

**西安蓝晓科技新材料股份有限公司**

**二〇二一年**

**审 计 报 告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 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	2022年04月21日
审计机构名称	致同会计师事务所
审计报告文号	致同审字(2022)第110A012089号
注册会计师姓名	曹阳、王艳艳

### 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2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

相关信息披露详见财务报表附注三、28、附注五、42。

##### 1、事项描述

蓝晓科技公司于2021年度实现营业收入119,490.65万元，其中产品销售收入119,116.40万元，占营业总收入的99.69%，由于产品销售金额重大，且收入是业绩衡量的关键指标之一，管理层为达到业绩目标而操纵收入的固有风险较高，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) 了解及评价有关内部控制设计和运行的有效性；
- 2) 检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、签收或验收单、收款银行单等；
- 3) 执行实质性分析程序，如年度毛利率分析、月度收入波动分析、主要客户的毛利率比较分析等；
- 4) 对应收账款余额及收入金额进行函证；
- 5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入，核对出库单、验收单及出口提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- 6) 通过公开渠道查阅主要客户信息，检查主要客户是否存在异常的情况。

### (二) 应收账款减值准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10以及附注五、4

#### 1、事项描述

于2021年12月31日，蓝晓科技公司合并财务报表中应收账款余额为31,941.56万元，坏账准备金额为3,745.60万元。近年来，公司业务快速发展，应收账款余额金额重大，可能存在未足额计提减值的风险。

## 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) 评价并测试管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；
- 2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据的判断等；
- 3) 选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试其可收回性。
- 4) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；
- 5) 选取样本检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。

## 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。其他信息包括蓝晓科技公司2021年年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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**

蓝晓科技公司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，除非管理层计划清算蓝晓科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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的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。

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

(6) 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。

## 二、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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	764,237,514.66	604,899,415.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,039,476.03	1,629,700.00
衍生金融资产		
应收票据	1,899,212.18	900,000.00

应收账款	281,959,595.03	285,681,258.13
应收款项融资	255,525,264.93	105,659,529.36
预付款项	32,509,750.10	14,339,943.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,182,930.27	13,561,588.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	472,534,824.10	332,381,051.15
合同资产	41,132,503.44	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	15,210,415.51	15,631,952.44
流动资产合计	1,915,231,486.25	1,382,759,075.57
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		
长期股权投资	3,054,915.99	2,517,374.60
其他权益工具投资	4,477,000.00	4,477,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,155,920.74	16,105,730.46
固定资产	641,628,310.26	673,389,681.34
在建工程	73,995,740.20	42,614,367.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,252,440.00	
无形资产	202,604,969.98	167,170,811.09
开发支出		
商誉	26,053,448.60	26,053,448.60
长期待摊费用		27,082.22

递延所得税资产	25,130,583.86	26,297,175.98
其他非流动资产	185,949,477.25	211,659,435.48
非流动资产合计	1,189,302,806.88	1,170,312,107.72
资产总计	3,104,534,293.13	2,553,071,183.29
流动负债：		
短期借款	3,005,500.00	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	71,169,663.25	91,290,374.49
应付账款	191,145,190.90	200,311,296.12
预收款项		
合同负债	393,098,411.40	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	11,869,165.25	6,704,788.56
应交税费	44,355,512.39	68,915,020.44
其他应付款	47,282,271.06	69,796,395.43
其中：应付利息		
应付股利	784,183.61	1,022,583.61
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	23,322,152.15	18,235,338.67
其他流动负债	31,952,969.86	9,367,176.76
流动负债合计	817,200,836.26	694,540,038.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		22,744,076.26
应付债券	98,889,443.47	95,210,081.52
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	3,601,599.21	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	71,720,833.30	58,748,503.78
递延所得税负债	13,923,477.28	8,961,114.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	188,135,353.26	185,663,776.32
负债合计	1,005,336,189.52	880,203,815.31
所有者权益：		
股本	219,785,441.00	214,568,719.00
其他权益工具	17,706,868.16	17,814,695.42
其中：优先股		
永续债		
资本公积	753,672,846.47	614,593,608.10
减：库存股	11,718,708.76	34,039,428.76
其他综合收益	-1,387,961.81	285,881.94
专项储备		
盈余公积	88,538,685.26	67,426,618.52
一般风险准备		
未分配利润	1,015,568,710.43	769,780,019.39
归属于母公司所有者权益合计	2,082,165,880.75	1,650,430,113.61
少数股东权益	17,032,222.86	22,437,254.37
所有者权益合计	2,099,198,103.61	1,672,867,367.98
负债和所有者权益总计	3,104,534,293.13	2,553,071,183.29

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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		



货币资金	629,404,651.03	534,637,752.10
交易性金融资产	40,039,476.03	1,629,700.00
衍生金融资产		
应收票据	1,399,212.18	900,000.00
应收账款	316,176,479.18	270,276,195.67
应收款项融资	226,800,738.29	87,289,011.50
预付款项	22,560,969.59	9,443,888.68
其他应收款	108,680,919.50	190,453,589.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	384,480,079.04	256,063,761.08
合同资产	40,353,875.28	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	1,769,896,400.12	1,357,244,949.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	557,961,611.99	551,587,820.60
其他权益工具投资	4,477,000.00	4,477,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,155,920.74	16,105,730.46
固定资产	106,948,829.05	117,127,690.94
在建工程	3,836,471.96	1,101,094.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,158,406.67	35,926,697.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		27,082.22
递延所得税资产	10,457,540.92	13,715,886.69

其他非流动资产	179,373,261.90	185,459,435.48
非流动资产合计	919,369,043.23	925,528,437.83
资产总计	2,689,265,443.35	2,282,773,387.09
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	65,482,790.00	102,330,374.49
应付账款	418,239,449.06	191,867,296.16
预收款项		
合同负债	368,354,815.91	139,761,609.27
应付职工薪酬	8,005,744.26	3,989,469.49
应交税费	26,831,088.23	51,191,896.59
其他应付款	15,568,893.12	295,355,324.25
其中：应付利息		
应付股利	784,183.61	1,022,583.61
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	30,553,045.20	8,181,269.04
流动负债合计	933,035,825.78	863,636,405.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	98,889,443.47	95,210,081.52
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	927,124.73	767,420.18
递延所得税负债	781,014.90	1,201,128.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,597,583.10	97,178,629.80
负债合计	1,033,633,408.88	960,815,035.76

所有者权益：		
股本	219,785,441.00	214,568,719.00
其他权益工具	17,706,868.16	17,814,695.42
其中：优先股		
永续债		
资本公积	753,672,846.47	614,593,608.10
减：库存股	11,718,708.76	34,039,428.76
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	88,538,685.26	67,426,618.52
未分配利润	587,646,902.34	441,594,139.05
所有者权益合计	1,655,632,034.47	1,321,958,351.33
负债和所有者权益总计	2,689,265,443.35	2,282,773,387.09

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	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,194,906,530.13	922,630,930.07
其中：营业收入	1,194,906,530.13	922,630,930.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	874,233,383.77	705,830,331.76
其中：营业成本	662,354,422.55	492,528,173.78
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	22,873,130.38	11,503,596.41
销售费用	32,768,132.30	23,724,484.05
管理费用	76,996,000.34	82,656,437.29
研发费用	76,830,551.59	54,747,562.96
财务费用	2,411,146.61	40,670,077.27
其中：利息费用	8,075,933.68	13,650,075.74
利息收入	21,792,954.11	3,558,026.42
加：其他收益	15,539,894.38	9,492,202.36
投资收益（损失以“－”号填列）	3,406,441.39	979,827.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	537,541.39	979,827.07
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）	-1,590,223.97	1,629,700.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-851,107.20	1,907,174.47
资产减值损失（损失以“－”号填列）	9,701,218.72	-15,918,053.27
资产处置收益（损失以“－”号填列）	82,596.49	-66,453.80
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	346,961,966.17	214,824,995.14
加：营业外收入	1,382,145.37	2,746,832.86
减：营业外支出	1,389,171.69	799,369.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	346,954,939.85	216,772,458.02
减：所得税费用	41,503,376.18	21,233,255.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	305,451,563.67	195,539,202.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	305,451,563.67	195,539,202.43
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	310,856,595.18	202,054,919.34
2.少数股东损益	-5,405,031.51	-6,515,716.91
六、其他综合收益的税后净额	-1,673,843.75	177,586.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,673,843.75	177,586.49
（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	-1,673,843.75	177,586.49
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	-1,673,843.75	177,586.49
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	303,777,719.92	195,716,788.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	309,182,751.43	202,232,505.83
归属于少数股东的综合收益总额	-5,405,031.51	-6,515,716.91
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.43	0.97
(二) 稀释每股收益	1.42	0.97

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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	984,493,784.22	758,110,829.35
减：营业成本	632,349,698.56	506,759,980.55
税金及附加	9,942,771.47	5,747,772.25
销售费用	29,239,279.21	20,319,863.95
管理费用	37,920,189.57	50,739,910.81
研发费用	46,498,228.09	31,109,992.46
财务费用	-4,016,415.84	33,175,169.12
其中：利息费用	4,784,574.80	9,394,327.91
利息收入	24,837,614.88	6,412,567.95
加：其他收益	9,645,169.42	5,468,087.32
投资收益（损失以“-”号填列）	3,406,441.39	979,827.07

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	537,541.39	979,827.07
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)	-1,590,223.97	1,629,700.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-9,346,127.60	-6,138,272.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)	9,659,601.76	-15,837,864.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)	3,986.15	-17,363.10
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	244,338,880.31	96,342,254.27
加：营业外收入	1,381,865.37	2,268,792.86
减：营业外支出	1,050,371.69	418,242.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	244,670,373.99	98,192,804.96
减：所得税费用	33,549,706.56	11,757,575.15
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	211,120,667.43	86,435,229.81
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	211,120,667.43	86,435,229.81
(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	211,120,667.43	86,435,229.81
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	2021 年度	2020 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	982,661,265.15	642,968,541.16
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	66,452,550.13	46,660,651.68
经营活动现金流入小计	1,049,113,815.28	692,380,337.82
购买商品、接受劳务支付的现金	432,836,056.47	187,268,116.38
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	129,970,856.04	95,459,964.22
支付的各项税费	81,117,585.88	62,119,849.05
支付其他与经营活动有关的现金	54,884,342.71	87,104,656.12
经营活动现金流出小计	698,808,841.10	431,952,585.77
经营活动产生的现金流量净额	350,304,974.18	260,427,752.05
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	2,868,900.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,497.43	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	4,530,450.00	
投资活动现金流入小计	7,532,847.43	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	139,684,059.91	53,218,988.30
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		
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	910,000.00
投资活动现金流出小计	179,684,059.91	58,478,988.30
投资活动产生的现金流量净额	-172,151,212.48	-58,472,666.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	125,985,831.96	584,100.00
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	3,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	87,730,210.87	39,196,055.56
筹资活动现金流入小计	216,716,042.83	89,780,155.56
偿还债务支付的现金	68,200,000.00	9,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,562,962.90	54,647,911.45
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	89,207,329.72	76,239,140.00
筹资活动现金流出小计	207,970,292.62	139,987,051.45
筹资活动产生的现金流量净额	8,745,750.21	-50,206,895.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,560,680.92	-21,541,745.23
五、现金及现金等价物净增加额	172,338,830.99	130,206,444.63
加：期初现金及现金等价物余额	510,093,268.37	379,886,823.74
六、期末现金及现金等价物余额	682,432,099.36	510,093,268.37

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	2021 年度	2020 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	784,710,075.63	490,958,559.13
收到的税费返还		66,522.89
收到其他与经营活动有关的现金	39,541,615.44	324,753,050.92
经营活动现金流入小计	824,251,691.07	815,778,132.94
购买商品、接受劳务支付的现金	390,285,095.45	97,241,546.87
支付给职工以及为职工支付的现金	71,833,289.88	50,215,498.21
支付的各项税费	44,631,379.00	41,228,634.28
支付其他与经营活动有关的现金	170,475,352.67	410,603,150.35
经营活动现金流出小计	677,225,117.00	599,288,829.71
经营活动产生的现金流量净额	147,026,574.07	216,489,303.23
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	2,868,900.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,615.23	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	2,300,870.00	
投资活动现金流入小计	5,209,385.23	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	12,686,483.53	2,678,580.80
投资支付的现金	5,836,250.00	13,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	
投资活动现金流出小计	58,522,733.53	16,528,580.80
投资活动产生的现金流量净额	-53,313,348.30	-16,522,258.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	125,985,831.96	584,100.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	73,738,510.87	
筹资活动现金流入小计	199,724,342.83	50,584,100.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,097,055.01	52,254,870.61
支付其他与筹资活动有关的现金	77,896,635.29	76,239,140.00
筹资活动现金流出小计	175,993,690.30	128,494,010.61
筹资活动产生的现金流量净额	23,730,652.53	-77,909,910.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,040,564.57	-21,374,676.70
五、现金及现金等价物净增加额	105,403,313.73	100,682,457.12

加：期初现金及现金等价物余额	446,786,218.60	346,103,761.48
六、期末现金及现金等价物余额	552,189,532.33	446,786,218.60

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	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
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	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,216,722.00			-107,827.26	139,079,238.37	-22,320,720.00	-1,673,843.75		21,112,066.74		245,788,691.04		431,735,767.14	-5,405.031.51	426,330,735.63
(一) 综合收益总额							-1,673,843.75				310,856,595.18		309,182,751.43	-5,405.031.51	303,777,719.92
(二) 所有者投入和减少资本	5,216,722.00				138,971,411.11	-22,320,720.00							166,508,853.11		166,508,853.11
1. 所有者投入的普通股	5,194,410.00				119,597,842.72								124,792,252.72		124,792,252.72
2. 其他权益工具持有者投入资本	22,312.00				557,671.52								579,983.52		579,983.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,815,896.87	-22,320,720.00							41,136,616.87		41,136,616.87

4. 其他														
(三) 利润分配								21,112,066.74		-65,067,904.14		-43,955,837.40		-43,955,837.40
1. 提取盈余公积								21,112,066.74		-21,112,066.74				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-43,955,837.40		-43,955,837.40		-43,955,837.40
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转				-107,827.26	107,827.26									
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				-107,827.26	107,827.26									
6. 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	219,785,441.00			17,706,868.16	753,672,846.47	11,718,708.76	-1,387,961.81	88,538,685.26	1,15,568,710.43	2,082,165,880.75	17,032,222.86	2,099,198,103.61		

上期金额

单位：元

项目	2020 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	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
(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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优	永	其他								

		先 股	续 债				收 益				
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,216,722.00			-107,827.26	139,079,238.37	-22,320,720.00			21,112,066.74	146,052,763.29	333,673,683.14
（一）综合收益总额										211,120,667.43	211,120,667.43
（二）所有者投入和减少资本	5,216,722.00				138,971,411.11	-22,320,720.00					166,508,853.11
1. 所有者投入的普通股	5,194,410.00				119,597,842.72						124,792,252.72
2. 其他权益工具持有者投入资本	22,312.00				557,671.52						579,983.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,815,896.87	-22,320,720.00					41,136,616.87
4. 其他											
（三）利润分配									21,112,066.74	-65,067,904.14	-43,955,837.40
1. 提取盈余公积									21,112,066.74	-21,112,066.74	
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,955,837.40	-43,955,837.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转				-107,827.26	107,827.26						
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				-107,827.26	107,827.26						

(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	219,785,441.00		17,706,868.16	753,672,846.47	11,718,708.76			88,538,685.26	587,646,902.34		1,655,632,034.47

上期金额

单位：元

项目	2020 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			67,426,618.52	441,594,139.05		1,321,958,351.33

### 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，截至2021年12月31日，公司注册资本219,768,787.00元，股份总数219,785,441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。

本公司属树脂制造行业。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2022年4月21日第四届第十二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、苏州蓝晓生物科技有限公司、Sunresin New Materials GmbH 共七家子公司及lonex Engineering BVBA、PuriTech Ltd两家孙公司纳入本期合并财务报表范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 五、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、24、附注五、30、-和附注五、39。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以及香港公司以人民币为记账本位币。本公司其他境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按采用按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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金融资产、

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后

的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直



接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

##### 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

#### **金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计

入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### **预期信用损失的计量**

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，是指本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。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存

续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

**信用风险显著增加的评估**

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生

重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

#### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### **金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收票据

详见附注五、10

## 12、应收账款

详见附注五、39和附注五、10

## 13、应收款项融资

详见附注五、10

## 14、其他应收款

详见附注五、10

## 15、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

详见附注五、10 和附注五、39

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

详见附注五、10 和附注五、39

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投

资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与

方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见-附注五、31。

## 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、31

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定

资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注五、31。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

## 26、借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

### 30、无形资产

#### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、生产技术、软件、商标。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50-69	直线法摊销	--
专利权	10	直线法摊销	--
生产技术	8.67	直线法摊销	--
软件	5	直线法摊销	--
商标	10	直线法摊销	--

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

#### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期

间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

详见附注五、39

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。



### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

详见附注五、42

## 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 37、股份支付

股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对

于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### **38、优先股、永续债等其他金融工具**

#### 金融负债与权益工具的区分

本公司根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。

#### 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，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原则上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。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

#### 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6）。本公司拥有的、

无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

#### 具体方法

公司的收入主要来自于吸附及离子交换树脂、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吸附及离子交换树脂类产品：A境内销售：已将产品运送至合同约定交货地点，并由客户确认接受时确认收入；B 境外销售：已根据合同约定将产品报关，取得提单时确认收入；

②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收入。

## 40、政府补助

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。

#### 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。

#### 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。

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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权

益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## 42、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率

计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### **短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### **租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### **租赁变更**

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处

理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### •43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 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
财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注五、29 和 42。	根据法律、行政法规或国家统一的会计制度的要求变更会计政策的，深交所不要求过会审议，公司已及时履行了信息披露程序。	

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注**错误！未找到引用源。**31 和 32。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

##### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注五、29 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## 作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			



货币资金	604,899,415.06	604,899,415.06	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,629,700.00	1,629,700.00	
衍生金融资产			
应收票据	900,000.00	900,000.00	
应收账款	285,681,258.13	285,681,258.13	
应收款项融资	105,659,529.36	105,659,529.36	
预付款项	14,339,943.15	14,339,943.15	
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	13,561,588.67	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	332,381,051.15	332,381,051.15	
合同资产	8,074,637.61	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	15,631,952.44	
流动资产合计	1,382,759,075.57	1,382,759,075.57	
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			
长期股权投资	2,517,374.60	2,517,374.60	
其他权益工具投资	4,477,000.00	4,477,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,105,730.46	16,105,730.46	
固定资产	673,389,681.34	673,389,681.34	
在建工程	42,614,367.95	42,614,367.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		326,350.47	326,350.47
无形资产	167,170,811.09	167,170,811.09	
开发支出			
商誉	26,053,448.60	26,053,448.60	
长期待摊费用	27,082.22	27,082.22	
递延所得税资产	26,297,175.98	26,297,175.98	
其他非流动资产	211,659,435.48	211,659,435.48	
非流动资产合计	1,170,312,107.72	1,170,638,458.19	326,350.47
资产总计	2,553,071,183.29	2,553,397,533.76	326,350.47

流动负债：			
短期借款	70,959,166.67	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	91,290,374.49	
应付账款	200,311,296.12	200,311,296.12	
预收款项			
合同负债	158,960,481.85	158,960,481.85	
卖出回购金融资产款		6,704,788.56	
吸收存款及同业存放		68,915,020.44	
代理买卖证券款		69,796,395.43	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,704,788.56	6,704,788.56	
应交税费	68,915,020.44	68,915,020.44	
其他应付款	69,796,395.43	69,796,395.43	
其中：应付利息			
应付股利	1,022,583.61	1,022,583.61	
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	18,360,838.34	125,499.67
其他流动负债	9,367,176.76	9,367,176.76	
流动负债合计	694,540,038.99	694,665,538.66	125,499.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	22,744,076.26	22,744,076.26	
应付债券	95,210,081.52	95,210,081.52	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		200,850.80	200,850.80
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	58,748,503.78	
递延所得税负债	8,961,114.76	8,961,114.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计	185,663,776.32	185,864,627.12	200,850.80
负债合计	880,203,815.31	880,530,165.78	326,350.47
所有者权益：			
股本	214,568,719.00	214,568,719.00	
其他权益工具	17,814,695.42	17,814,695.42	
其中：优先股			

永续债			
资本公积	614,593,608.10	614,593,608.10	
减：库存股	34,039,428.76	34,039,428.76	
其他综合收益	285,881.94	285,881.94	
专项储备			
盈余公积	67,426,618.52	67,426,618.52	
一般风险准备			
未分配利润	769,780,019.39	769,780,019.39	
归属于母公司所有者权益合计	1,650,430,113.61	1,650,430,113.61	
少数股东权益	22,437,254.37	22,437,254.37	
所有者权益合计	1,672,867,367.98	1,672,867,367.98	
负债和所有者权益总计	2,553,071,183.29	2,553,397,533.76	326,350.47

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	534,637,752.10	534,637,752.10	
交易性金融资产	1,629,700.00	1,629,700.00	
衍生金融资产			
应收票据	900,000.00	900,000.00	
应收账款	270,276,195.67	270,276,195.67	
应收款项融资	87,289,011.50	87,289,011.50	
预付款项	9,443,888.68	9,443,888.68	
其他应收款	190,453,589.82	190,453,589.82	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	256,063,761.08	256,063,761.08	
合同资产	6,551,050.41	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	1,357,244,949.26	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	551,587,820.60	551,587,820.60	

其他权益工具投资	4,477,000.00	4,477,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,105,730.46	16,105,730.46	
固定资产	117,127,690.94	117,127,690.94	
在建工程	1,101,094.12	1,101,094.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	35,926,697.32	35,926,697.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	27,082.22	27,082.22	
递延所得税资产	13,715,886.69	13,715,886.69	
其他非流动资产	185,459,435.48	185,459,435.48	
非流动资产合计	925,528,437.83	925,528,437.83	
资产总计	2,282,773,387.09	2,282,773,387.09	
流动负债：			
短期借款	70,959,166.67	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	102,330,374.49	
应付账款	191,867,296.16	191,867,296.16	
预收款项			
合同负债	139,761,609.27	139,761,609.27	
应付职工薪酬	3,989,469.49	3,989,469.49	
应交税费	51,191,896.59	51,191,896.59	
其他应付款	295,355,324.25	295,355,324.25	
其中：应付利息			
应付股利	1,022,583.61	1,022,583.61	
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	8,181,269.04	
流动负债合计	863,636,405.96	863,636,405.96	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券	95,210,081.52	95,210,081.52	
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	767,420.18	
递延所得税负债	1,201,128.10	1,201,128.10	
其他非流动负债			
非流动负债合计	97,178,629.80	97,178,629.80	
负债合计	960,815,035.76	960,815,035.76	
所有者权益：			
股本	214,568,719.00	214,568,719.00	
其他权益工具	17,814,695.42	17,814,695.42	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	614,593,608.10	614,593,608.10	
减：库存股	34,039,428.76	34,039,428.76	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	67,426,618.52	67,426,618.52	
未分配利润	441,594,139.05	441,594,139.05	
所有者权益合计	1,321,958,351.33	1,321,958,351.33	
负债和所有者权益总计	2,282,773,387.09	2,282,773,387.09	

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
使用权资产	-	-	326,350.47	326,350.47
资产总额	-	-	326,350.47	326,350.47

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
负债:				
一年内到期的非流动负债	-	125,499.67	-	125,499.67
租赁负债	-	-125,499.67	326,350.47	200,850.80
负债总额	-	-	326,350.47	326,350.47

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下:

项目	2021.01.01
使用权资产:	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	326,350.47
原租赁准则下确认的融资租入资产	-
合计	326,350.47

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的影响如下:

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产:			
预付账款	32,509,750.10	32,591,182.30	-81,432.20
使用权资产	4,252,440.00	-	4,252,440.00
资产总计	36,762,190.10	32,591,182.30	4,171,007.80
负债:			
一年内到期的非流动负债	589,639.13	-	589,639.13
租赁负债	3,601,599.21	-	3,601,599.21
负债总计	4,191,238.34	-	4,191,238.34
其他综合收益	-1,387,961.81	-1,387,803.10	-158.71

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
财务费用	2,411,146.61	2,400,585.48	10,561.13
管理费用	76,996,000.34	76,995,491.62	508.72
销售费用	32,779,900.27	32,770,898.29	9,001.98

本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	-
其中: 留存收益	--	-

受影响的项目	本期	上期
净利润	-20,071.83	-
资本公积	-	-
其他综合收益	-158.71	-
专项储备	-	-
期末净资产	-20,230.54	--
其中：留存收益	-20,230.54	--

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、9、6，出口货物退税率13
消费税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	8.25、16.5、25、15、20、12.5、31.225
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	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	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
蒲城蓝晓科技新材料有限公司	15
蓝晓科技（香港）有限公司	8.25、16.5
Ionex Engineering BVBA	20
PuriTech Ltd.	12.50
Sunresin New Materials GmbH	31.225
除上述以外的其他纳税主体	25

#### 2、税收优惠

说明：1、根据香港税法，有限公司实现利润在200万港元以下部分，适用8.25%的企业所得税税率，超过200万港元部分，适用16.50%的企业所得税税率。本期本公司之子公司蓝晓科技（香港）有限公司实现利润总额大于200万港元，适用8.25%及16.5%的税率。

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。

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

4、根据德国税法，企业所得税分为两个层面，第一层是所得税和团结税。企业所得税，联邦统一的税率为15%，团结税率为0.825%，总计税率是15.825%。第二层是公司需要缴纳的地方交易税，由各个城镇决定。子公司Sunresin New Materials GmbH所在地地方所得税率为15.4%。

#### 税收优惠及批文

(1) 本公司于2020年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号GR202061001303，有效期三年，在2020年至2022年连续三年继续享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）相关规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税；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、公司之子公司蒲城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，2021年度企业所得税减按15%的税率计缴。

(3) 子公司高陵蓝晓科技新材料有限公司于2021年12月10日取得高新技术企业证书，证书编号GR202161003486，有效期三年；公司在2021年至2023年连续三年继续享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 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	362,094.05	247,893.85
银行存款	682,070,005.31	530,877,267.71
其他货币资金	81,805,415.30	73,774,253.50
合计	764,237,514.66	604,899,415.06
其中：存放在境外的款项总额	90,903,671.42	29,084,729.19
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	112,049,711.90	

### 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	40,039,476.03	1,629,700.00



其中：		
衍生金融资产		1,629,700.00
结构性存款	40,039,476.03	
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	40,039,476.03	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		
商业承兑票据	1,899,212.18	900,000.00
合计	1,899,212.18	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

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		
商业承兑票据		723,212.18
合计		723,212.18

#### (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	14,256,026.63	4.47%	10,287,587.98	72.16%	3,968,438.65	12,386,902.24	3.84%	8,418,463.59	67.96%	3,968,438.65
其中:										
内蒙古通威高纯晶硅有限公司	9,716,239.24	3.04%	5,747,800.59	59.16%	3,968,438.65	9,716,239.24	3.01%	5,747,800.59	59.16%	3,968,438.65
青海盐湖镁业有限公司	2,670,663.00	0.84%	2,670,663.00	100.00%		2,670,663.00	0.83%	2,670,663.00	100.00%	
ROSATOM	598,040.66	0.19%	598,040.66	100.00%						
河北普酶生物科技有限公司	1,271,083.73	0.40%	1,271,083.73	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	305,159,534.04	95.53%	27,168,377.66	8.90%	277,991,156.38	310,542,957.74	96.16%	28,830,138.26	9.28%	281,712,819.48
其中:										
1年以内	257,743,418.38	80.69%	12,165,489.35	4.72%	245,577,929.03	262,886,967.36	81.41%	13,144,348.37	5.00%	249,742,618.99
1至2年	26,811,571.32	8.39%	3,603,475.18	13.44%	23,208,096.14	25,694,203.42	7.96%	2,569,420.34	10.00%	23,124,783.08
2至3年	8,719,300.44	2.73%	2,280,097.07	26.15%	6,439,203.37	8,027,113.26	2.49%	2,408,133.98	30.00%	5,618,979.28
3至4年	3,413,541.26	1.07%	1,377,705.25	40.36%	2,035,836.01	5,869,835.99	1.82%	2,934,918.00	50.00%	2,934,917.99
4至5年	2,738,528.99	0.86%	2,008,437.16	73.34%	730,091.83	583,040.29	0.18%	291,520.15	50.00%	291,520.14
5年以上	5,733,173.65	1.79%	5,733,173.65	100.00%		7,481,797.42	2.32%	7,481,797.42	100.00%	
合计	319,415,560.67	100.00%	37,455,965.64	11.73%	281,959,595.03	322,929,859.98	100.00%	37,248,601.85	11.53%	285,681,258.13

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

ROSATOM	598,040.66	598,040.66	100.00%	预计无法收回
河北普酶生物科技有限公司	1,271,083.73	1,271,083.73	100.00%	预计无法收回
合计	14,256,026.63	10,287,587.98	--	--

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

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	257,743,418.38	12,165,489.35	4.72%
1 至 2 年	26,811,571.32	3,603,475.18	13.44%
2 至 3 年	8,719,300.44	2,280,097.07	26.15%
3 至 4 年	3,413,541.26	1,377,705.25	40.36%
4 至 5 年	2,738,528.99	2,008,437.16	73.34%
5 年以上	5,733,173.65	5,733,173.65	100.00%
合计	305,159,534.04	27,168,377.66	--

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)	258,341,459.04
1 至 2 年	26,811,571.32
2 至 3 年	20,244,019.68
3 年以上	14,018,510.63
3 至 4 年	3,413,541.26
4 至 5 年	4,009,612.72
5 年以上	6,595,356.65
合计	319,415,560.67

(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	37,248,601.85	902,018.51		694,654.72		37,455,965.64
合计	37,248,601.85	902,018.51		694,654.72		37,455,965.64

(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	28,677,756.87	8.98%	1,353,590.12
第二名	13,278,775.00	4.16%	626,758.18
第三名	11,292,482.90	3.54%	533,005.19
第四名	10,741,758.69	3.36%	507,011.01
第五名	9,716,239.24	3.04%	5,747,800.59
合计	73,707,012.70	23.08%	

(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	255,525,264.93	105,659,529.36
合计	255,525,264.93	105,659,529.36

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

## 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	29,952,733.53	92.13%	13,222,377.36	92.21%
1 至 2 年	1,771,599.77	5.45%	751,464.10	5.24%
2 至 3 年	509,182.58	1.57%	254,023.93	1.77%
3 年以上	276,234.22	0.85%	112,077.76	0.78%
合计	32,509,750.10	--	14,339,943.15	--

### (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	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	2,484,000.00	7.64
第二名	1,736,922.17	5.34
第三名	1,340,497.60	4.12
第四名	1,317,720.00	4.05
第五名	770,800.00	2.37
合计	<b>7,649,939.77</b>	<b>23.52</b>

## 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	10,182,930.27	13,561,588.67
合计	10,182,930.27	13,561,588.67

(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	11,082,609.13	13,492,009.80
备用金	1,032,068.80	265,452.57
应收暂付款	51,513.77	1,868,682.16
其他	4,000.00	
合计	12,170,191.70	15,626,144.53

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	210,604.89	790,131.51	1,063,819.46	2,064,555.86
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-82,338.76	82,338.76		
--转入第三阶段		-500,080.11	500,080.11	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	333,991.31	-133,772.43	-277,513.31	-77,294.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	462,257.44	238,617.73	1,286,386.26	1,987,261.43

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）	5,362,615.39
1至2年	1,646,775.20
2至3年	5,000,801.11
3年以上	160,000.00
3至4年	110,000.00
4至5年	50,000.00
5年以上	
合计	12,170,191.70

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	押金保证金	6,173,300.00	0-3年	50.72%	1,283,655.17
第二名	押金保证金	551,386.00	0-2年	4.53%	54,654.83
第三名	备用金	500,000.00	1年以内	4.11%	43,100.00
第四名	押金保证金	395,317.90	1年以内	3.25%	34,076.40
第五名	押金保证金	306,000.00	1年以内	2.51%	26,377.20
合计	--	7,926,003.90	--	65.12%	1,441,863.60

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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	55,395,194.80		55,395,194.80	76,906,554.67		76,906,554.67

在产品	225,208,254.98	57,109.61	225,151,145.37	108,850,232.96	57,109.61	108,793,123.35
库存商品	121,078,641.20		121,078,641.20	59,475,153.71		59,475,153.71
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	48,931,512.57		48,931,512.57	73,649,089.95		73,649,089.95
低值易耗品	21,978,330.16		21,978,330.16	13,557,129.47		13,557,129.47
合计	472,591,933.71	57,109.61	472,534,824.10	332,438,160.76	57,109.61	332,381,051.15

## (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
合同资产	43,170,133.75	2,037,630.31	41,132,503.44	8,499,618.54	424,980.93	8,074,637.61
合计	43,170,133.75	2,037,630.31	41,132,503.44	8,499,618.54	424,980.93	8,074,637.61

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
应收质保金	1,612,649.38			



合计	1,612,649.38			--
----	--------------	--	--	----

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

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		
待抵扣进项税额	10,398,705.41	14,164,794.24
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	4,004,954.75	
预缴所得税	393,468.46	1,007,610.97
预缴其他税费	413,286.89	459,547.23
合计	15,210,415.51	15,631,952.44

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

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												
二、联营企业												
西安南大环保材	2,517,374.6			537,541.39							3,054,9	

料科技有限公司	0									15.99	
西安纯沃材料有限公司											
小计	2,517,374.60			537,541.39						3,054,915.99	
合计	2,517,374.60			537,541.39						3,054,915.99	

其他说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未对西安纯沃材料有限公司入资。

## 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	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	4,477,000.00

## 19、其他非流动金融资产

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	17,026,156.22	2,881,166.38		19,907,322.60
2.本期增加金额	7,744,449.30	1,310,515.82		9,054,965.12
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	7,744,449.30	1,310,515.82		9,054,965.12
（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	24,770,605.52	4,191,682.20		28,962,287.72

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,393,505.99	408,086.15		3,801,592.14
2.本期增加金额	2,732,531.30	272,243.54		3,004,774.84
(1) 计提或摊销	976,857.10	71,231.58		1,048,088.68
(2) 其他增加	1,755,674.20	201,011.96		1,956,686.16
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,126,037.29	680,329.69		6,806,366.98
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	18,644,568.23	3,511,352.51		22,155,920.74
2.期初账面价值	13,632,650.23	2,473,080.23		16,105,730.46

(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	641,628,310.26	673,389,681.34
固定资产清理		
合计	641,628,310.26	673,389,681.34

(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	521,733,123.29	299,938,972.40	12,675,915.27	35,501,667.43	869,849,678.39
2.本期增加金额	19,532,650.79	40,412,228.51	2,979,750.31	2,805,761.59	65,730,391.20
(1) 购置	2,078,198.71	20,088,888.59	2,979,750.31	1,752,487.29	26,899,324.90
(2) 在建工程转入	17,454,452.08	20,323,339.92		1,053,274.30	38,831,066.30
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	7,744,449.30	635,360.85	1,236,339.46	97,048.32	9,713,197.93
(1) 处置或报废		635,360.85	1,236,339.46	97,048.32	1,968,748.63
(2) 投资性房地产转出	7,744,449.30				7,744,449.30
期末余额	533,521,324.78	339,715,840.06	14,419,326.12	38,210,380.70	925,866,871.66
二、累计折旧					
1.期初余额	65,436,565.13	105,966,253.87	7,350,548.77	17,706,629.28	196,459,997.05
2.本期增加金额	33,631,313.67	50,224,290.32	1,738,830.86	5,842,551.56	91,436,986.41
(1) 计提	33,631,313.67	50,224,290.32	1,738,830.86	5,842,551.56	91,436,986.41
3.本期减少金额	1,755,674.20	621,827.02	1,188,724.92	92,195.92	3,658,422.066
(1) 处置或报废		621,827.02	1,188,724.92	92,195.92	1,902,747.86
(2) 投资性房地产转出	1,755,674.20				1,755,674.20
4.期末余额	97,312,204.60	155,568,717.17	7,900,654.71	23,456,984.92	284,238,561.40
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	436,209,120.18	184,147,122.89	6,518,671.41	14,753,395.78	641,628,310.26
2.期初账面价值	456,296,558.16	193,972,718.53	5,325,366.50	17,795,038.15	673,389,681.34

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 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	3,740,127.68	相关产权证书按照流程正在办理中
色谱树脂分级车间	3,188,355.46	相关产权证书按照流程正在办理中
高纯净树脂纯化车间	3,004,636.75	相关产权证书按照流程正在办理中
员工公寓	2,929,247.26	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产业园房屋建筑物	112,137,412.30	相关产权证书按照流程正在办理中

子公司蒲城蓝晓科技新材料有限公司产业园房屋建筑物	37,171,792.72	相关产权证书按照流程正在办理中
--------------------------	---------------	-----------------

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	73,566,849.89	42,138,632.55
工程物资	428,890.31	475,735.40
合计	73,995,740.20	42,614,367.95

(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	2,278,158.84		2,278,158.84	8,654,330.43		8,654,330.43
高陵蓝晓新材料产业园改扩建项目	18,789,570.81		18,789,570.81			
公司二期研发大楼	1,984,155.76		1,984,155.76	569,045.38		569,045.38
蓝赛项目	48,570,638.18		48,570,638.18	31,500,605.31		31,500,605.31
蒲城项目	107,182.52		107,182.52	62,038.83		62,038.83
高新一期纯水车间	745,463.70		746,463.70	161,015.31		161,015.31
预付设备款				835,736.28		835,736.28
待安装设备	951,484.20		950,484.20	355,861.01		355,861.01
其他零星项目	140,195.88		140,195.88			
合计	73,566,849.89		73,566,849.89	42,138,632.55		42,138,632.55

(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
高陵蓝晓新材料产业园项目	449,667,700.00	8,654,330.43	23,502,961.06	29,879,132.65		2,278,158.84	87.02%	99.43%				募股资金

高陵蓝晓新材料产业园改扩建项目	50,000,000.00		18,789,570.81			18,789,570.81	37.58%	37.58%				其他
蓝赛项目	307,489,800.00	31,500,605.31	17,070,032.87			48,570,638.18	68.25%	96.95%				其他
蒲城项目	352,034,500.00	62,038.83	7,379,583.85	7,334,440.16		107,182.52	40.91%	48.64%				其他
公司二期研发大楼	150,000,000.00	569,045.38	1,415,110.38			1,984,155.76	1.32%	1.32%				其他
合计	1,309,192,000.00	40,786,019.95	68,157,258.97	37,213,572.81		71,729,706.11	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

### (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	428,890.31		428,890.31	475,735.40		475,735.40
合计	428,890.31		428,890.31	475,735.40		475,735.40

### 23、生产性生物资产

不适用

### 24、油气资产

不适用

### 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			

1.期初余额	290,638.64	35,711.83	326,350.47
2.本期增加金额	4,112,535.84		4,112,535.84
（1）租入	4,112,535.84		4,112,535.84
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,403,174.48	35,711.83	4,438,886.31
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	162,638.43	23,807.88	186,446.31
（1）计提	162,638.43	23,807.88	186,446.31
3.本期减少金额			
4.期末余额	162,638.43	23,807.88	186,446.31
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,240,536.05	11,903.95	4,252,440.00
2.期初账面价值	290,638.64	35,711.83	326,350.47

## 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	商标权	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	41,363,606.77			227,722.77		41,591,329.54
（1）购置	41,363,606.77			227,722.77		41,591,329.54
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	1,310,515.82					1,310,515.82
（1）处置						
转投资性房地产	1,310,515.82					1,310,515.82
4.期末余额	210,359,313.82	485,436.89	952,399.28	442,707.87	8,009,496.08	220,249,353.94
二、累计摊销						
1.期初余额	10,326,601.58	485,436.89	273,215.11	172,187.85	1,540,287.70	12,797,729.13
2.本期增加金额	3,988,813.87		95,884.84	38,795.46	924,172.62	5,047,666.79
（1）计提	3,988,813.87		95,884.84	38,795.46	924,172.62	5,047,666.79
3.本期减少金额	201,011.96					201,011.96
（1）处置						

转投资性房地产	201,011.96					201,011.96
4.期末余额	14,114,403.49	485,436.89	369,099.95	210,983.31	2,464,460.32	17,644,383.96
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	196,244,910.33		583,299.33	231,724.56	5,545,035.76	202,604,969.98
2.期初账面价值	159,979,621.29		679,184.17	42,797.25	6,469,208.38	167,170,811.09

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 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		

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。

## 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	27,082.22		27,082.22		0.00
合计	27,082.22		27,082.22		

### 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	57,970,221.72	8,700,269.55	67,406,233.46	10,133,190.50
内部交易未实现利润	16,831,528.52	2,524,729.28	25,564,305.33	3,834,645.80
可抵扣亏损	41,533,785.19	10,383,446.30	25,173,937.01	6,293,484.25
递延收益	11,737,433.71	2,269,879.29	13,181,925.20	2,454,772.62
股份支付	8,348,396.26	1,252,259.44	23,873,885.42	3,581,082.81
合计	136,421,365.40	25,130,583.86	155,200,286.42	26,297,175.98

#### (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	92,823,181.84	13,923,477.28	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	92,823,181.84	13,923,477.28	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		25,130,583.86		26,297,175.98
递延所得税负债		13,923,477.28		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	1,143,036.62	1,614,170.93
递延收益	55,489,880.58	45,566,578.58
坏账准备	3,443,031.44	3,578,169.10
合计	60,075,948.64	50,758,918.61

#### (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

### 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						
合同履行成本						
应收退货成本						
待转股应收款	198,548,548.08	19,875,286.18	178,673,261.90	216,412,309.82	31,189,154.28	185,223,155.54
预付土地出让金				26,200,000.00		26,200,000.00
预付专利、商标权款				236,279.94		236,279.94
预付工程设备款	7,276,215.35		7,276,215.35			
合计	205,824,763.43	19,875,286.18	185,949,477.25	242,848,589.76	31,189,154.28	211,659,435.48

### 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	3,005,500.00	
信用借款		20,000,000.00
应收票据贴现借款		900,000.00

合计	3,005,500.00	70,959,166.67
----	--------------	---------------

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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	71,169,663.25	91,290,374.49
合计	71,169,663.25	91,290,374.49

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	138,023,394.00	133,131,411.72
工程和设备款	37,674,404.18	57,020,553.25
其他	15,447,392.72	10,159,331.15
合计	191,145,190.90	200,311,296.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	9,880,772.93	结算中
第二名	9,471,243.07	结算中
合计	19,352,016.00	--

### 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	393,098,411.40	158,960,481.85
合计	393,098,411.40	158,960,481.85

### 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	6,704,788.56	129,189,831.41	124,025,454.72	11,869,165.25
二、离职后福利-设定提存计划		7,282,348.38	7,282,348.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,704,788.56	136,472,179.79	131,307,803.10	11,869,165.25

#### (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	6,623,422.91	115,560,338.88	110,362,728.91	11,821,032.88
2、职工福利费		5,484,361.72	5,484,361.72	
3、社会保险费		3,742,843.71	3,742,678.39	165.32
其中：医疗保险费		3,368,375.06	3,368,375.06	
工伤保险费		319,346.10	319,180.78	165.32
生育保险费		55,122.55	55,122.55	
4、住房公积金		4,321,042.00	4,321,042.00	
5、工会经费和职工教育经费	81,365.65	81,245.10	114,643.70	47,967.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,704,788.56	129,189,831.41	124,025,454.72	11,869,165.25

### (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		6,983,639.72	6,983,639.72	
2、失业保险费		298,708.66	298,708.66	
3、企业年金缴费				
合计		7,282,348.38	7,282,348.38	

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,936,712.05	31,791,930.62
消费税		
企业所得税	32,040,542.50	29,671,387.13
个人所得税	1,344,125.71	5,058,305.88
城市维护建设税	478,338.41	206,721.85
房产税	1,007,818.08	936,932.36
土地使用税	1,004,020.32	919,362.65
印花税	102,244.94	87,938.54
教育费附加	341,798.79	147,658.46
其他	99,911.59	94,782.95
合计	44,355,512.39	68,915,020.44

### 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	784,183.61	1,022,583.61
其他应付款	46,498,087.45	68,773,811.82
合计	47,282,271.06	69,796,395.43

#### (1) 应付利息

#### (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	784,183.61	1,022,583.61
其他		
合计	784,183.61	1,022,583.61

### (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	11,718,708.76	34,039,428.76
拆借款	30,313,238.95	26,118,040.98
押金保证金	3,220,710.62	2,055,773.13
应付暂收款	110,538.36	4,409,401.72
其他	1,134,890.76	2,151,167.23
合计	46,498,087.45	68,773,811.82

#### 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	22,148,659.58	未到期
第二名	7,864,277.35	未到期
合计	30,012,936.93	--

### 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	22,732,513.02	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	589,639.13	125,499.67
合计	23,322,152.15	18,360,838.34

#### 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	31,952,969.86	9,367,176.76
合计	31,952,969.86	9,367,176.76

#### 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	22,732,513.02	40,979,414.93
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-22,732,513.02	-18,235,338.67
合计	0.00	22,744,076.26

#### 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	98,889,443.47	95,210,081.52
合计	98,889,443.47	95,210,081.52

(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	95,210,081.52					750,684.90	1,109,607.01	3,972,139.84	651,700.00	98,889,443.47
合计	--	--	--	340,000,000.00	95,210,081.52					750,684.90	1,109,607.01	3,972,139.84	651,700.00	98,889,443.47

(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

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	4,172,892.63	290,638.64
土地租赁	18,345.71	35,711.83
减：一年内到期的租赁负债	-589,639.13	-125,499.67
合计	3,601,599.21	200,850.80

其他说明：2021年1-12月计提的租赁负债利息费用金额为人民币10,561.13元，计入到财务费用-利息支出。



#### 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					
土地平整费补助	45,566,578.58	15,464,159.00	1,142,938.98	59,887,798.60	与资产相关
高陵蓝晓新材料产业园项目	6,528,000.00		1,632,000.00	4,896,000.00	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	4,774,838.36	2,170,000.00	1,756,595.05	5,188,243.31	与资产相关
高新区2018年突出贡献企业奖励	160,318.40		40,079.60	120,238.80	与资产相关
自主创新示范单位项目	237,308.67		83,756.07	153,552.60	与资产相关
特种树脂工厂生产用水节水工程项目	222,222.17		222,222.17		与资产相关
有机化工废气治理项目	147,570.94		147,570.94		与资产相关
工业节水项目	1,111,666.66		290,000.00	821,666.66	与资产相关
2020年省级中小企业技术改造奖励		170,000.00	56,666.67	113,333.33	与资产相关
2020年省知识产权专项资金商标注册奖励		280,000.00	40,000.00	240,000.00	与资产相关
高新区信用服务中心2020年员工股权激励补贴		900,000.00	600,000.00	300,000.00	与收益相关
合计	58,748,503.78	18,984,159.00	6,011,829.48	71,720,833.30	--

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
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、61 政府补助。

## 52、其他非流动负债

无

## 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	214,568,719.00	5,194,410.00			22,312.00	5,216,722.00	219,785,441.00

其他说明：

(1) 本期公司发行的面值为100元的可转换公司债券共计有4,740张按照29.22元/股的转股价格转股，取整后共计转换为16,195股公司股票，增加股本16,195元，以及有1,777张按照29.02元/股的转股价格转股，取整后共计转换为6,117股公司股票，增加股本6,117元，同时结转该部分债券账面价值579,825.09元，另外，转换部分债券未支付的利息158.43元不再支付。转换债券的账面价值以及不再支付的利息和转换部分债券对应的其他权益工具减少部分扣除转股增加的股本后余额665,498.78元计入资本公积-股本溢价。

(2) 公司第三届董事会第二十七次会议、2020年第一次临时股东大会、第三届董事会第三十一次会议、第三届董事会第三十二次会议和2021年第一次临时股东大会决议,本公司申请通过向寇晓康和高月静定向发行人民币普通股(A股) 股票5,194,410股，每股面值1元，发行价为每股人民币24.69元，募集资金总额为128,249,982.90元。计入资本公积-股本溢价119,597,842.72元。此次增发已经深圳证券交易所上市审核中心审核通过。

## 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	1,076,707	17,814,695.42			6,517	107,827.26	1,070,190	17,706,868.16
合计	1,076,707	17,814,695.42			6,517	107,827.26	1,070,190	17,706,868.16

## 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）	583,824,339.11	140,053,375.68		723,877,714.79
其他资本公积	30,769,268.99	18,815,896.87	19,790,034.18	29,795,131.68
合计	614,593,608.10	158,869,272.55	19,790,034.18	753,672,846.47

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

① 公司于2021年向公司实际控制人寇晓康和高月静定向发行人民币普通股5,194,410股，相应产生资本公积-股本溢价119,597,842.72元；

② 本期公司合计6,517张可转换公司债券转股，相应产生资本公积-股本溢价665,498.78元。详见本财务报表附注五、35；

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19,790,034.18元结转至资本公积-股本溢价，增加资本公积-股本溢价19,790,034.18元。

（2）本期资本公积-其他资本公积净减少

① 本期根据公司限制性股票激励计划确认股份支付费用5,026,930.87元计入资本公积-其他资本公积，详见本财务报表附注十一、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13,788,966.00元，计入资本公积-其他资本公积13,788,966.00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19,790,034.18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19,790,034.18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	34,039,428.76		22,320,720.00	11,718,708.76
合计	34,039,428.76		22,320,720.00	11,718,708.76

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22,320,720.00元，包括：

（1）公司向员工授予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。本期公司代扣的限制性股票现金分红524,800.00元。

（2）根据公司第四届董事会第四次会议决议审议通过的《关于调整2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期解锁人数和股份数量的议案》、《关于2019年限制性股票激励计划部分预留股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司154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1,652,000股。因上述事项，公司减少库存股21,795,920.00元，转销其他应付款-限制性股票回购义务21,795,920.00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	285,881.94	-1,673,843.75				-1,673,843.75		-1,387,961.81
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	285,881.94	-1,673,843.75				-1,673,843.75		-1,387,961.81
其他综合收益合计	285,881.94	-1,673,843.75				-1,673,843.75		-1,387,961.81

## 58、专项储备

无

## 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	67,426,618.52	21,112,066.74		88,538,685.26
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	67,426,618.52	21,112,066.74		88,538,685.26

## 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	769,780,019.39	628,777,849.53
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	769,780,019.39	628,777,849.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	310,856,595.18	202,054,919.34
减：提取法定盈余公积	21,112,066.74	8,643,522.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	43,955,837.40	52,409,226.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,015,568,710.43	769,780,019.39

## 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	1,191,164,012.86	660,583,221.71	920,130,145.44	491,285,300.40
其他业务	3,742,517.27	1,771,200.84	2,500,784.63	1,242,873.38
合计	1,194,906,530.13	662,354,422.55	922,630,930.07	492,528,173.78

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	公司	合计
商品类型		
其中:		
吸附材料	901,238,319.22	901,238,319.22
系统装置	245,306,033.14	245,306,033.14
技术服务	44,619,660.50	44,619,660.50
按经营地区分类		
其中:		
国内	915,887,008.11	915,887,008.11
国外	275,277,004.75	275,277,004.75
合计	1,191,164,012.86	1,191,164,012.86

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。

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 1,158,853,674.73 元。

## 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	5,129,480.78	2,818,669.83
教育费附加	3,690,154.69	2,013,335.63
资源税		
房产税	3,995,262.30	2,755,379.13
土地使用税	8,403,936.99	3,192,192.69
车船使用税		
印花税	973,898.64	720,581.10
其他税金	680,396.98	3,438.03
合计	22,873,130.38	11,503,596.41

## 63、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,482,504.39	6,945,120.67

差旅费	5,445,078.67	3,704,683.58
其他	3,438,848.30	2,251,428.81
咨询服务费	3,319,428.96	7,246,746.34
业务招待费	1,442,243.25	657,251.06
办公费	1,166,115.67	1,981,645.03
广告宣传费	357,620.28	937,608.56
使用权资产摊销	116,292.78	
合计	32,768,132.30	23,724,484.05

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,551,251.44	25,241,724.21
折旧费用与无形资产摊销	20,181,670.63	17,817,971.56
咨询服务费	6,320,124.10	6,944,319.24
股份支付	5,026,930.87	18,686,619.60
办公费	4,830,941.13	5,395,507.40
业务招待费	2,866,034.43	2,163,812.06
差旅费	1,956,198.27	2,068,569.95
使用权资产摊销	72,277.23	
其他	7,190,572.24	4,337,913.27
合计	76,996,000.34	82,656,437.29

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	32,315,648.23	23,242,629.32
工资薪酬	26,039,630.21	16,740,075.44
折旧费用	11,024,330.76	9,970,061.46
试验费	5,896,237.96	537,699.87
其他	1,554,704.43	4,257,096.87
合计	76,830,551.59	54,747,562.96

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,075,933.68	13,650,075.74
减：利息资本化		
利息收入	21,792,954.11	3,558,026.42
汇兑损益	15,553,906.61	30,220,050.45
手续费及其他	574,260.43	357,977.50
合计	2,411,146.61	40,670,077.27

## 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	5,411,829.48	3,716,437.51
与收益相关的政府补助	10,128,064.90	5,775,764.85

## 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	537,541.39	979,827.07
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	2,868,900.00	
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		
债务重组收益		
合计	3,406,441.39	979,827.07



## 69、净敞口套期收益

无

## 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	-1,590,223.97	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	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	-1,590,223.97	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	77,294.43	-1,226,477.13
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		
应收账款坏账损失	-928,401.63	3,133,651.60
合计	-851,107.20	1,907,174.47

## 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		
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	9,701,218.72	-15,918,053.27
十三、其他		
合计	9,701,218.72	-15,918,053.27

### 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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	82,596.49	-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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		2,736,310.00	
非流动资产毁损报废利得	1,305.36	322.00	1,305.36
诉讼赔偿	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	380,840.01	10,200.86	380,840.01
合计	1,382,145.37	2,746,832.86	1,382,145.37

### 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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐赠支出及其他	1,358,800.00	281,592.46	1,358,800.00
非流动资产毁损报废损失	30,371.69	1,556.76	30,371.69
地方水利建设基金		516,220.76	
合计	1,389,171.69	799,369.98	

## 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	21,585,455.55	18,113,588.15
递延所得税费用	19,917,920.63	3,119,667.44
合计	41,503,376.18	21,233,255.59

### (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	346,954,939.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,043,240.98
子公司适用不同税率的影响	-2,161,871.65
调整以前期间所得税的影响	-8,685,633.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	572,244.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-216,921.10
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	32,907.55
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-80,591.14
所得税费用	41,503,376.18

## 77、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
押金、保证金	14,766,532.11	18,294,349.01
政府补助及奖励	28,512,223.90	24,416,874.85
利息收入	21,792,954.11	3,558,026.42
其他(资产重组补贴、商标转让费)	1,380,840.01	391,401.40
合计	66,452,550.13	46,660,651.68

## (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
其他付现经营及管理费用	12,614,022.48	11,050,556.63
咨询服务费	8,445,973.82	14,191,065.58
差旅费	7,401,276.94	6,169,635.76
办公费	5,997,056.80	7,377,152.43
试验费	5,896,237.96	4,398,414.51
业务招待费	4,308,277.68	2,821,063.12
受限资金	6,423,487.16	6,244,400.69
押金、保证金	1,863,749.44	34,852,367.40
银行手续费	574,260.43	
捐赠支出	1,360,000.00	
合计	54,884,342.71	87,104,656.12

## (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
远期锁汇保证金	2,300,870.00	
收回土地等长期资产保证金	2,229,580.00	
合计	4,530,450.00	

## (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
结构性存款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	910,000.00

## (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	87,730,210.87	
合计	87,730,210.87	39,196,055.56

#### (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	67,694,756.05	56,114,140.00
信用证到期付款	20,000,000.00	20,000,000.00
回购股票		125,000.00
定向增发服务费	1,193,579.24	
支付的租赁负债	318,994.43	
合计	89,207,329.72	76,239,140.00

### 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	305,451,563.67	195,539,202.43
加：资产减值准备	-8,850,111.52	14,010,878.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,485,075.09	85,620,609.05
使用权资产折旧	186,446.31	
无形资产摊销	5,047,666.79	4,494,422.58
长期待摊费用摊销	27,082.22	29,544.28
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)	-82,596.49	66,453.80
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	29,066.33	1,234.76
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	1,590,223.97	-1,629,700.00
财务费用(收益以“—”号填列)	23,629,840.29	44,816,913.37
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,406,441.39	-979,827.07
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,166,592.12	-5,841,447.32
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	4,962,362.52	8,961,114.76
存货的减少(增加以“—”号填列)	-140,153,772.95	-17,358,975.38

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-188,444,612.80	-227,100,058.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	244,984,392.81	140,546,826.51
其他	11,682,197.21	19,250,559.60
经营活动产生的现金流量净额	350,304,974.18	260,427,752.05
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	4,112,535.84	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	682,432,099.36	510,093,268.37
减：现金的期初余额	510,093,268.37	379,886,823.74
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	172,338,830.99	130,206,444.63

(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	682,432,099.36	510,093,268.37
其中：库存现金	362,094.05	247,893.85
可随时用于支付的银行存款	682,070,005.31	509,567,874.52
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	682,432,099.36	510,093,268.37
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		

## 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	81,805,415.30	冻结、保函保证金、银行承兑保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收款项融资	15,843,283.48	应收票据质押
合计	97,648,698.78	--

## 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	72,520,848.82	6.3757	462,371,175.82
欧元	8,871,434.52	7.2197	64,049,095.80
港币	12,324.97	0.8176	10,076.90
应收账款	--	--	
其中：美元	9,461,586.35	6.3757	60,324,236.09
欧元	1,166,764.98	7.2197	8,423,693.13
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
合同资产			
其中：美元	156,933.36	6.3757	1,000,560.00

应付账款			
其中：美元			
欧元	482,133.60	7.2197	3,480,860.02
其他应收款			
其中：欧元	2,150.80	7.2197	15,528.13
其他应付款			
其中：欧元	14,792.57	7.2197	106,797.92

(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

### 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) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2021.12.31	本期结转计入损益列报项目	与资产相关/与收益相关	说明



土地平整费补助	45,566,578.58	15,464,159.00	1,142,938.98	59,887,798.60	其他收益	与资产相关	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书》及相关补充协议等文件
高陵蓝晓新材料产业园项目	6,528,000.00	-	1,632,000.00	4,896,000.00	其他收益	与资产相关	《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	4,774,838.36	2,170,000.00	1,756,595.05	5,188,243.31	其他收益	与资产相关	《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	160,318.40	-	40,079.60	120,238.80	其他收益	与资产相关	《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	237,308.67	-	83,756.07	153,552.60	其他收益	与资产相关	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	222,222.17	-	222,222.17	-	其他收益	与资产相关	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	147,570.94	-	147,570.94	-	其他收益	与资产相关	西安市财政局审财函〔2017〕981 号文
工业节水项目	1,111,666.66	-	290,000.00	821,666.66	其他收益	与资产相关	西安市水务局文件市水发〔2017〕583 号文
2020 年省级中小企业技术改造奖励	-	170,000.00	56,666.67	113,333.33	其他收益	与资产相关	《关于做好 2020 年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金项目申报工作的通知》(市工信发〔2020〕72 号)
2020 年省知识产权专项资金商标注册奖励	-	280,000.00	40,000.00	240,000.00	其他收益	与资产相关	关于印发《陕西省关于加强商标国际注册工作的意见》的通知(陕西省工商管理局发〔2016〕5 号文)
高新区信用服务中心 2020 年员工股权激励补贴	-	900,000.00	600,000.00	300,000.00	其他收益	与收益相关	《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》
合计	58,748,503.78	18,984,159.00	6,011,829.48	71,720,833.30	--	--	--

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	说明
高新区信用服务中心 2020 年员工股权激励补贴	1,200,000.00	其他收益	《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》
西安市高新区信用服务中心科技企业保险补贴	200,000.00	其他收益	《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细则》

西安市高新区信用服务中心工业产值增速奖励	500,000.00	其他收益	《西安国家自主创新示范区关于促投资稳增长奖励政策（修订）》
西安市投资合作局拨付 2020 年度总部企业奖补资金	3,687,330.00	其他收益	《西安市支持总部企业发展若干政策（修订版）》
西安高新区信用服务中心国家专精特新“小巨人”企业奖励	700,000.00	其他收益	陕西省工业和信息化厅 陕西省科学技术厅关于印发《强化技术创新 加快新产品研发 促进工业高质量发展的若干政策措施》的通知、《2021 年工业发展专项基金（先进制造业支持政策）政策》、关于印发《西安市 2021 年加快建设先进制造业强市支持支持政策申报指南》的通知
高新区信用服务中心 2019 年外贸运费补助资金	87,500.00	其他收益	《高新区 2019 年西安市服务业发展专项资金有关外贸运费补助项目配套补贴资金政策》
陕西省人力资源和社会保障厅 2021 年博士后项目资助资金	200,000.00	其他收益	《关于批准陕西航空电气有限责任公司等 16 个单位设立博士后科研工作站的通知》（陕人社函〔2021〕16 号）
西安高新区信用服务中心 2021 年工业发展专项资金先进制造业奖励	300,000.00	其他收益	《2021 年工业发展专项基金（先进制造业支持政策）政策》、关于印发《西安市 2021 年加快建设先进制造业强市支持支持政策申报指南》的通知
西安高新区信用服务中心省级制造业单项冠军西安市配套奖励	500,000.00	其他收益	《2021 年工业发展专项基金（先进制造业支持政策）政策》、西安市工业和信息化局《关于组织申报第一批陕西省制造业单项冠军企业的通知》
西安市商务局支持 2020 年度陕西外贸开拓国际市场项目资金奖励	110,000.00	其他收益	《关于申请拨付 2020 年度陕西省外贸发展专项资金开拓国际市场项目资金的报告》（市商字〔2021〕131 号）、《关于申请拨付 2020 年度外贸发展专项资金开拓国际市场项目资金的函》（市财函〔2021〕1477 号）
西安市高新区信用服务中心 2021 年省财政“工业精品”奖励	50,000.00	其他收益	《2021 年省级工业转型升级资金政策》、《关于组织申报 2020 年“陕西工业精品”的通知》
西安市高新区信用服务中心 2021 年省级技术创新示范企业奖励	300,000.00	其他收益	《2021 年省级工业转型升级资金政策》、《关于组织申报第八批陕西省技术创新示范企业的通知》
西安市科学技术局拨付 2021 年规模以上企业研发投入奖补	600,000.00	其他收益	《西安市科学技术局关于 2021 年西安市企业研发投入奖补资金的申报通知》
西安市高新区信用服务中心报拨付高新技术企业奖励（高新区级）	210,000.00	其他收益	《西安高新区支持企业创新发展若干政策》
西安市市场监督管理局拨付 2021 年知识产权专项资金	50,000.00	其他收益	《关于下达 2021 年知识产权专项资金项目计划的通知》（陕知发〔2021〕21 号）

蒲城县工业和信息化局拨付奖励	100,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年规上工业企业培育项目资金的通知》(蒲财办预〔2021〕342号)
西安市高陵区科技工信和商务局工业企业扶持资金	150,000.00	其他收益	《关于兑现 2020 年支持工业企业发展扶持政策的通报》(高政发〔2021〕23号)
鹤山化工新材料产业园服务中心政府补助	500,000.00	其他收益	《鹤山区工矿企业生产救助资金管理办法》(鹤山工信〔2021〕11号)
土地平整费补助	1,142,938.98	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书》及相关补充协议等文件
高陵蓝晓新材料产业园项目	1,632,000.00	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	1,756,595.05	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	40,079.60	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	83,756.07	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	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	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	290,000.00	其他收益	西安市水务局文件市水发〔2017〕583号文
2020 年省级中小企业技术改造奖励	56,666.67	其他收益	《关于做好 2020 年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金项目申报工作的通知》(市工信发〔2020〕72号)
2020 年省知识产权专项资金商标注册奖励	40,000.00	其他收益	关于印发《陕西省关于加强商标国际注册工作的意见》的通知(陕西省工商管理局发〔2016〕5号文)
西安市高新区信用服务中心技术交易奖励	350,000.00	其他收益	《西安国家自主创新示范区关于鼓励企业自主创新的若干政策》
其他零星项目	333,234.90	其他收益	--
合计	15,539,894.38	--	--

(3) 财政贴息

补助项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2021.12.31	本期结转计入损益列报项目	说明

补助项目	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	2021.12 .31	本期结转 计入损益 列报项目	说明
西安高新技术产业开发区信用金融服务平台债务融资贴息奖励	-	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金融支持产业发展的若干政策细则》

## 85、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
- (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

本期新设苏州蓝晓生物科技有限公司、Sunresin New Materials GmbH 两家全资子公司。

#### 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

## 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
蓝晓科技(香港)有限公司	香港	香港	批发和零售业	100.00%		设立
Puritech Limited	爱尔兰	爱尔兰	批发和零售业		100.00%	收购
Ionex Engineering BV	比利时	比利时	制造业		100.00%	收购
Sunresin New Materials GmbH	德国	德国	批发和零售业	100.00%		设立
苏州蓝晓生物科技有限公司	苏州	苏州市	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%	-5,405,031.51		17,032,222.86

#### (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	52,505,554.75	264,180,322.16	316,685,876.91	209,029,277.86	65,076,041.91	274,105,319.77	37,413,353.81	243,993,771.84	281,407,125.65	152,228,496.53	73,085,493.20	225,313,989.73

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	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	现金流量
鹤壁蓝赛环保技术有限公司	72,244,149.98	-13,512,578.78	-13,512,578.78	46,073,364.31	38,263,702.52	-16,289,292.27	-16,289,292.27	17,757,599.73

(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

(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	西安纯沃材料有限公司	西安南大环保材料科技有限公司	西安纯沃材料有限公司
流动资产	7,705,373.58	9,332.14	6,115,444.34	0.00
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	81,825.31		62,661.34	
资产合计	7,787,198.89	9,332.14	6,178,105.68	
流动负债	844,208.01	10,000.00	565,495.61	
非流动负债				
负债合计	844,208.01	10,000.00	565,495.61	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	6,942,990.88	-667.86	5,612,610.07	

按持股比例计算的净资产份额	3,054,915.99	-267.14	2,469,548.43	
调整事项		-267.14	47,826.17	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		-267.14		
对合营企业权益投资的账面价值	3,054,915.99		2,517,374.60	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	12,750,229.97		18,686,082.27	
财务费用				
所得税费用				
净利润	1,258,218.06	-667.86	2,226,879.71	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,258,218.06	-667.86	2,226,879.71	
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

(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

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。

#### 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。

#### 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：

- a、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；
- b、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：

- a、债务人发生重大财务困难；
- b、债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- c、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- d、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。

#### 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。

#### 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2021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23.08%(2020年12月31日：43.70%)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。

#### 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	2021.12.31			
	1年以内	1-3年	3年以上	合 计
金融负债：				
银行借款	25,738,013.02			25,738,013.02
应付票据	71,169,663.25	915,404.61		71,169,663.25
应付账款	191,145,190.90			191,145,190.90
其他应付款	46,498,087.45			46,498,087.45
一年内到期的非流动负债（租赁负债）	589,639.13			589,639.13
其他流动负债	31,952,969.86			31,952,969.86
应付债券			98,889,443.47	98,889,443.47
租赁负债			2,686,194.60	3,601,599.21
金融负债和或有负债合计	367,093,563.61	915,404.61	101,575,638.072	469,584,606.29

项 目	2020.12.31			
	1年以内	1-3年	3年以上	合 计
金融负债：				
银行借款	89,194,505.34	22,744,076.26	-	111,938,581.60
应付票据	91,290,374.49	-	-	91,290,374.49
应付账款	200,311,296.12	-	-	200,311,296.12
其他应付款	69,796,395.43	-	-	69,796,395.43
应付债券			95,210,081.52	95,210,081.52
金融负债和或有负债合计	450,592,571.38	22,744,076.26	95,210,081.52	568,546,729.16

#### 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。

#### 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2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币22,732,513.02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。

#### 汇率风险

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财务报表附注五、60外币货币性项目之说明。

## 十一、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			40,039,476.03	40,039,476.03
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,039,476.03	40,039,476.03
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资			255,525,264.93	255,525,264.93
（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			300,041,740.96	300,041,740.96
(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				
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

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

## 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

第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
结构性存款	40,039,476.03	现金流量折现法	预期收益率	3.59%-5.10%
其他权益工具投资	4,477,000.00	相关投资的资产净值	资产净值	—

## 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

项目（本期数）	2020.12.31	转入第三	转出第三	当期利得或损失总额	购买、发行、出售和结算	2021.12.31	对于在报告期末持有的资产，

		层次	层次	计入 损益	计入 其他 综合 收益	购入	发行	出售	结算		计入损益的当 期未实现利得 或损失的变动
交易性金融 资产：											
结构性 存款	-	-	-	-	-	40,039, 476.03	-	-	-	40,039, 476.03	39,476.03
衍生金 融资产	1,629,7 00.00	-	-	-	-	-	-	-	1,629,7 00.00	-	-
应收款项融 资	105,659 ,529.36	-	-	-	-	255,525 ,264.93	-	-	105,659 ,529.36	255,525 ,264.93	-
其他权益工 具投资	4,477,0 00.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,477,0 00.00	-
合  计	111,766 ,229.36	-	-	-	-	295,564 ,740.96	-	-	107,289 ,229.36	300,041 ,740.96	39,476.03

#### 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

### 十二、关联方及关联交易

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附注七、1。

#### 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七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
西安南大环保材料科技有限公司	联营企业

#### 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
---------	-------------

西安纯沃材料有限公司	公司高级管理人员王日升为西安纯沃的董事
------------	---------------------

## 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	树脂及原辅料	9,226,882.70	16,270,957.53

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### (3) 关联租赁情况

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

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	70,059,166.67	2020年05月21日	2021年06月11日	是

关联担保情况说明：寇晓康、高月静为公司银行贷款做担保。

### (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
关键管理人员薪酬	6,382,500.00	2,982,600.00

(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	345,298.22	16,298.08	198,363.82	9,918.19

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(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
应付债券	高月静	24,995,728.00	24,911,625.60
应付债券	寇晓康	17,115,950.05	17,058,360.51

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	1,652,000.00
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	不适用

<p>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</p>	<p>(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。</p>
--------------------------------------	---

## 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	53,133,585.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,026,930.87

## 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

## 十四、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

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9,716,239.00元、仓储费用6,346.00元,并承担利息82,534.00元,合计9,805,119.00元。2021年8月23日，一审判决内蒙古通威高纯晶硅有限公司向本公司支付货款9,716,239.00元，并支付逾期利息。内蒙古通威以公司交付的产品存在缺陷，无法达到使用目的且对内蒙古通威造成损失为由向包头市昆都仑区人民法院提起诉讼，要求公司赔偿损失3,000.00万元。2021年11月5日，法院裁定查封、扣押、冻结被告本公司价值3,000.00万元的财产。截至2022年4月21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。

## 行业信息披露指引要求的其他信息

### 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			
重要的对外投资	2022年3月28日，公司其他权益工具投资-北京北排融拓生态环保投资基金（有限合伙）召开2022年第一次合伙人会议，经全体合伙人一致协商同意提前解散产业基金并办理产业基金注销登记。于2022年4月13日，投资款已经收回。该注销事项预计对公司不会产生重大影响。		该注销事项预计对公司不会产生重大影响。

### 2、利润分配情况

根据2022年4月21日公司第四届董事会第十二次会议议案，拟以未来实施2021年年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，每10股派送现金股利4.30元（含税），以资本公积向全体股东每10股转增5股。



分配方案公告后至实施前，公司总股本由于可转债转股、股权激励回购等原因而发生变化的，将按照分配比例不变的原则调整分配总额。

单位：元

拟分配的利润或股利	94,507,739.63
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

授予员工第二类限制性股票

根据公司于2021年12月16日召开的第四次临时股东大会及于2022年2月11日召开的第四届董事会第十一次会议，公司决定以44.55元/股的授予价格向338名激励对象授予270万股第二类限制性股票。该事项将产生的股份支付费用将于2022年-2025年间进行摊销。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用

### 2、债务重组

本公司与青海锦泰锂业有限公司（以下简称锦泰锂业公司）于2018年6月签订《3000t/a碳酸锂生产线建设、运营和技术服务合同》，约定本公司建设年产3000t/a碳酸锂生产线，并承担生产线投产后的运营管理和技术服务支持。此合同总价款46,783.73万元由锦泰锂业公司分120个月分期付款。截至2021年3月该生产线已全部建设完成并经验收。

2021年9月，公司与锦泰锂业公司及锦泰锂业公司的母公司青海锦泰钾肥有限公司（以下简称锦泰钾肥公司）签订“委托付款协议”、“增资协议”、“战略合作协议”，约定合同金额变更为32,600.00万元。其中12,600.00万元由锦泰钾肥公司代锦泰锂业公司一次性支付，其余20,000.00万元作为对锦泰钾肥公司的增资。截至2021年12月31日，该股权暂未完成交割，相关手续正在办理中。

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(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

## 十七、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	14,256,026.63	4.02%	10,287,587.98	72.16%	3,968,438.65	12,386,902.24	4.05%	8,418,463.59	67.96%	3,968,438.65
其中：										
内蒙古通威高纯晶硅有限公司	9,716,239.24	2.74%	5,747,800.59	59.16%	3,968,438.65	9,716,239.24	3.18%	5,747,800.59	59.16%	3,968,438.65

青海盐湖镁业有限公司	2,670,663.00	0.75%	2,670,663.00	100.00%		2,670,663.00	0.87%	2,670,663.00	100.00%	
ROSATOM	598,040.66	0.17%	598,040.66	100.00%						
河北普酶生物科技有限公司	1,271,083.73	0.36%	1,271,083.73	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	340,430,416.81	95.98%	28,222,376.28	8.29%	312,208,040.53	293,096,176.48	95.95%	26,788,419.46	9.14%	266,307,757.02
其中：										
1年以内	291,593,253.35	82.21%	13,763,201.56	4.72%	277,830,051.79	251,506,825.17	82.33%	12,575,341.26	5.00%	238,931,483.91
1至2年	30,811,910.03	8.69%	4,141,120.71	13.44%	26,670,789.32	22,599,343.45	7.40%	2,259,934.35	10.00%	20,339,409.10
2至3年	8,442,320.24	2.38%	2,207,666.74	26.15%	6,234,653.50	5,647,326.65	1.85%	1,694,198.00	30.00%	3,953,128.65
3至4年	1,312,021.15	0.37%	529,531.74	40.36%	782,489.41	5,658,057.47	1.85%	2,829,028.73	50.00%	2,829,028.74
4至5年	2,588,358.99	0.73%	1,898,302.48	73.34%	690,056.51	509,413.24	0.17%	254,706.62	50.00%	254,706.62
5年以上	5,682,553.05	1.60%	5,682,553.05	100.00%		7,175,210.50	2.35%	7,175,210.50	100.00%	
合计	354,686,443.44	100.00%	38,509,964.26	10.86%	316,176,479.18	305,483,078.72		35,206,883.05		270,276,195.67

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
ROSATOM	598,040.66	598,040.66	100.00%	预计无法收回
河北普酶生物科技有限公司	1,271,083.73	1,271,083.73	100.00%	预计无法收回
合计	14,256,026.63	10,287,587.98	--	--

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	291,593,253.35	13,763,201.56	4.72%

1至2年	30,811,910.03	4,141,120.71	13.44%
2至3年	8,442,320.24	2,207,666.74	26.15%
3至4年	1,312,021.15	529,531.74	40.36%
4至5年	2,588,358.99	1,898,302.48	73.34%
5年以上	5,682,553.05	5,682,553.05	100.00%
合计	340,430,416.81	28,222,376.28	--

确定该组合依据的说明：

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）	292,191,294.01
1至2年	30,811,910.03
2至3年	19,967,039.48
3年以上	11,716,199.92
3至4年	1,312,021.15
4至5年	3,859,442.72
5年以上	6,544,736.05
合计	354,686,443.44

### (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	8,418,463.59	1,869,124.39				10,287,587.98
按组合计提坏账准备	26,788,419.46	2,128,611.54		694,654.72		28,222,376.28
合计	35,206,883.05	3,997,735.93		694,654.72		38,509,964.26

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

应收账款核销	694,654.72
--------	------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
银川宝塔精细化工有限公司	货款	133,268.54	无法收回	董事会审批	否
宁夏宝兰德化工有限公司	货款	111,500.00	无法收回	董事会审批	否
合计		244,768.54			

(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	13,278,775.00	3.74%	626,758.18
第二名	11,292,482.90	3.18%	533,005.19
第三名	10,741,758.69	3.03%	507,011.01
第四名	9,716,239.24	2.74%	5,747,800.59
第五名	8,180,939.40	2.31%	386,140.34
合计	53,210,195.23	15.00%	

(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	108,680,919.50	190,453,589.82
合计	108,680,919.50	190,453,589.82

(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	4,779,306.00	4,974,654.80
备用金	882,480.91	142,360.35
往来款	124,494,901.13	199,596,978.31
应收暂付款	4,000.00	1,870,973.24
合计	130,160,688.04	206,584,966.70

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,237,055.1	9,834,418.83	1,059,902.95	16,131,376.88
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-680,970.56	680,970.56		
--转入第三阶段		-6,392,151.32	6,392,151.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-33,880.53	-2,149,785.37	7,532,057.56	5,348,391.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	4,522,204.01	1,973,452.70	14,984,111.83	21,479,768.54

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)	52,461,763.51
1 至 2 年	13,619,411.29
2 至 3 年	63,921,513.24
3 年以上	158,000.00
3 至 4 年	108,000.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	
合计	130,160,688.04

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	118,976,415.27	0-3 年	91.41	20,323,652.26
第二名	往来款	2,435,304.00	1 年以内	1.87	209,923.20
第三名	往来款	2,372,602.42	1 年以内	1.82	204,518.33
第四名	押金保证金	551,386.00	0-2 年	0.42	54,654.83
第五名	备用金	500,000.00	1 年以内	0.38	43,100.00
合计	--	124,835,707.69	--	95.90	20,835,848.62

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	554,906,696.00		554,906,696.00	549,070,446.00		549,070,446.00
对联营、合营企业投资	3,054,915.99		3,054,915.99	2,517,374.60		2,517,374.60
合计	557,961,611.99		557,961,611.99	551,587,820.60		551,587,820.60

### (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	51,000,000.00					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	
蓝晓科技(德国)有限公司		3,836,250.00				3,836,250.00	
苏州蓝晓生物科技有限公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	549,070,446.00	5,836,250.00				554,906,696.00	

### (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												
二、联营企业												
西安南大环保材料科技有限公司	2,517,374.60			537,541.39							3,054,915.99	
西安纯沃材料有限公司												
小计	2,517,374.60			537,541.39							3,054,915.99	



合计	2,517,374.60			537,541 .39						3,054,9 15.99	
----	--------------	--	--	----------------	--	--	--	--	--	------------------	--

### (3) 其他说明

说明：截至2021年12月31日，本公司尚未对西安纯沃材料有限公司完成实缴出资。

## 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	974,202,556.23	623,894,616.33	753,169,549.76	503,474,855.62
其他业务	10,291,227.99	8,455,082.23	4,941,279.59	3,285,124.93
合计	984,493,784.22	632,349,698.56	758,110,829.35	506,759,980.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类		
商品类型		
吸附材料	712,661,383.88	712,661,383.88
系统装置	218,388,336.50	218,388,336.50
按经营地区分类		
国内	729,017,338.08	729,017,338.08
国外	245,185,218.15	245,185,218.15

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

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。

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 1,074,519,357.47 元。

## 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	537,541.39	979,827.07
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	2,868,900.00	
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	3,406,441.39	979,827.07

## 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	53,530.16	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,539,894.38	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,278,676.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	509,781.98	
对外委托贷款取得的损益		
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	22,040.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,999,177.43	

少数股东权益影响额	931,086.71	
合计	14,473,658.42	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	16.43%	1.43	1.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.67%	1.37	1.36

## 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