

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 6
2020 年度财务报表	
合并资产负债表	1
公司资产负债表	2
合并利润表	3
公司利润表	4
合并现金流量表	5
公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 68
补充资料	1

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000007202104915A

被审计单位名称：北京键凯科技股份有限公司

审 计 期 间：2020

报 告 文 号：普华永道中天审字(2021)第10116号

签字注册会计师：杜凯

注 师 编 号：120000610020

签字注册会计师：宋以晶

注 师 编 号：310000070001

事 务 所 名 称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23238888

事 务 所 地 址：上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10116 号
(第一页, 共六页)

北京键凯科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了北京键凯科技股份有限公司(以下简称“键凯科技”)的财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 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财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了键凯科技 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于键凯科技, 并履行了职业道德方面的其他责任。

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 2020 年度的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。

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一) 产品销售收入确认

(二) 存货跌价准备

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 产品销售收入确认 请参阅财务报表附注二 重要会计政策和会计估计(19)、(24)(a)、(25)及附注四(29)营业收入和营业成本。 键凯科技 2020 年度合并产品销售收入为 163,952,419.54 元, 占营业收入的比例为 87.85%。 键凯科技在将产品按照合同约定运至客户指定的交货地点, 经初步检验确认接收后, 或交与客户指定的承运人后确认产品销售收入。 由于产品销售收入对财务报表影响重大, 我们在审计中予以重点关注, 因此, 我们将产品销售收入确认作为关键审计事项。	我们对产品销售收入的确认实施的审计程序包括: - 我们了解、评估并测试了键凯科技与产品销售收入确认相关的内部控制; - 我们针对金额重大的产品销售收入检查了销售合同并实施了函证程序; - 对未实施函证程序的产品销售收入, 我们抽样检查了销售合同、销售订单、出库单、销售发票、承运人接收单、客户签收单、银行进账单及其他支持性证据; - 我们采用以下方法实施了产品销售收入的截止性测试: 对于将产品送达客户的销售交易, 抽样检查了资产负债表日前后一定时间内的客户签收单, 将客户签收日期与管理层确认产品销售收入的日期进行比较; 对于将产品交由客户指定承运人的销售交易, 抽样检查了资产负债表日前后一定时间内的承运人接收单, 将承运人接收单据日期与管理层确认产品销售收入的日期进行比较; 基于实施的上述审计程序, 我们发现相关审计证据能够支持管理层产品销售收入的确认。

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 存货跌价准备 请参阅财务报表附注四(5)存货。 键凯科技 2020 年 12 月 31 日的存货账面余额为 29,364,960.74 元, 存货跌价准备为 5,928,410.66 元。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。 管理层对存货的可变现净值作出估计时需综合考虑存货质量有效期、到期日前的存货的质量检测结果、是否存在呆滞、毁损情况, 以及存货的估计售价和存货产品至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费。 由于存货金额重大, 且管理层在确定存货跌价准备时作出了重大判断, 我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。	我们对存货跌价准备实施的审计程序包括: - 了解并测试了管理层评估和确定存货跌价准备的内部控制, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 包括复杂性、主观性、变化和管理层倾向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险; - 评估了以前期间管理层对存货跌价准备的追溯性复核的评估结果, 以评价管理层作出估计的流程的有效性; - 选取样本测试了管理层编制的存货到期日汇总表的准确性; - 针对管理层编制的呆滞及毁损存货清单, 抽取样本查看了产品入库日期以及最后一次出库日期, 将毁损存货与经批准的存货报废清单进行核对, 并结合存货监盘结果, 评价呆滞及毁损的存货清单是否完整准确; - 检查存货跌价准备计算表的计算准确性, 并采用抽样方法对管理层计算存货可变现净值所使用的重要假设进行评价, 包括: - 将管理层的估计售价与存货期后售价及接近资产负债表日的近期售价进行对比分析;

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 存货跌价准备(续)	- 将管理层评估的存货至完工时将要发生的成本与公司同类存货成本支出的历史数据以及资产负债表日后的生产成本数据进行对比分析; - 将管理层估计的预计销售费用及相关税费占销售收入的比例与公司同类存货的历史数据比例以及资产负债表日后的实际数据进行对比分析。 基于上述实施的审计程序, 我们获取的证据能够支持管理层计提存货跌价准备时作出的重大判断。

四、 其他信息

键凯科技管理层对其他信息负责。其他信息包括键凯科技 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

键凯科技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, 管理层负责评估键凯科技的持续经营能力, 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键凯科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督键凯科技的财务报告过程。

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, 就可能导致对键凯科技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键凯科技不能持续经营。

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

(六) 就键凯科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

普华永道中天审字(2021)第 10116 号
(第六页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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)。

从与治理层沟通的事项中,我们确定哪些事项对本期的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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2021年3月30日



注册会计师



杜凯(项目合伙人)

注册会计师



宋以晶

北京键凯科技股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
资产			
流动资产			
货币资金	四(1)	709,867,949.10	99,509,566.03
应收账款	四(2)	46,109,602.50	38,479,205.44
预付款项	四(3)	2,545,610.32	7,058,863.22
其他应收款	四(4)	2,352,619.53	2,672,293.78
存货	四(5)	23,436,550.08	16,868,001.72
其他流动资产	四(6)	751,232.57	22,157.11
流动资产合计		785,063,564.10	164,610,087.30
非流动资产			
固定资产	四(7)	89,087,966.51	81,408,381.22
在建工程	四(8)	772,315.59	98,649.00
无形资产	四(9)	17,024,392.45	16,588,440.08
长期待摊费用	四(10)	1,846,101.15	2,529,531.48
递延所得税资产	四(12)	3,484,842.57	2,428,968.53
其他非流动资产	四(11)	3,332,252.44	789,673.22
非流动资产合计		115,547,870.71	103,843,643.53
资产总计		900,611,434.81	268,453,730.83
负债及股东权益			
流动负债			
短期借款	四(14)	500,000.00	1,800,000.00
应付账款	四(15)	2,199,401.74	1,281,283.46
预收款项	四(16)	-	11,345,476.03
合同负债	四(17)	4,855,882.81	-
应付职工薪酬	四(18)	5,777,278.95	5,091,406.58
应交税费	四(19)	7,648,150.85	9,364,805.83
其他应付款	四(20)	19,788,555.69	15,901,709.79
其他流动负债	四(21)	542,472.94	-
流动负债合计		41,311,742.98	44,784,681.69
非流动负债			
递延收益	四(22)	2,572,336.15	3,315,302.39
递延所得税负债	四(12)	258,990.70	-
其他非流动负债	四(23)	225,000.00	-
非流动负债合计		3,056,326.85	3,315,302.39
负债合计		44,368,069.83	48,099,984.08
股东权益			
股本	四(24)	60,000,000.00	45,000,000.00
资本公积	四(25)	606,390,715.87	69,105,898.79
其他综合收益	四(26)	(1,391,278.94)	682,848.53
盈余公积	四(27)	3,395,805.64	-
未分配利润	四(28)	187,848,122.41	105,564,999.43
归属于母公司股东权益合计		856,243,364.98	220,353,746.75
少数股东权益		-	-
股东权益合计		856,243,364.98	220,353,746.75
负债及股东权益合计		900,611,434.81	268,453,730.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



北京健凯科技股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
资产			
流动资产			
货币资金		615,834,402.48	47,793,396.04
应收账款	十三(1)	13,220,736.12	15,307,734.89
预付款项		175,213.35	4,852,362.48
其他应收款	十三(2)	41,198,986.00	18,695,881.96
存货		31,047.85	149,753.37
其他流动资产		748,231.12	22,157.11
流动资产合计		671,208,616.92	86,821,285.85
非流动资产			
长期股权投资	十三(3)	58,618,355.21	58,618,355.21
固定资产		1,618,648.27	1,006,993.84
无形资产		1,128,246.84	269,290.98
长期待摊费用		75,429.15	-
递延所得税资产		390,528.41	454,690.00
其他非流动资产		2,705,585.07	239,000.00
非流动资产合计		64,536,792.95	60,588,330.03
资产总计		735,745,409.87	147,409,615.88
负债及股东权益			
流动负债			
短期借款		500,000.00	-
应付账款		7,772,178.14	5,956,780.47
预收款项		-	543,676.77
合同负债		483,184.88	-
应付职工薪酬		1,845,996.65	1,492,423.06
应交税费		1,977,711.76	3,054,023.21
其他应付款		1,621,838.57	754,391.74
其他流动负债		62,814.04	-
流动负债合计		14,263,724.04	11,801,295.25
非流动负债			
递延收益		-	594,508.24
其他非流动负债		225,000.00	-
非流动负债合计		225,000.00	594,508.24
负债合计		14,488,724.04	12,395,803.49
股东权益			
股本		60,000,000.00	45,000,000.00
资本公积		606,390,715.87	69,105,898.79
盈余公积		3,395,805.64	-
未分配利润		51,470,164.32	20,907,913.60
股东权益合计		721,256,685.83	135,013,812.39
负债及股东权益合计		735,745,409.87	147,409,615.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

赵宣

主管会计工作的负责人:

韩磊

会计机构负责人:

李春雷

李春雷

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	四(29)	186,622,625.68	134,319,622.35
减：营业成本	四(29), 四(35)	(26,191,287.72)	(21,082,796.32)
税金及附加	四(30)	(2,687,225.07)	(2,350,785.63)
销售费用	四(31), 四(35)	(4,778,861.32)	(4,529,399.78)
管理费用	四(32), 四(35)	(24,533,124.88)	(20,231,431.92)
研发费用	四(33), 四(35)	(26,298,317.20)	(20,701,952.04)
财务(费用)/收入-净额	四(34)	(344,321.06)	200,693.56
其中：利息费用		(59,721.88)	(49,940.06)
利息收入		1,251,422.82	483,767.57
加：其他收益	四(36)	3,089,279.36	472,669.76
投资收益	四(37)	293,641.77	67,562.68
减：信用减值损失	四(38)	(823,446.52)	(885,440.35)
资产减值损失	四(39)	(3,280,107.82)	(2,339,831.39)
资产处置(损失)/收益	四(40)	(16,821.84)	7,807,949.29
二、营业利润		101,052,033.38	70,746,860.21
加：营业外收入		-	1,606.15
减：营业外支出	四(41)	(19,922.93)	(148,933.28)
三、利润总额		101,032,110.45	70,599,533.08
减：所得税费用	四(42)	(15,353,181.83)	(9,055,855.94)
四、净利润		85,678,928.62	61,543,677.14
按经营持续性分类			
持续经营净利润		85,678,928.62	61,543,677.14
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		85,678,928.62	61,543,677.14
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(26)	(2,074,127.47)	292,530.66
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合收益—外币财务报表折算差额		(2,074,127.47)	292,530.66
六、综合收益总额		83,604,801.15	61,836,207.80
归属于母公司股东的综合收益总额		83,604,801.15	61,836,207.80
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(43)	1.71	1.37
稀释每股收益(人民币元)	四(43)	1.71	1.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人

赵宣



主管会计工作的负责人

韩磊



会计机构负责人

李春雷



北京键凯科技股份有限公司

2020 年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十三(5)	38,636,781.55	33,360,904.48
减: 营业成本	十三(5)	(9,458,413.07)	(11,476,438.06)
税金及附加		(99,722.75)	(196,058.81)
销售费用		(431,460.74)	(350,330.27)
管理费用		(7,956,181.30)	(4,805,693.08)
研发费用		(5,393,260.10)	(4,042,200.28)
财务收入-净额		721,967.87	32,094.38
其中: 利息费用		(20,300.00)	-
利息收入		827,190.70	76,481.01
加: 其他收益		719,726.45	344,211.76
投资收益	十三(4)	20,293,641.77	25,067,562.68
公允价值变动收益		-	-
减: 信用减值损失		(259,490.04)	(337,366.29)
资产减值损失		(28,337.13)	(282,932.48)
资产处置(损失)/收益		(4,644.58)	7,807,461.07
二、营业利润		36,740,607.93	45,121,215.10
加: 营业外收入		-	438.01
减: 营业外支出		(19,477.64)	(362.39)
三、利润总额		36,721,130.29	45,121,290.72
减: 所得税费用		(2,763,073.93)	(2,572,993.05)
四、净利润		33,958,056.36	42,548,297.67
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		33,958,056.36	42,548,297.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:





主管会计工作的负责人:





会计机构负责人:





北京键凯科技股份有限公司

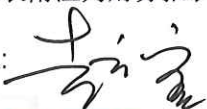
2020 年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,606,394.96	133,469,830.18
收到的税费返还		736,877.37	2,270,027.50
收到其他与经营活动有关的现金	四(44)(a)	12,370,897.86	2,593,646.67
经营活动现金流入小计		189,714,170.19	138,333,504.35
购买商品、接受劳务支付的现金		(21,314,067.09)	(22,514,588.07)
支付给职工以及为职工支付的现金		(31,274,295.83)	(26,580,741.07)
支付的各项税费		(21,748,826.02)	(12,500,190.27)
支付其他与经营活动有关的现金	四(44)(b)	(37,156,255.26)	(25,734,207.54)
经营活动现金流出小计		(111,493,444.20)	(87,329,726.95)
经营活动产生的现金流量净额	四(45)(a)	78,220,725.99	51,003,777.40
二、投资活动(使用)/产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		60,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		293,641.77	131,616.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,359.21	13,001,946.91
投资活动现金流入小计		60,317,000.98	37,133,563.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(18,627,046.98)	(21,880,675.11)
投资支付的现金		(60,000,000.00)	(14,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(78,627,046.98)	(35,880,675.11)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(18,310,046.00)	1,252,888.24
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
吸收投资收到的现金		565,319,040.00	-
取得借款收到的现金		1,000,000.00	1,800,000.00
筹资活动现金流入小计		566,319,040.00	1,800,000.00
偿还债务支付的现金		(2,300,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(59,721.88)	(10,090,940.06)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(44)(c)	(11,302,322.25)	(4,696,860.67)
筹资活动现金流出小计		(13,662,044.13)	(14,787,800.73)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		552,656,995.87	(12,987,800.73)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(2,209,292.79)	163,550.47
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	四(44)(b)	610,358,383.07	39,432,415.38
		99,509,566.03	60,077,150.65
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(45)(c)	709,867,949.10	99,509,566.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:





主管会计工作的负责人:





会计机构负责人:





北京键凯科技股份有限公司

2020 年度公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,299,886.97	31,487,236.96
收到的税费返还		522,904.85	142,610.23
收到其他与经营活动有关的现金		1,094,433.68	232,639.02
经营活动现金流入小计		42,917,225.50	31,862,486.21
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,622,855.59)	(3,240,631.53)
支付给职工以及为职工支付的现金		(10,392,599.85)	(9,841,041.40)
支付的各项税费		(3,868,648.83)	(1,046,928.50)
支付其他与经营活动有关的现金		(10,672,074.35)	(6,272,858.99)
经营活动现金流出小计		(27,556,178.62)	(20,401,460.42)
经营活动产生的现金流量净额		15,361,046.88	11,461,025.79
二、投资活动(使用)/产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		60,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		293,641.77	25,131,616.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,539.81	13,000,000.00
投资活动现金流入小计		60,297,181.58	62,131,616.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,994,243.99)	(479,670.09)
投资支付的现金		(60,000,000.00)	(14,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(61,994,243.99)	(14,479,670.09)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,697,062.41)	47,651,946.35
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
吸收投资收到的现金		565,319,040.00	-
取得借款收到的现金		1,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		566,319,040.00	-
偿还债务支付的现金		(500,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(20,300.00)	(10,041,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金		(11,302,322.25)	(4,696,860.67)
筹资活动现金流出小计		(11,822,622.25)	(14,737,860.67)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		554,496,417.75	(14,737,860.67)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(119,395.78)	(37,620.21)
五、现金及现金等价物净增加额		568,041,006.44	44,337,491.26
加: 年初现金及现金等价物余额		47,793,396.04	3,455,904.78
六、年末现金及现金等价物余额		615,834,402.48	47,793,396.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

赵宣
之赵
印宣

主管会计工作的负责人:

韩磊
之韩
印磊

会计机构负责人:

李春雷
雷李
印春

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附注	归属于母公司股东权益				股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
2018 年 12 月 31 日年末余额	45,000,000.00	69,105,898.79	390,317.87	-	54,202,238.51
会计政策变更	-	-	-	-	(139,916.22)
2019 年 1 月 1 日年初余额	45,000,000.00	69,105,898.79	390,317.87	-	54,062,322.29
2019 年度增减变动额					168,558,538.95
综合收益总额					
净利润	-	-	-	-	61,543,677.14
其他综合收益	-	-	292,530.66	-	-
综合收益合计	-	-	292,530.66	-	292,530.66
利润分配					
对股东的分配	-	-	-	-	61,543,677.14
2019 年 12 月 31 日年末余额	45,000,000.00	69,105,898.79	682,848.53	-	(10,041,000.00)
2020 年 1 月 1 日年初余额	45,000,000.00	69,105,898.79	682,848.53	-	105,564,999.43
2020 年度增减变动额					220,353,746.75
综合收益总额					
净利润	-	-	-	-	85,678,928.62
其他综合收益	-	-	(2,074,127.47)	-	-
综合收益合计	-	-	(2,074,127.47)	-	(2,074,127.47)
股东投入资本					
股东投入的普通股	15,000,000.00	537,284,817.08	-	-	83,604,801.15
利润分配					
提取盈余公积	-	-	-	3,395,805.64	-
2020 年 12 月 31 日年末余额	60,000,000.00	606,390,715.87	(1,391,278.94)	3,395,805.64	187,848,122.41
					856,243,364.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

赵宣



主管会计工作的负责人:

韩磊



会计机构负责人:

李春雷



北京键凯科技股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日年末余额		45,000,000.00	69,105,898.79	-	(11,268,449.52)	102,837,449.27
会计政策变更		-	-	-	(330,934.55)	(330,934.55)
2019年1月1日年初余额		45,000,000.00	69,105,898.79	-	(11,599,384.07)	102,506,514.72
2019年度增减变动额						
综合收益总额		-	-	-	42,548,297.67	42,548,297.67
净利润		-	-	-	42,548,297.67	42,548,297.67
利润分配		-	-	-	(10,041,000.00)	(10,041,000.00)
对股东的分配	四(28)	-	-	-	(10,041,000.00)	(10,041,000.00)
2019年12月31日年末余额		45,000,000.00	69,105,898.79	-	20,907,913.60	135,013,812.39
2020年1月1日年初余额		45,000,000.00	69,105,898.79	-	20,907,913.60	135,013,812.39
2020年度增减变动额						
综合收益总额		-	-	-	33,958,056.36	33,958,056.36
净利润		-	-	-	33,958,056.36	33,958,056.36
股东投入资本		-	-	-	-	-
股东投入的普通股	四(24)	15,000,000.00	537,284,817.08	-	-	552,284,817.08
利润分配		-	-	-	(3,395,805.64)	-
提取盈余公积	四(27)	-	-	3,395,805.64	(3,395,805.64)	-
2020年12月31日年末余额		60,000,000.00	606,390,715.87	3,395,805.64	51,470,164.32	721,256,685.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:李青霞




北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

北京键凯科技股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为北京键凯科技有限公司，于 2001 年 10 月 9 日在中华人民共和国北京市注册成立。2011 年 1 月本公司的企业类型变更为中外合资企业。2016 年 12 月本公司整体变更为股份有限公司。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020] 1579 号文《关于同意北京键凯科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司向境内投资者首次公开发行人民币普通股(A 股) 15,000,000 股。并于 2020 年 8 月 26 日在上海证券交易所科创板挂牌上市交易。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 60,000,000.00 元，每股面值人民币 1 元(附注四(24))。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营生产和销售聚乙二醇及其衍生物产品、相关技术开发及技术服务等业务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 3 月 30 日批准报出。

二 重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(11)、(14))、开发支出资本化的判断标准(附注二(14))、收入的确认时点(附注二(19))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(24)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本公司下属子公司 JenKem Techonology USA Inc. (以下简称“美国键凯”)的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

集团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。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下二种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括应收账款和其他应收款等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1	合并范围内关联方组合 (仅适用于公司财务报表)	应收纳入合并范围的关联方的应收款项
组合 2	应收出口退税款组合	根据税法规定将由税务机关给与本集团的增值税出口退税款
组合 3	押金组合	押金、保证金、应收银行存款利息，员工备用金等信用风险较低的款项
组合 4	其他组合	除上述组合以外的应收款项

二 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品和产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在产品和产成品，超过有效期，或者距离到期日时间短于 3 个月且经复检无法继续延长有效期，或者近两年无库存变动，全额计提存货跌价准备。

除上述全额计提跌价准备的存货，存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(10) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公及电子设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 30 年	5%	3.17% - 4.75%
机器设备	5 - 10 年	5%	9.5% - 19%
运输工具	5 年	5%	19%
办公及电子设备	5 年	5%	19%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

- (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(13) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权分别按可使用年限 49.5 年和 43 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 20 年平均摊销。

(c) 软件

软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

为研究聚乙二醇及其衍生物及应用的生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对聚乙二醇及其衍生物及应用的生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 聚乙二醇及其衍生物及应用的生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准聚乙二醇及其衍生物及应用的生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明聚乙二醇及其衍生物及应用的生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行聚乙二醇及其衍生物及应用的生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 聚乙二醇及其衍生物及应用的生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。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。

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。

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

中国境内公司 - 基本养老保险

本集团中国境内公司职工参加由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

中国境外子公司

本公司的子公司美国键凯的职工离职后福利是根据美国当地的养老保险计划进行支付。在员工为本集团提供服务的期间，本集团计算应缴纳的金额确认为应付职工薪酬，并计入当期利润表。除此以外，本集团无其他支付义务。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(19) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 产品销售收入

本集团在将产品按照合同约定运至客户指定的交货地点，经初步检验确认接收后，或交与客户指定的承运人后确认产品销售收入。本集团给与客户的信用期通常不超过 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(b) 技术服务收入- 授权的知识产权许可

本集团与客户签订专利及技术使用权的授权合同，提供专利技术给予客户进行研发、生产和销售产品，由于合同未要求本集团从事对该专利技术有重大影响的后续活动，故本集团于客户能够使用上述专利技术许可并开始从中获利时按照合同约定的金额确认收入。向客户授予专利及技术使用权，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：(1) 客户后续销售或使用行为实际发生；(2) 本集团履行相关履约义务。本集团给与客户的信用期通常不超过 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(c) 提供聚乙二醇化服务以及检测服务收入

本集团对外提供聚乙二醇化服务以及检测服务，相关服务在本集团的经营场所内进行，在将服务成果递交给客户前，客户无法随着履约进度享有所带来的经济利益，也无法控制履约过程中所生产的产品，本集团亦不拥有在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取能够补偿已发生成本和合理利润的款项的法定收款权。因此本集团于完成上述服务并将服务成果递交给客户时确认收入。本集团给与客户的信用期通常不超过 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入确认(续)

(d) 合同负债的确认

本集团已收取的的合同价款高于依据上述(a)-(c)收入确认方法确认的收入，列示为合同负债。

(20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将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按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于收益相关类型的政府补助，若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；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

对与子公司相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(22) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(23) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团仅有一个经营分部，不再额外披露分部信息。

二 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

收入确认

如附注二 19(a)所述，本集团在将产品按照合同约定运至客户指定的交货地点，经初步检验确认接收后，或交与客户指定的承运人后确认产品销售收入。本集团不再对产品实施管理和控制，控制权转移给客户。因此，本集团依据与客户的合同约定将产品送达指定地点且经过初检或交与客户指定的承运人作为关键依据确认销售收入。

(b) 重要会计估计及其关键假设

企业所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三所述，本集团根据政府相关法规每三年进行一次高新技术企业认证申请。在取得认证并满足税务机关的特定指标条件时享受 15%的优惠企业所得税税率。本公司根据高新技术企业资质认定条件，并预测当期以及未来期间的享受优惠税率政策的相关条件能否满足，来判断确认当期所得税和递延所得税应采用的税率。因而影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”), 并于2020年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10号)及《企业会计准则实施问答》(2020年12月11日发布), 本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制2020年度财务报表, 对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

根据新收入准则的相关规定, 首次执行该准则对本集团及本公司的 2020 年年初留存收益无影响。财务报表其他相关项目影响金额列示如下, 2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额(增加/(减少))	
		2020 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则, 本集团和本公司将已签订销售合同但不满足收入确认条件的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	10,486,570.15	481,129.88
	预收款项	(11,345,476.03)	(543,676.77)
	其他流动负债	858,905.88	62,546.89
	递延收益	(225,000.00)	(225,000.00)
	其他非流动负债	225,000.00	225,000.00

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	影响金额(增加/(减少))	
	2020 年 12 月 31 日	
	合并	公司
合同负债	4,855,882.81	483,184.88
预收款项	(5,398,355.75)	(545,998.92)
其他流动负债	542,472.94	62,814.04
递延收益	(225,000.00)	(225,000.00)
其他非流动负债	225,000.00	225,000.00

受影响的利润表项目	影响金额(增加/(减少))	
	2020 年度	
	合并	公司
营业成本	1,087,095.14	195,183.11
销售费用	(1,087,095.14)	(195,183.11)

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税基础	税率
中国企业所得税(a)	应纳税所得额	15%
美国联邦税(b)	应纳税所得额	21%
中国增值税(c)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%及 6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
土地使用税	实际占地面积	1.5 - 15 元/平方米
房产税	自用：房产原值的 70%；	1.2%

- (a) 2020 年，本公司及本公司的子公司天津键凯科技有限公司(以下简称“天津键凯”)、辽宁键凯科技有限公司(以下简称“辽宁键凯”)于 2020 年度分别被认定为高新技术企业(本公司证书编号为：GR202011001918；天津键凯证书编号为：GR202012000979；辽宁键凯证书编号为：GR202021000764)，享受 15%优惠企业所得税税率(本公司、天津键凯于 2017 年被认定为高新技术企业，有效期三年，于 2019 年适用的企业所得税税率为 15%；辽宁键凯于 2019 年实际适用小型微利企业所得税税率为 20%)。
- (b) 本公司的子公司美国键凯注册于美国德克萨斯州达拉斯市，其所得适用美国联邦税。2020 年度适用固定税率 21%(2019 年度：21%)。
- (c) 根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2019]39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司、本公司的子公司天津键凯和辽宁键凯的产品销售收入适用的增值税税率分别为 13%。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	64,960.73	41,403.21
银行存款	709,802,988.37	99,468,162.82
	<u>709,867,949.10</u>	<u>99,509,566.03</u>
其中：存放在境外的款项	<u>20,226,369.04</u>	<u>20,851,350.31</u>

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	48,858,795.42	40,455,572.85
减：坏账准备	(2,749,192.92)	(1,976,367.41)
	<u>46,109,602.50</u>	<u>38,479,205.44</u>

(a) 应收账款按账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
三个月以内	38,825,886.02	38,627,094.41
三个月至六个月	6,706,362.35	1,033,462.61
六个月至一年	2,955,716.33	661,248.49
一年至二年	338,664.39	81,474.43
二年以上	32,166.33	52,292.91
	<u>48,858,795.42</u>	<u>40,455,572.85</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
2020 年 12 月 31 日	<u>36,203,429.12</u>	(1,795,690.11)	74.10%

(c) 坏账准备

本集团应收账款均不存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 4

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		整个存续 期预期信 用损失率	金额		整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	28,373,283.68	4.96%	(1,407,314.88)	28,798,903.32	4.87%	(1,402,507.00)
逾期 1-90 日	16,374,441.88	4.96%	(812,172.31)	10,647,193.75	4.87%	(518,524.69)
逾期超过 90 日	3,769,774.91	5.00%	(188,410.78)	1,009,475.78	5.48%	(55,335.72)
	<u>48,517,500.47</u>		<u>(2,407,897.97)</u>	<u>40,455,572.85</u>		<u>(1,976,367.41)</u>

(ii) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率	坏账准备	理由
应收博瑞生物医药(苏 州)股份有限公司	190,566.04	100%	(190,566.04)	1)
应收修正生物医药(杭 州)研究院有限公司	100,000.00	100%	(100,000.00)	1)
应收其他客商	50,728.91	100%	(50,728.91)	1)
	<u>341,294.95</u>		<u>(341,294.95)</u>	

- 1) 该类应收账款账龄在一年以上，且本年无交易，本集团认为该部分应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无按照单项计提坏账准备的应收账款。

- (d) 本年度计提的坏账准备金额为 2,814,388.11 元，收回的坏账准备金额为 1,947,496.08 元，其中无重要的收回金额。

于 2020 年度，本集团无核销的应收账款(2019 年度：无)。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

(a) 预付账款按账龄分析如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,544,410.32	99.95%	7,058,863.22	100.00%
一到二年	1,200.00	0.05%	-	-
	<u>2,545,610.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,058,863.22</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,029,346.50</u>	79.72%

(4) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收代垫运费及关税	860,217.89	1,904,773.76
押金	789,998.83	790,470.83
应收出口退税款项	735,557.20	-
员工备用金	17,226.33	74,134.62
	<u>2,403,000.25</u>	<u>2,769,379.21</u>
减：坏账准备	(50,380.72)	(97,085.43)
	<u>2,352,619.53</u>	<u>2,672,293.78</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
三个月以内	2,297,292.44	2,740,147.21
三个月至六个月	19,522.11	-
六个月至一年	56,953.70	-
二年以上	29,232.00	29,232.00
	<u>2,403,000.25</u>	<u>2,769,379.21</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大已逾期但未计提减值准备的其他应收款(2019 年 12 月 31 日：无)。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	2,769,379.21	(97,085.43)
本年新增	—	(52,837.47)
本年收回	—	96,282.98
外币报表折算差异	—	3,259.20
2020 年 12 月 31 日	2,403,000.25	(50,380.72)

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提比例
		金额	
组合 4:			
三个月以内	783,742.08	(38,873.60)	4.96%
三个月至六个月	19,522.11	(968.30)	4.96%
六个月至一年	56,953.70	(2,824.90)	4.96%
组合 2:			
三个月以内	735,557.20	(3,677.79)	0.50%
组合 3:			
三个月以内	777,993.16	(3,889.97)	0.50%
二年以上	29,232.00	(146.16)	0.50%
	2,403,000.25	(50,380.72)	2.10%

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提比例
		金额	
组合 4:			
三个月以内	1,904,773.76	(92,762.52)	4.87%
组合 3:			
三个月以内	835,373.45	(4,176.75)	0.50%
二年以上	29,232.00	(146.16)	0.50%
	2,769,379.21	(97,085.43)	3.51%

- (c) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备及单项不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 本年度计提的坏账准备为 52,837.47 元，收回的坏账准备金额为 96,282.98 元。本年度无核销的其他应收款。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
国家税务总局天津 经济技术开发区 税务局	应收政府补贴 出口退税	735,557.20	三个月以内	30.61%	(3,677.79)
东升博展科技发展 有限公司	押金	718,528.65	三个月以内/二 年以上	29.90%	(3,592.64)
ACI	代垫运费	553,507.79	三个月以内/三个 月至六个月	23.03%	(27,453.99)
FLEX	代垫运费	114,819.77	三个月以内/六 个月至一年	4.78%	(5,695.06)
北京东升科技企业 加速器有限公司	押金	60,052.18	二年以上	2.50%	(300.26)
		<u>2,182,465.59</u>		<u>90.82%</u>	<u>(40,719.74)</u>

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,167,879.91	-	2,167,879.91
在产品	15,495,872.40	(1,461,569.03)	14,034,303.37
产成品	11,701,208.43	(4,466,841.63)	7,234,366.80
	<u>29,364,960.74</u>	<u>(5,928,410.66)</u>	<u>23,436,550.08</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,857,262.64	-	1,857,262.64
在产品	10,533,064.50	(1,072,564.01)	9,460,500.49
产成品	7,202,679.18	(1,652,440.59)	5,550,238.59
	<u>19,593,006.32</u>	<u>(2,725,004.60)</u>	<u>16,868,001.72</u>

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
在产品	(1,072,564.01)	(414,967.75)	25,962.73	(1,461,569.03)
产成品	(1,652,440.59)	(2,865,140.07)	50,739.03	(4,466,841.63)
	<u>(2,725,004.60)</u>	<u>(3,280,107.82)</u>	<u>76,701.76</u>	<u>(5,928,410.66)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	各年减少存货跌价准备的原因
原材料、 在产品及 产成品	资产负债表日的销售价格减去至完工时估计将发生的成本、估计的销售费用以及相关的税费后的金额	存货已进行报废处理或者进行出售

(6) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	751,232.57	-
待认证进项税额	-	22,157.11
	<u>751,232.57</u>	<u>22,157.11</u>

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

	房屋 及建筑物	机器设备	运输工具	办公及 电子设备	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	66,224,510.45	36,323,200.15	1,943,501.37	6,994,119.01	111,485,330.98
在建工程转入	154,060.43	1,574,025.68	-	-	1,728,086.11
本年其他增加	-	11,650,200.03	571,008.82	2,034,284.17	14,255,493.02
本年减少	-	(470,715.31)	(312,288.00)	(130,922.67)	(913,925.98)
外币报表折算差额	-	-	-	(54,469.68)	(54,469.68)
2020 年 12 月 31 日	66,378,570.88	49,076,710.55	2,202,222.19	8,843,010.83	126,500,514.45
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	(11,169,742.83)	(12,243,693.38)	(1,724,081.68)	(4,939,431.87)	(30,076,949.76)
本年增加	(2,420,042.63)	(5,062,856.29)	(51,641.58)	(703,198.90)	(8,237,739.40)
本年减少	-	437,722.67	296,673.60	119,871.02	854,267.29
外币报表折算差额	-	-	-	47,873.93	47,873.93
2020 年 12 月 31 日	(13,589,785.46)	(16,868,827.00)	(1,479,049.66)	(5,474,885.82)	(37,412,547.94)
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	52,788,785.42	32,207,883.55	723,172.53	3,368,125.01	89,087,966.51
2019 年 12 月 31 日	55,054,767.62	24,079,506.77	219,419.69	2,054,687.14	81,408,381.22

于 2020 年 12 月 31 日，固定资产无抵押情形(于 2019 年 12 月 31 日，账面价值约为 55,054,767.62 元(原价 66,224,510.45 元)的房屋作为 1,800,000.00 元短期借款(附注四(14)(a))的抵押物。

于 2020 年度固定资产计提的折旧金额为 8,237,739.40 元(2019 年度：6,139,228.57 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 5,581,811.66 元、3,354.20 元、930,032.69 元及 1,722,540.85 元(2019 年度：4,259,650.67 元、5,092.17 元、944,299.83 元及 930,185.90 元)。在建工程转入固定资产的原价为 1,728,086.11 元(2019 年度：8,351,485.53 元)。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一层柱分间改造工程项目	643,211.01	-	643,211.01	-	-	-
蒸馏室及二层柱分间改造项目	129,104.58	-	129,104.58	-	-	-
PEG 生产线生产设备	-	-	-	98,649.00	-	98,649.00
	772,315.59	-	772,315.59	98,649.00	-	98,649.00

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	总预算额	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他转出	2020 年 12 月 31 日	工程投入 占总预算 比例	工程进度	资金来源
PEG 生产线生产设备	120,000.00	98,649.00	-	(87,300.00)	(11,349.00)	-	82.21%	100.00%	自有资金
气质联用仪	1,380,000.00	-	1,221,238.94	(1,221,238.94)	-	-	88.50%	100.00%	自有资金
一层柱分间改造工程	730,000.00	-	643,211.01	-	-	643,211.01	88.11%	88.11%	自有资金
生产废水处理站设备更新 及维修工程	300,000.00	-	265,486.74	(265,486.74)	-	-	88.50%	100.00%	自有资金
蒸馏室及二层柱分间改造 工程	150,000.00	-	129,104.58	-	-	129,104.58	86.07%	86.07%	自有资金
北京办公室装修工程	150,000.00	-	108,953.21	-	(108,953.21)	-	72.64%	100.00%	自有资金
研发区给水加压改造工程	85,000.00	-	75,138.53	(75,138.53)	-	-	88.40%	100.00%	自有资金
辽宁凉水塔建设工程	55,000.00	-	45,348.51	(45,348.51)	-	-	82.45%	100.00%	自有资金
室外污水处理工程	38,000.00	-	33,573.39	(33,573.39)	-	-	88.35%	100.00%	自有资金
		98,649.00	2,522,054.91	(1,728,086.11)	(120,302.21)	772,315.59			

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 无形资产

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
2019 年 12 月 31 日	17,659,842.04	555,493.00	351,225.25	18,566,560.29
本年增加	-	-	1,052,134.99	1,052,134.99
2020 年 12 月 31 日	17,659,842.04	555,493.00	1,403,360.24	19,618,695.28
累计摊销				
2019 年 12 月 31 日	(1,452,034.72)	(377,268.16)	(148,817.33)	(1,978,120.21)
本年增加	(394,308.72)	(27,774.43)	(194,099.47)	(616,182.62)
2020 年 12 月 31 日	(1,846,343.44)	(405,042.59)	(342,916.80)	(2,594,302.83)
账面价值				
2020 年 12 月 31 日	15,813,498.60	150,450.41	1,060,443.44	17,024,392.45
2019 年 12 月 31 日	16,207,807.32	178,224.84	202,407.92	16,588,440.08

2020 年度无形资产的摊销金额为 616,182.62 元(2019 年度: 487,188.98 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，无形资产无抵押情形。于 2019 年 12 月 31 日，土地使用权账面价值为 4,020,831.69 元(原价 4,856,116.57 元)，作为 1,800,000.00 元短期借款(附注四(14)(a))的抵押物。

本集团研究开发支出列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入损益	2020 年 12 月 31 日
伊立替康项目	-	8,523,680.46	(8,523,680.46)	-
研究项目 JK-1214R	-	7,114,966.10	(7,114,966.10)	-
单一分子量聚乙二醇开 发项目	-	3,123,626.04	(3,123,626.04)	-
研究项目 JK-1219I	-	2,460,088.86	(2,460,088.86)	-
研究项目 JK-1123P	-	1,769,710.10	(1,769,710.10)	-
研究项目 JK-2122H	-	1,372,594.93	(1,372,594.93)	-
高纯度聚乙二醇制备技 术研发与工艺优化	-	450,397.86	(450,397.86)	-
研究项目 JK-2025D	-	255,097.86	(255,097.86)	-
研究项目 JK-0128R	-	218,664.78	(218,664.78)	-
研究项目 JK-2026F	-	194,987.65	(194,987.65)	-
研究项目 JK-2027T	-	194,480.07	(194,480.07)	-
研究项目 JK-1121P	-	180,008.14	(180,008.14)	-
研究项目 JK-1229R	-	114,658.44	(114,658.44)	-
研究项目 JK-1208R	-	101,802.34	(101,802.34)	-

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 无形资产(续)

本集团研究开发支出列示如下(续):

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入损益	2020 年 12 月 31 日
研究项目 JK-1220F	-	73,368.49	(73,368.49)	-
研究项目 JK-1218D	-	32,785.75	(32,785.75)	-
国家专项项目	-	21,569.88	(21,569.88)	-
研究项目 JK-2217F	-	11,381.24	(11,381.24)	-
研究项目 JK-2215D	-	8,663.86	(8,663.86)	-
研究项目 JK-2202N	-	8,324.25	(8,324.25)	-
研究项目 JK-1216I	-	2,013.07	(2,013.07)	-
研究项目 JK-1203D	-	1,161.78	(1,161.78)	-
其他	-	64,285.25	(64,285.25)	-
	-	26,298,317.20	(26,298,317.20)	-

(10) 长期待摊费用

	2019年 12月31日	本年增加	本年摊销	2020年 12月31日
经营租入固定资产改良	2,529,531.48	108,953.21	(792,383.54)	1,846,101.15

(11) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	2,660,303.51	-
预付固定资产采购款	671,948.93	789,673.22
	3,332,252.44	789,673.22

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货未实现利润	10,714,245.00	1,607,136.75	6,967,878.20	1,045,181.73
存货跌价准备	5,928,410.66	889,261.60	2,725,004.60	408,750.69
信用减值损失	2,799,573.64	507,814.54	2,073,452.84	368,459.31
政府补助	2,572,336.15	385,850.42	3,090,302.39	463,545.36
预提费用	406,861.73	61,029.26	728,542.93	109,281.44
预收专利许可费	225,000.00	33,750.00	225,000.00	33,750.00
	<u>22,646,427.18</u>	<u>3,484,842.57</u>	<u>15,810,180.96</u>	<u>2,428,968.53</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		3,153,700.15		2,068,130.39
预计于 1 年后转回的金额		<u>331,142.42</u>		<u>360,838.14</u>
		<u>3,484,842.57</u>		<u>2,428,968.53</u>

(b) 递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预提股息税	<u>2,589,907.00</u>	<u>258,990.70</u>	-	-
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		-		-
预计于 1 年后转回的金额		<u>258,990.70</u>		-
		<u>258,990.70</u>		-

(c) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异 11,479,681.39 元(2019 年 12 月 31 日：1,120,053.59 元)确认递延所得税负债。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	本年转销	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	2,073,452.84	2,867,225.58	(2,043,779.06)	-	(97,325.72)	2,799,573.64
其中：应收账款坏账准备	1,976,367.41	2,814,388.11	(1,947,496.08)	-	(94,066.52)	2,749,192.92
其他应收款坏账准备	97,085.43	52,837.47	(96,282.98)	-	(3,259.20)	50,380.72
存货跌价准备	2,725,004.60	3,280,107.82	-	(76,701.76)	-	5,928,410.66

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	500,000.00	-
抵押借款(a)	-	1,800,000.00
	<u>500,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，银行抵押借款 1,800,000.00 元系由账面价值 55,054,767.62 元(原价为 66,224,510.45 元)的房屋(附注四(7))以及 15,404.20 平方米土地使用权(账面价值为 4,020,831.69 元、原价为 4,856,116.57 元)(附注四(9))作为抵押物。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的利率为 5.22%(2019 年 12 月 31 日：5.44%)。

(15) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	2,150,516.10	1,281,283.46
应付其他	48,885.64	-
	<u>2,199,401.74</u>	<u>1,281,283.46</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 166,801.40 元(2019 年 12 月 31 日：40,306.47 元)，主要为应付材料款，根据合同约定本集团将在供应商开具发票后付款。

(16) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款	-	11,345,476.03

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项金额为 158,051.10 元，由于客户要求推迟发货，因此该款项尚未结清，预计将于一年内完成发货。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	4,855,882.81	—

于 2020 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为 10,486,570.15 元，其中 9,509,742.12 元已于 2020 年度转入营业收入中的产品销售收入。

(18) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	5,734,060.25	5,009,379.54
应付设定提存计划(b)	43,218.70	82,027.04
	<u>5,777,278.95</u>	<u>5,091,406.58</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,907,061.58	26,475,621.61	(25,666,434.10)	(113,806.03)	5,602,443.06
职工福利费	-	706,536.38	(706,536.38)	-	-
社会保险费	66,119.16	1,583,159.15	(1,553,757.43)	(102.49)	95,418.39
其中：医疗保险费	61,566.11	1,533,691.63	(1,499,736.86)	(102.49)	95,418.39
工伤保险费	891.98	2,906.64	(3,798.62)	-	-
生育保险费	3,661.07	46,560.88	(50,221.95)	-	-
住房公积金	36,198.80	2,439,008.00	(2,439,008.00)	-	36,198.80
	<u>5,009,379.54</u>	<u>31,204,325.14</u>	<u>(30,365,735.91)</u>	<u>(113,908.52)</u>	<u>5,734,060.25</u>

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	75,026.64	849,622.48	(882,460.58)	(23.97)	42,164.57
失业保险费	7,000.40	20,175.51	(26,099.34)	(22.44)	1,054.13
	<u>82,027.04</u>	<u>869,797.99</u>	<u>(908,559.92)</u>	<u>(46.41)</u>	<u>43,218.70</u>

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	5,889,211.36	4,073,388.22
应交增值税	598,188.15	1,844,740.66
应交联邦税	479,014.99	2,958,385.16
应交个人所得税	180,463.08	60,491.31
应交房产税	148,655.98	148,655.98
应交城市维护建设税	133,477.05	100,549.14
应交教育费附加	109,555.64	95,443.57
应交地方教育费附加	38,136.30	28,728.26
应交土地使用税	41,062.13	49,274.55
其他	30,386.17	5,148.98
	<u>7,648,150.85</u>	<u>9,364,805.83</u>

(20) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付土地款	9,807,646.00	9,807,646.00
应付代收美国关税返还	3,808,605.53	-
应付设备工程款	2,032,469.58	2,947,557.93
应付委外研发费	1,654,110.28	1,440,186.04
应付审计费	1,322,000.00	50,000.00
应付房租款	261,528.55	562,185.33
其他	902,195.75	1,094,134.49
	<u>19,788,555.69</u>	<u>15,901,709.79</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 9,902,642.44 元(2019 年 12 月 31 日：9,912,296.75 元)，主要为应付土地款和应付工程保证金，因尚未达到合同约定的付款条件而未支付完毕。

(21) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转增值税	<u>542,472.94</u>	-

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年确认 其他收益	新收入准则影 响重分类调整	2020 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
政府补助-						
—软土地基处理补贴	1,300,794.13	-	(31,791.34)	-	1,269,002.79	与资产相关
—天津市滨海新区战 略性新兴产业专项 基金	800,000.01	-	(33,333.33)	-	766,666.68	与资产相关
—重大新药创制科技 重大专项课题经费	369,508.24	200,160.00	(569,668.24)	-	-	与收益相关
—天津市 2012 年地 方特色产业资金项 目	560,000.01	-	(23,333.33)	-	536,666.68	与资产相关
—留学人员科技活动 项目资助款	60,000.00	-	(60,000.00)	-	-	与收益相关
政府补助小计	3,090,302.39	200,160.00	(718,126.24)	-	2,572,336.15	
专利许可费	225,000.00	-	-	(225,000.00)	-	
	<u>3,315,302.39</u>	<u>200,160.00</u>	<u>(718,126.24)</u>	<u>(225,000.00)</u>	<u>2,572,336.15</u>	

(23) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
专利许可费	<u>225,000.00</u>	-

(24) 股本

	2019 年 12 月 31 日 及 2018 年 12 月 31 日	发行新股(a)	2020 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>45,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本(续)

- (a) 根据中国证券监督管理委员会于 2020 年 7 月 28 日签发的证监许可[2020]1579 号文《关于同意北京键凯科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司获准向社会公众发行人民币普通股 15,000,000 股(每股面值人民币 1 元)，每股发行价格为人民币 41.18 元。上述资金于 2020 年 8 月 19 日到账，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2020)第 0737 号验资报告。本次募集资金总额人民币 617,700,000.00 元，本公司股本增加人民币 15,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 65,415,182.92 元后，剩余人民币 537,284,817.08 元计入资本公积(股本溢价)。

(25) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日 及 2018 年 12 月 31 日	本年增加 (附注四(24))	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	69,105,898.79	537,284,817.08	606,390,715.87

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益		2020 年度利润表中其他综合收益	
	2019 年 12 月 31 日	转入利润表	2020 年 12 月 31 日	所得税前发生额 减：所得税费用 税后归属于母公司
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	682,848.53	(2,074,127.47)	(1,391,278.94)	(2,074,127.47) - (2,074,127.47)
	资产负债表中其他综合收益		2019 年度利润表中其他综合收益	
	2018 年 12 月 31 日	转入利润表	2019 年 12 月 31 日	所得税前发生额 减：所得税费用 税后归属于母公司
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	390,317.87	292,530.66	682,848.53	292,530.66 - 292,530.66

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日 及 2018 年 12 月 31 日	本年提取	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	-	3,395,805.64	3,395,805.64

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2020 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 3,395,805.64 元，2019 年本公司根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》未计提法定盈余公积金。

(28) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润(调整前)	105,564,999.43	54,202,238.51
调整(a)	-	(139,916.22)
年初未分配利润(调整后)	105,564,999.43	54,062,322.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	85,678,928.62	61,543,677.14
减：提取法定盈余公积(附注四(27))	(3,395,805.64)	-
应付普通股股利(b)	-	(10,041,000.00)
年末未分配利润	187,848,122.41	105,564,999.43

- (a) 2019 年度，由于首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初未分配利润 139,916.22 元。

- (b) 根据 2019 年 7 月 24 日股东大会决议，本公司向全体股东现金分红为 10,041,000.00 元。

根据 2021 年 3 月 30 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.429 元，按已发行股份 60,000,000 股计算，拟派发现金股利共计 25,740,000.00 元，上述提议尚待股东大会批准(附注九(2))。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	186,622,625.68	134,319,622.35
主营业务成本	(26,191,287.72)	(21,082,796.32)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售产品(i)	163,952,419.54	(25,512,699.04)	118,252,404.83	(20,946,745.98)
技术使用费	21,921,926.58	(274,390.06)	16,067,217.52	(136,050.34)
运输服务	748,279.56	(404,198.62)	-	-
	186,622,625.68	(26,191,287.72)	134,319,622.35	(21,082,796.32)

(i) 产品销售收入和成本按地区分析如下：

	2020 年度		2019 年度	
	产品销售收入	产品销售成本	产品销售收入	产品销售成本
国内地区	71,492,301.31	(15,688,087.01)	39,776,268.63	(7,878,502.34)
国外地区	92,460,118.23	(9,824,612.03)	78,476,136.20	(13,068,243.64)
	163,952,419.54	(25,512,699.04)	118,252,404.83	(20,946,745.98)

(b) 营业收入分解如下：

	2020 年度			
	销售产品		运输服务	技术使用费
	国内地区	国外地区		合计
主营业务收入				
其中：在某一时刻确认	71,492,301.31	92,460,118.23	-	21,921,926.58
在某一时间段内确认	-	-	748,279.56	-
	71,492,301.31	92,460,118.23	748,279.56	21,921,926.58
				186,622,625.68

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 37,862,211.96 元，其中，本集团预计 37,862,211.96 元将于 2021 年度确认收入。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	984,079.91	704,583.20
土地使用税	515,848.83	615,449.96
房产税	401,428.84	478,578.46
教育费附加	421,728.60	301,964.24
地方教育费附加	281,152.41	201,309.54
印花税	66,797.37	39,302.63
车船税	900.00	1,500.00
其他	15,289.11	8,097.60
	<u>2,687,225.07</u>	<u>2,350,785.63</u>

(31) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	3,618,064.76	2,729,709.38
宣传及展览费	556,525.82	577,288.34
交通及差旅费	216,826.13	281,686.16
租赁费及物业管理费	154,035.16	145,852.10
检测评定费	79,849.05	135,849.03
业务招待费	72,573.30	77,519.31
耗用的原材料和低值易耗品等	46,572.15	23,159.44
其他费用	34,414.95	558,336.02
	<u>4,778,861.32</u>	<u>4,529,399.78</u>

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	11,475,575.47	9,903,540.98
审计及咨询服务费	3,560,083.96	2,098,328.76
业务招待费	2,049,181.28	429,318.69
折旧费和摊销费用	1,437,464.16	1,316,920.09
租赁费及物业管理费	1,161,376.24	1,508,602.67
能源动力费	1,076,058.71	684,424.55
办公费	957,823.90	690,534.06
交通及差旅费	783,986.47	1,321,611.40
修理费	491,860.85	173,934.93
保险费	376,611.33	309,748.10
残疾人就业保障金	188,898.05	181,701.09
通讯费	163,108.18	202,620.85
其他费用	811,096.28	1,410,145.75
	<u>24,533,124.88</u>	<u>20,231,431.92</u>

(33) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
委托外部研究开发费用	9,458,186.59	6,846,646.40
职工薪酬费用	6,468,227.83	6,145,743.97
耗用的原材料和低值易耗品等	3,697,154.44	2,335,267.51
租赁费及物业管理费	2,236,204.11	1,456,495.40
折旧费和摊销费用	1,860,133.33	1,014,087.92
专利权申请费	1,083,608.58	1,456,000.32
能源动力费	576,045.82	194,374.11
审计及咨询服务费	238,004.03	393,865.33
交通及差旅费	215,057.18	256,608.30
试验产品检验及检测评定费	174,647.38	385,610.37
办公及修理费	127,516.81	209,961.12
其他费用	163,531.10	7,291.29
	<u>26,298,317.20</u>	<u>20,701,952.04</u>

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 财务费用/(收入)

	2020 年度	2019 年度
利息收入	(1,251,422.82)	(483,767.57)
减：利息费用	59,721.88	49,940.06
汇兑损失- 净额	1,515,805.00	206,398.04
其他	20,217.00	26,735.91
	<u>344,321.06</u>	<u>(200,693.56)</u>

(35) 成本费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按性质分类如下：

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	32,074,123.13	28,088,730.50
耗用的原材料和低值易耗品等	13,630,604.58	6,184,908.12
折旧费和摊销费用	9,646,305.56	7,347,789.53
委托外部研究开发费用	9,458,186.59	6,856,556.78
审计及咨询服务费	4,342,272.73	2,737,111.31
能源动力费	4,077,400.85	3,577,206.27
租赁费及物业管理费	3,909,296.78	4,098,011.54
运保费	3,088,633.94	2,762,231.96
修理费	2,232,441.34	1,180,377.87
业务招待费	2,143,328.69	529,410.39
交通及差旅费	1,809,026.55	2,422,983.96
专利权申请费	1,083,608.58	1,456,000.32
办公费	1,012,515.92	916,672.25
试验产品检验及检测评定费	914,272.53	1,216,830.17
宣传及展览费	556,525.82	577,288.34
残疾人就业保障金	188,898.05	181,701.09
通讯费	165,337.69	203,095.66
产成品及在产品变动	(9,538,038.91)	(5,577,234.28)
其他费用	1,006,850.70	1,785,908.28
	<u>81,801,591.12</u>	<u>66,545,580.06</u>

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助-递延收益转入			
重大新药创制科技重大专项课题经费	569,668.24	316,711.76	与收益相关
留学人员科技活动项目资助款	60,000.00	-	与收益相关
天津市滨海新区战略性新兴产业专项基金	33,333.33	33,333.33	与资产相关
软土地基处理补贴	31,791.34	31,791.34	与资产相关
天津市 2012 年地方特色产业资金项目	23,333.33	23,333.33	与资产相关
小计	718,126.24	405,169.76	
政府补助-一次性确认			
新药临床奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
收到社会保障局返还阶段性社保费用	505,844.00	-	与收益相关
天津开发区科技发展金专项资助	250,000.00	-	与收益相关
国外专利授权补贴款	162,415.00	-	与收益相关
稳岗补贴	103,958.89	-	与收益相关
专利创造绩效突出奖励	100,000.00	-	与收益相关
企业知识产权管理规范贯标认证奖励	100,000.00	-	与收益相关
招商引资奖励	50,000.00	-	与收益相关
盘锦市商务局企业开发国际市场资金	8,400.00	-	与收益相关
天津经济技术开发区财政局专项资金	7,560.00	-	与收益相关
新型企业家资助经费	-	40,000.00	与收益相关
中小企业境外展会补贴	-	27,500.00	与收益相关
小计	2,288,177.89	67,500.00	
政府补助小计	3,006,304.13	472,669.76	
个税手续费返还	82,975.23	-	
	3,089,279.36	472,669.76	

(37) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
保本浮动收益结构性存款投资收益	293,641.77	67,562.68

(38) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	866,892.03	902,805.97
其他应收款坏账转回	(43,445.51)	(17,365.62)
	823,446.52	885,440.35

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	3,280,107.82	2,339,831.39

(40) 资产处置损益

	2020 年度	计入 2020 年度 非经常性 损益金额
固定资产处置损失	16,821.84	16,821.84
	2019 年度	计入 2019 年度 非经常性 损益金额
固定资产处置利得	7,807,949.29	7,807,949.29

(41) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度
固定资产报废	19,477.64	148,553.98
其他	445.29	379.30
	19,922.93	148,933.28

(42) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
当期所得税	16,170,496.06	9,345,681.95
递延所得税	(817,314.23)	(289,826.01)
	15,353,181.83	9,055,855.94

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	101,032,110.45	70,599,533.08
按适用税率计算的所得税费用	15,154,816.57	10,589,929.96
子公司不同税率的影响	983,508.97	240,258.13
视同销售的收入	150,905.03	97,779.27
不得扣除的成本、费用和损失	434,602.49	60,590.04
研发费加计扣除	(1,948,642.41)	(1,874,919.79)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(56,265.38)
当期确认以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-	(1,516.29)
以前年度汇算清缴差异	577,991.18	-
所得税费用	15,353,181.83	9,055,855.94

(43) 每股收益

- (a) 基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	85,678,928.62	61,543,677.14
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	45,000,000.00
基本每股收益	1.71	1.37
其中：		
- 持续经营	1.71	1.37
- 终止经营	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019 年度：无)，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收回代垫运费	4,822,531.62	1,852,552.95
海关退税款	3,808,605.53	-
政府补助	2,488,337.89	255,720.00
银行存款利息收入	1,251,422.82	483,767.57
其他	-	1,606.15
	<u>12,370,897.86</u>	<u>2,593,646.67</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
委托外部研究开发费用	9,244,262.35	5,608,370.74
办公、租赁物业管理费	5,222,469.48	5,014,683.79
能源动力费	4,077,400.85	3,577,206.27
代垫运费	3,777,975.75	-
运保费	3,088,633.94	2,762,231.96
审计及咨询服务费	3,070,272.73	442,278.55
修理费	2,232,441.34	1,180,377.87
长期资产采购进项税	1,977,934.19	1,967,918.29
交通及差旅费	1,809,026.55	1,712,328.32
专利权申请费	1,083,608.58	1,456,000.32
宣传及展览费	556,525.82	577,288.34
通讯费	165,337.69	203,095.66
其他	850,365.99	1,232,427.43
	<u>37,156,255.26</u>	<u>25,734,207.54</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
科创板上市中介机构服务费	<u>11,302,322.25</u>	<u>4,696,860.67</u>

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	85,678,928.62	61,543,677.14
调整：固定资产折旧	8,237,739.40	6,139,228.57
无形资产摊销	616,182.62	487,188.98
待摊费用摊销	792,383.54	721,371.98
处置固定资产净收益	16,821.84	(7,807,949.29)
固定资产报废损失	19,477.64	148,553.98
递延所得税资产增加	(1,076,304.93)	(289,826.01)
递延所得税负债增加	258,990.70	-
信用减值损失	823,446.52	885,440.35
资产减值损失	3,280,107.82	2,339,831.39
递延收益的摊销	(718,126.24)	(405,169.76)
财务费用	915,731.62	47,167.11
投资收益	(293,641.77)	(67,562.68)
存货增加	(9,848,656.18)	(7,016,149.63)
经营性应收项目净增加	(16,279,398.08)	(9,700,067.23)
经营性应付项目净增加	7,230,359.68	3,673,203.02
外币报表折算差异	(1,433,316.81)	304,839.48
经营活动产生的现金流量净额	<u>78,220,725.99</u>	<u>51,003,777.40</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	709,867,949.10	99,509,566.03
减：现金及现金等价物的年初余额	(99,509,566.03)	(60,077,150.65)
现金及现金等价物增加额	<u>610,358,383.07</u>	<u>39,432,415.38</u>

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金(附注四(1))	<u>709,867,949.10</u>	<u>99,509,566.03</u>
其中：库存现金	64,960.73	41,403.21
可随时用于支付的银行存款	<u>709,802,988.37</u>	<u>99,468,162.82</u>

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 -			
美元	6,899,923.77	6.5249	45,021,312.61
欧元	500.00	8.0250	4,012.50
			<u>45,025,325.11</u>
应收账款 -			
美元	4,165,046.00	6.5249	<u>27,176,508.65</u>
其他应收款 -			
美元	125,428.94	6.5249	<u>818,411.29</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十(1)(a)中的外币项目不同)。

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
天津键凯	中国天津市	中国天津市	聚乙二醇及其衍生物的生产及销售	100%
辽宁键凯	中国盘锦市	中国盘锦市	聚乙二醇的生产及销售	100%
美国键凯	美国达拉斯市	美国达拉斯市	聚乙二醇及其衍生物的销售	100%

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(a) 本公司的最终控制方为 XUAN ZHAO 先生。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

上海亿科精细化学品有限责任公司 本集团主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的公司

(4) 关联交易

(a) 购销产品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
上海亿科精细化学品有限责任公司	采购原材料	基于市场价格且由双方协商确定	175,000.00	30,973.45

(b) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
工资薪金	5,725,310.34	4,628,969.90

(5) 关联方应收、应付款项余额

于 2020 年 12 月 31 日本集团无重大关联方余额(2019 年 12 月 31 日：无)。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 或有事项

2017 年 12 月 22 日, 本集团与一家第三方公司(以下简称“卖方”)签署了《聚乙二醇伊诺替康项目协议》, 本集团从卖方受让一项“伊诺替康一期临床研究批文”(以下简称“临床批件”), 该临床批件的有效期至 2019 年 1 月 26 日。本集团已在有效期内成功进入一期临床研究阶段。根据本集团与卖方的约定, 如该新药研发项目在未来未能成功获得生产批准, 则本集团无需支付任何对价给卖方; 如新药研发成功后并获得国家食品药品监督管理总局颁发的药品生产批准后, 本集团将按照该新药产品最初五年的含税销售额的 5% 作为临床批文的对价支付给卖方; 如果在后续开发的过程中, 本集团对该项目再次进行转让, 转让价款含税总金额的 5% 归属于卖方。截至本报告出具之日, 该新药研发项目处于一期临床研究阶段, 但本集团认为该项目的研发成功, 上市出售或者能否在后续开发过程中再次对外转让, 尚存在重大不确定性, 且本集团无对外转让意图, 现阶段本集团应相应支付对价的可能性极小。本集团将持续评估该事项。

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	4,338,621.85	3,998,876.00

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	3,203,984.33	3,733,260.15
一到二年	459,922.78	2,656,491.26
二到三年	158,781.81	234,851.38
三年以上	-	25,714.29
	3,822,688.92	6,650,317.08

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后事项

(1) 股票激励计划

2021 年 2 月 5 日，本公司 2021 年第一次临时股东大会决议通过《2021 年限制性股票激励计划(草案)》。本公司拟向激励对象授予 120 万股限制性股票(第二类限制性股票)，其中首次授予 96 万股，预留 24 万股。本次激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部交割或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，其中 30%可于首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日期间进行归属，30%可于首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日期间进行归属，40%可于首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日期间进行归属。

根据本公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2021 年 2 月 8 日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定公司本次激励计划的首次授予日为 2021 年 2 月 9 日，以 41.18 元/股的授予价格向 41 名符合授予条件的激励对象授予 96 万股限制性股票。

(2) 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利(a)	25,740,000.00
经审议批准宣告发放的股利	-

(a) 根据 2021 年 3 月 30 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 25,740,000.00 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(28))。

十 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内和美国，主要业务分别以人民币和美元结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。于 2020 年度及 2019 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	欧元项目	
外币金融资产 - 货币资金	24,794,943.57	4,012.50	24,798,956.07

	2019 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	欧元项目	
外币金融资产 - 货币资金	216,378.21	3,907.75	220,285.96
应收账款	732.50	-	732.50
	217,110.71	3,907.75	221,018.46

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润 843,028.08 元(2019 年 12 月 31 日：7,381.76 元)；对于各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润 136.43 元(2019 年 12 月 31 日：132.86 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

十 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 12 月 31 日 一年以内	2019 年 12 月 31 日 一年以内
短期借款	505,220.00	1,848,937.50
应付账款	2,199,401.74	1,281,283.46
其他应付款	19,788,555.69	15,901,709.79
	<u>22,493,177.43</u>	<u>19,031,930.75</u>

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的金融资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差。

上述第三层次资产变动如下：

	交易性金融资产 - 结构性存款
2019 年 12 月 31 日	-
购买	60,000,000.00
出售	(60,293,641.77)
当期利得或损失总额	293,641.77
计入损益的利得或损失	293,641.77
计入其他综合收益的利得或损失	-
2020 年 12 月 31 日	-
2020 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2020 年度损益的未实现利得或损失的变动-	
公允价值的变动收益	-

计入损益的利得或损失计入利润表中的投资收益项目。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、短期借款和应付款项等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于2020年12月31日、2019年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债比率	4.93%	17.92%

十三 公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	14,153,506.75	16,094,096.40
减：坏账准备	(932,770.63)	(786,361.51)
	13,220,736.12	15,307,734.89

(a) 应收账款按账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
三个月以内	8,540,094.12	13,926,155.62
三个月至六个月	5,332,231.27	837,764.88
六个月至一年	10,350.64	1,283,945.72
一年至二年	238,664.39	8,229.00
二年以上	32,166.33	38,001.18
	14,153,506.75	16,094,096.40

(b) 于资产负债表日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
2020 年 12 月 31 日	14,039,614.25	(877,755.63)	99.20%

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本公司应收账款均不存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 4

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		整个存续期预期信用损失率	金额		整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	-	-	-	4,371,226.39	4.87%	(212,878.73)
逾期 1-90 日	11,780,638.38	4.96%	(584,319.67)	6,094,677.26	4.87%	(296,810.78)
逾期超过 90 日	53,975.12	7.61%	(4,107.13)	138,181.47	6.74%	(9,308.45)
	<u>11,834,613.50</u>		<u>(588,426.80)</u>	<u>10,604,085.12</u>		<u>(518,997.96)</u>

组合 1

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		整个存续期预期信用损失率	金额		整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	1,152,647.78	4.96%	(57,171.33)	3,460,251.97	4.87%	(168,514.27)
逾期 1-90 日	924,950.52	4.96%	(45,877.55)	814,930.04	4.87%	(39,687.09)
逾期超过 90 日	-	-	-	1,214,829.27	4.87%	(59,162.19)
	<u>2,077,598.30</u>		<u>(103,048.88)</u>	<u>5,490,011.28</u>		<u>(267,363.55)</u>

(ii) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期内预期信用损失率	坏账准备	理由
应收博瑞生物医药(苏州)股份有限公司	190,566.04	100%	(190,566.04)	1)
应收其他客商	50,728.91	100%	(50,728.91)	1)
	<u>241,294.95</u>		<u>(241,294.95)</u>	

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

- 1) 该类应收账款账龄在一年以上，且本年无交易，本公司认为该部分应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司无按照单项计提坏账准备的应收账款。

- (d) 本年度计提的坏账准备金额为 916,858.96 元，收回的坏账准备金额分别为 770,449.84 元，其中无重要的收回金额。

- (e) 于 2020 年度，本公司无核销的应收账款(2019 年度：无)。

(2) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收合并范围内关联方		
款项	20,624,920.93	17,951,755.67
应收子公司股利	20,000,000.00	-
押金	778,868.83	778,940.83
员工备用金	2,226.32	59,134.62
	<u>41,406,016.08</u>	<u>18,789,831.12</u>
减：坏账准备	(207,030.08)	(93,949.16)
	<u>41,198,986.00</u>	<u>18,695,881.96</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
三个月以内	24,663,298.37	3,662,578.08
三个月至六个月	3,334,154.79	-
六个月至一年	125,217.48	1,843,907.60
一年至二年	537,931.00	6,237,930.60
二年以上	<u>12,745,414.44</u>	<u>7,045,414.84</u>
	<u>41,406,016.08</u>	<u>18,789,831.12</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无重大已逾期但未计提减值准备的其他应收款。

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	18,789,831.12	(93,949.16)
本年新增	—	(140,613.37)
本年转回	—	27,532.45
2020 年 12 月 31 日	41,406,016.08	(207,030.08)

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提比例
		金额	
组合 1:			
三个月以内	23,911,435.22	(119,557.18)	0.50%
三至六个月	3,334,154.79	(16,670.77)	0.50%
六个月至一年	125,217.48	(626.09)	0.50%
一年至二年	537,931.00	(2,689.66)	0.50%
二年以上	12,716,182.44	(63,580.91)	0.50%
组合 3:			
三个月以内	751,863.15	(3,759.32)	0.50%
二年以上	29,232.00	(146.15)	0.50%
	41,406,016.08	(207,030.08)	

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提比例
		金额	
组合 1:			
三个月以内	2,853,734.63	(14,268.67)	0.50%
六个月至一年	1,843,907.60	(9,219.54)	0.50%
一年至二年	6,237,930.60	(31,189.65)	0.50%
二年以上	7,016,182.84	(35,080.92)	0.50%
组合 3:			
三个月以内	808,843.45	(4,044.22)	0.50%
二年以上	29,232.00	(146.16)	0.50%
	18,789,831.12	(93,949.16)	

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(c) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备及单项不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(d) 本年度计提的坏账准备为 140,613.37 元，收回的坏账准备金额为 27,532.45 元，其中无重要的收回金额。

(e) 本年度本公司无核销的其他应收款。

(f) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他 应收款 余额总 额比例	坏账准备
天津键凯	关联方款项	26,688,167.96	三个月以内/六 个月至一年	64.45%	(133,440.84)
美国键凯	关联方款项	7,236,752.97	一年以内/一至 二年/二年以上	17.48%	(36,183.76)
辽宁键凯	关联方款项	6,700,000.00	二年以上	16.18%	(33,500.00)
东升博展科技发 展有限公司	押金	718,528.65	三个月以内/二 年以上	1.74%	(3,592.64)
北京东升科技企 业加速器有限 公司	押金	60,052.18	三个月以内	0.14%	(300.26)
		<u>41,403,501.76</u>		<u>99.99%</u>	<u>(207,017.50)</u>

(3) 长期股权投资

2020 年 12 月 31 日
及 2019 年 12 月 31 日

子公司-	
天津键凯	51,198,042.00
辽宁键凯	5,000,000.00
美国键凯	2,420,313.21
	<u>58,618,355.21</u>

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	30,290,449.48	24,412,916.57
其他业务收入	8,346,332.07	8,947,987.91
	<u>38,636,781.55</u>	<u>33,360,904.48</u>
主营业务成本	(1,713,895.31)	(3,065,285.98)
其他业务成本	(7,744,517.76)	(8,411,152.08)
	<u>(9,458,413.07)</u>	<u>(11,476,438.06)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售产品(i)	6,110,908.11	(1,712,845.89)	6,254,957.34	(3,028,435.64)
技术使用费	20,628,349.33	(1,049.42)	15,556,933.23	(36,850.34)
集团内技术支持费	3,551,192.04	-	2,601,026.00	-
	<u>30,290,449.48</u>	<u>(1,713,895.31)</u>	<u>24,412,916.57</u>	<u>(3,065,285.98)</u>

(i) 产品销售收入按地区分析如下

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外地区	4,764,810.55	(1,249,407.01)	3,083,533.94	(928,330.22)
国内地区	1,346,097.56	(463,438.88)	3,171,423.40	(2,100,105.42)
	<u>6,110,908.11</u>	<u>(1,712,845.89)</u>	<u>6,254,957.34</u>	<u>(3,028,435.64)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
总部服务费	8,346,332.07	(7,744,517.76)	8,947,987.91	(8,411,152.08)

北京键凯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 营业收入分解如下：

	2020 年度					
	销售产品		技术使用费	总部服务费用	集团内 技术支持费	合计
	国内地区	国外地区				
主营业务收入						
其中：在某一时点确认	1,346,097.56	4,764,810.55	20,628,349.33	-	-	26,739,257.44
在某一时段内确认	-	-	-	-	3,551,192.04	3,551,192.04
其他业务收入-在某一时段 内确认	-	-	-	8,346,332.07	-	8,346,332.07
	1,346,097.56	4,764,810.55	20,628,349.33	8,346,332.07	3,551,192.04	38,636,781.55

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 183,484.96 元，其中，本公司预计 183,484.96 元将于 2021 年度确认收入。

(5) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
子公司股利	20,000,000.00	25,000,000.00
保本浮动收益结构性存款投资收益	293,641.77	67,562.68
	<u>20,293,641.77</u>	<u>25,067,562.68</u>

北京键凯科技股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	(16,821.84)	7,807,949.29
计入当期损益的政府补助	3,006,304.13	472,669.76
除同本集团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、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等的投资收益	293,641.77	67,562.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,052.30	(147,327.13)
	3,346,176.36	8,200,854.60
所得税影响额	(501,926.45)	(1,252,227.26)
	<u>2,844,249.91</u>	<u>6,948,627.34</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益			
	2020 年度	2019 年度	基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.20%	31.51%	1.71	1.37	1.71	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.56%	27.94%	1.66	1.21	1.66	1.21

此复印件仅用于北京键凯科技股份有限公司
2020年度财务报表及审计报告【普华永道
中天审字(2021)第10116号】后附之用，
其他用途无效。

证书序号: NO.000525

说明

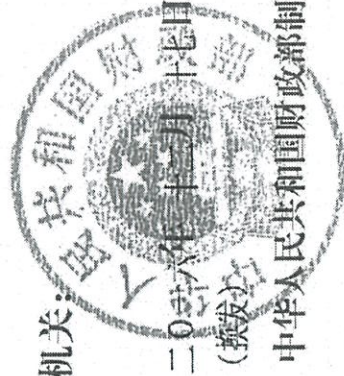
《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

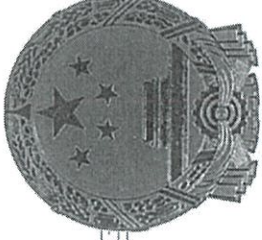
名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李丹
主任会计师:
办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
星展银行大厦507单元01室
组织形式: 特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号: 310000007
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
批准设立文号: 财会函(2012)52号
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:



中华人民共和国财政部

此复印件仅用于北京键凯科技股份有限公司
2020年度财务报表及审计报告【普华永道中
天审字(2021)第10116号】后附之用、其他
用途无效。



证书序号: 000393

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李丹



证书号: 37

发证时间: 二〇二一年六月

证书有效期至: 二〇二一年六月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100000609134343

证照编号: 00000002202101280008

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年01月28日

此复印件仅用于北京键凯科技股份有限公司
2020年度财务报表及审计报告【普华永道中天
天审字(2021)第10116号】后附之用,其他
用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



杜凯



120000610020

此复印件仅供北京键凯科技股份有限公司2020年度审计报告普华永道中天审字(2021)第10116号后附之用。其他用途无效。



Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-11-10

工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所

身份证号码 Identity card No. 120107761110061



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



此复印件仅供北京键凯科技股份有限公司2020年度审计报告普华永道中天审字(2021)第10116号后附之用，其他用途无效。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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





此复印件仅供北京键凯科技股份有
限公司2020年度审计报告普华永
道中天审字(2021)第10116号后附以鼎
之用。其他用途无效。



Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

1984-06-08

普华永道中天会计师事务所有限
公司天津分所

120106198406087028



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2020年
6.19

年

月

日

此复印件仅供北京键凯科技股份有限公司2020年度审计报告普华永道中天审字(2021)第10116号后附之用，其他用途无效。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年

月

日

年

月

日

年

月

日