000.00
设备款	54,922.00	

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

合 计	75,270.54	42,264.00
-----	-----------	-----------

(2) 期末应付账款账龄均为 1 年以内。

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,330.00	161,330.00
合 计	1,330.00	161,330.00

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,285.94	2,324,268.05	2,332,724.72	10,829.27
离职后福利—设定提存计划	14,182.28	170,499.24	171,196.01	13,485.51
合 计	33,468.22	2,494,767.29	2,503,920.73	24,314.78

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		1,790,644.18	1,790,644.18	
职工福利费		295,185.43	295,185.43	
社会保险费	11,965.94	146,819.98	148,604.65	10,181.27
其中： 医疗保险费	10,193.22	123,669.92	125,198.72	8,664.42
工伤保险费	709.09	9,260.01	9,362.37	606.73
生育保险费	1,063.63	13,890.05	14,043.56	910.12
住房公积金	7,320.00	85,646.00	92,318.00	648.00
工会经费		5,972.46	5,972.46	
小 计	19,285.94	2,324,268.05	2,332,724.72	10,829.27

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	12,409.54	150,554.73	153,115.83	9,848.44
失业保险费	1,772.74	19,944.51	18,080.18	3,637.07

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

小 计	14, 182. 28	170, 499. 24	171, 196. 01	13, 485. 51
-----	-------------	--------------	--------------	-------------

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	519, 937. 72	141, 383. 30
代扣代缴个人所得税	2, 383. 41	1, 376. 94
城市维护建设税	8, 996. 57	28, 873. 69
教育费附加	3, 054. 66	11, 573. 43
地方教育附加	2, 663. 26	8, 342. 42
水利建设专项资金	14, 338. 60	23, 313. 11
合 计	551, 374. 22	214, 862. 89

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		5, 677. 20
合 计		5, 677. 20

20. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	44, 000, 000. 00	7, 000, 000. 00				7, 000, 000. 00	51, 000, 000. 00

(2) 其他说明

根据公司第一届第八次董事会并经第一次临时股东大会决议通过，公司向郑根路、梁振亚、冯卫等股东定向增发人民币普通股股票 700 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 6.5 元，溢价部分 38, 369, 967. 10 元计入资本公积。该事项业经本所审验，并出具《验资报告》（天健验（2015）348 号）。

21. 资本公积

(1) 明细情况

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	10,423,746.76	38,369,967.10		48,793,713.86
合 计	10,423,746.76	38,369,967.10		48,793,713.86

(2) 其他说明

本期增加中 38,369,967.10 元资本溢价详见本财务报表附注五 20(2) 之说明。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	467,512.36	500,660.63		968,172.99
合 计	467,512.36	500,660.63		968,172.99

(2) 其他说明

本期增加的盈余公积系按照母公司本期实现净利润 5,006,606.34 元的 10% 提取法定盈余公积金。

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	4,207,521.24	1,128,338.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,935,980.23	4,675,033.60
减：提取法定盈余公积	500,660.63	467,512.36
整体变更净资产折股		1,128,338.20
期末未分配利润	8,642,840.84	4,207,521.24

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	58,651,684.29	50,188,894.11	61,018,265.19	49,307,767.58
其他业务收入	4,491,593.86	4,472,336.79	370,222.21	368,295.16
合 计	63,143,278.15	54,661,230.90	61,388,487.40	49,676,062.74

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	60,820.36	48,614.74
教育费附加	26,065.87	20,834.90
地方教育附加	17,377.25	13,889.92
合 计	104,263.48	83,339.56

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	93,942.72	72,701.21
广告制作费	10,142.31	
样品	10,072.23	1,401.53
差旅费	449.40	2,308.00
客户招待费	190.00	
其他		439.35
合 计	114,796.66	76,850.09

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	2,547,750.96	2,695,547.59
房租费	568,064.91	502,052.68
职工薪酬	754,362.58	361,982.28
装修费	326,129.13	289,782.62
折旧和摊销费	257,459.73	161,933.90
业务招待费	195,594.61	86,707.37
中介机构费用	132,641.50	1,130,029.29
差旅费	85,076.40	69,819.90
保险费	42,589.42	107,019.41
其他	183,322.83	505,046.42

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

合 计	5, 092, 992. 07	5, 909, 921. 46
-----	-----------------	-----------------

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-813, 899. 57	-47, 988. 20
利息支出	35, 512. 29	158, 088. 70
其中：借款利息支出	35, 512. 29	136, 462. 06
票据贴现利息		21, 626. 64
手续费	9, 554. 96	7, 828. 21
合 计	-768, 832. 32	117, 928. 71

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	18, 882. 63	251, 608. 46
合 计	18, 882. 63	251, 608. 46

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5, 087. 74		5, 087. 74
其中：固定资产处置利得	5, 087. 74		5, 087. 74
政府补助	1, 725, 100. 00	60, 737. 61	1, 725, 100. 00
其他	138. 95		138. 95
合 计	1, 730, 326. 69	60, 737. 61	1, 730, 326. 69

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
资本市场对接补贴	1, 500, 000. 00		与收益相关
股权融资补助	115, 500. 00		与收益相关

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

科技资助款	100,000.00	6,000.00	与收益相关
用工补助	9,600.00	3,200.00	与收益相关
科技贷款贴息		28,000.00	与收益相关
税费返还		23,537.61	与收益相关
小 计	1,725,100.00	60,737.61	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	27,278.62		27,278.62
其中：固定资产处置损失	27,278.62		27,278.62
滞纳金	120.88	2,545.40	120.88
地方水利建设基金	63,195.99	61,052.17	
其他	1,750.00		1,750.00
合 计	92,345.49	63,597.57	29,149.50

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	623,874.12	516,962.31
递延所得税费用	-1,928.42	77,920.51
合 计	621,945.70	594,882.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,557,925.93	5,269,916.42
按适用税率计算的所得税费用	833,688.89	790,487.46
子公司适用不同税率的影响	-7,062.61	13.50
调整以前期间所得税的影响	-101,165.10	-156,476.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,276.85	5,584.25
技术开发费加计扣除的影响	-146,352.84	-136,837.59

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

未来适用税率变化对可抵扣暂时性差异的影响[注 1]		12, 278. 71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18, 560. 51	-23, 671. 26
前期确认的可抵扣暂时性差异对本期的影响[注 2]		103, 504. 33
所得税费用	621, 945. 70	594, 882. 82

注 1:2013 年末未来适用税率为 25%，2014 年末未来适用税率为 15%。

注 2:2013 年末存货跌价准备 2014 年转销。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性存款利息收入	813, 899. 57	47, 988. 20
收到的与收益相关的政府补助	1, 725, 100. 00	37, 200. 00
备用金收回		20, 996. 90
其他	138. 95	27, 567. 87
合 计	2, 539, 138. 52	133, 752. 97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的研发费用	1, 117, 775. 47	1, 673, 480. 72
支付的中介机构服务费	132, 641. 50	1, 130, 029. 29
支付的房租	626, 608. 43	660, 400. 00
支付的股东、董事会费		183, 175. 30
支付的保险费	42, 589. 42	107, 019. 41
支付的场地费、服务费等		116, 313. 81
支付的业务招待费	195, 594. 61	86, 707. 37
支付的运输费	97, 847. 72	72, 701. 21
支付的差旅费	85, 525. 80	69, 819. 90
支付的维修费		31, 386. 29
装修费	326, 129. 13	

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

其他	106,497.09	111,554.62
理财产品	30,000,000.00	
合 计	32,731,209.17	4,242,587.92

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
上期质押用于借款的定期存单本期收回		10,000.00
合 计		10,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,935,980.23	4,675,033.60
加: 资产减值准备	18,882.63	251,608.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	404,032.39	342,174.45
无形资产摊销	68,181.82	
长期待摊费用摊销	412,750.40	366,750.12
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)	22,190.88	
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)	35,512.29	136,462.06
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,928.42	77,920.51
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)	-9,215,280.20	-1,945,981.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,248,047.40	-4,862,190.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	363,609.02	402,434.23
其他		

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

经营活动产生的现金流量净额	-37,204,116.36	-555,788.63
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	17,561,576.31	24,713,162.12
减: 现金的期初余额	24,713,162.12	1,098,809.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,151,585.81	23,614,352.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	17,561,576.31	24,713,162.12
其中: 库存现金	20,810.69	1,979.35
可随时用于支付的银行存款	17,540,765.62	24,711,182.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	17,561,576.31	24,713,162.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

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, 不属于现金及现金等价物。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

				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

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉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 2015 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 96.36% (2014 年 12 月 31 日：89.22%) 源于前五大客户。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。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收暂付款、备用金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	724,000.00				724,000.00

杭州凯大催化金属材料股份有限公司

2015 年度报告

小 计	724, 000. 00				724, 000. 00
-----	--------------	--	--	--	--------------

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1, 700, 000. 00				1, 700, 000. 00
小 计	1, 700, 000. 00				1, 700, 000. 00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款					
应付账款	75, 270. 54	75, 270. 54	75, 270. 54		
应付利息					
小 计	75, 270. 54	75, 270. 54	75, 270. 54		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	2, 950, 000. 00	2, 991, 445. 84	2, 991, 445. 84		
应付账款	42, 264. 00	42, 264. 00	42, 264. 00		
应付利息	5, 677. 20	5, 677. 20	5, 677. 20		
小 计	2, 997, 941. 20	3, 039, 387. 04	3, 039, 387. 04		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司没有以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币（2014 年 12 月 31 日：人民币 150,000.00 元），在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50% 基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 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。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债比率为 0.59%（2014 年 12 月 31 日：5.45%）。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

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]	34.87	34.87

[注] 姚洪、林桂燕分别直接持有本公司股份 28.57% 和 6.12%，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 0.18%，姚洪、林桂燕合计直接和间接持有本公司股份 34.87%。

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑刚	持股比例超过 5%的股东、董事
杭州鸿跃石材有限公司	持股比例 5.67%的股东郑刚的配偶的兄弟控制的公司
杭州正怡装饰有限公司	持股比例 5.67%的股东郑刚实际控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州正怡装饰有限公司	装修费		191,180.00

2. 关联担保情况

本期不存在关联方担保情况。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
林桂燕	10,000.00	2016-1-27	2016-3-9	备用金借款

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	605,700.50	318,800.00

5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州鸿跃石材有限公司	采购工程材料[注]	1,350,000.00	

[注]本公司之子公司江西凯大新材料科技有限公司本期向杭州鸿跃石材有限公司采购建筑工程用石材，系预付款项，尚未完工结算。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

本期末及上期末均不存在应收关联方款项。

2. 应付关联方款项

本期末及上期末均不存在应付关联方款项。

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

2016 年 4 月 11 日，公司董事会审议通过以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 5100 万股为基数，向公司全体股东每 10 股派现金红利 1.0 元（含税），共计分配利润 510 万元（含税）；以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 5100 万股为基数，以资本公积向公司全体股东每 10 股转增 9 股，共计转增 4590 万股，并拟提交股东大会决议。

十一、无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	12,314,230.88	100.00	388,060.11	3.15	11,926,170.77
合 计	12,314,230.88	100.00	388,060.11	3.15	11,926,170.77

(续上表)

种 类	期初数				
	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	8,577,179.59	100.00	375,203.98	4.37	8,201,975.61

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

合 计	8, 577, 179. 59	100. 00	375, 203. 98	4. 37	8, 201, 975. 61
-----	-----------------	---------	--------------	-------	-----------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12, 203, 860. 82	366, 115. 82	3. 00
1-2 年	1, 297. 26	129. 73	10. 00
2-3 年	109, 072. 80	21, 814. 56	20. 00
小 计	12, 314, 230. 88	388, 060. 11	3. 15

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
山东建兰化工股份有限公司	4, 745, 135. 00	38. 53	142, 363. 50
无锡威孚环保催化剂有限公司	3, 083, 216. 00	25. 04	92, 496. 48
江苏善俊清洁能源科技有限公司	2, 450, 000. 00	19. 90	73, 500. 00
江西富祥药业股份有限公司	936, 515. 70	7. 61	28, 095. 47
东明东方化工有限公司	650, 000. 00	5. 28	19, 500. 00
小 计	11, 864, 866. 70	96. 36	355, 955. 45

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	108, 500. 00	100. 00	6, 731. 50	6. 20	101, 768. 50
合 计	108, 500. 00	100. 00	6, 731. 50	6. 20	101, 768. 50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

单项金额重大并单项计提坏账准备	1, 300, 000. 00	98. 30			1, 300, 000. 00
按信用风险特征组合计提坏账准备	22, 450. 00	1. 70	705. 00	3. 14	21, 745. 00
合 计	1, 322, 450. 00	100. 00	705. 00	0. 05	1, 321, 745. 00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88, 050. 00	2, 641. 50	3. 00
2-3 年	20, 450. 00	4, 090. 00	20. 00
小 计	108, 500. 00	6, 731. 50	6. 20

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金往来		1, 300, 000. 00
应收暂付款	85, 710. 00	
押金保证金	20, 790. 00	20, 450. 00
备用金	2, 000. 00	2, 000. 00
合 计	108, 500. 00	1, 322, 450. 00

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
张方宇	应收暂付款	85, 710. 00	1 年以内	79. 00	2, 571. 30	否
山东晨曦石油化工有限公司	押金保证金	20, 000. 00	2-3 年	18. 43	4, 000. 00	否
孙昶扬	备用金	2, 000. 00	1 年以内	1. 84	60. 00	否
杭州百江液化气有限公司	押金保证金	340. 00	1 年以内	0. 31	10. 20	否
		450. 00	2-3 年	0. 41	90. 00	否
小 计		108, 500. 00		100. 00	6, 731. 50	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

对子公司投资	13,000,000.00		13,000,000.00	200,000.00		200,000.00
合 计	13,000,000.00		13,000,000.00	200,000.00		200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西凯大新材料科技有限公司	200,000.00	12,800,000.00		13,000,000.00		
小 计	200,000.00	12,800,000.00		13,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	58,651,684.29	50,188,894.11	61,018,265.19	49,307,767.58
其他业务收入	4,491,593.86	4,472,336.79	370,222.21	368,295.16
合 计	63,143,278.15	54,661,230.90	61,388,487.40	49,676,062.74

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,190.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	1,725,100.00	
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		
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		

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

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期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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	-1,731.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,701,177.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	255,457.21	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,445,719.98	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

报告期内，根据浙江省财政厅、水利厅《关于水利建设专项基金征集和使用管理办法实施意见的通知》（浙财农〔1994〕13 号文件规定），公司 2015 年度发生水利建设基金支出 63,195.99 元，列支于“营业外支出”项目，作为税费项目，因其与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目。

(二) 净资产收益率及每股收益

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.55	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.34	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,935,980.23
非经常性损益	B	1,445,719.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,490,260.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	59,098,780.36
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	45,369,967.10
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K	65,347,601.07
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.55
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.34

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,935,980.23
非经常性损益	B	1,445,719.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,490,260.25
期初股份总数	D	44,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	7,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
2015 年度报告

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	44,583,333.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州凯大催化金属材料股份有限公司

二〇一六年四月十一日

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