



蓝舶科技

NEEQ : 838766

镇江蓝舶科技股份有限公司

Zhenjiang Lanbo Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

2021年2月22日，蓝舶科技中标“常泰长江大桥（跨江段）工程钢结构防腐涂装施工项目 CT-A7 标段”，该项目路线起自泰兴市六圩港大道，跨长江主航道，经录安洲，跨长江夹江，止于常州市新北区港区大道，路线全长 10.03 公里，公铁合建段长 5299.2 米，普通公路接线长 4730.8 米。项目采用“高速公路+城际铁路+普通公路”方式过江，跨江采用桥梁方案。

2021年6月17日，蓝舶科技中标“龙潭过江通道工程钢结构防腐涂装施工项目 LT-B10 标段”项目，该工程全长 4,925 米，起自仪征市境内江北长江大堤，接过江通道北接线，以桥梁方式跨越长江主航道，向南跨越长江，经南京龙潭，止于 S338 省道交叉处，接过江通道南接线。全线按双向六车道高速公路标准建设，主桥采用 615 米+1560 米+552 米的平行索面悬索桥，设计时速 100 公里。

蓝舶科技被镇江市京口区精神文明建设指导委员会评为“2018-2020 年度京口区文明单位”。

蓝舶科技获得 2020 年度中国交通运输协会科技进步二等奖。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	25
二、	（续） .....	55
三、	按组合计提坏账准备 .....	55
四、	（续） .....	73
五、	按组合计提坏账准备 .....	73
十五、	其他补充资料 .....	75
第八节	备查文件目录 .....	77

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郭庆莲、主管会计工作负责人钟勇及会计机构负责人（会计主管人员）钟勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控股股东、实际控制人不当控制的风险	<p>股东郭庆莲直接持有本公司 56.00%的股份，同时作为镇江蓝舶投资管理合伙企业（有限合伙）（注：持有本公司 20.00%的股份，是本公司股东之一）的执行事务合伙人，通过镇江蓝舶投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 20.00%的股份，可认定为本公司的控股股东；股东殷传贤、殷蕾、胡颖健共计直接持有本公司 24.00%的股份，同时股东郭庆莲、殷传贤、殷蕾、胡颖健签订了《一致行动人协议》，且股东郭庆莲与股东殷传贤系夫妻关系，股东殷蕾是股东郭庆莲、殷传贤的女儿，股东胡颖健与股东殷蕾系夫妻关系，可认定上述 4 名股东为本公司的共同实际控制人。根据相关法律法规和《公司章程》的规定，股东郭庆莲、殷传贤、殷蕾和胡颖健能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和产生重大影响，有能力按照其意愿实施选举公司董事、间接挑选高级管理人员</p>

	<p>和影响股利分配政策等行为。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司的合法权益。但是，如果控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能会对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利的影响。</p>
2、所得税优惠政策变动风险	<p>公司于 2020 年 12 月被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202032010441，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司 2020 年、2021 年、2022 年享受企业所得税税率为 15% 的优惠政策。如果公司在未来不能持续取得高新技术企业资格，或相关税收优惠政策发生变化，公司可能无法继续享受上述优惠，将对公司的所得税率及净利润产生影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、蓝舶科技	指	镇江蓝舶科技股份有限公司
股东大会	指	镇江蓝舶科技股份有限公司股东大会
董事会	指	镇江蓝舶科技股份有限公司董事会
监事会	指	镇江蓝舶科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《镇江蓝舶科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年度	指	2020年度
本年度	指	2021年度
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
期初	指	2021年1月1日
期末	指	2021年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	镇江蓝舶科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhenjiang Lanbo Technology Co., Ltd. Lanbo
证券简称	蓝舶科技
证券代码	838766
法定代表人	郭庆莲

### 二、 联系方式

董事会秘书	殷蕾
联系地址	镇江市禹山路 338 号
电话	0511-88790388
传真	0511-88808013
电子邮箱	yinlei@lan-bo.com
公司网址	http://www.lan-bo.com
办公地址	镇江市禹山路 338 号
邮政编码	212016
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 7 月 2 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑装饰和其他建筑业（E50）-其他未列明建筑业（E509）-其他未列明建筑业（E5090）
主要业务	从事桥梁金属或非金属涂装与除湿防腐系统一体化的设计、施工和管理
主要产品与服务项目	金属非金属表面工程的研究、设计、施工；除湿系统的研发、生产制造、安装及销售；桥梁伸缩缝、支座缠包带、加固材料及配套产品的销售；智能化设备制造和销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为（郭庆莲）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭庆莲），一致行动人为（殷蕾、殷传贤、胡颖健）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321100141444123J	否
注册地址	江苏省镇江市京口区象山街道禹山路 338 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	74,335,593.29	52,657,724.09	41.17%
毛利率%	26.55%	23.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,178,460.62	1,588,556.52	-25.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,143,222.89	1,654,686.52	-30.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.89%	1.2%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.86%	1.25%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	263,801,264.21	242,909,424.64	8.60%
负债总计	130,311,281.36	110,597,902.41	17.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,489,982.85	132,311,522.23	0.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.65	0.75%
资产负债率%（母公司）	49.36%	45.55%	-
资产负债率%（合并）	49.40%	45.53%	-
流动比率	1.73	1.87	-
利息保障倍数	2.23	2.45	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,693,065.28	-9,849,931.02	62.51%
应收账款周转率	0.75	0.57	-
存货周转率	4.26	0.52	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.60%	-0.30%	-
营业收入增长率%	41.17%	-23.16%	-
净利润增长率%	-25.82%	-77.49%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

蓝舶科技是一家集研发、设计、施工为一体的桥梁全方位防护复合型高新技术企业。经过二十多年的发展，业务涵盖钢结构桥梁、混凝土桥梁的智能涂装防腐工程，主缆、钢箱梁的“除湿+远程监控+互联养护”与涂装一体防护工程，主缆缠包带安装施工与除湿集成系统防腐防护工程，钢桥面和混凝土桥面铺装前的抛丸工程以及桥梁安全防护钢结构装置智能化制作生产等。随着中国现代桥梁事业不断发展，桥梁的建设和新科技技术的应用不仅在新建桥梁上体现，原有桥梁的维护和保养也大有市场。为保持市场竞争力，公司建立了完善的投标业务流程、施工管理流程、采购管理流程和研发管理体系。

##### 1、经营模式

根据客户对象不同，公司的销售可分为独立项目销售和固定合作伙伴销售。公司的主要独立项目客户为桥梁总承包单位及业主，对于这类项目，公司的销售模式一般包括以下几个环节：（1）公司通过多种渠道获取项目建设信息，包括国家宏观规划、国内主流的招标信息网以及利用公司在行业的影响力等方式；（2）筛分摸排信息以及优选，以决定优先级；（3）由经营部、技术质量部成立项目销售团队；（4）了解业主的需求并提供相应的售前服务。对施工项目与设计院一起完成细化设计，协助业主编制各类计划、文件、制定各类技术规范、选取标准等；（5）积极参与招投标，对于中标项目，经营部会同工程部门组织各类技术、商务等交底工作。

经过多年的市场深耕，“蓝舶”品牌已获得客户的广泛认可，公司和国内主要桥梁制造单位建立了稳定的业务合作关系。对于此类固定合作单位的项目，公司采取投标或议标的方式实现销售。出于长期、稳定的业务合作需要，公司在桥梁制造单位内均设有项目分部，销售成本及施工成本往往较低，有利于适当让利，以实现互惠互利的双赢局面。

有序的售后回访和项目追踪检查是建立良好形象的重要内容，同时也是优质项目信息的来源，因此公司非常重视售后服务工作，由经营部和技术质量部共同承担售后服务工作。

##### 2、项目实施模式

公司采取网状结构项目施工和管理模式。在项目实施阶段，各职能部门各司其职。报告期内，除部分现场施工人员外，公司未采取其他形式的工程外包，从项目经理、现场管理人员到基层管理人员，公司采用了项目管理制，规避了项目部承包制的不足。公司拥有专业的项目管理团队，能够独立完成项目关键的工程方案设计。

### 3、采购模式

公司目前以承接大型或特大型桥梁防腐除湿防护体系项目为主。项目所需的特定防腐涂料除有规定是工程项目指挥部统一采购或直接指定供货方。其他原材料一般由公司对外统一采购，再对各施工项目进行定额分配。在统一采购过程中，采购部结合物资需求和实际库存编制采购计划，交由公司相关部门或人员审核、审批，并采用了“初次招标，二次议价”的方式最终确定原材料的采购。在项目施工过程中，施工设备、机械配件由公司根据不同的项目需求对外采购或自主制造。对外采购也采用了“初次招标，二次议价”的方式。

随着采购管理标准化流程的持续优化，公司将不断地梳理并优化其采购流程体系，确保流程务实、高效。

### 4、研发模式

现阶段国家对科技技术的推广和运用有新的要求，桥梁表面防护工程施工的技术和先进性要求也越来越高，尤其在项目智能化施工方面提出新要求。公司在提高工作质量、效率以及核心竞争力方面，一直贯彻技术创新理念，不断引进国际先进的设备、工艺，并致力于自主技术的研发。公司结合“产学研”，与国内多所大学和知名培训机构强强联合。被江苏省科学技术厅评定为“江苏省企业研究生工作站”，建立并获批了“江苏省桥梁除湿防腐智能化工程技术中心”和“镇江市桥梁防腐涂装工程技术研究中心”。截止目前，公司申请国家专利共计 70 余件，其中授权专利 45 件（发明 5 件，实用 40 件）。为增强企业核心竞争力和市场竞争能力夯实基础。

在项目实践中，公司根据外部市场环境、内部技术储备以及工程的实际需求等客观情况适时地调整或优化现有的研发资源配置，针对项目需求开发出新技术、新产品、新设备在项目上的应用，在提高项目施工技术和不断提高项目施工效率的同时，也为推动行业技术进步作出贡献。在研发过程中，公司建立的研发管理体系，要求从总经理到研发人员到项目负责人，从项目施工的实际角度去关注项目施工的实际需求，做到以增效、环保、施工先进性为导向，充分结合、利用各种资源。

此外，公司在新产品的开发方面，建立研发项目的按阶段实施和全程跟踪，不断梳理并优化研发流程体系，提高研发效率，降低研发风险，保留研发过程中产生的各种成果，增加公司的研发知识积累，提升公司的研发竞争力。在既定激励政策措施的基础上，公司拟通过员工持股平台形式积极试行

更富竞争力的研发激励措施，为核心技术人员提供更为广阔的发展平台，提高公司科研团队的凝聚力和创新力。

报告期内，公司建立的省市级工程中心的正常运行，加快推进了智能化涂装系统、全桥一体化除湿防腐系统及深入研究。未来期间，公司将发挥优化的商业模式和优化的项目施工先进技术，借助不断增强的研发能力，不断地增强企业经营能力、盈利能力和抗风险能力。

报告期内，公司业绩稳定，商业模式无重大变化。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,187,862.65	11.06%	20,780,640.56	8.55%	40.46%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收帐款	96,730,419.51	36.67%	102,344,200.79	42.13%	-5.49%
存货	14,447,868.07	5.48%	11,193,145.69	4.61%	29.08%
投资性房地产	86,901.33	0.03%	2,129,918.33	0.88%	-95.92%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	22,319,558.66	8.46%	21,903,225.90	9.02%	1.90%
在建工程	9,597,895.63	3.64%	6,136,725.58	2.53%	56.40%
短期借款	47,247,922.54	17.91%	42,724,867.11	17.59%	10.59%
长期借款	0.00	0.00%	73,872.16	0.03%	-100%
应付帐款	26,027,832.54	9.87%	37,097,410.51	15.27%	-29.84%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内货币资金余额为 29,187,862.65 元，较上年末增长了 40.46%。主要原因：报告期内实现销售 74,335,593.29 元,较上年同期增长了 41.17%，同时加大应收款管理，应收账款比上年期末下降了 5.49%；

2、投资性房地产：报告期内投资性房地产余额 86,901.33 元，较上年末下降了 95.92%。主要原因：公司将位于南京市鼓楼区鼓楼四条巷 8-11 号房产出售给郭庆莲，详见公司于 2021 年 4 月 1 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《镇江蓝舶科技股份有限公司追认、出售资产暨关联交易的公告》，公告编号 2021-006；

3、在建工程：报告期内在建工程余额 9,597,895.63 元,较上年末增长了 56.40%。主要原因：公司研发

的智能化涂装设备，截止到 2021 年 6 月 30 日未达到预定可使用状态。

## 2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	74,335,593.29	100.00%	52,657,724.09	100.00%	41.17%
营业成本	54,600,606.38	73.45%	40,034,324.14	76.03%	36.38%
毛利率	26.55%		23.97%		
销售费用	1,581,841.94	2.13%	1,963,992.99	3.73%	-19.46%
管理费用	8,157,799.50	10.97%	7,276,721.87	13.82%	12.11%
研发费用	5,315,484.56	7.15%	3,488,331.96	6.62%	52.38%
财务费用	1,433,507.39	1.93%	888,360.75	1.69%	61.37%
信用减值损失	-572,127.24	-0.77%	3,601,401.94	6.84%	-115.89%
资产减值损失	-830,125.27	-1.12%	0.00	0.00%	
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	53,477.32	0.07%	-45,700.00	-0.09%	217.02%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	1,483,486.14	2.00%	2,203,278.48	4.18%	-32.67%
营业外收入	0.00	0.00%	2,900.00	0.01%	-100%
营业外支出	65,021.17	0.09%	35,000.00	0.07%	85.77%
净利润	1,178,460.62	1.59%	1,588,556.52	3.02%	-25.82%
经营活动产生的现金流量净额	-3,693,065.28	-	-9,849,931.02	-	62.51%
投资活动产生的现金流量净额	-161,085.06	-	-268,943.49	-	40.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,395,923.77	-	2,014,823.93	-	-218.91%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，公司营业收入 74,335,593.29 元，较上年同期增长了 41.17%，主要原因是 2021 年上半年公司承接的常泰长江大桥防腐涂装项目工程结算 1,974 万；
- 2、营业成本：报告期内，公司营业成本 54,600,606.38 元，较上年同期增长了 36.38%，主要原因是营业收入增长同比变动所致；
- 3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-3,693,065.28 元，较上年同期增长了 62.51%，主要为公司 2021 年上半年对应付账款加大管理，购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；

4、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-2,395,923.77，较上年同期下降了-218.91%，主要为归还了因生产经营所需，同实际控制人，控股股东郭庆莲的借款 6,189,600.00 元。（详见公司于 2020 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《镇江蓝舶科技股份有限公司关联交易公告》，公告编号：2020-030。）

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	53,477.32
计入当期损益的政府补助	53,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,021.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>41,456.15</b>
所得税影响数	6,218.42
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>35,237.73</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号—租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

该政策的执行对本公司报表没有影响，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
镇江蓝舶科技新材料有限公司	子公司	新型材料的研发、销售	10,000,000.00	5,010,536.22	105,422.43	0	-94,886.21
江苏大元生物科技有限责任公司	参股公司	生物、化学制剂的研制、开发生产、销售	10,000,000.00	0	0	0	0

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏大元生物科技有限责任公司	无关联	投资

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司作为一个具有高度社会责任感的企业，在发展的同时也一直回馈社会。

#### （一） 股东和债权人权益保护

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律法规的要求，持续完善公司三会治理，提升公司规范运作的水平。同时，公司及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，

#### （二） 职工权益保护

公司进一步深化“以人为本”的管理理念，严格遵守《公司法》、《劳动合同法》等法律法规的要

求，公司实施企业人才战略，建立了合理的薪酬体系和科学完善的绩效管理体系。公司为正式员工缴纳社会保险和公积金，同时购买了雇主责任险，以减轻员工在工作中遇到的风险责任。

### （三）慈善公益事业

公司作为镇江市福利助残基金会副会长单位，先后对镇江福利院、启明星幼儿园、象山镇社区等捐款捐物。公司将公益慈善事业积极融入到企业文化建设中，在自身发展壮大的同时，努力承担社会责任，通过一次次的善行义举回报社会。

### （四）供应商合作

促进合作共赢，切实履行按期支付货款，保障债权人合法权益。

### （五）环境保护与可持续发展

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责，积极践行环境友好及资源节约型发展；将环保管理纳入企业的管理体系，深入生产各个环节。首先，公司在各部门中加强宣传，提高企业全体员工的环境意识。其次，将环境管理指标落实到生产过程中的每一个环节，建立起从企业高层、中层到班组基层的目标责任制，形成管理网络。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0

直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

报告期内，无清偿和违规担保情况。

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	150,000,000.00	67,200,419.78

报告期内，日常性关联交易其他事项实际发生金额 67,200,419.78 元，为郭庆莲、殷传贤、胡颖健、殷蕾、镇江蓝德特药业科技有限公司为公司向银行贷款提供的担保。

**（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	5,304,000.00	5,304,000.00
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本次出售房产有利于公司经营发展需求，不会对公司日常经营及财务状况产生不利影响。

**（六） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2021-006	房产资产	5,304,000.00	是	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

公司于 2021 年 02 月 01 日与控股股东、实际控制人郭庆莲签订了《存量房买卖合同》，公司将位

于南京市鼓楼区鼓楼四条巷 8-11 号房产出售给郭庆莲，建筑面积为 216.10 平米，交易金额人民币 5,304,000.00 元（大写：人民币伍佰叁拾万零肆仟元整），并于 2021 年 3 月 04 日完成了房屋过户手续。本次出售房产有利于公司经营发展需求，不会对公司日常经营及财务状况产生不利影响。

#### （七） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 8 月 8 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；近两年没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况；没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。	2016 年 8 月 8 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

## (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	10,578,008.17	4.01%	银行贷款综合授信
投资性房地产	固定资产	抵押	86,901.33	0.03%	银行贷款综合授信
货币资金	流动资产	质押	15,939,245.20	6.04%	银行承兑保证金
土地使用权	无形资产	抵押	3,301,093.51	1.25%	银行贷款综合授信
总计	-	-	29,905,248.21	11.33%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

房屋及建筑物、投资性房地产、土地使用权抵押属于银行贷款综合授信的正常保障手续，不影响企业的正常经营。公司能够按照贷款合同约定如约还款，不存在风险。货币资金质押是为开具工程保函所支付的保证金，工程保函到期后，银行收取的保证金会退还企业，不存在资金风险。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,333,333	26.67%	0	13,333,333	26.67%
	其中：控股股东、实际控制人	13,333,333	26.67%	0	13,333,333	26.67%
	董事、监事、高管	10,000,000	20.00%	0	10,000,000	20.00%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,666,667	73.33%	0	36,666,667	73.33%
	其中：控股股东、实际控制人	36,666,667	73.33%	0	36,666,667	73.33%
	董事、监事、高管	30,000,000	80.00%	0	30,000,000	80.00%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郭庆莲	28,000,000	0	28,000,000	56.00%	21,000,000	7,000,000	0	0
2	镇江蓝船投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	20.00%	6,666,667	3,333,333	0	
3	殷蕾	4,800,000	0	4,800,000	9.60%	3,600,000	1,200,000	0	0
4	殷传贤	4,000,000	0	4,000,000	8.00%	3,000,000	1,000,000	0	0
5	胡颖健	3,200,000	0	3,200,000	6.40%	2,400,000	800,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	36,666,667	13,333,333	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

股东郭庆莲与股东殷传贤系夫妻关系，股东殷蕾是股东郭庆莲、殷传贤的女儿，股东胡颖健与股

东殷蕾系夫妻关系。公司自然人股东郭庆莲、殷传贤同时也是公司法人股东镇江蓝舶投资管理合伙企业（有限合伙）的出资人，存在关联关系。股东郭庆莲、殷传贤、殷蕾、胡颖健签订了《一致行动人协议》。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭庆莲	董事长、总经理	女	1953年3月	2019年3月22日	2022年3月21日
殷蕾	董事、董事会秘书	女	1976年6月	2019年3月22日	2022年3月21日
殷传贤	董事	男	1949年10月	2019年3月22日	2022年3月21日
胡颖健	董事	男	1974年2月	2019年3月22日	2022年3月21日
徐文学	董事	男	1965年2月	2019年3月22日	2022年3月21日
原蓉	监事会主席	女	1975年10月	2019年3月22日	2022年3月21日
陈琿	监事	男	1954年5月	2019年3月22日	2022年3月21日
童宇	职工代表监事	男	1981年11月	2019年3月22日	2022年3月21日
钟勇	财务总监	男	1978年1月	2019年3月22日	2022年3月21日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理郭庆莲与董事殷传贤系夫妻关系，董事、董事会秘书殷蕾是董事长、总经理郭庆莲、董事殷传贤的女儿，董事胡颖健与董事、董事会秘书殷蕾系夫妻关系。董事长、总经理郭庆莲、董事、董事会秘书殷蕾、董事殷传贤、董事胡颖健为公司共同实际控制人。监事原蓉、监事陈琿、监事童宇、财务总监钟勇无相互间关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	22	22
生产人员	45	45
销售人员	8	8
财务人员	11	11
技术人员	51	51
员工总计	137	137

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	29,187,862.65	20,780,640.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	96,730,419.51	102,344,200.79
应收款项融资	五、3	11,000,000.00	6,500,000.00
预付款项	五、4	5,175,358.10	3,088,195.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	5,293,716.71	4,650,409.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	14,447,868.07	11,193,145.69
合同资产	五、7	63,285,845.77	57,657,881.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	45,350.10	45,010.48
<b>流动资产合计</b>		<b>225,166,420.91</b>	<b>206,259,484.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	86,901.33	2,129,918.33

固定资产	五、11	22,319,558.66	21,903,225.90
在建工程	五、12	9,597,895.63	6,136,725.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	3,301,093.51	3,348,015.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	3,329,394.17	3,132,054.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		38,634,843.30	36,649,940.57
<b>资产总计</b>		263,801,264.21	242,909,424.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	47,247,922.54	42,724,867.11
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	五、16	16,892,421.80	6,500,000.00
应付账款	五、17	26,027,832.54	37,097,410.51
预收款项			
合同负债	五、18	29,252,414.88	1,880,113.04
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	五、19	5,340,276.22	7,628,134.20
应交税费	五、20	1,816,363.39	3,687,028.50
其他应付款	五、21	954,696.57	10,691,738.87
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、22	146,636.08	145,527.84
其他流动负债	五、23	2,632,717.34	169,210.18
<b>流动负债合计</b>		130,311,281.36	110,524,030.25
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、24		73,872.16
应付债券			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			73,872.16
<b>负债合计</b>		130,311,281.36	110,597,902.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	34,943,761.03	34,943,761.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	4,853,568.56	4,726,233.88
一般风险准备			
未分配利润	五、28	43,692,653.26	42,641,527.32
归属于母公司所有者权益合计		133,489,982.85	132,311,522.23
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		133,489,982.85	132,311,522.23
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		263,801,264.21	242,909,424.64

法定代表人：郭庆莲

主管会计工作负责人：钟勇

会计机构负责人：钟勇

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,025,676.53	20,723,228.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	96,730,419.51	102,344,200.79
应收款项融资		11,000,000.00	6,500,000.00
预付款项		5,172,358.10	3,079,195.47
其他应收款	十四、2	5,293,716.71	4,656,409.81
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		14,447,868.07	11,193,145.69
合同资产		63,285,845.77	57,657,881.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>224,955,884.69</b>	<b>206,154,061.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		86,901.33	2,129,918.33
固定资产		22,319,558.66	21,903,225.90
在建工程		9,597,895.63	6,136,725.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,301,093.51	3,348,015.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,329,394.17	3,132,054.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,634,843.30</b>	<b>36,649,940.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>263,590,727.99</b>	<b>242,804,002.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		42,247,922.54	42,724,867.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,892,421.80	6,500,000.00
应付账款		26,027,832.54	37,097,410.51
预收款项			
合同负债		29,252,414.88	1,880,113.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,340,276.22	7,628,134.20
应交税费		1,816,363.39	3,687,028.50
其他应付款		5,754,696.57	10,691,738.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		146,636.08	145,527.84
其他流动负债		2,632,717.34	169,210.17
<b>流动负债合计</b>		<b>130,111,281.36</b>	<b>110,524,030.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			73,872.16
应付债券			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>73,872.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>130,111,281.36</b>	<b>110,597,902.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,943,761.03	34,943,761.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,853,568.56	4,726,233.88
一般风险准备			
未分配利润		43,682,117.04	42,536,104.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>133,479,446.63</b>	<b>132,206,099.80</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>263,590,727.99</b>	<b>242,804,002.21</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		74,335,593.29	52,657,724.09
其中：营业收入	五、29	74,335,593.29	52,657,724.09
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		71,556,331.96	54,010,147.55
其中：营业成本	五、29	54,600,606.38	40,034,324.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	467,092.19	358,415.84
销售费用	五、31	1,581,841.94	1,963,992.99
管理费用	五、32	8,157,799.50	7,276,721.87
研发费用	五、33	5,315,484.56	3,488,331.96
财务费用	五、34	1,433,507.39	888,360.75
其中：利息费用		1,156,615.28	937,673.31
利息收入		27,968.74	110,321.83
加：其他收益	五、35	53,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-572,127.24	3,601,401.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-830,125.27	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	53,477.32	-45,700.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,483,486.14	2,203,278.48
加：营业外收入	五、39		2,900.00
减：营业外支出	五、40	65,021.17	35,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,418,464.97	2,171,178.48
减：所得税费用	五、41	240,004.35	582,621.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,178,460.62	1,588,556.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,178,460.62	1,588,556.52
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,178,460.62	1,588,556.52

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,178,460.62	1,588,556.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,178,460.62	1,588,556.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

法定代表人：郭庆莲

主管会计工作负责人：钟勇

会计机构负责人：钟勇

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	74,335,593.29	52,657,724.09
减：营业成本	十四、4	54,600,606.38	40,034,324.14
税金及附加		467,092.19	358,415.84
销售费用		1,581,841.94	1,963,992.99
管理费用		8,117,461.75	7,273,611.68
研发费用		5,315,484.56	3,488,331.96
财务费用		1,378,958.93	889,531.59
其中：利息费用		1,101,476.39	937,673.31
利息收入		27,002.21	109,024.49
加：其他收益		53,000.00	

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-572,127.24	3,499,574.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-830,125.27	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,477.32	-45,700.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,578,372.35</b>	<b>2,103,390.71</b>
加：营业外收入			2,900.00
减：营业外支出		65,021.17	35,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,513,351.18</b>	<b>2,071,290.71</b>
减：所得税费用		240,004.35	557,165.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,273,346.83</b>	<b>1,514,125.53</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,273,346.83	1,514,125.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,273,346.83</b>	<b>1,514,125.53</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,187,607.97	78,423,807.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	316,141.18	555,947.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,503,749.15</b>	<b>78,979,754.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,491,441.88	60,989,026.75
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		23,625,887.26	18,680,683.53
支付的各项税费		5,240,160.84	2,853,768.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	18,839,324.45	6,306,206.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>92,196,814.43</b>	<b>88,829,685.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,693,065.28</b>	<b>-9,849,931.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,535,966.91	1,300.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,535,966.91</b>	<b>1,300.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,697,051.97	270,243.49

投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,697,051.97	270,243.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-161,085.06	-268,943.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		29,475,552.67	26,952,497.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,975,552.67	26,952,497.24
偿还债务支付的现金		25,002,891.29	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,178,985.15	937,673.31
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		6,189,600.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,371,476.44	24,937,673.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,395,923.77	2,014,823.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、43	-6,250,074.11	-8,104,050.58
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	19,498,691.56	11,901,435.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、43	13,248,617.45	3,797,384.54

法定代表人：郭庆莲

主管会计工作负责人：钟勇

会计机构负责人：钟勇

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,187,607.97	77,405,535.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		315,174.65	2,018,131.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		88,502,782.62	79,423,667.80
购买商品、接受劳务支付的现金		44,491,441.88	60,989,196.56
支付给职工以及为职工支付的现金		23,625,887.26	18,680,683.53
支付的各项税费		5,240,160.84	2,853,768.87
支付其他与经营活动有关的现金		18,798,270.98	6,302,629.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		92,155,760.96	88,826,278.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,652,978.34	-9,402,610.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,535,966.91	1,300.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,535,966.91</b>	<b>1,300.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,697,051.97	270,243.49
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,697,051.97</b>	<b>270,243.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-161,085.06</b>	<b>-268,943.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,475,552.67	26,952,497.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,300,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,775,552.67</b>	<b>26,952,497.24</b>
偿还债务支付的现金		25,002,891.29	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,123,846.26	937,673.31
支付其他与筹资活动有关的现金		6,189,600.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,316,337.55</b>	<b>24,937,673.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,540,784.88</b>	<b>2,014,823.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,354,848.28</b>	<b>-7,656,730.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,441,279.61	11,393,794.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,086,431.33</b>	<b>3,737,064.14</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、33
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十二
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

33. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

执行新收入准则2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号-租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则。该政策的执行，对公司报表没有影响。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

2020年度权益分派方案于2021年5月19日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本5000万股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2021年7月16日。除权除息日为：2021年7月19日。本次权益分派现金红利全部由本公司自行派发，于2021年7月19日划入股东资金账户。

。

## （二） 财务报表项目附注

# 镇江蓝舶科技股份有限公司

## 2021 年 1-6 月度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

镇江蓝舶科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为镇江蓝舶工程科技有限公司，镇江蓝舶工程科技有限公司成立于 1996 年 7 月 2 日。

2016 年 02 月 04 日，镇江蓝舶工程科技有限公司整体变更为镇江蓝舶科技股份有限公司，在镇江市市场监督管理局变更备案登记。公司统一社会信用代码：91321100141444123J，注册资本 5,000 万元，住所：镇江市禹山路 338 号，法定代表人：郭庆莲，企业类别：股份有限公司（非上市），经营期限为 1996 年 7 月 2 日至不约定期限。公司股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元），公司股票已于 2016 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司主要从事桥梁金属或非金属涂装与除湿防腐蚀系统一体化的设计、施工和管理。

本公司本期需要纳入合并范围的子公司为 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司本年度合并范围较上期未发生变化。

### 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2. 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3. 营业周期

本公司主要从事工程施工业务，正常营业周期不能确定，故以一年作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳

入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

#### 1）金融资产的初始计量：



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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量：

### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融

资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### （4）金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

## 11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同、应收股权款等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票

商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金保证金、备用金等应收款项

对于划分为账龄组合的应收款项，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：

账龄	应收款项计提比例
1年以内	5.00%
1至2年	10.00%
2至3年	30.00%
3至4年	50.00%
4至5年	80.00%
5年以上	100.00%

对于划分为银行承兑汇票组合的应收款项，由于银行承兑汇票期限短且由银行承兑，信用风险较低，因此银行承兑汇票预期信用损失率为零。

对于划分为商业承兑汇票组合的应收款项，按照转入的应收款项性质计提坏账准备。

对于划分为低风险组合的应收款项，在资产负债表日具有较低信用风险，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。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预测信用损失计提比例。

## 12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

## 13. 存货

(1) 本公司存货主要为工程项目材料、建造合同形成的已施工未结算资产。

(2) 材料发出时采用加权平均法核算；

(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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 14. 合同资产

合同资产是指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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 15. 合同成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认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推销，计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 16. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

## 17. 长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要

交易：是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

#### （4）长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 18. 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
土地使用权	50年		2%

## 19. 固定资产

（1）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。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.5%
运输设备	5年	5%	19%
办公设备及其他	5年	5%	19%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 20. 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 21. 借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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计算确定。

## 22. 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 23. 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **24. 长期待摊费用**

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **25. 合同负债**

合同负债，是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **26. 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。包括设定提存计划和设定受益计划。

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；本公司职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

#### **27. 预计负债**

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 28. 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

## 29. 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

工程承包业务，由于客户能够控制公司履约过程中的在建资产，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。

### 30. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

### 31. 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 32. 租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

##### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈

判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 33. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

### （1）会计政策变更

#### 执行新收入准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则。该政策的执行，对公司报表没有影响。

### （2）会计估计变更

报告期内，公司不存在重大会计估计变更。

## 四、税项

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%	
城建税	实际缴纳流转税额	7%	
教育费附加	实际缴纳流转税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

本公司于2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202032010441，有效期三年，享受减按15%缴纳所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2021年6月30日为截止日，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

#### （1）明细项目

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	12,670.10	39,162.36
银行存款	13,235,947.35	19,459,529.20
其他货币资金	15,939,245.20	1,281,949.00
合 计	29,187,862.65	20,780,640.56

(2) 货币资金期末余额中除银行保函保证金 15,939,245.20 元外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	81,894,060.10	85,679,269.54
1至2年	9,148,875.07	10,617,001.24
2至3年	5,846,482.41	12,110,535.58
3至4年	11,922,623.47	4,375,871.64
4至5年	3,216,127.08	3,641,414.39
5年以上	1,575,215.47	1,700,410.47
合计	113,603,383.60	118,124,502.86

### (1) (2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,603,383.60	100.00	16,872,964.09	14.85	96,730,419.51
合计	113,603,383.60	100.00	16,872,964.09	14.85	96,730,419.51

## 二、(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	118,124,502.86	100.00	15,780,302.07	13.36	102,344,200.79
合计	118,124,502.86	100.00	15,780,302.07	13.36	102,344,200.79

## 三、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,894,060.10	4,094,703.00	5.00
1至2年	9,148,875.07	914,887.51	10.00

2至3年	5,846,482.41	1,753,944.72	30.00
3至4年	11,922,623.47	5,961,311.73	50.00
4至5年	3,216,127.08	2,572,901.66	80.00
5年以上	1,575,215.47	1,575,215.47	100.00
合计	113,603,383.60	16,872,964.09	14.85

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	15,780,302.07	1,179,318.66		86,656.64		16,872,964.09
合计	15,780,302.07	1,179,318.66		86,656.64		16,872,964.09

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,656.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	期末金额	年限	占比	已计提坏账准备
中铁山桥集团有限公司	29,323,555.62	一年以内	25.81%	1,466,177.78
武船重型工程有限公司	5,610,512.31	一年以内	14.18%	280,525.62
	20,596.00	一至二年		2,059.60
	757,821.50	二至三年		227,346.45
	9,716,598.39	三至四年		4,858,299.20
中铁宝桥（扬州）有限公司	9,591,984.92	一年内	8.44%	479,599.25
中铁九桥工程有限公司	1,356,596.37	一年以内	8.28%	67,829.82
	8,049,506.44	一至二年		804,950.64
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	5,511,475.59	一年以内	6.58%	275,573.78
	1,968,072.00	一至二年		196,807.20
合计	71,906,719.14		63.29%	8,659,169.34

### 3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,000,000.00	6,500,000.00
合计	11,000,000.00	6,500,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。



(3) 期末已质押的应收款项融资 1,000,000.00 元。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认	期末未终止确认
银行承兑汇票	5,802,200.00	
合计	5,802,200.00	

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	3,199,608.10	61.82%	1,186,385.47	38.42%
一至二年	397,340.00	7.68%	1,866,110.00	60.42%
二至三年	1,556,510.00	30.08%	35,700.00	1.16%
三年以上	21,900.00	0.42%		
合 计	5,175,358.10	100.00%	3,088,195.47	100.00%

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	年 限	占比
中铁山桥集团有限公司	1,445,000.00	二至三年	27.92%
中维路桥装备江苏有限公司	451,818.00	一年内	8.73%
镇江市联富机电设备有限公司	431,668.90	一年内	8.34%
无锡斯创机械制造有限公司	339,000.00	一年以内	6.55%
徐州海利涂装工程有限公司	300,000.00	一至二年	5.80%
合 计	2,967,486.90		57.34%

#### 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,293,716.71	4,650,409.81
合计	5,293,716.71	4,650,409.81

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	3,814,011.61
1至2年	1,483,157.91
2至3年	100,943.50
3至4年	31,740.15
4至5年	422,110.00
5年以上	900,000.00
合计	6,751,963.17

2)其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
-------	--------	--------

备用金	2,259,317.12	1,989,854.36
保证金	3,390,992.13	3,549,543.33
其他	1,101,653.92	1,176,450.00
合 计	6,751,963.17	6,715,847.69

## 3) 坏账计提情况:

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	2,065,437.88			2,065,437.88
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-607,191.42			-607,191.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,458,246.46			1,458,246.46

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备计提金额	2,065,437.88	-607,191.42				1,458,246.46
坏账准备转回金额						
合 计	2,065,437.88	-607,191.42				1,458,246.46

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	款项性质	金 额	年 限	已计提坏账准备
江苏省交通工程建设局	保证金	800,000.00	一至二年	80,000.00
江苏中矿大正表面工程技术有限公司	保证金	500,000.00	五年以上	500,000.00
王吉祥	备用金	459,676.85	一年以内	
王磊	备用金	400,000.00	一至二年	
徐伟平	备用金	374,091.60	一年以内	
合 计		2,533,768.45		580,000.00

## 6. 存货

## (1) 明细项目

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品				
原材料	14,447,868.07		11,193,145.69	
生产成本				
周转材料				
自制半成品				

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
工程施工				
合 计	14,447,868.07		11,193,145.69	

(2) 公司存货无计提存货跌价准备的情况。

## 7. 合同资产

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
工程相关的合同资产	53,457,021.50	2,672,851.08	50,784,170.42	49,416,265.49	2,470,813.27	46,945,452.22
未到期质量保证金	13,693,574.86	1,191,899.51	12,501,675.35	11,276,241.10	563,812.05	10,712,429.05
合 计	67,150,596.36	3,864,750.59	63,285,845.77	60,692,506.59	3,034,625.32	57,657,881.27

合同资产减值准备的变动如下

期 间	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
2021年1-6月	3,034,625.32	830,125.27		3,864,750.59

## 8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴增值税		
待抵扣进项税	45,350.10	45,010.48
合 计	45,350.10	45,010.48

## 9. 其他权益工具投资

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
江苏大元生物科技有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00

注：江苏大元生物科技有限责任公司已于2008年停业，现已资不抵债。

## 10. 投资性房地产

(1) 本期增减变动

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	4,071,563.65		4,071,563.65
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 固定资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废	3,266,569.19		3,266,569.19
(2) 转入固定资产			
4. 期末余额	804,994.46		804,994.46
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,941,645.32		1,941,645.32
2. 本期增加金额	48,032.22		48,032.22

(1) 计提	48,032.22		48,032.22
(2) 固定资产转入			
3.本期减少金额	1,271,584.41		1,271,584.41
(1) 处置或报废	1,271,584.41		1,271,584.41
(2) 转入固定资产			
4.期末余额	718,093.13		718,093.13
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	86,901.33		86,901.33
2.期初账面价值	2,129,918.33		2,129,918.33

(2) 投资性房地产期末余额中用于抵押的房屋及建筑物账面价值为 86,901.33 元。

## 11. 固定资产

### (1) 分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,319,558.66	21,903,225.90
固定资产清理		
合计	22,319,558.66	21,903,225.90

### (2) 本期增减变动

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	21,371,673.52	27,029,428.96	3,115,388.36	3,097,622.85	54,614,113.69
2.本期增加金额		1,804,557.51	82,805.30		1,887,362.81
(1) 购置		1,804,557.51	82,805.30		1,887,362.81
(2) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额			569,871.00		569,871.00
(1) 处置或报废			569,871.00		569,871.00
(2) 转入投资性房地产					
4.期末余额	21,371,673.52	28,833,986.47	2,628,322.66	3,097,622.85	55,931,605.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,440,094.41	18,667,340.43	2,552,120.26	2,051,332.69	32,710,887.79
2.本期增加金额	510,340.36	857,133.18	53,451.15	21,611.81	1,442,536.50
(1) 计提	510,340.36	857,133.18	53,451.15	21,611.81	1,442,536.50
(2) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额			541,377.45		541,377.45
(1) 处置或报废			541,377.45		541,377.45

(2) 转入投资性房地产					
4.期末余额	9,950,434.77	19,524,473.61	2,064,193.96	2,072,944.50	33,612,046.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,421,238.75	9,309,512.86	564,128.70	1,024,678.35	22,319,558.66
2.期初账面价值	11,931,579.11	8,362,088.53	563,268.10	1,046,290.16	21,903,225.90

(3) 固定资产期末余额中用于抵押的房屋及建筑物账面价值为 10,578,008.17 元。

## 12. 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	9,597,895.63	6,136,725.58

### (1) 在建工程情况

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
智能化涂装系统	9,597,895.63		9,597,895.63	6,136,725.58		6,136,725.58
合计	9,597,895.63		9,597,895.63	6,136,725.58		6,136,725.58

### (1) (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
智能化涂装系统	16,200,000.00	6,136,725.58	3,461,170.05			9,597,895.63
合计	16,200,000.00	6,136,725.58	3,461,170.05			9,597,895.63

(续)

项目名称	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
智能化涂装系统	59.25	59.25				自筹
合计	59.25	59.25				

## 13. 无形资产

### (1) 本期增减变动

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期初余额	4,692,246.49	110,632.48	4,802,878.97
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,692,246.49	110,632.48	4,802,878.97
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,344,230.52	110,632.48	1,454,863.00
2.本期增加金额	46,922.46		46,922.46
(1) 计提	46,922.46		46,922.46
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,391,152.98	110,632.48	1,501,785.46
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,301,093.51	-	3,301,093.51
2.期初账面价值	3,348,015.97	-	3,348,015.97

(2) 无形资产期末余额中用于抵押的土地使用权账面价值为 3,301,093.51 元。

#### 14. 递延所得税资产

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	22,195,961.14	3,329,394.17	20,880,365.27	3,132,054.79

#### 15. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押、抵押、担保借款	47,247,922.54	42,702,497.24
借款利息		22,369.87
合计	47,247,922.54	42,724,867.11

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

#### 16. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,892,421.80	6,500,000.00

**17. 应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
设备款	3,900,800.58	748,150.00
应付采购款	22,127,031.96	36,349,260.51
合 计	26,027,832.54	37,097,410.51

## (2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要的应付账款

**18. 合同负债**

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	29,252,414.88	1,880,113.04

**19. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,628,134.20	20,887,922.69	23,175,780.67	5,340,276.22
离职后福利-设定提存计划		447,618.71	447,618.71	
合 计	7,628,134.20	21,335,541.40	23,623,399.38	5,340,276.22

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,579,478.20	19,147,213.19	21,386,415.17	5,340,276.22
职工福利费		1,287,816.35	1,287,816.35	
住房公积金	48,656.00	172,430.00	221,086.00	
工会经费		534.04	534.04	
职工教育经费		11,512.35	11,512.35	
社会保险费		268,416.76	268,416.76	
医疗保险		233,786.36	233,786.36	
工伤保险		22,210.13	22,210.13	
生育保险		12,420.27	12,420.27	
合 计	7,628,134.20	20,887,922.69	23,175,780.67	5,340,276.22

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		433,085.28	433,085.28	
失业保险		14,533.43	14,533.43	
合 计		447,618.71	447,618.71	

**20. 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	338,470.66	142,061.75
增值税	1,475,776.57	3,464,810.34
印花税		2,679.80
个人所得税	2,116.16	4,604.04
房产税		53,884.62
土地使用税		18,850.80
城市维护建设税		80.00
教育费附加		57.15
合 计	1,816,363.39	3,687,028.50

## 21. 其他应付款

### (1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	954,696.57	10,691,738.87
合计	954,696.57	10,691,738.87

### (2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款	500,000.00	10,000,000.00
质保金	250,430.00	250,430.00
未付费用	174,266.57	421,308.87
其他往来	30,000.00	20,000.00
合 计	954,696.57	10,691,738.87

## 22. 一年内到期非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
长期借款	146,636.08	145,527.84

## 23. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款税金	2,632,717.34	169,210.18

## 24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押贷款		73,872.16

## 25. 股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00



**26. 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	34,943,761.03			34,943,761.03

**27. 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,726,233.88	127,334.68		4,853,568.56
任意盈余公积				
合 计	4,726,233.88	127,334.68		4,853,568.56

**28. 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	42,641,527.32	42,209,347.08
加：会计政策变更（注）		-2,195,744.34
本期期初未分配利润	42,641,527.32	40,013,602.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,178,460.62	2,908,202.60
减：提取法定盈余公积	127,334.68	280,278.02
其他		
期末未分配利润	43,692,653.26	42,641,527.32

**29. 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	68,882,206.37	51,714,686.29	52,171,828.33	39,921,129.03
其他业务	5,453,386.92	2,885,920.09	485,895.76	113,195.11
合计	74,335,593.29	54,600,606.38	52,657,724.09	40,034,324.14

**30. 税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城建税	212,099.21	115,270.80
教育费附加	150,800.40	84,732.40
地方水利建设基金		891.10
房产税	51,141.76	102,283.52
土地使用税	18,850.80	37,701.60
车船使用税	1,450.00	960.00
印花税	32,750.02	16,576.42
合 计	467,092.19	358,415.84

**31. 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	290,912.28	946,917.62
差旅费	61,545.38	80,498.71
招待费	754,563.68	745,242.30
会务费	2,640.00	-
广告宣传费	1,000.00	11,400.00

办公费	71,802.22	130,001.58
误餐费	928.00	-
劳动保护费		38,000.00
汽车费用	101,285.29	11,932.78
招标费	295,665.09	
其他	1,500.00	-
合 计	1,581,841.94	1,963,992.99

### 32. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,217,446.62	5,204,008.05
折旧、无形资产摊销	515,813.14	531,987.31
业务招待费	92,386.02	65,897.21
汽车费用	85,462.01	63,536.37
办公费	325,725.37	219,267.58
差旅费	100,528.26	45,512.58
会务费	77,349.15	-
咨询服务、中介费	449,670.74	901,440.03
修理费	67,910.33	17,833.12
业务宣传费	25,502.48	110,633.42
劳务费	131,955.60	42,598.00
其他	68,049.78	74,008.20
合 计	8,157,799.50	7,276,721.87

### 33. 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	872,301.89	870,148.33
固定资产折旧	90,000.00	96,172.45
物料消耗	4,100,234.94	2,474,576.87
其他	252,947.73	47,434.31
合 计	5,315,484.56	3,488,331.96

### 34. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,156,615.28	937,673.31
减：利息收入	27,968.74	110,321.83
金融机构手续费	228,204.25	61,009.27
其他	76,656.60	
合 计	1,433,507.39	888,360.75

### 35. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收镇江市京口区财政局各项奖励	53,000.00		与收益相关

稳岗补贴			
合 计		53,000.00	

**36. 信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,179,318.66	3,461,398.17
应收票据坏账损失		-
其他应收款坏账损失	607,191.42	140,003.77
合 计	-572,127.24	3,601,401.94

**37. 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-830,125.27	
合 计	-830,125.27	

**38. 资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	53,477.32	-45,700.00	53,477.32
合 计	53,477.32	-45,700.00	53,477.32

**39. 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入		2,900.00	
其他			
合 计		2,900.00	

**40. 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔款支出			
罚款支出			
捐赠支出	65,000.00	35,000.00	65,000.00
其他	21.17		21.17
合 计	65,021.17	35,000.00	65,021.17

**41. 所得税费用**

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	437,343.73	60,197.70
递延所得税费用	-197,339.38	522,424.26
合 计	240,004.35	582,621.96

**42. 支付或收到其他与经营活动有关的现金**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的往来款及其他	316,141.18	555,947.12
合 计	316,141.18	555,947.12

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	3,678,958.48	5,083,255.86
支付的往来款及其他	15,160,365.97	1,222,950.15
合 计	18,839,324.45	6,306,206.01

## 43. 现金流量表补充资料

## (1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,178,460.62	1,588,556.52
加：信用减值准备	572,127.24	-3,601,401.94
资产减值准备	830,125.27	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,490,568.72	1,450,813.73
无形资产摊销	46,922.46	46,922.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-53,477.32	45,700.00
固定资产报废损失		
- 财务费用	1,156,615.28	937,673.31
投资收益		
递延所得税资产减少	-197,339.38	582,621.96
存货的减少	-7,295,478.39	-15,645,312.30
经营性应收项目的减少	-24,561,785.07	11,775,752.63
经营性应付项目的增加	23,140,195.29	-7,031,257.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,693,065.28	-9,849,931.02
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,248,617.45	3,797,384.54
减：现金的期初余额	19,498,691.56	11,901,435.12
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	-6,250,074.11	-8,104,050.58

## (2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
现金	13,248,617.45	3,797,384.54
其中：库存现金	12,670.10	19,119.30
可随时用于支付的银行存款	13,235,947.35	3,778,265.24
现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
现金及现金等价物余额	13,248,617.45	3,797,384.54

#### 44. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	15,939,245.20	保函保证金
固定资产	10,578,008.17	抵押贷款
投资性房地产	86,901.33	抵押贷款
无形资产	3,301,093.51	抵押贷款

### 六、合并范围的变更

本公司本期无合并范围的变更。

### 七、在其他主体中的权益

子公司名称	注册地	投资比例	取得方式
镇江蓝舶科技新材料有限公司	镇江	100%	投资设立

### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

由于公司所处行业特点，行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况，公司业务规模又处于持续增长阶段，随着营业收入的增长，应收账款将不断增长。尽管公司大部分客户信用较好，客户自身抗风险能力较强，且公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化，导致应收账款无法收回，会对公司经营业绩产生影响。

本公司已建立项目管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。

#### 2. 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司短期借款全部为人民币借款，全部为固定利率借款，固定利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

##### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。实际业务中，本公司工程项目采用人民币进行结算，故无相关风险。

### 3. 流动性风险

流动风险，是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及关联方交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为郭庆莲和殷传贤夫妇、殷蕾和胡颖健夫妇，合计直接持有本公司 80% 的股权，郭庆莲和殷传贤夫妇合计直接持有镇江蓝船投资管理合伙企业（有限合伙）100% 的股权。

### 2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	备注
镇江蓝德特药业科技有限公司	郭庆莲、殷传贤、殷蕾和胡颖健合计持有 100% 股权
江苏大元生物科技有限责任公司	镇江蓝船科技股份有限公司和胡颖健分别持有 20% 股权
镇江蓝船投资管理合伙企业（有限合伙）	郭庆莲持有 81.0964% 股权、殷传贤持有 18.9036% 股权
镇江蓝船科技新材料有限公司	镇江蓝船科技股份有限公司持有 100% 股权

### 4. 关联交易情况

#### （1）关联方交易

公司于 2021 年 02 月 01 日与控股股东、实际控制人郭庆莲签订了《存量房买卖合同》，公司将位于南京市鼓楼区鼓楼四条巷 8-11 号房产出售给郭庆莲，建筑面积为 216.10 平米，交易金额人民币 5,304,00.00 元（大写：人民币伍佰叁拾万零肆仟元整），并于 2021 年 03 月 04 日完成了房屋过户手续。

2021 年 03 月 03 日，江苏苏信房地产评估咨询有限公司出具《房地产估价报告》，估价报告编号：苏信房地估字（2021）（镇江）第 010048 号，确定南京市鼓楼区鼓楼四条巷 8-11 号房产于价值时点 2021 年 03 月 01 日的市场价值为人民币 530.40 万元，大写人民币伍佰叁拾万零肆仟元整。

#### （2）关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝船科技股份有限公司	2,800,000.00	2020-2-24	2021-2-5	是
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝船科技股份有限公司	2,800,000.00	2020-2-26	2021-1-15	是
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝船科技股份有限公司	1,700,000.00	2020-4-9	2021-2-26	是
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝船科技股份有限公司	1,950,000.00	2020-6-4	2021-2-2	是

郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	3,000,000.00	2020-7-7	2021-1-29	是
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	2,702,497.24	2020-6-16	2021-6-11	是
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-10-9	2021-4-8	是
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-10-10	2021-4-6	是
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	2,750,000.00	2020-11-27	2021-11-26	否
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-12-8	2021-11-12	否
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-12-10	2021-12-9	否
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-12-16	2021-12-14	否
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	3,000,000.00	2021-1-18	2022-1-17	否
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	2,800,000.00	2021-1-19	2022-1-7	否
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	3,000,000.00	2021-2-1	2022-1-21	否
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	1,050,000.00	2021.3.15	2022.2.14	否
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	3,550,000.00	2021.3.12	2022.3.02	否
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	6,450,000.00	2021.3.10	2022.3.9	否
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	1,000,000.00	2021.4.28	2022.4.26	否
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、殷蕾镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	2,147,922.54	2021.4.30	2022.4.14	否
郭庆莲、殷传贤、胡颖健、殷蕾镇江蓝德特药业科技有限公司	镇江蓝舶科技股份有限公司	1,500,000.00	2021.6.28	2022.6.07	否

## 5. 关联方应收、应付款项

会计科目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	郭庆莲		10,000,000.00
其他应付款	镇江蓝舶投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	

## 十、或有事项

截止资产负债表日本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截止资产负债表日本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

2020年度权益分派方案于2021年5月19日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本5000万股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2021年7月16日。除权除息日为：2021年7月19日。本次权益分派现金红利全部由本公司自行派发，于2021年7月19日划入股东资金账户。

### 十三、其他重要事项

#### 1. 分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

#### 2. 其他对投资者决策有影响的重要事项

按业务和产品类型的主营业务收入、成本列示如下：

##### (1) 主营业务收入分产品明细

项 目	本期金额		上年年末余额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工类	68,882,206.37	51,714,686.29	52,171,828.33	39,921,127.90
销售商品			-	-
合计	68,882,206.37	51,714,686.29	52,171,828.33	39,921,127.90

##### (2) 主营业务收入分地区明细

地区	本期金额		上年年末余额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	38,980,296.18	27,401,718.09	24,615,030.00	17,523,825.25
华南	19,936,464.64	16,084,802.67	1,519,000.21	4,575,640.41
华中	5,282,501.83	4,555,812.05	22,687,361.07	14,186,391.10
西南	4,682,943.72	3,672,353.48	3,350,437.05	3,635,271.14
合计	68,882,206.37	51,714,686.29	52,171,828.33	39,921,127.90

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	81,894,060.10	85,679,269.54
1至2年	9,148,875.07	10,617,001.24
2至3年	5,846,482.41	12,110,535.58
3至4年	11,922,623.47	4,375,871.64
4至5年	3,216,127.08	3,641,414.39
5年以上	1,575,215.47	1,700,410.47
合计	113,603,383.60	118,124,502.86

##### (2) (2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,603,383.60	100.00	16,872,964.09	14.85	96,730,419.51



合计	113,603,383.60	100.00	16,872,964.09	14.85	96,730,419.51
----	----------------	--------	---------------	-------	---------------

## 四、（续）

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	118,124,502.86	100.00	15,780,302.07	13.36	102,344,200.79
合计	118,124,502.86	100.00	15,780,302.07	13.36	102,344,200.79

## 五、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,894,060.10	4,094,703.00	5.00
1至2年	9,148,875.07	914,887.51	10.00
2至3年	5,846,482.41	1,753,944.72	30.00
3至4年	11,922,623.47	5,961,311.73	50.00
4至5年	3,216,127.08	2,572,901.66	80.00
5年以上	1,575,215.47	1,575,215.47	100.00
合计	113,603,383.60	16,872,964.09	14.85

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	15,780,302.07	1,179,318.66		86,656.64		16,872,964.09
合计	15,780,302.07	1,179,318.66		86,656.64		16,872,964.09

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,656.64

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	期末金额	年限	占比	已计提坏账准备
中铁山桥集团有限公司	29,323,555.62	一年以内	25.81%	1,466,177.78
武船重型工程有限公司	5,610,512.31	一年以内	14.18%	280,525.62
	20,596.00	一至二年		2,059.60
	757,821.50	二至三年		227,346.45

	9,716,598.39	三至四年		4,858,299.20
中铁宝桥（扬州）有限公司	9,591,984.92	一年内	8.44%	479,599.25
中铁九桥工程有限公司	1,356,596.37	一年以内	8.28%	67,829.82
	8,049,506.44	一至二年		804,950.64
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	5,511,475.59	一年以内	6.58%	275,573.78
	1,968,072.00	一至二年		196,807.20
合计	71,906,719.14		63.29%	8,659,169.34

## 2. 其他应收款

### (1)

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,293,716.71	4,650,409.81
合计	5,293,716.71	4,650,409.81

### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	3,814,011.61
1至2年	1,483,157.91
2至3年	100,943.50
3至4年	31,740.15
4至5年	422,110.00
5年以上	900,000.00
合计	6,751,963.17

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,259,317.12	1,989,854.36
保证金	3,390,992.13	3,549,543.33
其他	1,101,653.92	1,176,450.00
合计	6,751,963.17	6,715,847.69

### (3) 坏账计提情况：

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	2,065,437.88			2,065,437.88
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-607,191.42			-607,191.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2021年6月30日余额	1,458,246.46		1,458,246.46

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备计提金额	2,065,437.88	-607,191.42				1,458,246.46
坏账准备转回金额						
合计	2,065,437.88	-607,191.42				1,458,246.46

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	款项性质	金额	年限	已计提坏账准备
江苏省交通工程建设局	保证金	800,000.00	一至二年	80,000.00
江苏中矿大正表面工程技术有限公司	保证金	500,000.00	五年以上	500,000.00
王吉祥	备用金	459,676.85	一年以内	
王磊	备用金	400,000.00	一至二年	
徐伟平	备用金	374,091.60	一年以内	
合计		2,533,768.45		580,000.00

## (2) 3. 长期股权投资

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						
合计						

## (3) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
镇江蓝舶科技新材料有限公司							
合计							

## 4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	68,882,206.37	51,714,686.29	52,171,828.33	39,921,127.90
其他业务	5,453,386.92	2,885,920.09	485,895.76	113,196.24
合计	74,335,593.29	54,600,606.38	52,657,724.09	40,034,324.14

## 十五、其他补充资料

## 1. 非经常性损益

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	53,477.32

计入当期损益的政府补助	53,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,021.17
非经常性损益合计	41,456.15
减：所得税影响额	6,218.42
非经常性损益净额	35,237.73
减：少数股东权益影响额	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	35,237.73
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	1,143,222.89

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.86%	0.02	0.02

镇江蓝舶科技股份有限公司

2021年08月16日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室。