

证券代码：300487

证券简称：蓝晓科技

公告编号：2020-043

债券代码：123027

债券简称：蓝晓转债

西安蓝晓科技新材料股份有限公司 关于深圳证券交易所年报问询函回复的公告

本公司及全体董事会成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者遗漏。

西安蓝晓科技新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到深圳证券交易所创业板管理部下发的《关于对西安蓝晓新材料股份有限公司的年报问询函》（创业板年报问询函【2020】第 442 号）（以下简称“问询函”）。收到问询函后，公司及时组织相关人员进行认真分析和核查，并对问询函关注的事项进行回复，现将回复内容公告如下：

问题一：《回函》显示，你公司 2018 年末对格尔木藏格锂业有限公司（以下简称“藏格锂业”）的预收款余额为 15,439.07 万元。但你公司 2018 年年度报告中已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况显示，2018 年对藏格锂业确认销售收入 9,966.32 万元，回款 27,000 万元，差额为 17,033.68 万元。请补充说明上述 2018 年末对藏格锂业预收款金额与收入及回款金额差额的勾稽关系及其合理性。请审计机构发表明确意见。

回复：

2018 年 3 月，公司与格尔木藏格锂业有限公司（以下简称“藏格锂业”）签订年产 1 万吨碳酸锂的盐湖卤水提锂装置《设备购销合同》，合同金额为 5.78 亿元，包括 10 套相同的 1000t/a 的提锂装置。

2018 年，公司共计交付藏格锂业提锂装置 2 套，含税金额 11,560.93 万元（不含税金额 9,966.32 万元，对应税款 1,594.61 万元），即 2018 年公司确认的已交付 2 套提锂装置的销售收入为 9,966.32 万元。2018 年，公司收到藏格锂业提锂装置货款 27,000.00 万元，扣除已确认收入的 2 套提锂装置的收入 9,966.32 万元及因销售形成的增值税销项税 1,594.61 万元后，剩余 15,439.07 万元列示公司预收款项。

公司确认的 2 套提锂装置收入 9,966.32 万元与回款 27,000.00 万元的差异为 17,033.68 万元，与预收款项余额 15,439.07 万元的差异 1,594.61 万元系确认的 2 套提锂装置的销售产生的增值税销项税。

综上，公司对藏格锂业预收款金额与收入及回款金额差额系销售产生的增值税销项税，

勾稽关系合理。

问题二、《回函》显示，截至 2020 年 1 季度，藏格锂业回款较合同约定滞后 10,400 万元，主要原因是客户资金紧张，加之碳酸锂价格低迷，客户销售主动性不足导致回款较少。你公司考虑藏格锂业信用风险并对相关应收账款单项计提坏账准备，计提比例为 10%。请结合客户履约能力、期后回款情况等补充说明坏账准备计提充分性。请审计机构发表明确意见。

回复：

截止 2020 年一季度，根据合同约定藏格锂业应当实现回款 3.9 亿元，实际完成支付 2.86 亿元，较合同约定滞后 1.04 亿元。2019 年初藏格锂业预收账款为 15,439.07 万元，2019 年确认 4 条装置收入，对应含税金额为 23,121.86 万元，2019 年实现回款 1300 万元。因此，2019 年末，公司对藏格锂业的应收账款为 6,382.80 万元。

由于藏格锂业因资金紧张，付款低于合同约定的进度，故公司单独考虑其应收款的信用减值风险并计提了 638.28 万元的坏账准备，计提比例为 10%，高于按照账龄法的计提金额。从客户履约能力、期后回款情况对坏账准备计提充分性说明如下：

一、客户履约能力

1. 藏格锂业系上市公司藏格控股股份有限公司(以下简称“藏格控股”)全资孙公司。根据藏格控股公告，2019 年末藏格控股实现总资产 95.62 亿元，净资产 78.34 亿元，流动资产 24.78 亿元，2019 年经营活动现金流入小计为 16.36 亿元，具备较大的资产规模和较强的偿付能力。

2.藏格锂业作为藏格控股盐湖卤水碳酸锂项目的实施主体，其“年产 2 万吨碳酸锂项目一期工程”（年产 1 万吨碳酸锂）已顺利建成投产，首批产品经权威部门检验全部达到电池级标准。截止 2020 年 2 月底，藏格锂业碳酸锂库存为 2100 多吨，目前生产线运行顺利，碳酸锂产品的生产销售亦有序的推进中。藏格锂业经营正常有序，亦具备独立偿付能力。

二、期后回款情况

2020 年客户根据自身情况积极组织持续回款，藏格锂业出具《关于项目还款的说明》承诺其现有和新产的碳酸锂产品销售回款将优先用于支付公司货款，另外根据其持续经营收入和关联公司提供资金支持，在收到相关资金后，优先安排支付公司货款。截止本公告披露日，藏格锂业期后回款共计 2600 万元。

综上，结合客户履约能力、期后回款情况，通过其经营收入的实现、母公司资产规模的保障、藏格控股股东现金偿还综合考虑，公司考虑藏格锂业信用风险并对相关应收账款单项坏账准备计提比例为 10%是合理的。

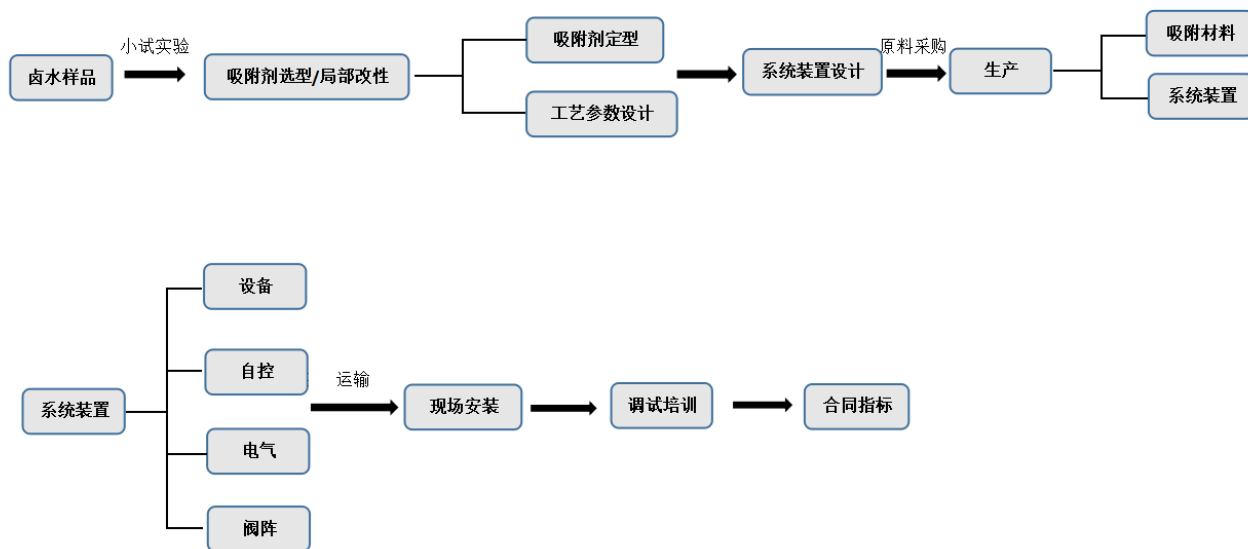
问题三、请依照《166 号问询函》要求补充说明向藏格锂业销售的设备生产过程中，你公司参与的具体环节、发挥的作用，与该设备相关的专利和技术、对设备生产和运行的作用，设备销售与你公司吸附分离材料的协同性，设备运行是否依赖于你公司生产的吸附分离材料，并请对比同行业情况补充说明你公司吸附分离材料综合毛利率的合理性。请审计机构对公司设备销售、吸附分离材料毛利率合理性发表明确意见。

回复：

一、公司向藏格销售设备参与的具体环节、发挥的作用，与该设备相关的专利和技术等情况

2018 年 3 月，公司为藏格锂业提供年产 1 万吨盐湖卤水提锂装置，参与环节包括锂吸附装置及材料，合同金额为 5.78 亿元。吸附法盐湖卤水提锂技术路线主要工艺组成是吸附、膜浓缩、干燥后处理等工段。其中吸附工段是决定生产线成功的关键，吸附装置在生产线上起到降低镁锂比、富集锂的作用。

公司为藏格锂业提供的吸附装置是根据其卤水特点和工况情况，定制化设计的系统集成装置，具有极高的专业性和针对性。其中吸附材料的吸附性和选择性是富集锂、降低镁的核心关键技术。工艺是针对卤水情况在特定选型的吸附剂下，通过小试、中试实验数据分析设计而得。装置把吸附材料装填其中，通过自控系统、阀阵式连续离交系统使应用工艺得以表达，发挥材料的最佳效能。系统装置从技术参数获取到方案设计、材料装置生产直到现场调试验收经过以下几个过程：



以上生产过程集公司自主研发的材料、工艺和自控设备三大技术于一体，从吸附材料的

制造技术、应用工艺技术、系统集成技术多角度持续创新，该套系统以吸附材料为核心，工艺使得材料的效能发挥最好，装置将这些技术得以整合实现，转化成整体集成装置，为客户带来最佳效益。对应的专利技术包含材料合成、应用工艺及系统装置多个方面，涉及到的专利证书详情见下表：

专利号	专利名称	专利	专利申请日	授权公告日
ZL201110033301.0	一种从盐湖卤水中提取锂的方法	发明专利	2011年01月30日	2012年10月03日
ZL201010290231.2	一种吸附法从盐湖卤水中提取锂的方法	发明专利	2010年09月25日	2012年12月12日
ZL201010524901.2	一种从盐湖卤水中提取锂的连续离子交换装置及方法	发明专利	2010年10月29日	2013年01月02日
ZL201010162928.1	半球柱形不锈钢水帽	发明专利	2010年05月5日	2013年02月27日
ZL201210158309.4	从盐湖氯化镁卤水中除硼的连续离子交换装置及方法	发明专利	2012年05月21日	2013年11月20日
ZL201110237292.7	一种用于盐湖卤水中提锂的螯合树脂深度除镁方法	发明专利	2011年08月18日	2014年03月26日
ZL201210032829.0	一种制备锂吸附剂树脂的方法	发明专利	2012年02月14日	2015年03月25日

二、设备在客户现场的运行依赖公司的吸附分离材料，材料与设备具备良好协同性

公司生产的吸附材料是设备得以良好运行的核心，应用工艺使其发挥最佳效能，装置实现材料和工艺的整合并促进整体系统降低能耗，提质增效。

传统吸附材料企业主要是吸附材料的生产和销售，吸附装置由客户根据其需求自行制造。伴随新兴领域、尖端应用越来越多，吸附分离技术在下游领域的重要性提高、专业化程度也越来越强，公司提供的“材料+系统装置”一体化解决方案不仅包括材料、工艺、装置三大技术，更是蓝晓多年的产业经验、多学科技术、丰富的下游应用场景的积累整合。整条生产线以吸附材料为核心加以贯通，解决不同工段间的技术融合，能够帮助客户快速形成生产能力，把握行业竞争先机。三大技术互相促进、互相补充，充分发挥吸附分离技术的最佳功效，为客户提供直观、便捷、易操作的高品质综合技术服务。

三、公司吸附分离材料综合毛利率较高具有合理性

2018年和2019年，公司吸附分离材料的毛利率分别为40.62%和48.34%，保持较高水平。由于同行业可比公司与本公司所处具体应用领域不同，市场竞争状况不同及技术投入不同等因素，公司产品的毛利率与其他同行业公司不具有可比性。

1.从产品应用领域看

离子交换树脂行业起源于工业水处理，随着技术进步，逐步拓展至食品、环保、化工、湿法冶金、生物医药等诸多领域。与同行业其他公司主要定位于传统工业水处理领域不同，

公司成立以来一直定位于吸附分离技术的创新应用，通过自主创新实现吸附分离技术在食品、生物医药、湿法冶金等诸多新兴领域，并获得较高的市场份额。尤其是在盐湖提锂等新兴领域，公司是行业的首先进入者，保持较强的领域优势。

2.从市场竞争状况看

由于公司产品和技术主要应用于新兴领域，竞争对手较少或暂时没有竞争对手，因此公司在新兴领域发展初期，可以避开传统领域的价格竞争，获得良好的定价权，取得较高产品毛利率。

3.从技术投入角度看

长期以来，公司为保持在新兴领域的竞争优势，不断加大投入，历年来研发投入巨大。公司多年以来，持续研发投入占当年营业收入的 6%左右，上市 5 年以来，累计实现研发投入 16,023.79 万元。为补偿公司长期投入，公司在新兴领域产品的定价需要采取适当的高报价策略，以补偿公司的投入。这种定价模式，符合技术型公司惯常的经营策略。

综上，公司产品根据市场对比、客户需求、技术难度、研发投入、客户获益情况定价，体现了技术的价值、创新带来的市场引领作用，公司吸附分离材料和系统装置毛利率具备合理性。

问题四、《回函》显示，截至报告期末，你对青海锦泰锂业有限公司（以下简称“锦泰锂业”）长期应收款金额为 31,189.15 万元，按 5%比例计提坏账准备；你对锦泰锂业项目累计确认收入 18,053.10 万元，回款 0 元。请补充说明长期应收款金额和收入确认金额之间的勾稽关系，并请结合客户履约能力、期后回款情况等补充说明坏账准备计提充分性。请审计机构发表明确意见。

回复：

一、长期应收款金额和收入确认金额之间的勾稽关系

2018 年 6 月，公司与锦泰锂业签订《3000t/a 碳酸锂生产线建设、运营和技术服务合同》，为锦泰锂业建设 3000t/a 碳酸锂生产线(具体分为 3 条相同的 1000t/a 碳酸锂生产线进行建设)，并承担生产线建成后生产运营管理和技术服务支持。生产线建造款 46,783.73 万元(其中本金 30,600.00 万元，按月收取)，折合每条 1000t/a 碳酸锂生产线建造款 15,594.58 万元(其中本金 10,200.00 万元)。

公司锦泰锂业项目生产线属于分期收款销售。2019 年，公司完成 2 条 1000t/a 碳酸锂生产线的建造并投产运行，对应的应收建造款合同额 31,189.15 万元计入长期应收款，对应生产线建造款合同额本金部分含税价为 20,400.00 万元（其中税款为 2,346.90 万元），不含税金额

18,053.10 万元确认为生产线建造收入。

二、结合客户履约能力、期后回款情况等补充说明坏账准备计提充分性

2019 年末，公司对锦泰锂业的长期应收款为 31,189.15 万元，计提坏账准备 1,559.46 万元，坏账计提比例 5%。从客户履约能力、期后回款情况对坏账准备计提充分性说明如下：

1. 履约能力

(1) 根据合同，锦泰锂业 3000t/a 项目包括 3 条 1000t/a 的生产线，生产线建造款的支付在整个合同 3 条生产线全部投产后启动，截至 2019 年末，第 3 条生产线尚未投产完成，故已交付锦泰锂业并确认长期应收款的 2 条 1000t/a 的生产线的建造款尚未到付款期，公司锦泰项目 2019 年末回款并非因为锦泰锂业不具备履约能力；

(2) 锦泰锂业和公司合作的 3000t/a 碳酸锂生产线已建成并产出碳酸锂，预计 2020 年 6 月底将实现达标满产，届时锦泰锂业将通过碳酸锂销售获取现金流入，根据目前碳酸锂销售单价，生产线满产后带来碳酸锂的销售收入将超过 1 亿元，可以覆盖锦泰锂业对公司的分期项目回款。即锦泰锂业在碳酸锂销售后将具备履约能力；

(3) 锦泰锂业规划了 10000t/a 碳酸锂项目，一期 3000t/a 碳酸锂生产线已由其于 2017 年自建完成并实现销售，本身具备经营现金流入；

(4) 公司该项目回收存在担保。根据公司与锦泰锂业的合同约定，锦泰锂业母公司青海锦泰钾肥有限公司以及锦泰锂业法人就合同项下的付款义务承担连带保证责任。根据 2019 年兆新年报显示，锦泰锂业母公司锦泰钾肥 2019 年年末净资产 93,682.02 万元，较上年同期增加 40,179.18 万元，增幅 75.10%，表明其偿债能力增强。

2. 期后回款

根据合同，锦泰锂业 3000t/a 项目包括 3 条 1000t/a 的生产线，生产线建造款的支付在整个合同 3 条生产线全部投产后启动，截至年度报告披露日，第 3 条生产线尚未投产完成，故已交付锦泰锂业并确认长期应收款的 2 条 1000t/a 的生产线的建造款尚未到付款期，公司期后截至审计报告批准报出日尚未收到锦泰锂业的回款。

综上，公司目前判断锦泰项目无显著的坏账风险，对长期应收款的坏账准备计提是充分的。

问题五、请依照《166 号问询函》要求补充说明锦泰锂业项目生产线建造、项目生产运营、利润分成已确认的收入金额，向锦泰锂业提供的设备生产过程中，你公司参与的具体环节、发挥的作用，与该设备相关的专利和技术、对设备生产和运行的作用，你公司在项目运营中发挥的作用。请审计机构发表明确意见。

回复：2018年6月和2019年2月，公司与锦泰锂业分别签订3000t/a和4000t/a碳酸锂生产线建设、运营和技术服务合同，公司为其建设3000t/a和4000t/a碳酸锂生产线，并承担生产线建成后生产运营管理和技术服务支持。2019年，锦泰锂业建造部分确认收入为18,053.10万元，因项目未达回款条件，未实现运营收入及利润分成。

公司为锦泰锂业提供整线服务，暨包含整条生产线的建造和运营。公司负责建设碳酸锂生产线，包括吸附装置、膜浓缩、除硼装置、沉锂装置、干燥后处理，从卤水到最终碳酸锂生产环节由公司整体承接。公司作为吸附分离材料和系统集成服务商，其中核心吸附工段为自有技术，按公司项目管理过程执行（参与的环节、发挥的作用、相关专利和技术详见问题三的回复），其他膜浓缩、后处理等工段，采购标准设备和装置由公司进行系统集成。由公司作为整条线的技术方，各生产单元衔接运行更加通畅，运行效率更好。

公司作为吸附分离技术的系统集成商，具有吸附分离技术综合优势，项目运营其实质也是公司的应用技术在生产中的实施。通过从原料到最终产品的整线运营，持续强化技术领先优势，创新技术服务于项目本身，既为客户降低技术风险并显著提高客户收益，也将服务于公司在盐湖卤水提锂领域业务的大发展。通过公司持续的技术投入，从运营角度会提高整线的技术优化和成本控制，保持公司在盐湖卤水提锂领域的市场竞争力。

综上，锦泰项目的运营是一种商业模式，也是公司技术转化的收益。公司技术骨干参与项目运营管理，通过整线的项目调试及运行不断降低成本能耗、提质增效，不断优化公司独有的应用工艺在生产中的具体运用，公司运用投入的人力和技术工艺获取收益，对公司技术持续改进而获得运营管理收入和利润分成具备合理性。

问题六、《回函》显示，你公司子公司 PuriTech Ltd.2018 年、2019 年营业收入分别为 2,568.06 万元、1,093.31 万元，净利润为-237.02 万元、-417.73 万元。你公司在对收购 PuriTech Ltd 形成商誉进行减值测试时，预计 2020 年 PuriTech Ltd.营业收入为 350 万欧元，永续期年收入为 458.38 万欧元。请补充说明预测收入、毛利率、费用率、资本支出、折现率等评估参数的确认依据及合理性，是否存在商誉减值情形。请审计机构发表明确意见。

回复：

2019年末，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。公司基于谨慎性原则对 PuriTech Ltd.未来收入预测增长

期为五年，具体测算过程如下：

单位：欧元

项目/年份	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	永续期
一、营业收入	3,500,000	3,850,000	4,158,000	4,407,500	4,583,800	4,583,800
减：营业成本	2,450,000	2,695,000	2,910,600	3,085,300	3,208,700	3,208,700
销售费用	272,300	286,100	298,800	306,300	311,600	311,600
管理费用	238,300	248,900	258,900	264,300	268,200	268,200
二、营业利润	539,400	620,000	689,700	751,600	795,300	795,300
三、利润总额	539,400	620,000	689,700	751,600	795,300	795,300
四、息前税后利润	539,400	620,000	689,700	751,600	795,300	795,300
加：折旧摊销	1,000	1,300	1,700	2,100	2,500	2,500
减：资本性支出	5,000	2,000	2,000	2,000	2,000	3,000
减：营运资金补充	1,211,600	89,700	79,000	64,000	45,200	
五、企业税前现金流	-676,200	529,600	610,400	687,700	750,600	794,800
折现率	12.42%	12.42%	12.42%	12.42%	12.42%	12.42%
六、现金流现值	-637,800	444,300	455,500	456,600	443,300	3,780,500

相关测算关键指标说明：

1.预测收入：公司 2017~2019 年系统装置收入的平均增速为 193.99%，多路阀系统装置适用于湿法冶金、氨基酸、饮用水处理等工业领域的分离纯化过程，可以显著降低吸附分离装置的占地面积，提高产量，降低再生剂用量，提高运行效率，根据公司对对应领域的在手及意向订单预估未来 Purtech 公司的收入。

2.毛利率：根据 Purtech 公司的多孔阀和配件类产品各自毛利率水平和以及未来收入占比综合测算估计。

3.费用率：根据 Purtech 公司的历史费用化比例和公司自身的费用化率的比例进行测算估计。

4.资本支出：Purtech 公司作为一家拥有核心自主专有技术，且定位技术集成设计业务的轻资产公司，结合其历史资本性开始的数据，以及未来其业务发展规划定位，未来 Purtech 公司不存在大额资本性开支计划。

5.折现率：折现率是将未来收益折成现值的比率，反映资产与未来收益现值之间的比例关系，是公司资本的加权平均资本成本，一般根据无风险报酬率和风险报酬率确定。其中，国债收益率通常被认定为无风险报酬率，PuriTech Ltd.位于爱尔兰，公司以 10 年期爱尔兰的国债利率确定无风险报酬率，并且考虑公司信用等级的影响。风险报酬率的确定运用综合评

价法，即按照技术风险、市场风险、资金风险、管理风险和政策五个风险因素量化求和确定。经计算，税前折现率为 12.42%。

综上，上述参数的选取均参照历史各主体实际发生数据，结合未来发展定位和业务计划，科学合理。其经测试，2019 年末公司商誉不存在减值，故未计提商誉减值损失，相关会计核算符合企业会计准则规定。

问题七、年报显示，报告期内你公司收到的其他与筹资活动有关的现金项下收回用于质押的定期存款金额为 55,658.01 万元，支付的其他与筹资活动有关的现金项下支付用于质押的定期存款金额为 31,560.99 万元。《回函》显示，存款质押用途为向银行借款。请补充说明存款质押与借款金额的对应比例及合理性，存款银行、质押银行情况，是否存在为他人提供担保情形，相关借款资金用途和流向，并结合存款收益率、借款利率量化分析大额存款质押的商业合理性。请审计机构发表明确意见并说明核查程序。

回复：

2019 年末，公司收到的其他与筹资活动有关的现金项下收回用于质押的定期存款金额为 55,658.01 万元，包括 7,100.00 万美元定期存单(折合人民币 48,658.01 万元)、7,000.00 万元人民币定期存单，公司存单存放的银行暨质押借款银行。公司除向公司控股子公司鹤壁蓝赛环保技术有限公司 5,000 万元长期借款提供担保外，不存在为他人提供担保的情形。美元定期存单及抵押借款明细如下：

美元存单明细							
存款银行/ 质押银行	存单金额 (万美元)	借款金额 (万元)	质押率 (%)	借款利率 (%)	存单收益率 (%)	借款用途	借入日期
民生银行	500	3,000.00	87.03	4.35	3.50	购买原材料	2018.12.5
	500	3,000.00	86.43	4.35	2.72	购买原材料	2018.12.5
	600	3,600.00	86.54	4.35	2.72	购买原材料	2018.12.5
	500	3,000.00	86.40	4.35	2.72	购买原材料	2018.12.5
	600	3,600.00	85.02	4.13	3.00	购买原材料	2019.5.22
	500	3,000.00	87.03	4.13	3.00	购买原材料	2019.5.30
	500	3,000.00	85.12	4.13	3.10	购买原材料	2019.6.13
	500	3,000.00	84.68	4.13	3.10	购买原材料	2019.6.18
	500	3,000.00	83.55	4.35	3.00	购买原材料	2019.3.29
工商银行	900	5,500.00	89.18	4.79	2.88	购买原材料	2018.12.10

建设银行	500	2,800.00	83.16	4.13	3.15	购买原材料	2018.9.28
	500	2,750.00	82.27	4.13	3.15	购买原材料	2019.3.27
	500	2,750.00	79.77	4.13	3.16	购买原材料	2019.5.16
加权平均数				4.30	3.01		

根据上表，公司存贷质押借款的比例为 80% 以上，符合行业常规，借款资金均用于公司日常原材料的采购活动，向上游供应商支付。公司平均借款利率为 4.30%，平均存单收益率为 3.01%。而公司存单质押借款期间，人民币汇率约为 6.8: 1，而随后人民币处于下降通道，汇率始终约为 7.1: 1，贬值率超过 4%，美元对应升值 4% 以上，汇率波动完全覆盖公司贷款承担的利差。

综上，公司大额存款质押借款具有商业合理性。

问题八、《回函》显示，你公司报告期末货币资金余额为 40,074.44 万元，其中，美元货币资金余额折合人民币为 31,153.48 万元，欧元货币资金余额折合人民币为 322.34 万元，主要来源于国际业务收入，并以存单形式储存在境内外银行。请补充说明存放银行情况，长期不换汇的商业合理性，是否会影响公司正常经营及在建项目的正常投入。请审计机构发表明确意见并说明核查程序。

回复：

一、存放银行说明

公司报告期末货币资金余额为 40,074.44 万元，其中，美元货币资金余额折合人民币为 31,153.48 万元，欧元货币资金余额折合人民币为 322.34 万元，合计外币货币资金余额为人民币 31,475.87 万元。2019 年末外币存放银行情况如下：

主体	存放地点	存放开户行	币种	外币本币 余额	折合人民 币金额	存放 形式
蓝晓科技	境内	工商银行	美元	\$628.77	4,386.43	活期
				\$400.00	2,790.48	活期
			欧元	€ 0.10	0.80	存单
		民生银行	美元	\$58.68	409.38	活期
				\$2,200.00	15,347.64	存单
		招商银行	美元	\$1.27	8.85	活期
		交通银行	美元	\$3.57	24.91	活期
				\$500.00	3,488.10	存单
建设银行	美元	\$16.35	114.04	活期		

				\$500.00	3,488.10	存单
		渣打银行	美元	\$97.20	678.11	活期
			欧元	€ 3.76	29.42	活期
		现金	美元	\$0.13	0.87	现金
			欧元	€ 0.75	5.86	现金
香港蓝晓	境外	渣打银行香港分行	美元	\$1.90	13.24	活期
			港币	HK\$0.05	0.05	活期
	境内		美元	\$38.37	267.67	活期
Ionex	境外	比利时 Aregenta 银行	欧元	€ 12.03	94.06	活期
Puritech Ltd	境外	爱尔兰 AIB 银行	美元	\$19.45	135.65	活期
			欧元	€24.59	192.20	活期
合计			人民币		31,475.87	

综上，我公司存放在境内的外币折合人民币 31,040.67 万元，占外币总额 98.62%，存放在境外的外币折合人民币 435.20 万元，占外币总额 1.38%。2019 年期末定期存单折合人民币 25,114.32 万元，活期存放折合人民币 6,361.55 万元。

二、长期不换汇的商业合理性

考虑汇率波动、公司国际业务潜在支付需求及外币流通便利等综合因素，公司长期不换汇原因如下：

1.公司综合测算资金贷款成本及当期存单收益、汇率变动趋势后，认为公司利用外币存单进行质/抵押获取短期银行贷款成本低于质押存单的利息收入及汇率变动带来的收益之和（详见第七题对应回复），且有助于公司外币资产保值，故未选择结汇。

2.公司国际业务拓展，需要外币资金储备便于灵活支配。具体用途包括境外收购、外籍专家聘请、海外分支机构建设，购置精密仪器等。

3.外币资金随时视汇率行情、结合公司资金需求进行结汇。我公司于 2019 年 11 月结汇 400 万美元，当期汇率为 7.0271，用以补充流动资金。

三、是否会影响公司正常经营及在建项目的正常投入

2019 年，公司利用自有资金和可转债募集资金推动公司产能建设，重大订单实施亦有自有资金支持，截止目前上述项目均已顺利完成，不存在资金不足而影响项目实施的情形。2019 年公司综合资金情况，为了缓解日常经营所需的资金周转，利用外币资金存单质押进行短期借款，提供了短期资金保障。2019 年底公司短期借款已全部归还，外币质押全部解除，可随时灵活使用或结汇。2019 年期末定期存单折合人民币 25,114.32 万元，活期存放折合人民币 6,361.55 万元，另有人民币存款 9,598.62 万元，资金充足，不影响公司正常经营及在建项目

的正常投入。

综上，公司长期不换汇具备合理性，不会影响公司正常经营及在建项目的正常投入。

特此公告。

西安蓝晓科技新材料股份有限公司董事会

2020年6月18日