



西安蓝晓科技新材料股份有限公司

2020 年年度财务报告

2021 年 04 月

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西安蓝晓科技新材料股份有限公司

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	604,899,415.06	400,744,445.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,629,700.00	
衍生金融资产		
应收票据	900,000.00	
应收账款	285,681,258.13	232,999,209.27
应收款项融资	105,659,529.36	66,872,968.99
预付款项	14,339,943.15	10,667,890.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,561,588.67	12,189,150.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	332,381,051.15	315,682,470.16
合同资产	8,074,637.61	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,631,952.44	28,376,043.32
流动资产合计	1,382,759,075.57	1,067,532,179.10
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		200,817,732.68
长期股权投资	2,517,374.60	1,537,547.53
其他权益工具投资	4,477,000.00	127,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,105,730.46	16,839,953.45
固定资产	673,389,681.34	672,169,321.53
在建工程	42,614,367.95	55,080,134.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	167,170,811.09	171,605,534.49
开发支出		
商誉	26,053,448.60	26,053,448.60
长期待摊费用	27,082.22	56,626.50
递延所得税资产	26,297,175.98	20,455,728.66
其他非流动资产	211,659,435.48	21,213,454.24
非流动资产合计	1,170,312,107.72	1,185,956,482.35
资产总计	2,553,071,183.29	2,253,488,661.45
流动负债：		
短期借款	70,959,166.67	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	91,290,374.49	7,653,906.20
应付账款	200,311,296.12	302,212,242.20
预收款项		106,690,636.26
合同负债	158,960,481.85	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,704,788.56	4,731,941.74

应交税费	68,915,020.44	72,695,781.17
其他应付款	69,796,395.43	96,055,203.77
其中：应付利息		
应付股利	1,022,583.61	609,992.36
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,235,338.67	
其他流动负债	9,367,176.76	
流动负债合计	694,540,038.99	590,039,711.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,744,076.26	50,073,066.50
应付债券	95,210,081.52	285,512,157.15
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	58,748,503.78	47,560,141.29
递延所得税负债	8,961,114.76	
其他非流动负债		
非流动负债合计	185,663,776.32	383,145,364.94
负债合计	880,203,815.31	973,185,076.28
所有者权益：		
股本	214,568,719.00	206,658,386.00
其他权益工具	17,814,695.42	56,232,075.42
其中：优先股		
永续债		
资本公积	614,593,608.10	366,006,292.97
减：库存股	34,039,428.76	55,215,381.02
其他综合收益	285,881.94	108,295.45
专项储备		

盈余公积	67,426,618.52	58,783,095.54
一般风险准备		
未分配利润	769,780,019.39	628,777,849.53
归属于母公司所有者权益合计	1,650,430,113.61	1,261,350,613.89
少数股东权益	22,437,254.37	18,952,971.28
所有者权益合计	1,672,867,367.98	1,280,303,585.17
负债和所有者权益总计	2,553,071,183.29	2,253,488,661.45

法定代表人：高月静

主管会计工作负责人：安源

会计机构负责人：窦金绒

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	534,637,752.10	366,269,711.92
交易性金融资产	1,629,700.00	
衍生金融资产		
应收票据	900,000.00	
应收账款	270,276,195.67	203,657,641.95
应收款项融资	87,289,011.50	45,082,734.19
预付款项	9,443,888.68	6,789,568.89
其他应收款	190,453,589.82	127,003,943.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货	256,063,761.08	273,346,127.27
合同资产	6,551,050.41	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,357,244,949.26	1,022,149,727.98
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		200,817,732.68
长期股权投资	551,587,820.60	535,607,993.53

其他权益工具投资	4,477,000.00	127,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,105,730.46	16,839,953.45
固定资产	117,127,690.94	131,787,792.13
在建工程	1,101,094.12	1,811,890.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,926,697.32	36,835,378.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	27,082.22	56,626.50
递延所得税资产	13,715,886.69	11,994,253.25
其他非流动资产	185,459,435.48	613,454.24
非流动资产合计	925,528,437.83	936,492,075.00
资产总计	2,282,773,387.09	1,958,641,802.98
流动负债：		
短期借款	70,959,166.67	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	102,330,374.49	15,253,906.20
应付账款	191,867,296.16	204,645,026.89
预收款项		86,745,193.95
合同负债	139,761,609.27	
应付职工薪酬	3,989,469.49	3,099,157.59
应交税费	51,191,896.59	56,963,596.19
其他应付款	295,355,324.25	256,436,398.04
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,181,269.04	
流动负债合计	863,636,405.96	623,143,278.86
非流动负债：		

长期借款		
应付债券	95,210,081.52	285,512,157.15
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	767,420.18	1,310,239.34
递延所得税负债	1,201,128.10	
其他非流动负债		
非流动负债合计	97,178,629.80	286,822,396.49
负债合计	960,815,035.76	909,965,675.35
所有者权益：		
股本	214,568,719.00	206,658,386.00
其他权益工具	17,814,695.42	56,232,075.42
其中：优先股		
永续债		
资本公积	614,593,608.10	366,006,292.97
减：库存股	34,039,428.76	55,215,381.02
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,426,618.52	58,783,095.54
未分配利润	441,594,139.05	416,211,658.72
所有者权益合计	1,321,958,351.33	1,048,676,127.63
负债和所有者权益总计	2,282,773,387.09	1,958,641,802.98

法定代表人：高月静

主管会计工作负责人：安源

会计机构负责人：窦金绒

3、合并利润表

单位：元

项目	2020年度	2019年度
一、营业总收入	922,630,930.07	1,011,930,329.55
其中：营业收入	922,630,930.07	1,011,930,329.55
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	705,830,331.76	697,271,529.46
其中：营业成本	492,528,173.78	507,639,045.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,503,596.41	9,471,650.31
销售费用	23,724,484.05	28,905,766.59
管理费用	82,656,437.29	84,401,805.84
研发费用	54,747,562.96	62,362,250.98
财务费用	40,670,077.27	4,491,009.94
其中：利息费用	13,650,075.74	14,977,961.72
利息收入	3,558,026.42	5,926,484.86
加：其他收益	9,492,202.36	5,804,799.57
投资收益（损失以“-”号填列）	979,827.07	736,300.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	979,827.07	736,300.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,629,700.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,907,174.47	-36,874,718.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,918,053.27	-57,109.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-66,453.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	214,824,995.14	284,268,072.33
加：营业外收入	2,746,832.86	69,617.25
减：营业外支出	799,369.98	631,643.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	216,772,458.02	283,706,045.97
减：所得税费用	21,233,255.59	35,625,068.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	195,539,202.43	248,080,977.66

(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	195,539,202.43	248,080,977.66
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	202,054,919.34	251,290,892.32
2.少数股东损益	-6,515,716.91	-3,209,914.66
六、其他综合收益的税后净额	285,881.94	108,295.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	285,881.94	108,295.45
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	285,881.94	108,295.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	285,881.94	108,295.45
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	195,825,084.37	248,189,273.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	202,340,801.28	251,399,187.77
归属于少数股东的综合收益总额	-6,515,716.91	-3,209,914.66
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.97	1.24
(二) 稀释每股收益	0.97	1.16

法定代表人: 高月静

主管会计工作负责人: 安源

会计机构负责人: 窦金绒

4、母公司利润表

单位: 元

项目	2020年度	2019年度
----	--------	--------

一、营业收入	758,110,829.35	846,156,009.48
减：营业成本	506,759,980.55	535,655,133.20
税金及附加	5,747,772.25	6,722,599.19
销售费用	20,319,863.95	23,025,481.06
管理费用	50,739,910.81	61,936,645.97
研发费用	31,109,992.46	44,127,672.04
财务费用	33,175,169.12	1,301,863.11
其中：利息费用	9,394,327.91	14,781,934.21
利息收入	6,412,567.95	9,018,282.80
加：其他收益	5,468,087.32	5,118,701.52
投资收益（损失以“-”号填列）	979,827.07	736,300.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	979,827.07	736,300.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,629,700.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,138,272.76	-23,999,120.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,837,864.47	-57,109.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,363.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	96,342,254.27	155,185,386.63
加：营业外收入	2,268,792.86	4,460.00
减：营业外支出	418,242.17	374,086.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,192,804.96	154,815,760.53
减：所得税费用	11,757,575.15	17,506,039.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,435,229.81	137,309,721.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,435,229.81	137,309,721.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	86,435,229.81	137,309,721.18
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：高月静

主管会计工作负责人：安源

会计机构负责人：窦金绒

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	642,968,541.16	404,080,580.50
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,751,144.98	
收到其他与经营活动有关的现金	46,660,651.68	72,673,842.04
经营活动现金流入小计	692,380,337.82	476,754,422.54
购买商品、接受劳务支付的现金	187,268,116.38	288,405,716.43
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
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	95,459,964.22	82,950,495.22
支付的各项税费	62,119,849.05	64,312,609.19
支付其他与经营活动有关的现金	87,104,656.12	88,081,581.49
经营活动现金流出小计	431,952,585.77	523,750,402.33
经营活动产生的现金流量净额	260,427,752.05	-46,995,979.79
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	6,322.00	
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		24,445,000.00
投资活动现金流入小计	6,322.00	24,445,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,218,988.30	235,560,894.78
投资支付的现金	4,350,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		34,348,419.25
支付其他与投资活动有关的现金	910,000.00	19,925,000.00
投资活动现金流出小计	58,478,988.30	289,834,314.03
投资活动产生的现金流量净额	-58,472,666.30	-265,389,314.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	584,100.00	53,673,500.00
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	50,000,000.00	758,048,679.26
收到其他与筹资活动有关的现金	39,196,055.56	602,049,070.27
筹资活动现金流入小计	89,780,155.56	1,413,771,249.53
偿还债务支付的现金	9,100,000.00	726,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,647,911.45	38,866,892.46
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	76,239,140.00	350,609,900.00
筹资活动现金流出小计	139,987,051.45	1,115,476,792.46

筹资活动产生的现金流量净额	-50,206,895.89	298,294,457.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,541,745.23	5,018,062.03
五、现金及现金等价物净增加额	130,206,444.63	-9,072,774.72
加：期初现金及现金等价物余额	379,886,823.74	388,959,598.46
六、期末现金及现金等价物余额	510,093,268.37	379,886,823.74

法定代表人：高月静

主管会计工作负责人：安源

会计机构负责人：窦金绒

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	490,958,559.13	311,724,513.92
收到的税费返还	66,522.89	
收到其他与经营活动有关的现金	324,753,050.92	1,001,014,890.97
经营活动现金流入小计	815,778,132.94	1,312,739,404.89
购买商品、接受劳务支付的现金	97,241,546.87	449,183,033.33
支付给职工以及为职工支付的现金	50,215,498.21	45,850,986.13
支付的各项税费	41,228,634.28	30,891,945.53
支付其他与经营活动有关的现金	410,603,150.35	431,871,835.82
经营活动现金流出小计	599,288,829.71	957,797,800.81
经营活动产生的现金流量净额	216,489,303.23	354,941,604.08
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	6,322.00	
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	6,322.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,678,580.80	7,580,101.36
投资支付的现金	13,850,000.00	376,070,446.00
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	16,528,580.80	383,650,547.36
投资活动产生的现金流量净额	-16,522,258.80	-383,650,547.36

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	584,100.00	53,673,500.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	708,048,679.26
收到其他与筹资活动有关的现金		562,326,280.32
筹资活动现金流入小计	50,584,100.00	1,324,048,459.58
偿还债务支付的现金		726,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,254,870.61	35,492,829.96
支付其他与筹资活动有关的现金	76,239,140.00	315,609,900.00
筹资活动现金流出小计	128,494,010.61	1,077,102,729.96
筹资活动产生的现金流量净额	-77,909,910.61	246,945,729.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,374,676.70	-1,025,566.14
五、现金及现金等价物净增加额	100,682,457.12	217,211,220.20
加：期初现金及现金等价物余额	346,103,761.48	128,892,541.28
六、期末现金及现金等价物余额	446,786,218.60	346,103,761.48

法定代表人：高月静

主管会计工作负责人：安源

会计机构负责人：窦金绒

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	206,658,386.00			56,232,075.42	366,006,292.97	55,215,381.02	108,295.45		58,783,095.54		628,777,849.53		1,261,350,613.89	18,952,971.28	1,280,303,585.17	
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	206,658,386.00			56,232,075.42	366,006,292.97	55,215,381.02	108,295.45		58,783,095.54		628,777,849.53		1,261,350,613.89	18,952,971.28	1,280,303,585.17	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,910,333.00			-38,417,380.00	248,587,315.13	-21,175,952.26	177,586.49		8,643,522.98		141,002,169.86		389,079,499.72	3,484,283.09	392,563,782.81	

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

2020 年财务报告

(一) 综合收益总额						177,586.49				202,054.919.34		202,232,505.83	-6,515,716.91	195,716,788.92
(二) 所有者投入和减少资本	7,910,333.00			210,169,935.13	-21,175,952.26							239,256,220.39	10,000,000.00	249,256,220.39
1. 所有者投入的普通股	30,000.00			554,100.00								584,100.00	10,000,000.00	10,584,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,890,333.00			190,480,275.53								198,370,608.53		198,370,608.53
3. 股份支付计入所有者权益的金额				19,250,559.60	-21,049,214.76							40,299,774.36		40,299,774.36
4. 其他	-10,000.00			-115,000.00	-126,737.50							1,737.50		1,737.50
(三) 利润分配								8,643,522.98		-61,052,749.48		-52,409,226.50		-52,409,226.50
1. 提取盈余公积								8,643,522.98		-8,643,522.98				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-52,409,226.50		-52,409,226.50		-52,409,226.50
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转				-38,417,380.00	38,417,380.00									

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他				-38,417,380.00	38,417,380.00										
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	214,568,719.00			17,814,695.42	614,593,608.10	34,039,428.76	285,881.94		67,426,618.52		769,780,019.39		1,650,430,113.61	22,437,254.37	1,672,867,367.98

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	202,393,750.00				285,910,882.83	8,630,903.94			45,052,123.42		421,576,991.83		946,302,844.14	22,162,885.94	968,465,730.08
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	202,393,750.00				285,910,882.83	8,630,903.94			45,052,123.42		421,576,991.83		946,302,844.14	22,162,885.94	968,465,730.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,264,636.00			56,232,075.42	80,095,410.14	46,584,477.08	108,295.45		13,730,972.12		207,200,857.70		315,047,769.75	-3,209,914.66	311,837,855.09
（一）综合收益总额							108,295.45				251,290,892.32		251,399,187.77	-3,209,914.66	248,189,273.11
（二）所有者投入和减少资本	4,264,636.00			56,254,825.54	80,072,660.02	46,584,477.08							94,007,644.48		94,007,644.48
1.所有者投入的普通股	4,260,000.00				49,413,500.00								53,673,500.00		53,673,500.00

2. 其他权益工具 持有者投入资本	4,636.00			56,254,8 25.54	110,661.6 2							56,370,123.1 6		56,370,12 3.16
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额					30,548,49 8.40	46,584,477.0 8						-16,035,978. 68		-16,035,97 8.68
4. 其他														
(三) 利润分配									13,730,97 2.12		-44,090,03 4.62	-30,359,062. 50		-30,359,06 2.50
1. 提取盈余公积									13,730,97 2.12		-13,730,97 2.12			
2. 提取一般风险 准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配											-30,359,06 2.50	-30,359,062. 50		-30,359,06 2.50
4. 其他														
(四) 所有者权 益内部结转				-22,750.1 2	22,750.12									
1. 资本公积转增 资本(或股本)														
2. 盈余公积转增 资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补 亏损														
4. 设定受益计划 变动额结转留存														

收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他				-22,750.12	22,750.12										
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	206,658,386.00			56,232,075.42	366,006,292.97	55,215,381.02	108,295.45		58,783,095.54		628,777.849.53		1,261,350,613.89	18,952.971.28	1,280,303,585.17

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	206,658,386.00			56,232,075.42	366,006,292.97	55,215,381.02			58,783,095.54	416,211,658.72		1,048,676,127.63
加：会计政策变更												
前期差												

错更正												
其他												
二、本年期初余额	206,658,386.00			56,232,075.42	366,006,292.97	55,215,381.02			58,783,095.54	416,211,658.72		1,048,676,127.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7,910,333.00			-38,417,380.00	248,587,315.13	-21,175,952.26			8,643,522.98	25,382,480.33		273,282,223.70
(一) 综合收益总额										86,435,229.81		86,435,229.81
(二) 所有者投入和减少资本	7,910,333.00				210,169,935.13	-21,175,952.26						239,256,220.39
1. 所有者投入的普通股	30,000.00				554,100.00							584,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,890,333.00				190,480,275.53							198,370,608.53
3. 股份支付计入所有者权益的金额					19,250,559.60	-21,049,214.76						40,299,774.36
4. 其他	-10,000.00				-115,000.00	-126,737.50						1,737.50
(三) 利润分配									8,643,522.98	-61,052,749.48		-52,409,226.50
1. 提取盈余公积									8,643,522.98	-8,643,522.98		
2. 对所有者(或股东)的分配										-52,409,226.50		-52,409,226.50
3. 其他												
(四) 所有者权益				-38,417,380.00	38,417,380.00							

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				-38,417,380.00	38,417,380.00							
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	214,568,719.00			17,814,695.42	614,593,608.10	34,039,428.76			67,426,618.52	441,594,139.05		1,321,958,351.33

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续	其他								

			债								
一、上年期末余额	202,393,750.00				285,910,882.83	8,630,903.94			45,052,123.42	322,991,972.16	847,717,824.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	202,393,750.00				285,910,882.83	8,630,903.94			45,052,123.42	322,991,972.16	847,717,824.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,264,636.00		56,232,075.42	80,095,410.14	46,584,477.08			13,730,972.12	93,219,686.56		200,958,303.16
（一）综合收益总额									137,309,721.18		137,309,721.18
（二）所有者投入和减少资本	4,264,636.00		56,254,825.54	80,072,660.02	46,584,477.08						94,007,644.48
1. 所有者投入的普通股	4,260,000.00			49,413,500.00							53,673,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,636.00		56,254,825.54	110,661.62							56,370,123.16
3. 股份支付计入所有者权益的金额				30,548,498.40	46,584,477.08						-16,035,978.68
4. 其他											
（三）利润分配								13,730,972.12	-44,090,034.62		-30,359,062.50
1. 提取盈余公积								13,730,972.12	-13,730,972.12		
2. 对所有者（或股东）的分配									-30,359,062.50		-30,359,062.50
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转				-22,750.12	22,750.12							
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				-22,750.12	22,750.12							
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	206,658,386.00			56,232,075.42	366,006,292.97	55,215,381.02			58,783,095.54	416,211,658.72		1,048,676,127.63

二、公司基本情况

西安蓝晓科技新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系西安蓝晓科技有限公司，由自然人高月静、田晓军、关利敏和苏碧梧发起设立，于2001年4月5日在西安市工商行政管理局登记注册，总部位于陕西省西安市。公司现持有统一社会信用代码为91610131726285914J的营业执照，截至2020年12月31日，公司注册资本214,568,719.00元，股份总数214,568,719股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股93,600,837股；无限售条件的流通股份A股120,967,882股。公司股票已于2015年7月2日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司主要经营活动为吸附分离材料、交换分离系统装置的研发、生产和销售。主要产品为吸附分离材料、交换分离系统装置。

本财务报表业经公司2021年4月23日第四届第二次董事会批准对外报出。

本公司将高陵蓝晓科技新材料有限公司、鹤壁蓝赛环保技术有限公司、蒲城蓝晓科技新材料有限公司、西安蓝朔新材料科技有限公司和蓝晓科技（香港）有限公司5家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本节九、在其他主体中的权益。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、合并财务报表的编制方法

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合

终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——逾期账龄组合	逾期账龄	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，编制逾期项账龄与整个存续期预期信

		用损失率对照表，计算预期信用损失
--	--	------------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

详见10、金融工具

12、应收账款

详见10、金融工具

13、应收款项融资

详见10、金融工具

14、其他应收款

详见10、金融工具

15、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，按照单个存货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

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。

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。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

详见10、金融工具

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，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

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
机器设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50-69
专利权	10
生产技术	8.67
软件	5
商标	10

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、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。

33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

34、职工薪酬

(1) 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。

(2) 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：

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。

(3) 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。

(4) 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。

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司的收入主要来自于离子交换吸附树脂、交换分离系统装置的制造和销售，属于在某一时点履行的履约义务。公司收入确认的具体方法为：(1)内销：离子交换吸附树脂类产品，已将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，树脂系统装置类产品，已安装调试完成并经客户验收确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；(2)外销：离子交换吸附树脂类产品，已根据合同约定将产品报关，取得提单，树脂系统装置类产品，已安装调试完成并经客户验收确认，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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。

42、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计**1. 终止经营的确认标准、会计处理方法**

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

44、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》	第三届董事会第二十六次会议	

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

注:只要公司是从2020年首次执行新收入准则、新租赁准则中的任意一种，均需要填写此表，除非不需要调整年初资产负债表科目。

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	400,744,445.93	400,744,445.93	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	232,999,209.27	231,070,618.14	-1,928,591.13
应收款项融资	66,872,968.99	66,872,968.99	
预付款项	10,667,890.61	10,667,890.61	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,189,150.82	12,189,150.82	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	315,682,470.16	315,682,470.16	
合同资产		1,928,591.13	1,928,591.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	28,376,043.32	28,376,043.32	
流动资产合计	1,067,532,179.10	1,067,532,179.10	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	200,817,732.68		-200,817,732.68
长期股权投资	1,537,547.53	1,537,547.53	
其他权益工具投资	127,000.00	127,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,839,953.45	16,839,953.45	
固定资产	672,169,321.53	672,169,321.53	

在建工程	55,080,134.67	55,080,134.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	171,605,534.49	171,605,534.49	
开发支出			
商誉	26,053,448.60	26,053,448.60	
长期待摊费用	56,626.50	56,626.50	
递延所得税资产	20,455,728.66	20,455,728.66	
其他非流动资产	21,213,454.24	222,031,186.92	200,817,732.68
非流动资产合计	1,185,956,482.35	1,185,956,482.35	
资产总计	2,253,488,661.45	2,253,488,661.45	
流动负债：			
短期借款		0.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	7,653,906.20	7,653,906.20	
应付账款	302,212,242.20	302,212,242.20	
预收款项	106,690,636.26		-106,690,636.26
合同负债		100,342,890.18	100,342,890.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,731,941.74	4,731,941.74	
应交税费	72,695,781.17	72,695,781.17	
其他应付款	96,055,203.77	96,055,203.77	
其中：应付利息			
应付股利	609,992.36	609,992.36	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,347,746.08	6,347,746.08
流动负债合计	590,039,711.34	590,039,711.34	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	50,073,066.50	50,073,066.50	
应付债券	285,512,157.15	285,512,157.15	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	47,560,141.29	47,560,141.29	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	383,145,364.94	383,145,364.94	
负债合计	973,185,076.28	973,185,076.28	
所有者权益：			
股本	206,658,386.00	206,658,386.00	
其他权益工具	56,232,075.42	56,232,075.42	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	366,006,292.97	366,006,292.97	
减：库存股	55,215,381.02	55,215,381.02	
其他综合收益	108,295.45	108,295.45	
专项储备			
盈余公积	58,783,095.54	58,783,095.54	
一般风险准备			
未分配利润	628,777,849.53	628,777,849.53	
归属于母公司所有者权益合计	1,261,350,613.89	1,261,350,613.89	
少数股东权益	18,952,971.28	18,952,971.28	
所有者权益合计	1,280,303,585.17	1,280,303,585.17	
负债和所有者权益总计	2,253,488,661.45	2,253,488,661.45	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	366,269,711.92	366,269,711.92	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	203,657,641.95	201,889,534.46	-1,768,107.49
应收款项融资	45,082,734.19	45,082,734.19	
预付款项	6,789,568.89	6,789,568.89	
其他应收款	127,003,943.76	127,003,943.76	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	273,346,127.27	273,346,127.27	
合同资产		1,768,107.49	1,768,107.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,022,149,727.98	1,022,149,727.98	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	200,817,732.68		-200,817,732.68
长期股权投资	535,607,993.53	535,607,993.53	
其他权益工具投资	127,000.00	127,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,839,953.45	16,839,953.45	
固定资产	131,787,792.13	131,787,792.13	
在建工程	1,811,890.61	1,811,890.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	36,835,378.61	36,835,378.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	56,626.50	56,626.50	
递延所得税资产	11,994,253.25	11,994,253.25	
其他非流动资产	613,454.24	201,431,186.92	200,817,732.68
非流动资产合计	936,492,075.00	936,492,075.00	
资产总计	1,958,641,802.98	1,958,641,802.98	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	15,253,906.20	15,253,906.20	
应付账款	204,645,026.89	204,645,026.89	
预收款项	86,745,193.95		-86,745,193.95
合同负债		81,559,703.67	81,559,703.67
应付职工薪酬	3,099,157.59	3,099,157.59	
应交税费	56,963,596.19	56,963,596.19	
其他应付款	256,436,398.04	256,436,398.04	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,185,490.28	5,185,490.28
流动负债合计	623,143,278.86	623,143,278.86	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	285,512,157.15	285,512,157.15	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	1,310,239.34	1,310,239.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	286,822,396.49	286,822,396.49	
负债合计	909,965,675.35	909,965,675.35	
所有者权益：			
股本	206,658,386.00	206,658,386.00	
其他权益工具	56,232,075.42	56,232,075.42	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	366,006,292.97	366,006,292.97	
减：库存股	55,215,381.02	55,215,381.02	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	58,783,095.54	58,783,095.54	
未分配利润	416,211,658.72	416,211,658.72	
所有者权益合计	1,048,676,127.63	1,048,676,127.63	
负债和所有者权益总计	1,958,641,802.98	1,958,641,802.98	

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日合并财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	232,999,209.27	-1,928,591.13	231,070,618.14
合同资产		1,928,591.13	1,928,591.13
长期应收款	200,817,732.68	-200,817,732.68	
其他非流动资产	21,213,454.24	200,817,732.68	222,031,186.92
预收款项	106,690,636.26	-106,690,636.26	

合同负债		100,342,890.18	100,342,890.18
其他流动负债		6,347,746.08	6,347,746.08

执行新收入准则对母公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	203,657,641.95	-1,768,107.49	201,889,534.46
合同资产		1,768,107.49	1,768,107.49
长期应收款	200,817,732.68	-200,817,732.68	
其他非流动资产	613,454.24	200,817,732.68	201,431,186.92
预收款项	86,745,193.95	-86,745,193.95	
合同负债		81,559,703.67	81,559,703.67
其他流动负债		5,185,490.28	5,185,490.28

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

45、其他

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%，出口货物退税率 10%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%[注 1]、15%、25%、20%[注 2]、12.50%[注 3]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
高陵蓝晓科技新材料有限公司	15%

蓝晓科技（香港）有限公司	8.25% [注 1]
Ionex Engineering BVBA	20% [注 2]
PuriTech Ltd.	12.50% [注 3]
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示陕西省2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》(陕高企办发〔2020〕15号), 公司通过陕西省2020年高新技术企业复审, 认定期限3年。根据高新技术企业所得税优惠政策, 公司2020年度企业所得税减按15%的税率计缴。

2. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号), 陕西省发展和改革委员会《关于公司属于国家重点鼓励发展产业的确认函》(陕发改产业函〔2004〕86号文), 公司之分公司西安蓝晓科技新材料股份有限公司特种树脂工厂地处国家重点支持的西部地区并主营国家鼓励类发展产业, 享受西部大开发战略企业所得税税收优惠, 2020年度企业所得税减按15%的税率计缴。

3. 根据陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示陕西省2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(陕高企办发〔2018〕11号), 子公司高陵蓝晓科技新材料有限公司通过陕西省2018年高新技术企业复审, 认定期限3年。根据高新技术企业所得税优惠政策, 子公司高陵蓝晓科技新材料有限公司2020年度企业所得税减按15%的税率计缴。

3、其他

[注1]根据香港税法, 有限公司实现利润在200万元以下部分, 适用8.25%的企业所得税税率, 超过200万元部分, 适用16.50%的企业所得税税率。本期公司子公司蓝晓科技(香港)有限公司实现利润总额小于200万元, 适用8.25%的税率。

[注2]根据比利时税法, 有限公司实现净利润在0-10万欧元内, 有效税率为20%, 净利润在10万欧元以上有效税率为25%。本期公司孙公司Ionex Engineering BVBA实现净利润小于10万欧元, 适用20%的税率。

[注3]根据爱尔兰税法, 有限公司营业收入的有效税率为12.50%, 非营业收入的有效税率为25%, 资本利得收入的有效税率为33%。本期公司孙公司PuriTech Ltd.的收入均为营业收入, 适用12.50%的税率。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	247,893.85	196,775.38
银行存款	530,877,267.71	395,729,360.11
其他货币资金	73,774,253.50	4,818,310.44
合计	604,899,415.06	400,744,445.93
其中: 存放在境外的款项总额	29,084,729.19	7,028,699.46

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	94,806,146.69	20,857,622.19
-----------------------	---------------	---------------

其他说明

1)期末，银行存款中有21,309,393.19元被冻结，包括：

①因诉讼事项被冻结银行活期存款6,244,400.69元，详见本节十四、承诺及或有事项2、之说明；

②因诉讼事项被冻结银行定期存款14,354,780.00元，2021年3月4日已解冻，详见本节十六、其他重要事项8、之说明；

③剩余被冻结银行存款710,212.50元，系公司之孙公司Ionex Engineering BVBA与客户的约定，冻结合同金额的一定比例货款，在合同签订31个月后解除。

2)其他货币资金系承兑保证金70,220,545.01元、远期锁汇保证金2,300,870.00元、保函保证金1,252,838.49元，其中，承兑保证金、远期锁汇保证金及975,338.49元的保函保证金使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,629,700.00	
其中：		
衍生金融资产	1,629,700.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	1,629,700.00	

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		0.00
商业承兑票据	900,000.00	
合计	900,000.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,386,902.24	3.84%	8,418,463.59	67.96%	3,968,438.65	79,393,458.72	29.25%	17,236,287.50	21.71%	62,157,171.22
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	310,542,957.74	96.16%	28,830,138.26	9.28%	281,712,819.48	192,059,412.87	70.75%	23,145,965.95	12.05%	168,913,446.92
合计	322,929,859.98	100.00%	37,248,601.85	11.53%	285,681,258.13	271,452,871.59	100.00%	40,382,253.45	14.88%	231,070,618.14

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古通威高纯晶硅有限公司	9,716,239.24	5,747,800.59	59.16%	预计信用损失增加
青海盐湖镁业有限公司	2,670,663.00	2,670,663.00	100.00%	预计无法收回
合计	12,386,902.24	8,418,463.59	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	262,886,967.36	13,144,348.38	5.00%
1-2年	25,694,203.42	2,569,420.34	10.00%
2-3年	8,027,113.26	2,408,133.98	30.00%
3-5年	6,452,876.28	3,226,438.14	50.00%
5年以上	7,481,797.42	7,481,797.42	100.00%
合计	310,542,957.74	28,830,138.26	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	262,886,967.36
1至2年	37,218,922.66
2至3年	8,027,113.26
3年以上	14,796,856.70
3至4年	5,869,835.99
4至5年	1,445,223.29
5年以上	7,481,797.42
合计	322,929,859.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	17,236,287.50		8,817,823.91			8,418,463.59
按组合计提坏账准备	23,145,965.95	5,684,172.31				28,830,138.26
合计	40,382,253.45	5,684,172.31	8,817,823.91			37,248,601.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
四川永祥新能源有限公司	2,435,028.03	双方已和解，应收账款已结清，详见本节十六、其他重要事项8、其他之说明
格尔木藏格锂业有限公司	6,382,795.88	款项已收回
合计	8,817,823.91	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	92,502,415.71	28.64%	4,625,120.79

第二名	24,475,842.36	7.58%	1,223,792.12
第三名	9,716,239.24	3.01%	5,747,800.59
第四名	8,729,550.00	2.70%	647,654.50
第五名	5,700,000.00	1.77%	285,000.00
合计	141,124,047.31	43.70%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	105,659,529.36	66,872,968.99
合计	106,659,529.36	66,872,968.99

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

(1) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	102,665,029.36		
商业承兑汇票组合	2,994,500.00		
小计	105,659,529.36		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	33,000,000.00
小计	33,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	216,270,664.36
小计	216,270,664.36

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,222,377.36	92.21%	9,730,565.50	91.21%
1至2年	751,464.10	5.24%	821,303.51	7.70%
2至3年	254,023.93	1.77%	41,659.32	0.39%
3年以上	112,077.76	0.78%	74,362.28	0.70%
合计	14,339,943.15	--	10,667,890.61	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄1年以上重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	1,260,000.00	8.79
第二名	1,086,074.17	7.57
第三名	965,828.53	6.74
第四名	770,800.00	5.38
第五名	654,576.06	4.56
小计	4,737,278.76	33.04

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,561,588.67	12,189,150.82
合计	13,561,588.67	12,189,150.82

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,492,009.80	10,230,090.90
应收暂付款	1,868,682.16	1,889,567.16
备用金	265,452.57	600,514.50
往来款		307,056.99
合计	15,626,144.53	13,027,229.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	474,644.22	348,434.51	15,000.00	838,078.73
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-395,065.76	395,065.76		
--转入第三阶段		-346,273.15	346,273.15	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	131,062.43	392,904.39	702,546.31	1,226,477.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	210,604.89	790,131.51	1,063,819.46	2,064,555.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	4,212,097.85
1至2年	7,901,315.14

2至3年	3,462,731.54
3年以上	50,000.00
3至4年	50,000.00
4至5年	
5年以上	
合计	15,626,144.53

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	8,290,000.00	[注 1]	53.05%	783,500.00
第二名	应收暂付款	1,862,676.54	[注 2]	11.92%	558,797.04
第三名	保证金	1,430,000.00	2-3年	9.15%	429,000.00
第四名	保证金	500,000.00	1年以内	3.20%	25,000.00
第五名	保证金	400,000.00	1年以内	2.56%	20,000.00
合计	--	12,482,676.54	--	79.88%	1,770,797.04

[注 1]账龄 1-2 年为 910,000.00 元，1-2 年为 7,380,000.00 元

[注 2]账龄 1-2 年为 29.60 元，2-3 年为 1,862,646.94 元

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	76,906,554.67		76,906,554.67	31,060,041.90		31,060,041.90
在产品	108,850,232.96	57,109.61	108,793,123.35	107,034,370.59	57,109.61	106,977,260.98
库存商品	59,475,153.71		59,475,153.71	113,478,195.38		113,478,195.38
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	73,649,089.95		73,649,089.95	53,412,704.28		53,412,704.28
低值易耗品	13,557,129.47		13,557,129.47	8,800,502.12		8,800,502.12
劳务成本				1,953,765.50		1,953,765.50
合计	332,438,160.76	57,109.61	332,381,051.15	315,739,579.77	57,109.61	315,682,470.16

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	57,109.61					57,109.61
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	57,109.61					57,109.61

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,499,618.54	424,980.93	8,074,637.61	2,030,095.93	101,504.80	1,928,591.13

合计	8,499,618.54	424,980.93	8,074,637.61	2,030,095.93	101,504.80	1,928,591.13
----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提	323,476.13			
合计	323,476.13			--

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税额	14,164,794.24	23,336,216.21
待取得抵扣凭证的增值税进项税额		3,558,524.93
预缴所得税	1,007,610.97	981,302.18
预缴印花税	459,547.23	500,000.00
合计	15,631,952.44	28,376,043.32

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额				
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的长期应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西安南大环保材料科技有限公司	1,537,547.53			979,827.07						2,517,374.60	
小计	1,537,547.53			979,827.07						2,517,374.60	
合计	1,537,547.53			979,827.07						2,517,374.60	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京北排融拓生态环保投资基金（有限合伙）	4,350,000.00	
河南省霖雨饮品股份有限公司	127,000.00	127,000.00
合计	4,477,000.00	127,000.00

19、其他非流动资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	16,883,423.52	2,881,166.38		19,764,589.90
2.本期增加金额	142,732.70			142,732.70
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入	142,732.70			142,732.70
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	17,026,156.22	2,881,166.38		19,907,322.60
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,576,249.48	348,386.97		2,924,636.45
2.本期增加金额	817,256.51	59,699.18		876,955.69
(1) 计提或摊销	740,947.58	59,699.18		800,646.76
2) 其他转入	76,308.93			76,308.93
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,393,505.99	408,086.15		3,801,592.14
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,632,650.23	2,473,080.23		16,105,730.46
2.期初账面价值	14,307,174.04	2,532,779.41		16,839,953.45

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	673,389,681.34	672,169,321.53
固定资产清理		
合计	673,389,681.34	672,169,321.53

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	480,792,080.55	262,533,118.55	12,197,625.85	28,700,623.29	784,223,448.24
2.本期增加金额	41,083,775.44	37,405,853.85	945,551.42	6,805,274.90	86,240,455.61
(1) 购置		2,399,205.22	796,998.76	1,319,224.00	4,515,427.98
(2) 在建工程转入	41,083,775.44	35,006,648.63	148,552.66	5,486,050.90	81,725,027.63
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	142,732.70		467,262.00	4,230.76	614,225.46
(1) 处置或报废			467,262.00	4,230.76	471,492.76
(2) 投资性房地产转出	142,732.70				142,732.70
4.期末余额	521,733,123.29	299,938,972.40	12,675,915.27	35,501,667.43	869,849,678.39
二、累计折旧					
1.期初余额	31,574,086.12	62,105,617.70	5,789,610.54	12,584,812.35	112,054,126.71

2.本期增加金额	33,938,787.94	43,860,636.17	1,955,746.43	5,124,490.93	84,879,661.47
(1) 计提	33,938,787.94	43,860,636.17	1,955,746.43	5,124,490.93	84,879,661.47
3.本期减少金额	76,308.93		394,808.20	2,674.00	473,791.13
(1) 处置或报废			394,808.20	2,674.00	397,482.20
2) 投资性房地产转出	76,308.93				76,308.93
4.期末余额	65,436,565.13	105,966,253.87	7,350,548.77	17,706,629.28	196,459,997.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	456,296,558.16	193,972,718.53	5,325,366.50	17,795,038.15	673,389,681.34
2.期初账面价值	449,217,994.43	200,427,500.85	6,408,015.31	16,115,810.94	672,169,321.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
3号、4号、5号库房	3,982,613.963	相关产权证书按照流程正在办理中
色谱树脂分级车间	3,436,801.18	相关产权证书按照流程正在办理中
高纯净树脂纯化车间	3,238,762.03	相关产权证书按照流程正在办理中
员工公寓	3,126,724.66	相关产权证书按照流程正在办理中
子公司高陵蓝晓科技新材料有限公司	113,142,553.58	相关产权证书按照流程正在办理中

产业园房屋建筑物		
子公司蒲城蓝晓科技新材料有限公司 产业园房屋建筑物	38,236,094.396	相关产权证书按照流程正在办理中

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,138,632.55	51,667,916.43
工程物资	475,735.40	3,412,218.24
合计	42,614,367.95	55,080,134.67

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高陵蓝晓新材料产业园项目	8,654,330.43		8,654,330.43	20,042,743.95		20,042,743.95
公司二期研发大楼	569,045.38		569,045.38			
蓝赛项目	31,500,605.31		31,500,605.31	29,828,454.29		29,828,454.29
蒲城项目	62,038.83		62,038.83			
超纯水实验室	161,015.31		161,015.31			
预付设备款	835,736.28		835,736.28	1,456,769.91		1,456,769.91
在安装设备	355,861.01		355,861.01	339,948.28		339,948.28
合计	42,138,632.55		42,138,632.55	51,667,916.43		51,667,916.43

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-------------	----------	------

							例			额		
高陵 蓝晓 新材 料产 业园 项目	449,66 7,700. 00	20,042 ,743.9 5	31,193 ,718.1 6	42,582 ,131.6 8		8,654, 330.43	59.30 %	92.24 %				其他
蓝赛 项目	307,48 9,800. 00	29,828 ,454.2 9	33,600 ,247.8 3	31,928 ,096.8 1		31,500 ,605.3 1	59.12 %	85.09 %				其他
蒲城 项目	352,03 4,500. 00	0.00	6,465, 367.63	6,403, 328.80		62,038 .83	36.05 %	44.34 %				其他
合计	1,109, 192.00 0.00	49,871 ,198.2 4	71,259 ,333.6 2	80,913 ,557.2 9		40,216 ,974.5 7	--	--				--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	475,735.40		475,735.40	3,412,218.24		3,412,218.24
合计	475,735.40		475,735.40	3,412,218.24		3,412,218.24

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

无

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	生产技术	合计
一、账面原值							
1.期初余额	170,306,222.87	485,436.89		952,399.28	214,985.10	8,009,496.08	179,968,540.22
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
4.期末余额	170,306,222.87	485,436.89		952,399.28	214,985.10	8,009,496.08	179,968,540.22
二、累计摊销							
1.期初余额	6,961,046.53	485,436.89		177,330.27	123,076.96	616,115.08	8,363,005.73
2.本期增加金额	3,365,555.05			95,884.84	49,110.89	924,172.62	4,434,723.40
(1) 计提	3,365,555.05			95,884.84	49,110.89	924,172.62	4,434,723.40
3.本期减少金额							
4.期末余额	10,326,601.58	485,436.89		273,215.11	172,187.85	1,540,287.70	12,797,729.13
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	159,979,621.29			679,184.17	42,797.25	6,469,208.38	167,170,811.09
2.期初账面价值	163,345,176.34			775,069.01	91,908.14	7,393,381.00	171,605,534.49

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
PuriTech Ltd.	26,053,448.60					26,053,448.60
合计	26,053,448.60					26,053,448.60

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：应充分披露商誉所在资产组或资产组组合的相关信息，包括该资产组或资产组组合的构成、账面金额、确定方法，并明确说明该资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。如果资产组或资产组组合的构成发生变化，应在披露前后会计期间资产组或资产组组合构成的同时，充分披露导致其变化的主要事实与依据。说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司使用收益法对收购PuriTech Ltd.形成的商誉执行减值测试，具体测试过程为将不含商誉的PuriTech Ltd.公司整体资产组组合的可回收价值即资产组组合预计未来现金流量的现值作为商誉是否存在减值的比较依据。预计未来现金流量的现值的测算过程系，以收购PuriTech Ltd.的资产组组合所直接带来的收入为基准，测算资产组组合的税前现金流，并选择恰当的折现率对其进行折现。经测试，商誉未出现减值损失。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	56,626.50		29,544.28		27,082.22
合计	56,626.50		29,544.28		27,082.22

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,406,233.46	10,133,190.50	55,504,701.36	8,333,246.04
内部交易未实现利润	25,564,305.33	3,834,645.80	23,970,764.04	3,595,614.61
可抵扣亏损	25,173,937.01	6,293,484.25	12,837,200.95	3,209,300.23
递延收益	13,181,925.20	2,454,772.62	10,871,906.00	1,630,785.90
股份支付	23,873,885.42	3,581,082.81	24,578,545.83	3,686,781.88
合计	155,200,286.42	26,297,175.98	127,763,118.18	20,455,728.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	58,111,065.05	8,716,659.76		
远期结汇公允价值变动	1,629,700.00	244,455.00		
合计	59,740,765.05	8,961,114.76		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		26,297,175.98		20,455,728.66
递延所得税负债		8,961,114.76		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,614,170.93	5,031,987.04
递延收益	45,566,578.58	36,688,235.29
坏账准备	3,578,169.10	1,468,822.37
合计	50,758,918.61	43,189,044.70

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产	216,412,309.82	31,189,154.28	185,223,155.54	216,412,309.82	15,594,577.14	200,817,732.68
预付土地款	26,200,000.00		26,200,000.00	20,600,000.00		20,600,000.00
预付专利、商标权款	236,279.94		236,279.94	613,454.24		613,454.24
合计	242,848,589.76	31,189,154.28	211,659,435.48	237,625,764.06	15,594,577.14	222,031,186.92

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款	50,059,166.67	
保证借款		
信用借款	20,000,000.00	
应收票据贴现借款	900,000.00	
合计	70,959,166.67	0.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	91,290,374.49	7,653,906.20
合计	91,290,374.49	7,653,906.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	133,131,411.72	200,211,830.85
工程和设备款	57,020,553.25	94,945,668.83
其他	10,159,331.15	7,054,742.52
合计	200,311,296.12	302,212,242.20

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无

37、预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	158,960,481.85	100,342,890.18
合计	158,960,481.85	100,342,890.18

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,731,941.74	95,386,176.47	93,413,329.65	6,704,788.56
二、离职后福利-设定提存计划		732,799.16	732,799.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,731,941.74	96,118,975.63	94,146,128.81	6,704,788.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,650,405.04	86,029,923.14	84,056,905.27	6,623,422.91
2、职工福利费		2,489,480.62	2,489,480.62	
3、社会保险费	2,340.00	2,477,943.72	2,480,283.72	
其中：医疗保险费	2,340.00	2,417,750.58	2,420,090.58	
工伤保险费		20,947.16	20,947.16	
生育保险费		39,245.98	39,245.98	
4、住房公积金		4,047,058.98	4,047,058.98	

5、工会经费和职工教育经费	79,196.70	341,770.01	339,601.06	81,365.65
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,731,941.74	95,386,176.47	93,413,329.65	6,704,788.56

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		711,209.11	711,209.11	
2、失业保险费		21,590.05	21,590.05	
3、企业年金缴费				
合计		732,799.16	732,799.16	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税[注]	31,791,930.62	28,521,857.19
消费税		
企业所得税	29,671,387.13	37,760,760.92
个人所得税	5,058,305.88	4,383,528.31
城市维护建设税	206,721.85	229,093.65
房产税	936,932.36	517,688.29
土地使用税	919,362.65	919,362.68
印花税	87,938.54	79,956.42
教育费附加	88,595.07	98,183.00
地方水利建设基金	68,722.52	58,907.65
地方教育附加	59,063.39	65,455.33
残疾人就业保障金	16,153.43	39,751.73
资源税	8,282.00	21,236.00
环境保护税	1,625.00	
合计	68,915,020.44	72,695,781.17

[注]其中包括分期收款销售待转销项税 33,100,233.71 元。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,022,583.61	609,992.36
其他应付款	68,773,811.82	95,445,211.41
合计	69,796,395.43	96,055,203.77

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计		

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
限制性股票股利	1,022,583.61	609,992.36
其他		
合计	1,022,583.61	609,992.36

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	34,039,428.76	55,215,381.02

拆借款	26,118,040.98	33,127,612.28
押金保证金	2,055,773.13	6,087,569.56
应付暂收款	4,409,401.72	
其他	2,151,167.23	1,014,648.55
合计	68,773,811.82	95,445,211.41

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	15,650,314.53	未到期
第二名	4,467,282.50	未到期
合计	20,117,597.03	--

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,235,338.67	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
合计	18,235,338.67	

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	9,367,176.76	6,347,746.08
合计	9,367,176.76	6,347,746.08

注：对于确认为预计负债的“应付退货款”，根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，在一年或一个正常营业周期内清偿的，在“其他流动负债”项目中填列。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	22,744,076.26	50,073,066.50
信用借款		
合计	22,744,076.26	50,073,066.50

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	95,210,081.52	285,512,157.15
合计	95,210,081.52	285,512,157.15

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	支付利息	按面值计提利息	利息调整	本期转股	期末余额
蓝晓转债	340,000,000.00	2019.06.11	6年	340,000,000.00	285,512,157.15					1,263,590.00	1,110,371.60	42,042,942.77	232,191,800.00	95,210,081.52
合计	--	--	--	340,000,000.00	285,512,157.15					1,263,590.00	1,110,371.60	42,042,942.77	232,191,800.00	95,210,081.52

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

公司发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即自2019年6月11日至2025年6月10日。公司发行的可转换公司债券在发行结束之日（2019年6月17日）起满六个月后的第一个交易日起可转股，即转股时间为自2019年12月17日至2025年6月10日止。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	47,560,141.29	14,904,800.00	3,716,437.51	58,748,503.78	详见本附注 84、政府补助
合计	47,560,141.29	14,904,800.00	3,716,437.51	58,748,503.78	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地平整费补助	36,688,235.29	9,814,800.00		936,456.71			45,566,578.58	与资产相关
2020年老工业地区振兴发展专项（老工业城市更新改造）中央预算内资金补助		5,090,000.00		315,161.64			4,774,838.36	与资产相关

高陵蓝晓新材料产业园项目	8,160,000.00			1,632,000.00			6,528,000.00	与资产相关
高新区 2018 年突出贡献企业奖励	200,398.00			40,079.60			160,318.40	与资产相关
自主创新示范单位项目	321,064.67			83,756.00			237,308.67	与资产相关
特种树脂工厂生产用水节水工程项目	444,444.41			222,222.24			222,222.17	与资产相关
有机化工废气治理项目	344,332.26			196,761.32			147,570.94	与资产相关
工业节水项目	1,401,666.66			290,000.00			1,111,666.66	与资产相关

52、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	206,658,386.00	30,000.00			7,880,333.00	7,910,333.00	214,568,719.00

其他说明：

1) 发行新股

根据2020年1月20日公司第三届董事会第二十五次决议，公司向员工LIN, XIANGZHOU和陈凯分别授予2万股、1万股限制性股票，授予价格为每股19.47元。截止2020年6月22日，公司共计收到股权认购款584,100.00元，其中30,000.00元计入股本，剩余554,100.00元计入资本公积-股本溢价。

2) 其他

①本期公司发行的面值为100元的可转换公司债券共计有2,321,918张按照29.58元/股的转股价格转股，取整后共计转换为7,890,333股公司股票，增加股本7,890,333.00元，同时结转该部分债券账面价值198,262,313.10元，另外，转换部分债券未支付的利息108,295.44元不再支付。转换债券的账面价值及不再支付的利息扣除转股增加的股本后余额190,480,275.54元计入资本公积-股本溢价。

② 根据公司《2019 年限制性股票激励计划》相关规定以及 2019 年第一次临时股东大会相关决议，公司首次授予激励对象中有2人因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司将其持有的已获授未解除限售的共计1万股限制性股票进行回购注销，回购价格为12.50元/股，公司以货币资金支付回购款125,000.00元，同时分别减少股本10,000.00元、资本公积-股本溢价115,000.00元。本次回购注销业经信永中和会计师事务所审验，并由其出具了《验资报告》(XYZH/2020XAAA10015 号)。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成份公允价值	3,398,625	56,232,075.42			2,321,918	38,417,380.00	1,076,707	17,814,695.42
合计	3,398,625	56,232,075.42			2,321,918	38,417,380.00	1,076,707	17,814,695.42

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

本期共有2,321,918张可转换公司债券转股，相应的其权益成份38,417,380.00元从其他权益工具转入资本公积-股本溢价。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	335,096,303.58	248,843,035.53	115,000.00	583,824,339.11
其他资本公积	30,909,989.39	19,250,559.60	19,391,280.00	30,769,268.99
合计	366,006,292.97	268,093,595.13	19,506,280.00	614,593,608.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期资本公积-股本溢价净增加248,728,035.53元，包括：

① 公司于2020年1月20日授予员工3万股限制性股票，相应产生资本公积-股本溢价554,100.00元。详见本财务报表附注53股本之说明；

② 本期公司合计2,321,918张可转换公司债券转股，相应产生资本公积-股本溢价228,897,655.53元。详见本财务报表附注53股本之说明。

③ 公司回购注销10,000股限制性股票，相应减少资本公积-股本溢价115,000.00元。详见本财务报表附注53股本之说明。

④ 本期公司已解锁限制性股票对应的原计入资本公积-其他资本公积的股份支付费用19,391,280.00元结转至资本公积-股本溢价，增加资本公积-股本溢价19,391,280.00元。

2) 本期资本公积-其他资本公积净减少140,720.40元，包括：

① 本期根据公司限制性股票激励计划确认股份支付费用18,686,619.60元计入资本公积-其他资本公积，详见本财务报表附注十三股份支付之说明；

②本期已解锁限制性股票解锁日税法允许扣除的金额超过会计上确认的相应股份支付费用增加递延所得税费用563,940.00元，计入资本公积-其他资本公积563,940.00元。

③本期公司已解锁限制性股票对应的原计入资本公积-其他资本公积的股份支付费用19,391,280.00元结转至资本公积-股本溢价，相应减少资本公积-其他资本公积19,391,280.00元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	55,215,381.02	618,035.24	21,793,987.50	34,039,428.76
合计	55,215,381.02	618,035.24	21,793,987.50	34,039,428.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股净减少21,175,952.26元，包括：

1) 根据2020年1月20日公司第三届董事会第二十五次会议决议，公司向员工授予限制性股票。公司授予股权激励对象的限制性股票在未达到解锁条件时，公司负有回购义务。另外，限制性股票解锁前可现金分红，公司代为收取，并在回购该部分股票时予以扣除。本期公司确认限制性股票回购义务618,035.24元，代扣的限制性股票现金分红656,000.00元。

2) 根据公司第三届董事会第二十六次会议决议审议通过的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司156名符合条件的激励对象在第一个解锁期解锁，解锁的限制性股票数量为1,656,000股。因上述事项，公司减少库存股21,011,250.00元，转销其他应付款-限制性股票回购义务21,011,250.00元。

3) 限制性股票激励对象离职，已获受但尚未解除限售的限制性股票10,000股由公司回购注销，减少库存股126,737.50元，转销其他应付款126,737.50元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								

其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	108,295.45	177,586.49				177,586.49		285,881.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	108,295.45	177,586.49				177,586.49		285,881.94
其他综合收益合计	108,295.45	177,586.49				177,586.49		285,881.94

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,783,095.54	8,643,522.98		67,426,618.52
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	58,783,095.54	8,643,522.98		67,426,618.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据2020年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积8,643,522.98元。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	628,777,849.53	421,576,991.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,054,919.34	251,290,892.32
减：提取法定盈余公积	8,643,522.98	13,730,972.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,409,226.50	30,359,062.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	769,780,019.39	628,777,849.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	920,130,145.44	491,285,300.40	1,008,611,613.42	505,789,851.07
其他业务	2,500,784.63	1,242,873.38	3,318,716.13	1,849,194.73
合计	922,630,930.07	492,528,173.78	1,011,930,329.55	507,639,045.80

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

 是 否

单位：元

项目	2020年	2019年	备注
营业收入	922,630,930.07	1,011,930,329.55	
营业收入扣除项目			

注：1.针对本年营业收入扣除项目，上市公司应当在“备注”栏目逐项说明扣除的判断依据；如不存在应扣除营业收入（扣除金额填写0），也应当简要说明判断依据。判断依据篇幅过长的，可索引年度报告正文披露内容。

2. 上年度营业收入扣除项目情况，仅需填写“与主营业务无关的业务收入小计”、“不具备商业实质的收入小计”等合计数，无需列示具体的扣除分项内容。

与履约义务相关的信息：

公司提供的产品主要分为吸附分离材料和应用装置两大类，通常合同中签订保证类质量保证条款，买方不单独为该保证类质量保证付款，产品控制权转移至客户时履行履约义务确认收入及成本，不存在其他单项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,060,561,767.77 元。

收入按主要类别的分解信息

项目	本期数
收入确认时间	
商品或服务（在某一时点履约）	922,630,930.07
小 计	922,630,930.07

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	2,818,669.83	2,469,631.06
教育费附加	1,208,001.37	1,058,402.97
资源税	1,435.03	
房产税	2,755,379.13	1,741,267.46
土地使用税	3,192,192.69	2,638,114.87
车船使用税	2,003.00	475.00
印花税	720,581.10	858,165.57
地方教育附加	805,334.26	705,593.38
合计	11,503,596.41	9,471,650.31

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		9,971,783.95
咨询服务费	7,246,746.34	2,760,272.24
职工薪酬	6,945,120.67	6,271,347.36
差旅费	3,704,683.58	4,703,349.44
办公费	1,981,645.03	1,157,226.89

广告宣传费	937,608.56	913,422.07
业务招待费	657,251.06	903,648.33
其他	2,251,428.81	2,224,716.31
合计	23,724,484.05	28,905,766.59

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	25,241,724.21	24,135,860.08
股份支付	18,686,619.60	24,901,312.69
折旧费用与无形资产摊销额	17,817,971.56	11,272,245.91
咨询服务费	6,944,319.24	9,641,198.65
办公费	5,395,507.40	4,566,147.75
业务招待费	2,163,812.06	2,192,439.50
差旅费	2,068,569.95	3,305,351.63
其他	4,337,913.27	4,387,249.63
合计	82,656,437.29	84,401,805.84

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	23,242,629.32	41,120,842.27
工资薪酬	16,740,075.44	11,621,663.08
折旧费用	9,970,061.46	3,953,421.47
试验费	537,699.87	2,085,126.33
其他	4,257,096.87	3,581,197.83
合计	54,747,562.96	62,362,250.98

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,650,075.74	14,977,961.72
利息收入	-3,558,026.42	-5,926,484.86

汇兑损益	30,220,050.45	-4,909,766.58
其他	357,977.50	349,299.66
合计	40,670,077.27	4,491,009.94

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	3,716,437.51	1,167,837.61
与收益相关的政府补助[注]	5,775,764.85	4,636,961.96

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见 84、政府补助

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	979,827.07	736,300.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	979,827.07	736,300.44

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,629,700.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,629,700.00	

交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,629,700.00	

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
坏账损失	1,907,174.47	-36,874,718.16
合计	1,907,174.47	-36,874,718.16

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-57,109.61
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失	-15,918,053.27	
十三、其他		
合计	-15,918,053.27	-57,109.61

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-66,453.80	-66,453.80

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,736,310.00		2,736,310.00
非流动资产毁损报废利得	322.00		322.00
其他	10,200.86	69,617.25	10,200.86
合计	2,746,832.86	69,617.25	2,746,832.86

计入当期损益的政府补助：详见 84、政府补助

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	281,592.46	103,855.00	281,592.46
地方水利建设基金	516,220.76	511,711.49	
非流动资产毁损报废损失	1,556.76	16,077.12	1,556.76
合计	799,369.98	631,643.61	283,149.22

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	18,113,588.15	42,083,376.96
递延所得税费用	3,119,667.44	-6,458,308.65
合计	21,233,255.59	35,625,068.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	216,772,458.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,515,868.71
子公司适用不同税率的影响	-2,252,811.79
调整以前期间所得税的影响[注]	-9,716,013.98
非应税收入的影响	-146,974.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,177.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	626,009.54
所得税费用	21,233,255.59

[注]主要系研发费用加计扣除、固定资产加速折旧的影响，公司研发费用加计扣除金额、固定资产加速折旧金额在得到主管税务机关的批准后予以扣除

77、其他综合收益

详见本节 57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励及补助款	24,416,874.85	50,302,359.96
押金及保证金	18,294,349.01	16,346,151.00
利息收入	3,558,026.42	5,926,484.86
其他	391,401.40	98,846.22
合计	46,660,651.68	72,673,842.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	34,852,367.40	19,473,524.36
咨询服务费	14,191,065.58	10,986,566.85
差旅费	6,169,635.76	8,008,701.07
运输费		7,068,983.02
办公费	7,377,152.43	5,723,374.64
试验费	4,398,414.51	5,666,324.16
业务招待费	2,821,063.12	3,096,087.83
活期存款质押	6,244,400.69	
冻结的定期存款		15,347,640.00
其他付现经营及管理费用	11,050,556.63	12,710,379.56
合计	87,104,656.12	88,081,581.49

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到土地款		12,000,000.00
收到土地款保证金		12,445,000.00
合计		24,445,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付土地等长期资产保证金	910,000.00	19,925,000.00
合计	910,000.00	19,925,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证议付	39,196,055.56	
收回用于质押的定期存款		556,580,070.27

拆借款		45,469,000.00
合计	39,196,055.56	602,049,070.27

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付用于质押的定期存款	56,114,140.00	315,609,900.00
信用证到期付款	20,000,000.00	
回购股票	125,000.00	
拆借款		35,000,000.00
合计	76,239,140.00	350,609,900.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	195,539,202.43	248,080,977.66
加：资产减值准备	14,010,878.80	36,931,827.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,620,609.05	29,267,383.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,494,422.58	3,517,622.43
长期待摊费用摊销	29,544.28	83,527.52
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）	66,453.80	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,234.76	16,077.12
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,629,700.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	44,816,913.37	10,056,799.32
投资损失（收益以“—”号填列）	-979,827.07	-736,300.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,841,447.32	-12,105,494.36
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	8,961,114.76	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-17,358,975.38	-77,349,713.72
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-227,100,058.12	-384,971,433.95

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	140,546,826.51	69,624,569.73
其他	19,250,559.60	30,588,177.57
经营活动产生的现金流量净额	260,427,752.05	-46,995,979.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	510,093,268.37	379,886,823.74
减：现金的期初余额	379,886,823.74	388,959,598.46
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	130,206,444.63	-9,072,774.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	510,093,268.37	379,886,823.74
其中：库存现金	247,893.85	196,775.38
可随时用于支付的银行存款	509,567,874.52	379,690,048.36
可随时用于支付的其他货币资金	277,500.00	
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	510,093,268.37	379,886,823.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 现金流量表补充资料的说明

2020年度合并现金流量表“现金的期末余额”为510,093,268.37元，2020年12月31日合并资产负债表“货币资金”余额为604,899,415.06元，差异94,806,146.69元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的已冻结银行活期存款6,244,400.69元、定期存款15,064,992.50元、承兑保证金70,220,545.01元、远期锁汇保证金2,300,870.00元以及保函保证金975,338.49元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	94,806,146.69	冻结、保函保证金、远期锁汇保证金
应收票据	900,000.00	
存货		
固定资产		
无形资产	4,503,531.33	土地使用权抵押
应收款项融资	33,000,000.00	应收票据质押
合计	133,209,678.02	--

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	58,727,461.51	6.5249	383,190,813.61
欧元	1,000,835.39	8.0250	8,031,704.00
港币	524.96	0.8416	441.81
美元	7,000,000.00	[注]	46,549,000.00
应收账款	--	--	
其中：美元	13,945,633.33	6.5249	90,993,862.91
欧元	1,608,750.00	8.0250	12,910,218.75
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：欧元	234,869.84	8.0250	1,884,830.47
其他应付款			
其中：欧元	9,099.29	8.0250	73,021.80

[注]按远期结售汇当日汇率折算成人民币 46,549,000.00 元

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司境外经营实体为蓝晓科技（香港）有限公司及其合并项下的比利时、爱尔兰子公司，香港子公司经营行为系公司经营活动的延伸，构成企业经营活动的组成部分，故选择与企业记账本位币相同的货币作为记账本位币。比利时、爱尔兰公司商品和劳务所需人工、材料、其他费用以及商品和劳务通常使用欧元进行计价结算，境外经营所从事的活动具有较强的自主性，且境外经营与企业的交易在境外经营活动中所占的比例较低，因此选择其他货币作为记账本位币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初	本期新增补助	本期摊销	期末	本期摊销	说明
----	----	--------	------	----	------	----

	递延收益			递延收益	列报项目	
土地平整费补助	36,688,235.29	9,814,800.00	936,456.71	45,566,578.58	其他收益	根据《新一代功能树脂生产和功能交换吸附材料无害化综合处理项目投资补充协议》及相关补充协议等文件
高陵蓝晓新材料产业园项目	8,160,000.00		1,632,000.00	6,528,000.00	其他收益	《西安市发展和改革委员会关于转发2019年陕西省产业结构调整引导专项资金投资计划的通知》(市发改投发〔2019〕312号)
2020年老工业地区振兴发展专项(老工业城市更新改造)中央预算内资金补助		5,090,000.00	315,161.64	4,774,838.36	其他收益	《关于下达2020年老工业地区振兴发展专项(老工业城市更新改造)第一批中央基建投资预算(拨款)的通知》(鹤财办预〔2020〕233号)
高新区2018年突出贡献企业奖励	200,398.00		40,079.60	160,318.40	其他收益	《关于下达高新区2018年突出贡献企业奖励的通知》
自主创新示范单位项目	321,064.67		83,756.00	237,308.67	其他收益	中共西安高新区工委、西安高新区管委会高新党发〔2018〕28号文
特种树脂工厂生产用水节水工程项目	444,444.41		222,222.24	222,222.17	其他收益	西安市水务局、西安市财政局市水发〔2016〕309号文
有机化工废气治理项目	344,332.26		196,761.32	147,570.94	其他收益	西安市财政局审财函〔2017〕981号文
工业节水项目	1,401,666.66		290,000.00	1,111,666.66	其他收益	西安市水务局文件市水发〔2017〕583号文
小计	47,560,141.29	14,904,800.00	3,716,437.51	58,748,503.78		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
企业借助资本市场再融资项目奖励	2,000,000.00	营业外收入	《西安国家自主创新示范区关于支持企业上市发展的若干政策细则》
高新区信用服务中心拨付2019年省首台(套)重大技术装备项目奖励	800,000.00	其他收益	《关于征集2020年度首台(套)重大技术装备产品项目的通知》(陕工信发〔2019〕240号)
西安高新技术产业开发区信用服务中心2018年度普惠政策奖励款	796,680.00	其他收益	《西安国家自主创新示范区关于促投资稳增长的奖励政策(修订)》、《西安国家自主创新示范区关于金融支持产业发展的若干政策(修订)》
西安高新技术产业开发区信用服务中心工业发展专项资金	500,000.00	其他收益	《关于组织申报第八批陕西省技术创新示范企业的通知》
高陵区财政局拨付2019年快速发展专题奖励资金	500,000.00	其他收益	《西安市高陵区财政局关于拨付2019年快速发展专题奖励资金的函》(高财函〔2020〕168号)
西安高新技术产业开发区信用服务中心2020年市级发展专项	500,000.00	其他收益	《关于组织申报第十五批省级企业技术中心的通知》
高陵区人力资源和社会保障局职业技能提升	326,040.00	营业外收入	《关于做好职业技能提升行动线上培训工作的通知》(陕人社函〔2020〕31号)
西安市高新区信用服务中心2019年企业	300,000.00	其他收益	《关于表彰2019年度西安高新区突出贡献企业的

表彰大会奖励资金			决定》(高新党发〔2020〕24号)
陕西省科学技术厅2020年科技计划第五批项目工程技术中心评价奖	300,000.00	其他收益	《关于公布2020年度陕西省工程技术研究中心评估结果的通知》(陕科函〔2020〕311号)
高新区信用服务中心2020年省级企业技术中心省级财政奖励	300,000.00	其他收益	《关于组织申报第十五批省级企业技术中心的通 知》
西安市财政局2019年省级出口信用保险费补助资金	193,000.00	其他收益	《西安市财政局关于下达2019年度出口信用保险费补助资金的通知》(市财函〔2020〕782号)
支持企业融资发展资金(上市奖励)	174,200.00	营业外收入	《2020年度支持企业融资发展奖金(上市奖励)申报指南》
西安市商务局拨付2020年出口信用保险项目补贴资金	169,400.00	其他收益	《关于拨付2020年度西安市现代服务业和会展业发展专项资金出口信用保险补贴的通知》
西安市科学技术局2019年度企业研发投入补助奖励	152,000.00	其他收益	《关于印发《西安市关于支持企业研发经费投入补助奖励办法(试行)》的通知》(市科发〔2019〕29号)
西安市高陵区科技工信和商务局疫情补助款	150,000.00	营业外收入	西安市高陵区科技工信和商务局 疫情补助款
西安市商务局2019年外经贸发展专项开拓国际市场项目资金补贴	125,000.00	其他收益	《关于印发《2019年度陕西省外经贸发展专项资金项目申报指南》的通知》
西安市科学技术局2020年西安市海外高层次人才引智项目奖励	100,000.00	其他收益	《关于下达2020年西安市第六批科技计划项目的通知》(市科发〔2020〕99号)
西安高新技术产业开发区信用服务中心2019年工业招商及市场开拓补助	100,000.00	其他收益	《关于印发西安市2019年工业发展专项(转型升级)资金申报指南的通知》(市工信发〔2018〕186号)
2019年度鹤山区区长质量奖奖金	100,000.00	其他收益	《关于申报2019年度鹤山区区长质量奖的公告》
其他零星项目	839,684.85	其他收益	
其他零星项目	86,070.00	营业外收入	
小 计	8,512,074.85		

3) 财政贴息

① 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
西安高新技术产业开发区信用服务中心2018年度普惠政策奖励款		1,000,000.00	1,000,000.00		财务费用	《西安国家自主创新示范区关于促投资稳增长的奖励政策(修订)》、《西安国家自主创新示范区关于金融支持产业发展的若干政策(修订)》
小 计		1,000,000.00	1,000,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为13,228,512.36元。

85、其他

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
高陵蓝晓科技新材料有限公司	西安市	西安市	制造业	100.00%		设立

鹤壁蓝赛环保技术有限公司	鹤壁市	鹤壁市	制造业	60.00%		设立
蒲城蓝晓科技新材料有限公司	渭南市	渭南市	制造业	100.00%		设立
蓝晓科技（香港）有限公司	香港	香港	批发和零售业	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鹤壁蓝赛环保技术有限公司	40.00%	-6,691,797.65		22,261,173.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鹤壁蓝赛环保技术有限公司	37,413,353.81	243,993,771.84	281,407,125.65	152,228,496.53	73,085,493.20	225,313,989.73	41,362,515.06	222,406,578.04	263,769,093.10	129,625,363.12	86,761,301.79	216,386,664.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鹤壁蓝赛环保技术有限公司	38,263,702.52	-16,289,292.27	-16,289,292.27	17,757,599.73	27,775,665.84	-8,024,786.66	-8,024,786.66	26,250,251.12

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安南大环保材料科技有限公司	西安	西安	制造业	44.00%		权益法核算
西安纯沃材料有限公司	西安	西安	制造业	40.00%		权益法核算 [注]

[注]截止本报告披露日，尚未完成出资，该公司尚未开始经营。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安南大环保材料科技有限公司	西安南大环保材料科技有限公司
流动资产	6,115,444.34	8,806,174.96
非流动资产	62,661.34	26,162.11
资产合计	6,178,105.68	8,832,337.07
流动负债	565,495.61	5,446,606.71
非流动负债		
负债合计	565,495.61	5,446,606.71
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	5,612,610.07	3,385,730.36
按持股比例计算的净资产份额	2,469,548.43	1,489,721.37
调整事项	47,826.17	47,826.16
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	47,826.17	47,826.16
对联营企业权益投资的账面价值	2,517,374.60	1,537,547.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	18,686,082.27	12,054,759.79
净利润	2,226,879.71	1,673,410.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,226,879.71	1,673,410.08
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

九、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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注应收账款、应收账款融资、预付账款、其他应收款之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的43.70%(2019年12月31日：39.37%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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。

金融负债按剩余到期日分类

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
银行借款	111,938,581.60	115,836,785.18	91,281,325.86	24,555,459.32	
应付票据	91,290,374.49	91,290,374.49	91,290,374.49		
应付账款	200,311,296.12	200,311,296.12	200,311,296.12		
其他应付款	69,796,395.43	68,773,811.82	68,773,811.82		
应付债券	95,210,081.52	117,488,497.91	751,629.98	4,312,432.78	112,424,435.15
小 计	568,546,729.16	593,700,765.52	452,408,438.27	28,867,892.10	112,424,435.15

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	50,073,066.50	57,262,619.86	2,493,750.00	54,768,869.86	
应付票据	7,653,906.20	7,653,906.20	7,653,906.20		
应付账款	302,212,242.20	302,212,242.20	302,212,242.20		
其他应付款	96,055,203.77	96,055,203.77	96,055,203.77		
应付债券	285,512,157.15	372,926,931.16	2,068,040.03	9,193,978.97	361,664,912.16
小 计	741,506,575.82	836,110,903.19	410,483,142.20	63,962,848.83	361,664,912.16

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 22,744,076.26 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本节 82、外币货币性资产之说明。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	1,629,700.00			1,629,700.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			105,659,529.36	105,659,529.36
（1）债务工具投资			105,659,529.36	105,659,529.36
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			4,477,000.00	4,477,000.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	1,629,700.00		110,136,529.36	111,766,229.36

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是高月静、寇晓康。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西安南大环保材料科技有限公司	公司的董监高担任董监高的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安南大环保材料科技有限公司	吸附分离材料原辅料的销售	16,270,957.53	8,173,765.90

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
寇晓康、高月静[注]	70,059,166.67	2020年05月21日	2021年06月11日	否

[注] 该借款同时由本公司土地使用权提供抵押担保

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,982,600.00	2,831,500.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安南大环保材料科技有限公司	198,363.82	9,918.19		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	西安南大环保材料科技有限公司		4,772,818.08
应付债券	高月静	24,911,625.60	
应付债券	寇晓康	17,058,360.51	

7、关联方承诺

8、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	30,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,656,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	720,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价	(1) 公司于 2019 年 3 月 12 日授予限制性股票 4,150,000 股，自授予日起 48 个月，在满足解锁条件情况下，限制性股票自授予之日起满 12 个月后，激励

格的范围和合同剩余期限	对象可以在未来 36 个月内按 40%、40%、20% 的比例分三期解锁。(2) 公司于 2019 年 7 月 16 日授予限制性股票 110,000 股, 自授予日起 48 个月, 在满足解锁条件情况下, 限制性股票自授予之日起满 12 个月后, 激励对象可以在未来 36 个月内按 40%、40%、20% 的比例分三期解锁。 (3) 公司于 2020 年 1 月 20 日授予限制性股票 30,000 股, 自授予日起 48 个月, 在满足解锁条件情况下, 限制性股票自授予之日起满 12 个月后, 激励对象可以在未来 36 个月内按 40%、40%、20% 的比例分三期解锁。
-------------	--

其他说明

1) 公司于2020年4月28日召开第三届董事会第二十六次会议, 审议通过《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》。公司董事会认为限制性股票激励计划授予的限制性股票设定的第三个解锁期解锁条件已经成就, 对授予激励对象持有的限制性股票1,656,000股在2020年4月予以解锁。

2) 根据公司《2019 年限制性股票激励计划》的相关规定, 预留授予部分的激励对象需在本激励计划经股东大会通过后12个月内确定, 超过12个月未明确激励对象的, 预留权益失效。公司预留的限制性股票710,000股自2019 年第一次临时股东大会审议通过超过12个月未明确激励对象, 于2020年1月失效。

3) 根据公司《2019 年限制性股票激励计划》相关规定以及 2019 年第一次临时股东大会授权, 首次授予激励对象中有2人因个人原因离职, 不再具备激励对象资格, 公司于2020年12月将其持有的已获授未解除限售的共计10,000股限制性股票进行回购注销。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位: 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日市价减去组合期权的价值的方法
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具, 结合绩效考核进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	48,106,654.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,686,619.60

其他说明

公司2019年发行限制性股票4,260,000股, 限制性股票的公允价值为50,195,950.00元, 分别在2019年至2022年进行摊销, 其公允价值在2020年度摊销的费用总额为18,686,619.60元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1.2020年3月7日，高陵蓝晓科技新材料有限公司的供应商西安洛和建筑工程有限公司以高陵蓝晓科技新材料有限公司拖欠其工程款为由向西安市高陵区人民法院提起诉讼，要求高陵蓝晓科技新材料有限公司支付拖欠其工程款5,505,677.62元，并承担利息738,723.07元，合计6,244,400.69元。西安市高陵区人民法院已根据西安洛和建筑工程有限公司的诉讼保全申请冻结了高陵蓝晓科技新材料有限公司银行存款6,244,400.69元。截至2021年4月23日，案件尚未开庭，因诉讼结果不确定，公司预计，西安洛和建筑工程有限公司的诉讼请求对公司后续的财务状况不会产生重大不利影响。

2.2020年1月3日，公司以内蒙古通威高纯晶硅有限公司（以下简称内蒙古通威）拖欠货款为由向包头市昆都仑区人民法院提起诉讼，要求内蒙古通威支付货款9,716,239元、仓储费用6,346元，并承担利息82,534元，合计9,805,119元。内蒙古通威以公司交付的货物不符合合同约定，无法达到使用目的且对内蒙古通威造成巨大损失为由向包头市昆都仑区人民法院提起反诉，要求解除《工业买卖合同（设备）》及《技术协议》中有关吸附树脂之买卖事宜并要求公司到内蒙古通威仓库自提退货的吸附树脂，要求公司退还货款982.80万元并承担内蒙古通威遭受的损失300万元（暂定）。截至2021年4月23日，案件尚未判决，因诉讼结果不确定，公司预计，内蒙古通威的诉讼请求对公司后续的财务状况不会产生重大不利影响。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	根据公司2020年第一次临时股东大会和2021年第一次临时股东大会决议，公司申请向自然人寇晓康和高月静定向增发人民币普通股（A股）股票5,194,410股。深圳证券交易所上市审		

	核中心于2020年11月11日出具《关于西安蓝晓科技新材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，中国证券监督管理委员会于2021年2月7日出具了《关于同意西安蓝晓科技新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕186号），核准了公司向特定对象非公开发行不超过5,194,410股人民币普通股（A股）股票。		
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据2021年4月23日公司第四届董事会第二次会议通过的2020年度利润分配预案，公司拟以公司实施权益分派时股权登记日的股本为基数，向全体股东每10股派现金红利2.00元（含税），上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

根据公司2020年第一次临时股东大会和2021年第一次临时股东大会决议，公司申请向自然人寇晓康和高月静定向增发人民币普通股（A股）股票5,194,410股。深圳证券交易所上市审核中心于2020年11月11日出具《关于西安蓝晓科技新材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，中国证券监督管理委员会于2021年2月7日出具了《关于同意西安蓝晓科技新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕186号），核准了公司向特定对象非公开发行不超过5,194,410股人民币普通股（A股）股票。

截至2021年4月23日，公司实际已向公司实际控制人寇晓康和高月静非公开发行5,194,410股人民币普通股（A股），每股发行价格为人民币24.69元，股款以人民币缴足，共计募集资金人民币128,249,982.90元，扣除发行费用人民币3,457,730.18元后，募集资金净额为124,792,252.72元。其中，计入实收股本人民币5,194,410.00元，计入资本公积（股本溢价）119,597,842.72元。本次向特定对象非公开发行股票事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并由其出具了《验资报告》（天健验〔2021〕103号）。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
境内	757,480,420.22	412,148,363.28		
境外	162,649,725.22	79,136,937.12		

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

2020年1月3日，公司的客户四川永祥新能源有限公司（以下简称四川永祥）以公司2019年向其销售的树脂产品不符合合同要求为由向乐山市五通桥区人民法院起诉公司，要求公司退还其已向公司支付的货款982.80万元，赔偿其利润损失费

472.80万元以及承担相关的诉讼费，并由公司到其仓库自提已向其交付的树脂产品。乐山市五通桥区人民法院已根据四川永祥的保全申请冻结了公司220万元美元(截至期末，折合人民币14,354,780.00元)定期存单，2021年3月4日已解冻。2021年2月3日，在四川省乐山市五通桥区人民法院的调解下，公司与四川永祥达成和解协议：双方解除《工业买卖合同（设备）》中部分吸附树脂买卖合同部分，金额1,624.00万元，公司向四川永祥退回剩余款项564.94万元；四川永祥向公司支付100.00万元补偿费用。截至2021年4月23日，公司已向四川永祥退回剩余款项；公司于2021年2月28日前到四川永祥自提尚未使用树脂，截至2021年4月23日，公司已将上述树脂运回。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,386,902.24	4.05%	8,418,463.59	67.96%	3,968,438.65	79,393,458.72	33.05%	17,236,287.50	21.71%	62,157,171.22
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	293,096,176.48	95.95%	26,788,419.46	9.14%	266,307,757.02	160,824,233.95	66.95%	21,091,870.71	13.11%	139,732,363.24
合计	305,483,078.72	100.00%	35,206,883.05	11.52%	270,276,195.67	240,217,692.67	100.00%	38,328,158.21	15.96%	201,889,534.46

按单项计提坏账准备：8,418,463.59

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古通威高纯晶硅有限公司	9,716,239.24	5,747,800.59	59.16%	预计信用损失增加
青海盐湖镁业有限公司	2,670,663.00	2,670,663.00	100.00%	预计无法收回
合计	12,386,902.24	8,418,463.59	--	--

按组合计提坏账准备：26,788,419.46

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	251,506,825.17	12,575,341.26	5.00%
1-2年	22,599,343.45	2,259,934.35	10.00%

2-3年	5,647,326.65	1,694,198.00	30.00%
3-5年	6,167,470.71	3,083,735.35	50.00%
5年以上	7,175,210.50	7,175,210.50	100.00%
合计	293,096,176.48	26,788,419.46	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	251,506,825.17
1至2年	34,124,062.69
2至3年	5,647,326.65
3年以上	14,204,864.21
3至4年	7,029,653.71
4至5年	
5年以上	7,175,210.50
合计	305,483,078.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	17,236,287.50		8,817,823.91			8,418,463.59
按组合计提坏账准备	21,184,929.00	5,603,490.46				26,788,419.46
合计	38,421,216.50	5,603,490.46	8,817,823.91			35,206,883.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
格尔木藏格锂业有限公司	6,382,795.88	款项已收回
四川永祥新能源有限公司	2,435,028.03	双方已和解，应收账款已结清
合计	8,817,823.91	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	92,502,415.71	30.28%	4,625,120.79
第二名	9,716,239.24	3.18%	5,747,800.59
第三名	5,829,540.70	1.91%	502,654.04
第四名	5,700,000.00	1.87%	285,000.00
第五名	5,357,088.75	1.75%	267,854.44
合计	119,105,284.40	38.99%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	190,453,589.82	127,003,943.76
合计	190,453,589.82	127,003,943.76

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	199,596,978.31	128,811,090.14
押金保证金	4,973,654.80	2,735,035.90
应收暂付款	1,870,973.24	1,862,676.54

备用金	143,360.35	475,416.65
合计	206,584,966.70	133,884,219.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,518,146.46	347,129.01	15,000.00	6,880,275.47
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-4,917,209.41	4,917,209.41		
--转入第三阶段		-344,967.65	344,967.65	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,636,118.05	4,915,048.06	699,935.30	9,251,101.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	5,237,055.10	9,834,418.83	1,059,902.95	16,131,376.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	104,741,101.90
1 至 2 年	98,344,188.26
2 至 3 年	3,449,676.54
3 年以上	50,000.00
3 至 4 年	50,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	206,584,966.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回坏账准备。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	123,283,820.49	1年以内	59.68%	6,164,191.02
第二名	往来款	76,313,157.82	1年以内	36.94%	3,815,657.89
第三名	应收暂付款	1,862,676.54	[注]	0.90%	558,797.04
第四名	保证金	1,430,000.00	2-3年	0.69%	429,000.00
第五名	保证金	500,000.00	1年以内	0.24%	25,000.00
合计	--	203,389,654.85	--	98.45%	10,992,645.95

[注]账龄1-2年为29.60元，2-3年为1,862,646.94元

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	549,070,446.00		549,070,446.00	534,070,446.00		534,070,446.00
对联营、合营企业投资	2,517,374.60		2,517,374.60	1,537,547.53		1,537,547.53
合计	551,587,820.60		551,587,820.60	535,607,993.53		535,607,993.53

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
高陵蓝晓科技新材料有限公司	436,000,000.00					436,000,000.00	
鹤壁蓝赛环保技术有限公司	36,000,000.00	15,000,000.00				51,000,000.00	
蒲城蓝晓科技新材料有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
蓝晓科技(香港)有限公司	42,070,446.00					42,070,446.00	
合计	534,070,446.00	15,000,000.00				549,070,446.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西安南大环保材料科技有限公司	1,537,547.53			979,827.07						2,517,374.60	
小计	1,537,547.53			979,827.07						2,517,374.60	
合计	1,537,547.53			979,827.07						2,517,374.60	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	753,169,549.76	503,474,855.62	842,837,293.35	533,805,938.47
其他业务	4,941,279.59	3,285,124.93	3,318,716.13	1,849,194.73

合计	758,110,829.35	506,759,980.55	846,156,009.48	535,655,133.20
----	----------------	----------------	----------------	----------------

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	979,827.07	736,300.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	979,827.07	736,300.44

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-67,688.56	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,228,512.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,629,700.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	8,817,823.91	
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	10,200.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,712,942.82	
少数股东权益影响额	594,733.87	
合计	20,310,871.88	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	14.86%	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.37%	0.88	0.87

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

2021年4月27日