



西安蓝晓科技新材料股份有限公司

2018 年财务报告

2019 年 02 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019年2月22日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2019）188号
注册会计师姓名	徐晋波、吴金玲

审计报告正文

西安蓝晓科技新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安蓝晓科技新材料股份有限公司（以下简称蓝晓科技公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝晓科技公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝晓科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”（二）合并利润表项目注释1。

蓝晓科技公司主要从事吸附及离子交换树脂、交换分离系统装置的制造和销售。2018年度，蓝晓科技公司实现营业收入63,198.68万元，较上一年度增长42.26%。管理层根据合同的约定，估计和判断收入确认的时点，该等估计和判断很可能对财务报表产生重大影响，且可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 向公司管理层及治理层进行询问，并执行分析程序，评价销售收入变动的合理性；

(3) 针对公司的树脂产品收入，抽样核对销售合同、发票、出库单、运输单、验收单及出口提单等资料；对本期确认的系统装置收入，抽样核对销售合同、发票、设备发货单及调试验收单等资料；

(4) 将期末预收账款与相应的销售合同进行比对，对于销售树脂产品，核实截至期末的产品交付情况；对于销售的系统装置，核实公司预收款进度与合同约定的系统装置的发货、安装及调试验收进度，从而判断产品或装置项目是否符合收入确认条件；

(5) 对产品收入按时间、类别、客户等分析毛利率波动是否合理，并查明波动原因；

(6) 选取部分系统装置类客户进行实地走访，了解系统装置的安装、调试和验收情况等是否与公司账面财务处理一致；

(7) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(8) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、运输单、验收单及出口提单等资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”（一）合并资产负债表项目注释2。

截至2018年12月31日，蓝晓科技公司应收账款账面余额为人民币192,949,055.13元，计提的坏账准备为人民币27,960,631.70元，账面价值为人民币164,988,423.43元。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 通过检查销售合同及对管理层的访谈，了解和评估蓝晓科技公司的应收账款坏账准备政策；

(4) 获取蓝晓科技公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金

额是否准确；

(5) 分析计算蓝晓科技公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(6) 通过分析蓝晓科技公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序，统计应收账款回函情况和抽样检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(7) 对应收账款余额较大或超过信用期的客户，通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响蓝晓科技公司应收账款坏账准备评估结果的情形；

(8) 对管理层进行访谈，了解超过信用期的主要债务人的信息以及管理层对于其可收回性的解释；

(9) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

蓝晓科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝晓科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

蓝晓科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督蓝晓科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的

重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐晋波

中国·杭州

中国注册会计师：吴金玲

二〇一九年二月二十二日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	652,298,724.76	277,133,091.18
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	234,743,653.67	181,891,638.66
其中：应收票据	69,755,230.24	29,567,476.00
应收账款	164,988,423.43	152,324,162.66
预付款项	31,632,311.14	9,702,907.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,801,657.03	2,633,657.04
其中：应收利息		1,108,287.66
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	238,389,866.05	77,596,108.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,289,851.60	130,096,285.97
流动资产合计	1,177,156,064.25	679,053,689.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	127,000.00	127,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	801,247.09	467,610.23
投资性房地产	26,747,831.56	16,716,784.00
固定资产	143,824,691.99	157,136,914.96
在建工程	380,363,285.97	98,832,605.67
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	90,977,232.50	38,044,447.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	140,154.02	493,597.66
递延所得税资产	8,350,234.30	4,446,957.43
其他非流动资产	29,056,454.24	64,535,679.87
非流动资产合计	680,388,131.67	380,801,597.27
资产总计	1,857,544,195.92	1,059,855,286.30
流动负债：		
短期借款	342,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	239,711,884.92	120,279,027.46
预收款项	225,339,341.64	56,646,396.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,848,046.81	2,258,421.84
应交税费	29,754,074.74	27,738,754.20
其他应付款	36,362,536.83	21,828,215.44
其中：应付利息	964,305.28	
应付股利	229,625.04	259,415.70
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	876,015,884.94	228,750,815.29

非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,062,580.90	3,576,743.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,062,580.90	13,576,743.79
负债合计	889,078,465.84	242,327,559.08
所有者权益：		
股本	202,393,750.00	202,393,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	285,910,882.83	284,217,981.46
减：库存股	8,630,903.94	14,979,035.15
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,052,123.42	38,233,980.97
一般风险准备		
未分配利润	421,576,991.83	302,364,784.68
归属于母公司所有者权益合计	946,302,844.14	812,231,461.96
少数股东权益	22,162,885.94	5,296,265.26
所有者权益合计	968,465,730.08	817,527,727.22
负债和所有者权益总计	1,857,544,195.92	1,059,855,286.30

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	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	391,881,667.58	250,321,357.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	183,361,825.61	162,380,680.56
其中：应收票据	52,692,351.92	29,317,476.00
应收账款	130,669,473.69	133,063,204.56
预付款项	30,032,392.63	9,333,423.58
其他应收款	363,304,673.65	86,615,210.00
其中：应收利息		1,108,287.66
应收股利		
存货	210,175,178.10	72,730,640.33
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,089,154.03	130,000,000.00
流动资产合计	1,179,844,891.60	711,381,311.86
非流动资产：		
可供出售金融资产	127,000.00	127,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	158,801,247.09	32,967,610.23
投资性房地产	26,747,831.56	16,716,784.00
固定资产	138,534,809.78	156,411,811.88
在建工程	3,976,065.08	520,756.41
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	35,911,512.83	38,044,447.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	140,154.02	493,597.66
递延所得税资产	4,389,345.77	4,067,924.34
其他非流动资产	1,056,454.24	1,056,419.56
非流动资产合计	369,684,420.37	250,406,351.53

资产总计	1,549,529,311.97	961,787,663.39
流动负债：		
短期借款	342,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	96,684,845.29	72,144,600.74
预收款项	215,970,050.31	45,899,338.00
应付职工薪酬	1,979,600.87	2,210,072.06
应交税费	16,535,359.70	24,443,408.05
其他应付款	17,029,050.43	16,264,664.58
其中：应付利息	964,305.28	
应付股利	229,625.04	259,415.70
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	690,198,906.60	160,962,083.43
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,612,580.90	2,126,743.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,612,580.90	12,126,743.79
负债合计	701,811,487.50	173,088,827.22
所有者权益：		
股本	202,393,750.00	202,393,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	285,910,882.83	284,217,981.46
减：库存股	8,630,903.94	14,979,035.15
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,052,123.42	38,233,980.97
未分配利润	322,991,972.16	278,832,158.89
所有者权益合计	847,717,824.47	788,698,836.17
负债和所有者权益总计	1,549,529,311.97	961,787,663.39

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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	631,986,783.73	444,242,473.38
其中：营业收入	631,986,783.73	444,242,473.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	472,576,922.26	364,833,171.50
其中：营业成本	371,454,568.72	265,258,790.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,822,281.21	5,816,533.54
销售费用	23,723,702.91	19,679,578.80
管理费用	46,657,425.18	34,466,527.98
研发费用	32,776,920.83	26,301,199.50
财务费用	-13,926,641.69	8,154,920.87
其中：利息费用	4,876,778.67	300,000.00

利息收入	5,499,179.99	1,812,248.69
资产减值损失	4,068,665.10	5,155,620.58
加：其他收益	3,345,662.89	1,394,928.77
投资收益（损失以“-”号填列）	1,551,666.69	5,411,559.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	333,636.86	-10,650.77
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	164,307,191.05	86,215,790.43
加：营业外收入	54,275.31	22,511,473.01
减：营业外支出	691,222.47	439,489.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	163,670,243.89	108,287,774.07
减：所得税费用	21,969,804.86	15,405,846.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	141,700,439.03	92,881,927.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	141,700,439.03	92,881,927.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	143,233,818.35	93,185,662.68
少数股东损益	-1,533,379.32	-303,734.74
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	141,700,439.03	92,881,927.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	143,233,818.35	93,185,662.68

归属于少数股东的综合收益总额	-1,533,379.32	-303,734.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.71	0.46
（二）稀释每股收益	0.71	0.46

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	535,175,282.42	386,183,584.12
减：营业成本	372,640,331.14	236,725,176.57
税金及附加	5,482,822.00	5,474,616.89
销售费用	16,407,000.60	18,229,454.26
管理费用	39,213,057.13	33,436,183.93
研发费用	22,060,494.32	23,952,625.81
财务费用	-13,637,735.53	8,188,971.98
其中：利息费用	4,876,778.67	300,000.00
利息收入	5,175,698.40	1,771,079.03
资产减值损失	17,721,945.90	7,810,512.54
加：其他收益	3,012,162.89	1,394,928.77
投资收益（损失以“-”号填列）	1,418,187.21	5,340,792.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	333,636.86	-10,650.77
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,717,716.96	59,101,763.57
加：营业外收入	53,795.31	22,511,143.01
减：营业外支出	506,778.40	360,891.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,264,733.87	81,252,015.31
减：所得税费用	11,083,309.40	11,769,576.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,181,424.47	69,482,438.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	68,181,424.47	69,482,438.33
（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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	68,181,424.47	69,482,438.33
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	372,975,751.13	320,295,170.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	105,221,049.16	54,532,353.86
经营活动现金流入小计	478,196,800.29	374,827,524.84
购买商品、接受劳务支付的现金	238,865,530.09	159,829,857.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,914,583.36	37,408,572.65
支付的各项税费	43,539,107.36	40,848,128.06
支付其他与经营活动有关的现金	122,255,207.83	59,968,253.93
经营活动现金流出小计	458,574,428.64	298,054,812.29
经营活动产生的现金流量净额	19,622,371.65	76,772,712.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	175,000,000.00	470,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,326,317.49	4,800,797.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	177,326,317.49	474,800,797.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,630,767.54	44,119,182.17
投资支付的现金	45,000,000.00	490,478,261.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	184,630,767.54	534,597,443.17
投资活动产生的现金流量净额	-7,304,450.05	-59,796,645.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,400,000.00	5,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	18,400,000.00	
取得借款收到的现金	793,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	231,475,021.57	

筹资活动现金流入小计	1,042,875,021.57	15,600,000.00
偿还债务支付的现金	451,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,518,435.79	11,698,341.68
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	460,943,495.20	
筹资活动现金流出小计	931,461,930.99	11,698,341.68
筹资活动产生的现金流量净额	111,413,090.58	3,901,658.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,644,972.08	-8,003,553.15
五、现金及现金等价物净增加额	137,375,984.26	12,874,172.44
加：期初现金及现金等价物余额	251,583,614.20	238,709,441.76
六、期末现金及现金等价物余额	388,959,598.46	251,583,614.20

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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	516,055,170.33	287,649,971.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	567,851,226.25	92,373,250.70
经营活动现金流入小计	1,083,906,396.58	380,023,222.33
购买商品、接受劳务支付的现金	347,818,041.74	143,132,882.72
支付给职工以及为职工支付的现金	44,170,852.77	35,761,194.28
支付的各项税费	29,385,981.38	37,559,018.24
支付其他与经营活动有关的现金	850,195,707.72	117,115,937.93
经营活动现金流出小计	1,271,570,583.61	333,569,033.17
经营活动产生的现金流量净额	-187,664,187.03	46,454,189.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,000,000.00	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,192,838.01	4,730,030.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	162,192,838.01	464,730,030.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,064,356.13	14,787,108.16
投资支付的现金	155,500,000.00	492,978,261.00
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	165,564,356.13	507,765,369.16
投资活动产生的现金流量净额	-3,371,518.12	-43,035,338.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	793,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	219,973,324.93	
筹资活动现金流入小计	1,012,973,324.93	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	451,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,518,435.79	11,698,341.68
支付其他与筹资活动有关的现金	460,943,495.20	
筹资活动现金流出小计	931,461,930.99	11,698,341.68
筹资活动产生的现金流量净额	81,511,393.94	-1,698,341.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,644,972.08	-8,003,553.15
五、现金及现金等价物净增加额	-95,879,339.13	-6,283,044.06
加：期初现金及现金等价物余额	224,771,880.41	231,054,924.47
六、期末现金及现金等价物余额	128,892,541.28	224,771,880.41

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	本期												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	202,393,750.00				284,217,981.46	14,979,035.15			38,233,980.97		302,364,784.68	5,296,265.26	817,527,727.22
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				284,217,981.46	14,979,035.15			38,233,980.97		302,364,784.68	5,296,265.26	817,527,727.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,692,901.37	-6,348,131.21			6,818,142.45		119,212,207.15	16,866,620.68	150,938,002.86
(一)综合收益总额											143,233,818.35	-1,533,379.32	141,700,439.03
(二)所有者投入和减少资本					1,692,901.37	-6,348,131.21						18,400,000.00	26,441,032.58

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

1. 所有者投入的普通股												18,400,000.00	18,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,692,901.37	-6,348,131.21							8,041,032.58
4. 其他													
(三) 利润分配									6,818,142.45	-24,021,611.20			-17,203,468.75
1. 提取盈余公积									6,818,142.45	-6,818,142.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-17,203,468.75			-17,203,468.75
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存													

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	202,393,750.00				285,910,882.83	8,630,903.94			45,052,123.42		421,576,991.83	22,162,885.94	968,465,730.08

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	80,957,500.00				403,556,252.94	21,210,356.14			31,285,737.14		227,461,415.83		722,050,549.77
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	80,957,500.00				403,556,252.94	21,210,356.14			31,285,737.14		227,461,415.83		722,050,549.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”	121,436,250.00				-119,338,271.48	-6,231,320.99			6,948,243.83		74,903,368.85	5,296,265.26	95,477,177.45

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

号填列)													
(一) 综合收益总额											93,185,662.68	-303,734.74	92,881,927.94
(二) 所有者投入和减少资本					2,097,978.52	-6,231,320.99						5,600,000.00	13,929,299.51
1. 所有者投入的普通股												5,600,000.00	5,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,097,978.52	-6,231,320.99							8,329,299.51
4. 其他													
(三) 利润分配									6,948,243.83		-18,282,293.83		-11,334,050.00
1. 提取盈余公积									6,948,243.83		-6,948,243.83		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-11,334,050.00		-11,334,050.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	121,436,250.00				-121,436,250.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	121,436,250.00				-121,436,250.00								
2. 盈余公积转增													

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	202,393,750.00				284,217,981.46	14,979,035.15			38,233,980.97		302,364,784.68	5,296,265.26	817,527,727.22

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	202,393,750.00				284,217,981.46	14,979,035.15			38,233,980.97	278,832,158.89	788,698,836.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

其他											
二、本年期初余额	202,393,750.00				284,217,981.46	14,979,035.15			38,233,980.97	278,832,158.89	788,698,836.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,692,901.37	-6,348,131.21			6,818,142.45	44,159,813.27	59,018,988.30
（一）综合收益总额										68,181,424.47	68,181,424.47
（二）所有者投入和减少资本					1,692,901.37	-6,348,131.21					8,041,032.58
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,692,901.37	-6,348,131.21					8,041,032.58
4. 其他											
（三）利润分配									6,818,142.45	-24,021,611.20	-17,203,468.75
1. 提取盈余公积									6,818,142.45	-6,818,142.45	
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,203,468.75	-17,203,468.75
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资											

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	202,393,750.00				285,910,882.83	8,630,903.94			45,052,123.42	322,991,972.16	847,717,824.47

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,957,500.00				403,556,252.94	21,210,356.14			31,285,737.14	227,632,014.39	722,221,148.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,957,500.00				403,556,252.94	21,210,356.14			31,285,737.14	227,632,014.39	722,221,148.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	121,436,250.00				-119,338,271.48	-6,231,320.99			6,948,243.83	51,200,144.50	66,477,687.84

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

(一) 综合收益总额										69,482,438.33	69,482,438.33
(二) 所有者投入和减少资本					2,097,978.52	-6,231,320.99					8,329,299.51
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,097,978.52	-6,231,320.99					8,329,299.51
4. 其他											
(三) 利润分配									6,948,243.83	-18,282,293.83	-11,334,050.00
1. 提取盈余公积									6,948,243.83	-6,948,243.83	
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,334,050.00	-11,334,050.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	121,436,250.00				-121,436,250.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	121,436,250.00				-121,436,250.00						
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											

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

(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	202,393,750.00				284,217,981.46	14,979,035.15			38,233,980.97	278,832,158.89	788,698,836.17

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

三、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，注册资本202,393,750.00元，股份总数202,393,750股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股94,015,499股；无限售条件的流通股份A股108,378,251股。公司股票已于2015年6月19日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属树脂制造行业。主要经营活动为吸附及离子交换树脂、交换分离系统装置的研发、制造和销售。主要产品为吸附及离子交换树脂和吸附、交换分离系统装置。

本财务报表业经公司2019年2月22日第三届董事会十四次会议批准对外报出。

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，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、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。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

11、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上		
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

13、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。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

15、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。

16、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

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

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。

18、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。

19、生物资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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
专利使用权	10
软件	5
商标	5

(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。

22、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。

23、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。

注：说明长期待摊费用的性质、摊销方法及摊销年限。

24、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。

25、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。

26、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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售离子交换吸附树脂、树脂系统装置等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：1) 离子交换吸附树脂类产品根据合同约定将产品交付给购货方；树脂系统装置类产品系统装置安装调试完成并经客户验收确认；2) 产品销售收入金额已确定；3) 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；4) 产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：1) 离子交换吸附树脂类产品、树脂系统装置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安装调试完成并经客户验收确认；2) 产品销售收入金额已确定；3) 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；4) 产品相关的成本能够可靠地计量。

29、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。

30、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。

31、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。

32、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见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

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）。

33、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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

应收票据	29,567,476.00	应收票据及应收账款	181,891,638.66
应收账款	152,324,162.66		
应收利息	1,108,287.66	其他应收款	2,633,657.04
其他应收款	1,525,369.38		
在建工程	98,549,501.18	在建工程	98,832,605.67
工程物资	283,104.49		
应付票据	22,922,115.00	应付票据及应付账款	120,279,027.46
应付账款	97,356,912.46		
应付股利	259,415.70	其他应付款	21,828,215.44
其他应付款	21,568,799.74		

管理费用	60,767,727.48	管理费用	34,466,527.98
		研发费用	26,301,199.50
收到其他与经营活动有关的现金[注]	52,128,911.86	收到其他与经营活动有关的现金	54,532,353.86
收到其他与投资活动有关的现金[注]	2,403,442.00	收到其他与投资活动有关的现金	

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助2,403,442.00元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

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

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%，出口货物退税率5%、9%、10%、13%、15%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局《关于公布陕西省2017年第一批高新技术企业名单的通知》(陕科产发(2017)203号)，公司通过陕西省2017年高新技术企业

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2018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以及子公司高陵蓝晓科技新材料有限公司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，2018年度企业所得税减按15%的税率计缴。

七、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	247,332.24	169,678.99
银行存款	629,682,436.49	258,925,729.19
其他货币资金	22,368,956.03	18,037,683.00
合计	652,298,724.76	277,133,091.18
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末，银行存款中240,970,170.27元定期存款已用于短期借款质押；其他货币资金系保函保证金2,341,456.03元、银行承兑汇票保证金20,027,500.00元，使用受限。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	69,755,230.24	29,567,476.00
应收账款	164,988,423.43	152,324,162.66
合计	234,743,653.67	181,891,638.66

(1) 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	67,807,480.24	28,723,156.00
商业承兑票据	1,947,750.00	844,320.00
合计	69,755,230.24	29,567,476.00

2) 期末公司已质押的应收票据

无

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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	160,207,343.68	
商业承兑票据		
合计	160,207,343.68	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	751,610.00
合计	751,610.00

(2) 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,357,535.13	98.66%	25,369,111.70	13.33%	164,988,423.43	176,336,169.88	100.00%	24,012,007.22	13.62%	152,324,162.66

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,591,520.00	1.34%	2,591,520.00	100.00%						
合计	192,949,055.13	100.00%	27,960,631.70	14.49%	164,988,423.43	176,336,169.88	100.00%	24,012,007.22	13.62%	152,324,162.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	143,345,746.03	7,167,287.30	5.00%
1至2年	15,287,371.91	1,528,737.19	10.00%
2至3年	7,112,721.21	2,133,816.36	30.00%
3至5年	20,144,850.27	10,072,425.14	50.00%
5年以上	4,466,845.71	4,466,845.71	100.00%
合计	190,357,535.13	25,369,111.70	13.33%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
三门峡缘份果业有限公司	2,591,520.00	2,591,520.00	100.00	预计无法收回
小计	2,591,520.00	2,591,520.00		

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,948,624.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

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

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
ResinTech,Inc.	26,845,043.67	13.91	1,342,252.18
西安纳瑞工控科技有限公司	9,499,744.10	4.92	474,987.21
宁夏紫光天化蛋氨酸有限责任公司	5,648,000.00	2.93	2,824,000.00
孝义市兴安铝业有限公司	5,590,500.00	2.90	279,525.00
联邦制药(内蒙古)有限公司	5,571,345.00	2.89	278,567.25
小 计	53,154,632.77	27.55	5,199,331.64

5、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	31,432,859.96	99.37%	9,240,237.13	95.23%
1 至 2 年	122,191.11	0.39%	330,473.90	3.41%
2 至 3 年	9,445.84	0.03%	72,630.70	0.75%
3 年以上	67,814.23	0.21%	59,565.96	0.61%
合计	31,632,311.14	--	9,702,907.69	--

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：

(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(%)
启迪清源（上海）新材料科技有限公司	18,000,000.00	56.90
丹阳同泰化工机械有限公司	2,830,434.81	8.95
安徽金冠新材料有限公司	1,862,646.94	5.89
江苏沙家浜医药化工装备股份有限公司	1,716,645.38	5.43
张家港市联通化机有限公司	1,156,455.17	3.65
小 计	25,566,182.30	80.82

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		1,108,287.66
应收股利		
其他应收款	3,801,657.03	1,525,369.38
合计	3,801,657.03	2,633,657.04

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0	0
委托贷款	0	0
银行理财	0	1,108,287.66
合计	0	1,108,287.66

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,005,755.12	100.00%	204,098.09	5.10%	3,801,657.03	1,609,426.85	100.00%	84,057.47	5.22%	1,525,369.38
合计	4,005,755.12	100.00%	204,098.09	5.10%	3,801,657.03	1,609,426.85	100.00%	84,057.47	5.22%	1,525,369.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,929,948.56	196,497.43	5.00
1 至 2 年	75,706.56	7,570.66	10.00
2 至 3 年	100.00	30.00	30.00
合计	4,005,755.12	204,098.09	5.10

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

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 120,040.62 元，本期无收回或转回坏账准备。

3)本期实际核销的其他应收款情况

无

4)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	3,843,390.76	475,666.01
应收暂付款	2,853.95	1,000,000.00
其他	159,510.41	133,760.84
合计	4,005,755.12	1,609,426.85

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
西安市国土资源局高陵分局土地	保证金	1,575,020.00	1 年以内	39.31%	78,751.00

储备中心					
江苏富强新材料股份有限公司	保证金	1,430,000.00	1年以内	35.70%	71,500.00
湖北三宁化工股份有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	3.00%	6,000.00
鹤壁市鹤山区财政国库支付中心	保证金	100,000.00	1年以内	2.50%	5,000.00
蒲城县劳动保障监察大队	保证金	100,000.00	1年以内	2.50%	5,000.00
合计	--	3,325,020.00	--	83.01%	166,251.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,410,097.06		29,410,097.06	16,491,423.41		16,491,423.41
在产品	111,828,341.29		111,828,341.29	20,159,411.75		20,159,411.75
库存商品	91,059,177.17		91,059,177.17	37,379,167.77		37,379,167.77
低值易耗品	6,092,250.53		6,092,250.53	3,566,105.56		3,566,105.56
合计	238,389,866.05		238,389,866.05	77,596,108.49		77,596,108.49

8、持有待售资产

无

9、一年内到期的非流动资产

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税进项税额	16,289,851.60	96,285.97
一年以内到期银行理财产品		130,000,000.00
合计	16,289,851.60	130,096,285.97

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	127,000.00		127,000.00	127,000.00		127,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	127,000.00		127,000.00	127,000.00		127,000.00
合计	127,000.00		127,000.00	127,000.00		127,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
河南省森雨饮品股份有限公司	127,000.00			127,000.00					0.01%	
合计	127,000.00			127,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

12、持有至到期投资

无

13、长期应收款

无

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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												
二、联营企业												
西安南大环保材料科技有限公司	467,610.23			333,636.86							801,247.09	
小计	467,610.23			333,636.86							801,247.09	
合计	467,610.23			333,636.86							801,247.09	

15、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	15,167,485.03	2,599,039.55		17,766,524.58
2.本期增加金额	10,327,218.52	1,707,760.70		12,034,979.22
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,327,218.52	1,707,760.70		12,034,979.22
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	25,494,703.55	4,306,800.25		29,801,503.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	843,179.75	206,560.83		1,049,740.58
2.本期增加金额	1,779,115.77	224,815.89		2,003,931.66
(1) 计提或摊销	736,508.28	53,763.56		790,271.84
固定资产/无形资产转入	1,042,607.49	171,052.33		1,213,659.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,622,295.52	431,376.72		3,053,672.24
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	22,872,408.03	3,875,423.53		26,747,831.56
2.期初账面价值	14,324,305.28	2,392,478.72		16,716,784.00

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
总部基地办公楼 3、4、5 号楼	22,872,408.03	相关产权证书按照流程正在办理中

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	143,824,691.99	157,136,914.96
固定资产清理		
合计	143,824,691.99	157,136,914.96

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(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	131,573,205.02	66,909,051.38	6,141,390.03	17,774,362.53	222,398,008.96
2.本期增加金额	3,120,466.78	8,671,305.79	1,722,262.12	1,401,883.87	14,915,918.56
(1) 购置		8,052,493.13	1,722,262.12	1,401,883.87	11,176,639.12
(2) 在建工程转入	3,120,466.78	618,812.66			3,739,279.44
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	10,327,218.52		114,358.97	1,495.73	10,443,073.22
(1) 处置或报废			114,358.97	1,495.73	115,854.70
(2) 转入投资性房地产	10,327,218.52				10,327,218.52
4.期末余额	124,366,453.28	75,580,357.17	7,749,293.18	19,174,750.67	226,870,854.30
二、累计折旧					
1.期初余额	13,505,353.30	41,812,723.53	4,068,917.74	5,874,099.43	65,261,094.00
2.本期增加金额	7,251,201.17	7,775,842.80	775,987.01	3,134,154.62	18,937,185.60
(1) 计提	7,251,201.17	7,775,842.80	775,987.01	3,134,154.62	18,937,185.60
3.本期减少金额	1,042,607.49		108,641.02	868.78	1,152,117.29
(1) 处置或报废			108,641.02	868.78	109,509.80
(2) 转入投资性房地产	1,042,607.49				1,042,607.49
4.期末余额	19,713,946.98	49,588,566.33	4,736,263.73	9,007,385.27	83,046,162.31
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	104,652,506.30	25,991,790.84	3,013,029.45	10,167,365.40	143,824,691.99
2.期初账面价值	118,067,851.72	25,096,327.85	2,072,472.29	11,900,263.10	157,136,914.96

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产

(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
总部基地办公楼	69,669,350.59	相关产权证书按照流程正在办理中
3号、4号、5号库房	4,591,107.32	相关产权证书按照流程正在办理中
色谱树脂分级车间	3,933,692.62	相关产权证书按照流程正在办理中
高纯净树脂纯化车间	3,707,012.59	相关产权证书按照流程正在办理中
员工公寓	3,521,679.46	相关产权证书按照流程正在办理中

(6) 期末无固定资产清理

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	377,558,228.00	98,549,501.18
工程物资	2,805,057.97	283,104.49
合计	380,363,285.97	98,832,605.67

(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
高陵新材料产业基地	129,447,807.90		129,447,807.90	92,396,687.77		92,396,687.77
湿法冶金分离材料产业化项目	75,391,325.60		75,391,325.60	3,125,918.10		3,125,918.10

鹤壁蓝赛项目	86,048,646.52		86,048,646.52	2,438,371.69		2,438,371.69
蒲城材料园项目	82,709,555.32		82,709,555.32	67,767.21		67,767.21
预付设备款	3,795,100.02		3,795,100.02	520,756.41		520,756.41
在安装设备	165,792.64		165,792.64			
合计	377,558,228.00		377,558,228.00	98,549,501.18		98,549,501.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高陵新材料产业基地	449,667,700.00	92,396,687.77	37,051,120.13			129,447,807.90		28.79				其他
湿法冶金分离材料产业化项目	72,327,900.00	3,125,918.10	72,265,407.50			75,391,325.60		104.24				募股资金
鹤壁蓝赛项目	307,489,800.00	2,438,371.69	83,610,274.83			86,048,646.52		27.98				其他
蒲城材料园项目	352,034,500.00	67,767.21	82,641,788.11			82,709,555.32		23.49				其他
合计	1,181,519,900.00	98,028,744.77	275,568,590.57			373,597,335.34	--	--				--

单位：元

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

(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	2,805,057.97		2,805,057.97	283,104.49		283,104.49

合计	2,805,057.97		2,805,057.97	283,104.49		283,104.49
----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

其他说明：

18、生产性生物资产

无

19、油气资产

无

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	40,654,146.02	485,436.89		153,846.16	41,293,429.07
2.本期增加金额	55,823,803.68		330,154.00		56,153,957.68
(1) 购置	55,823,803.68		330,154.00		56,153,957.68
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,707,760.70				1,707,760.70
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	1,707,760.70				1,707,760.70
4.期末余额	94,770,189.00	485,436.89	330,154.00	153,846.16	95,739,626.05
二、累计摊销					
1.期初余额	2,898,012.84	289,430.30		61,538.48	3,248,981.62
2.本期增加金额	1,527,418.01	98,003.28	28,273.73	30,769.24	1,684,464.26
(1) 计提	1,527,418.01	98,003.28	28,273.73	30,769.24	1,684,464.26
3.本期减少金额	171,052.33				171,052.33
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	171,052.33				171,052.33
4.期末余额	4,254,378.52	387,433.58	28,273.73	92,307.72	4,762,393.55
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	90,515,810.48	98,003.31	301,880.27	61,538.44	90,977,232.50
2.期初账面价值	37,756,133.18	196,006.59		92,307.68	38,044,447.45

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

21、开发支出

无

22、商誉

无

23、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	115,715.06		29,544.28		86,170.78
技术服务费	377,882.60		323,899.36		53,983.24
合计	493,597.66		353,443.64		140,154.02

24、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	27,960,631.70	4,194,094.76	24,012,007.22	3,601,801.08
内部交易未实现利润	23,031,187.38	3,454,678.10		
可抵扣亏损				
递延收益	3,062,580.90	459,387.14	3,576,743.79	536,511.57
股份支付	1,613,828.66	242,074.30	2,057,631.84	308,644.78
合计	55,668,228.64	8,350,234.30	29,646,382.85	4,446,957.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(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债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,350,234.30		4,446,957.43

(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	4,555,294.64	661,200.74
坏账准备	204,098.09	84,057.47
合计	4,759,392.73	745,258.21

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	28,000,000.00	63,479,260.31
预付专利、商标权款	1,056,454.24	1,056,419.56
合计	29,056,454.24	64,535,679.87

26、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	209,000,000.00	
抵押借款	133,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	342,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	18,900,000.00	22,922,115.00
应付账款	220,811,884.92	97,356,912.46
合计	239,711,884.92	120,279,027.46

(1) 应付票据分类列示

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	18,900,000.00	22,922,115.00
合计	18,900,000.00	22,922,115.00

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	131,352,550.77	44,672,210.80
工程和设备款	80,567,783.53	50,563,763.69
其他	8,891,550.62	2,120,937.97
合计	220,811,884.92	97,356,912.46

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	225,339,341.64	56,646,396.35
合计	225,339,341.64	56,646,396.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

31、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	2,256,964.04	50,464,636.14	49,873,553.37	2,848,046.81
二、离职后福利-设定提存计划	1,457.80	4,003,031.82	4,004,489.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,258,421.84	54,467,667.96	53,878,042.99	2,848,046.81

(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	2,245,300.55	44,145,405.73	43,627,771.69	2,762,934.59
2、职工福利费		2,236,463.14	2,206,463.14	30,000.00
3、社会保险费	688.20	1,625,077.33	1,625,765.53	
其中：医疗保险费	518.00	1,454,601.79	1,455,119.79	
工伤保险费	96.20	155,431.37	155,527.57	
生育保险费	74.00	15,044.17	15,118.17	
4、住房公积金		2,237,904.76	2,237,904.76	
5、工会经费和职工教育经费	10,975.29	219,785.18	175,648.25	55,112.22
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合计	2,256,964.04	50,464,636.14	49,873,553.37	2,848,046.81
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	1,406.00	3,861,780.29	3,863,186.29	
2、失业保险费	51.80	141,251.53	141,303.33	
3、企业年金缴费				
合计	1,457.80	4,003,031.82	4,004,489.62	

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,132,268.60	11,917,003.49
消费税		
企业所得税	25,606,915.98	14,262,095.22
个人所得税	2,185,899.18	595,142.54
城市维护建设税		187,714.75
土地使用税	411,359.45	178,777.66
房产税	375,259.90	366,113.92
资源税	23,268.00	450.00
地方水利建设基金	10,613.13	47,485.38
印花税	8,490.50	49,889.27
教育费附加		80,449.18
地方教育附加		53,632.79
合计	29,754,074.74	27,738,754.20

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	964,305.28	
应付股利	229,625.04	259,415.70
其他应付款	35,168,606.51	21,568,799.74
合计	36,362,536.83	21,828,215.44

(1) 应付利息

(2) 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
押金保证金	10,960,013.41	6,074,601.28
资金拆借	14,500,000.00	
限制性股票回购义务	8,630,903.94	14,979,035.15
其他	1,077,689.16	515,163.31
合计	35,168,606.51	21,568,799.74

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

34、持有待售负债

无

35、一年内到期的非流动负债

无

36、其他流动负债

无

37、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	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

38、应付债券

无

39、长期应付款

无

40、长期应付职工薪酬

无

41、预计负债

无

42、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	3,576,743.79	418,780.00	932,942.89	3,062,580.90	详见本财务报表附注五（五）3 政府补助之说明
合计	3,576,743.79	418,780.00	932,942.89	3,062,580.90	--

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
湿法冶金分离材料产业化项目	500,000.00			500,000.00				与资产相关
自主创新示范单位项目		418,780.00		13,959.33			404,820.67	与资产相关
特种树脂工厂生产用水节水工程项目	888,888.89			222,222.24			666,666.65	与资产相关
有机化工废气治理项目	737,854.90			196,761.32			541,093.58	与资产相关
工业节水项目	1,450,000.00						1,450,000.00	与资产相关

43、其他非流动负债

无

44、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	202,393,750.00						202,393,750.00

45、其他权益工具

无

46、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）	282,160,349.63	1,452,446.69		283,612,796.32
其他资本公积	2,057,631.83	1,692,901.37	1,452,446.69	2,298,086.51
合计	284,217,981.46	3,145,348.06	1,452,446.69	285,910,882.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 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 1,452,446.69 元结转至资本公积-股本溢价，增加资本公积-股本溢价 1,452,446.69 元。

2) 本期其他资本公积净增加 240,454.68 元，包括：

① 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 1,452,446.69 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 1,452,446.69 元；同时，对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 684,257.85 元，计入资本公积-其他资本公积 684,257.85 元；

② 本期根据公司限制性股票激励计划确认股份支付费用 1,008,643.52 元计入资本公积，详见本财务报表附注十股份支付之说明。

47、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	14,979,035.15		6,348,131.21	8,630,903.94

合计	14,979,035.15		6,348,131.21	8,630,903.94
----	---------------	--	--------------	--------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 根据公司 2017 年度股东大会决议通过的利润分配方案，公司向限制性股票激励对象分配现金股利 142,428.13 元，相应减少库存股 142,428.13 元，同时减少其他应付款 142,428.13 元。

2) 根据公司召开的第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议审议通过《关于限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，同意 83 名符合条件的激励对象在第二个解锁期解锁，解锁的限制性股票数量为 718,125 股。因上述事项，公司减少库存股 6,205,703.08 元，转销其他应付款-限制性股票回购义务 6,205,703.08 元。

48、其他综合收益

无

49、专项储备

无

50、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	38,233,980.97	6,818,142.45		45,052,123.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	38,233,980.97	6,818,142.45		45,052,123.42

51、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	302,364,784.68	227,461,415.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,233,818.35	93,185,662.68
减：提取法定盈余公积	6,818,145.18	6,948,243.83
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,203,468.75	11,334,050.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	421,576,991.83	302,364,784.68

52、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	630,180,324.01	370,130,252.30	443,337,834.32	264,691,511.03
其他业务	1,806,459.72	1,324,316.42	904,639.06	567,279.20
合计	631,986,783.73	371,454,568.72	444,242,473.38	265,258,790.23

53、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	2,308,215.67	1,972,487.55
教育费附加	988,912.37	845,351.80
资源税		450.00
房产税	1,501,039.11	1,472,463.00
土地使用税	1,813,037.14	715,110.64
车船使用税	778.11	152.54
印花税	550,485.67	246,950.11
地方教育附加	659,813.14	563,567.90
合计	7,822,281.21	5,816,533.54

其他说明：

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,637,815.80	7,367,036.31
职工薪酬	4,712,077.68	4,699,783.36
差旅费	3,639,045.69	3,373,239.29

咨询费	1,135,179.83	875,519.95
办公费	1,153,645.53	1,070,731.33
广告宣传费	1,026,578.90	452,894.51
业务招待费	834,319.58	482,746.85
其他	1,585,039.90	1,357,627.20
合计	23,723,702.91	19,679,578.80

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	19,689,595.91	13,564,950.06
折旧费用与无形资产摊销额	9,969,099.70	8,160,113.60
咨询服务费	5,721,246.25	3,928,219.47
差旅费	2,793,558.17	1,477,949.47
办公费	2,223,656.94	2,304,560.11
业务招待费	1,511,194.73	601,742.75
股份支付	1,008,643.52	2,097,978.52
其他	3,740,429.96	2,331,014.00
合计	46,657,425.18	34,466,527.98

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	19,648,557.35	13,412,580.27
工资薪酬	7,057,752.57	6,997,879.74
折旧费用	2,635,582.98	3,312,727.35
试验费	1,760,749.47	1,444,474.74
其他	1,674,278.46	1,133,537.40
合计	32,776,920.83	26,301,199.50

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,876,778.67	300,000.00

利息收入	-5,499,179.99	-1,812,248.69
汇兑损益	-13,644,972.08	9,311,473.04
其他	340,731.71	355,696.52
合计	-13,926,641.69	8,154,920.87

58、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	4,068,665.10	5,155,620.58
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,068,665.10	5,155,620.58

59、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	932,942.89	676,698.21
与收益相关的政府补助	2,412,720.00	718,230.56

60、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	333,636.86	-10,650.77

处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,218,029.83	5,422,210.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,551,666.69	5,411,559.78

61、公允价值变动收益

无

62、资产处置收益

无

63、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			
其他	54,275.31	22,511,473.01	54,275.31
合计	54,275.31	22,511,473.01	54,275.31

64、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	398,900.00	12,999.00	398,900.00
地方水利建设基金	285,977.57	387,295.75	
非流动资产毁损报废损失	6,344.90	39,194.62	6,344.90
合计	691,222.47	439,489.37	405,244.90

65、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	25,188,823.88	15,510,313.09
递延所得税费用	-3,219,019.02	-104,466.96
合计	21,969,804.86	15,405,846.13

(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	163,670,243.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,550,536.58
子公司适用不同税率的影响	-447,053.35
调整以前期间所得税的影响	-4,056,169.23
非应税收入的影响[注]	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	246,630.47
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	991,602.54
其他	684,257.85
所得税费用	21,969,804.86

[注]：主要系研发费用加计扣除的影响，公司研发费用加计扣除金额在得到主管税务机关的批准后予以扣除。

66、其他综合收益

67、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
收回定期存款	7,511,793.98	8,664,700.00
政府奖励及补助款	2,831,500.00	3,121,672.56
押金及保证金	85,850,530.88	16,750,916.66
利息收入	5,499,179.99	1,812,248.69
其他	3,528,044.31	472,117.95
收回前期项目款		23,710,698.00
合计	105,221,049.16	54,532,353.86

(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	88,664,116.53	30,487,537.25
运输费	3,702,643.54	3,264,350.47
差旅费	6,432,603.86	4,929,752.82
办公费	3,377,302.47	3,309,365.08
技术开发费	3,435,027.93	1,091,227.22
咨询服务费	6,040,426.08	4,409,637.17
业务招待费	2,345,514.31	1,105,815.03
存入定期存款		6,698,853.98
其他付现经营及管理费用	8,257,573.11	4,671,714.91
合计	122,255,207.83	59,968,253.93

(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
合计	0	0

(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
合计	0	0

(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
收回用于质押的定期存款	219,973,324.93	
拆借款	11,501,696.64	
合计	231,475,021.57	

(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	460,943,495.20	
合计	460,943,495.20	

68、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	141,700,439.03	92,881,927.94
加：资产减值准备	4,068,665.10	5,155,620.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,673,693.88	18,627,078.88
无形资产摊销	1,738,227.82	951,870.08
长期待摊费用摊销	353,443.64	623,359.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,344.90	39,194.62
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-8,768,193.41	9,611,473.04

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,551,666.69	-5,411,559.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,903,276.87	-104,466.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-160,793,757.56	14,073,841.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-257,020,763.68	-118,745,651.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	282,426,314.12	56,972,045.52
其他	1,692,901.37	2,097,978.52
经营活动产生的现金流量净额	19,622,371.65	76,772,712.55
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	388,959,598.46	251,583,614.20
减：现金的期初余额	251,583,614.20	238,709,441.76
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	137,375,984.26	12,874,172.44

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(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	388,959,598.46	251,583,614.20
其中：库存现金	247,332.24	169,678.99
可随时用于支付的银行存款	388,712,266.22	251,413,935.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
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	388,959,598.46	251,583,614.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5) 现金流量表补充资料的说明

2018年度合并现金流量表“现金的期末余额”为388,959,598.46元，2018年12月31日合并资产负债表“货币资金”余额为652,298,724.76元，差异263,339,126.30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质押银行定期存单240,970,170.27元，保函保证金、票据保证金22,368,956.03元。

69、所有者权益变动表项目注释

无

70、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	263,339,126.30	质押、保函保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	73,391,452.11	抵押
合计	336,730,578.41	--

71、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	--	--	255,395,148.98
其中：美元	37,207,047.20	6.8632	255,359,406.34
欧元	4,554.77	7.8473	35,742.65
应收账款	--	--	42,301,861.67
其中：美元	6,163,577.00	6.8632	42,301,861.67

(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

72、套期

无

73、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
与资产相关		湿法冶金分离材料产业化项目	500,000.00
与资产相关	418,780.00	自主创新示范单位项目	13,959.33
与资产相关		特种树脂工厂生产用水节水工程项目	222,222.24
与资产相关		有机化工废气治理项目	196,761.32
与资产相关		工业节水项目	
与收益相关	610,000.00	西安市高新区信用服务中心 2017 年补贴	610,000.00
与收益相关	581,220.00	自主创新示范单位补助款	581,220.00
与收益相关	300,000.00	西安市院士专家工作站补助款	300,000.00
与收益相关	300,000.00	陕西省科学技术厅陕财办教(2018)104 号省级工程中心后补助款	300,000.00
与收益相关	202,000.00	西安市高陵区财政局 2017 年下半年工业加大投资奖	202,000.00
与收益相关	100,000.00	博士后创新基地建站补贴	100,000.00
与收益相关	100,000.00	西安市科学技术局十佳科技企业家奖励	100,000.00
与收益相关	100,000.00	西安市高陵区财政局中小企业发展项目资金	100,000.00
与收益相关	119,500.00	其他零星项目	119,500.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

74、其他

八、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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

(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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(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

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
蓝晓科技（香港）有限公司	直接设立	2018年12月13日	1,000,000.00	100.00

蓝晓科技（香港）有限公司注册资本为1,000,000.00元港币。

6、其他

九、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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	--------	-----------	-----------	-----------

	比例	的损益	分派的股利	额
鹤壁蓝赛环保技术有限公司	40.00%	-1,533,379.32		22,162,885.94

(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	27,415,046.72	99,180,518.29	126,590,565.01	71,188,350.16		71,188,350.16	12,600,096.46	4,953,826.85	17,553,923.31	713,260.15		713,260.15

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		-3,833,448.31	-3,833,448.31	-3,659,021.26		-759,336.84	-759,336.84	-37,287.37

(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
				直接	间接	

						法
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

(2) 重要合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	3,476,708.01	1,600,554.70
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	28,050.36	
资产合计	3,504,758.37	1,600,554.70
流动负债	1,792,438.08	646,500.00
非流动负债		
负债合计	1,792,438.08	646,500.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	753,420.93	419,784.07
调整事项	47,826.16	47,826.16
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	47,826.16	47,826.16
对合营企业权益投资的账面价值	801,247.09	467,610.23
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,712,090.73	
财务费用		
所得税费用		
净利润	758,265.58	-24,206.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	758,265.58	-24,206.30
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(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

无

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

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款

的27.55% (2017年12月31日: 19.98%)源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	69,755,230.24				69,755,230.24
小 计	69,755,230.24				69,755,230.24

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	29,567,476.00				29,567,476.00
其他应收款	1,108,287.66				1,108,287.66
小 计	30,675,763.66				30,675,763.66

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。金融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	352,000,000.00	362,792,145.47	352,778,994.79	10,013,150.68	
应付票据及应付账款	239,711,884.92	239,711,884.92	239,711,884.92		
其他应付款	36,362,536.83	36,362,536.83	36,108,527.99	194,008.84	60,000.00

小 计	628,074,421.75	638,866,567.22	628,599,407.70	10,207,159.52	60,000.00
项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,000,000.00	10,600,000.00	300,000.00	10,300,000.00	
应付票据及应 付账款	120,279,027.46	120,279,027.46	120,279,027.46		
其他应付款	21,828,215.44	21,828,215.44	13,126,097.43	8,702,118.01	
小 计	152,107,242.90	152,707,242.90	133,705,124.89	19,002,118.01	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2018年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的借款，因此，利率风险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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

无

十二、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、寇晓康夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

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在其他主体中的权益之说明。

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	公司董事寇晓康、公司董事杨亚玲配偶郭福民为为西安南大环保的董事，公司持有西安南大环保 44% 的股权

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	树脂生产原辅料	7,904,288.04	0.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

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	133,000,000.00	2018年12月29日	2019年12月29日	否
高月静	10,000,000.00	2017年01月16日	2020年01月16日	否

(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	2,645,353.32	2,450,200.00

(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
应收票据及应收账款	西安南大环保材料科技有限公司	919,723.42	45,986.17		

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

8、其他

十三、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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	718,125.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

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格的范围和合同剩余期限	公司于2016年5月18日授予限制性股票2,393,750股[注]，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30%、30%、40%的比例分三期解锁。期末尚未解锁的限制性股票行权价格为8.33元/股[注]。

其他说明

[注]：公司于2016年授予限制性股票957,500股，授予价格为21.20元/股。根据2017年6月8日召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过的《关于调整限制性股票激励计划的股票数量及回购价格的议案》，公司授予限制性股票数量由957,500股调整为2,393,750股，回购价格由21.20元/股调整为8.33元/股。

公司于2018年6月13日分别召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过《关于限制性股票激励计划第二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二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718,125股在2018年6月予以解锁。

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	4,518,722.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,008,643.52

注：本期估计与上期估计不存在重大差异的，请填写“无”。

其他说明

公司2016年发行限制性股票957,500股，限制性股票的公允价值为4,841,488.90元，分别在2016年至2019年进行摊销，其公允价值在2018年度摊销的费用总额为1,008,643.52元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

承诺请查阅“第五节 重要事项 二、承诺事项履行情况”

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

十五、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	<p>2018年10月8日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》。公司发行可转换公司债券并在创业板上市的申请已于2019年1月3日获得中国证券监督管理委员会第十七届发行审核委员会2019年第2次发审委会议审核通过。</p> <p>2019年1月4日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》等相关议案，拟向激励对象授予数量总计500万份的限制性股票，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，约占激励计划草案公告日公司股本总额20,239.3750万股的2.47%。2019年1月24日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了本次限制性股票激励计划。</p>	-	发行价格尚无法确定

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2019 年 2 月 22 日公司第三届董事会第十四次会议通过的 2018 年度利润分配预案，公司拟以公司总股本 202,393,750 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1.50 元（含税），合计派发现金红利 30,359,062.50 元（含税），上述利润分配预案尚待股东大会审议批准
经审议批准宣告发放的利润或股利	30,359,062.50 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、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	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	530,920,941.67	99,259,382.34		630,180,324.01
主营业务成本	301,203,196.98	68,927,055.32		370,130,252.30

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	52,692,351.92	29,317,476.00
应收账款	130,669,473.69	133,063,204.56
合计	183,361,825.61	162,380,680.56

(1) 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	50,744,601.92	28,473,156.00
商业承兑票据	1,947,750.00	844,320.00
合计	52,692,351.92	29,317,476.00

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	85,651,377.12	
商业承兑票据		
合计	85,651,377.12	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

(2) 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,113,849.26	98.35%	23,444,375.57	15.21%	130,669,473.69	155,998,324.51	100.00%	22,935,119.95	14.70%	133,063,204.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,591,520.00	1.65%	2,591,520.00	100.00%						
合计	156,705,369.26	100.00%	26,035,895.57	16.61%	130,669,473.69	155,998,324.51	100.00%	22,935,119.95	14.70%	133,063,204.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	109,137,096.84	5,456,854.84	5.00%
1 至 2 年	13,279,335.23	1,327,933.52	10.00%
2 至 3 年	7,112,721.21	2,133,816.36	30.00%
3 至 5 年	20,117,850.27	10,058,925.14	50.00%
5 年以上	4,466,845.71	4,466,845.71	100.00%
合计	154,113,849.26	23,444,375.57	15.21%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
三门峡缘份果业有限公司	2,591,520.00	2,591,520.00	100.00	预计无法收回
小 计	2,591,520.00	2,591,520.00		

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,100,775.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
ReSin Tech Inc	26,845,043.67	17.13	1,342,252.18
西安纳瑞工控科技有限公司	5,829,540.70	3.72	291,477.04
宁夏紫光天化蛋氨酸有限责任公司	5,648,000.00	3.60	2,824,000.00
孝义市兴安镓业有限公司	5,590,500.00	3.57	279,525.00
华北制药河北华民药业有限责任公司	5,247,964.80	3.35	2,162,182.40
小 计	49,161,049.17	31.37	6,899,436.62

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		1,108,287.66
应收股利		
其他应收款	363,304,673.65	85,506,922.34
合计	363,304,673.65	86,615,210.00

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,108,287.66
委托贷款		
债券投资		

合计		1,108,287.66
----	--	--------------

2)重要逾期利息

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	382,429,983.14	100.00%	19,125,309.49	5.00%	363,304,673.65	90,011,061.55	100.00%	4,504,139.21	5.00%	85,506,922.34
合计	382,429,983.14	100.00%	19,125,309.49	5.00%	363,304,673.65	90,011,061.55	100.00%	4,504,139.21	5.00%	85,506,922.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	382,354,176.58	19,117,708.83	5.00%
1至2年	75,706.56	7,570.66	10.00%
2至3年	100.00	30.00	30.00%
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	382,429,983.14	19,125,309.49	5.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,621,142.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)本期实际核销的其他应收款情况

4)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	380,329,672.21	88,592,278.21
押金保证金	1,963,296.00	305,022.50
应收暂付款		1,000,000.00
其他	137,014.93	113,760.84
合计	382,429,983.14	90,011,061.55

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
高陵蓝晓科技新材料有限公司	往来款	274,109,672.21	1年以内	71.68%	13,705,483.61
蒲城蓝晓科技新材料有限公司	往来款	53,220,000.00	1年以内	13.92%	2,661,000.00
鹤壁蓝赛环保技术有限公司	往来款	53,000,000.00	1年以内	13.86%	2,650,000.00
江苏富强新材料股份有限公司	保证金	1,430,000.00	1年以内	0.37%	71,500.00
湖北三宁化工股份有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	0.03%	6,000.00
合计	--	381,879,672.21	--	99.86%	19,093,983.61

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	158,000,000.00		158,000,000.00	32,500,000.00		32,500,000.00
对联营、合营	801,247.09		801,247.09	467,610.23		467,610.23

企业投资						
合计	158,801,247.09		158,801,247.09	32,967,610.23		32,967,610.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高陵蓝晓科技新材料有限公司	20,000,000.00	82,000,000.00		102,000,000.00		
鹤壁蓝赛环保技术有限公司	12,000,000.00	24,000,000.00		36,000,000.00		
蒲城蓝晓科技新材料有限公司	500,000.00	19,500,000.00		20,000,000.00		
合计	32,500,000.00	125,500,000.00		158,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
二、联营企业											
西安南大环保材料科技有限公司	467,610.23			333,636.86						801,247.09	
小计	467,610.23			333,636.86						801,247.09	
合计	467,610.23			333,636.86						801,247.09	

(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	533,374,720.14	371,317,794.36	385,278,945.06	236,157,897.37
其他业务	1,800,562.28	1,322,536.78	904,639.06	567,279.20
合计	535,175,282.42	372,640,331.14	386,183,584.12	236,725,176.57

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	333,636.86	-10,650.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,084,550.35	5,351,443.43
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,418,187.21	5,340,792.66

6、其他

十八、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	-6,344.90	
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）	3,345,662.89	
委托他人投资或管理资产的损益	1,218,029.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-344,624.69	
减：所得税影响额	645,256.41	
少数股东权益影响额	40,043.84	
合计	3,527,422.88	--

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	16.29%	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.89%	0.69	0.69

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

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2018年年度报告文件原件。
- 五、其他相关资料。

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

法定代表人：高月静

二〇一九年二月二十日