



蓝天集团

NEEQ : 837443

江苏蓝天环保集团股份有限公司

Jiangsu Blue Sky Environmental Protection Group Co.,LTD



半年度报告

— 2022 —

---

## 公司半年度大事记

2022年5月16日江苏蓝天环保集团股份有限公司河北分公司成立；

2022年2月8日公司获得阜宁县综合先进企业。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	98

## 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。

公司负责人崔渊文、主管会计工作负责人孙从安及会计机构负责人（会计主管人员）孙从安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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
实际控制人不当控制的风险	公司的共同实际控制人为自然人崔渊文、崔保国两人，崔保国与崔渊文系父子关系，崔渊文任公司董事长兼总经理，崔保国任公司董事。二人通过直接持股控制公司共 64.65%的股份。若崔渊文、崔保国利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。
技术与业务创新风险	滤料行业是一个高速发展的行业，生产经验和研发水平决定着滤料的性能，不同工作参数的滤料，满足不同应用领域内工况复杂的要求。蓝天公司设立了独立的研发中心，以董事长为核心的研发团队具有多年的滤料研究开发和产业化的经验，可根据市场需求开发高性能、高性价比的新产品。但如果未来公司无法实时把握滤料行业的市场动态和发展趋势，及时捕捉和快速响应用户需求的变化，不断研发新产品、新技术并对现有盈利模式进行完善和创新，公司现有盈利模式的有效性将可能受到削弱，从而对公司未来业绩成长带来不利影响。
控制制度不能有效执行的风险	公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司

	及管理层规范运作意识的提高,相关制度切实执行及完善均需要一个过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
经营资金短缺的风险	随着新冠肺炎疫情和公司的主营业务的收入的增加,对原材料的流动资金需求增加,同时由于行业的特殊性,产品具有质保金或者付款为分期付款居多。
复合型人才缺乏风险	滤袋除尘作为新兴产业,从事这个行业是纺织与环保的综合交叉,行业复合型人才相对缺乏,与行业中的先进企业相比,公司的技术人才储备尚存在较大的差距,研发团队相对薄弱,公司需要吸收更多的高端复合人才进行研发,才能持续在高端滤料市场形成核心竞争力。
原材料供应及价格变动风险	公司原材料成本占经营成本比重较大。公司与主要供应商均建立了良好的长期合作关系。针对原材料供应及价格变动风险,为提高公司的成本控制能力,公司对供应链进行持续优化。对外,公司力图与主要原料供应商建立战略联盟,形成利益、风险共担的采购机制;对内,公司将密切关注原材料的市场价格走势,科学合理安排产、供、销周期,提高库存周转率,降低库存因原材料价格波动可能带来的风险。
应收账款的收回风险	公司公司 2021 年末、2022 年 6 月 30 日,应收账款账面金额分别为 122,925,803.27 元、112,224,391.42 元,公司为了争取规模客户,在销售增长的同时,增加了产生坏账的风险,在销售合同中存在滚动付款的情况,对公司的现金流造成了压力。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、蓝天集团	指	江苏蓝天环保集团股份有限公司
董事会	指	江苏蓝天环保集团股份有限公司董事会
监事会	指	江苏蓝天环保集团股份有限公司监事会
股东大会	指	江苏蓝天环保集团股份有限公司股东大会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏蓝天环保集团股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Blue Sky Environmental Protection Group CO.,LTD Blue Sky
证券简称	蓝天集团
证券代码	837443
法定代表人	崔渊文

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	侯伟丽
联系地址	江苏省盐城市阜宁滤料产业园 18 号
电话	13818510989
传真	0515-87592555
电子邮箱	13818510989@163.com
公司网址	www.jsltjt.com
办公地址	江苏省盐城市阜宁滤料产业园 18 号
邮政编码	224400
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	江苏省盐城市阜宁滤料产业园 18 号

### 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	2000 年 8 月 24 日
挂牌时间	2016 年 5 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	袋式除尘用过滤布、滤袋、配件及环保服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	71,568,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（崔渊文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔渊文、崔保国），无一致行动人

### 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	913209007222016137	否
注册地址	江苏省盐城市阜宁县滤料产业园 18号	否
注册资本（元）	71,568,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东海证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 八、 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	74,948,986.56	69,314,618.81	8.13%
毛利率%	29.49%	29.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,250,623.36	6,818,654.69	-23.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	388,424.20	2,283,729.67	-82.99%
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）	2.89%	3.73%	-
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）	0.21%	1.25%	-
基本每股收益	0.07	0.11	-36.36%

#### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	323,013,971.43	328,739,973.30	-1.74%
负债总计	138,549,358.77	149,525,984	-7.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,464,612.66	179,213,989.3	2.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.50	3.20%
资产负债率%（母公司）	43.18%	45.75%	-
资产负债率%（合并）	42.89%	45.48%	-
流动比率	1.72	1.63	-
利息保障倍数	3.96	1.24	-

#### (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	10,990,536.09	14,026,736.11	-21.65%
应收账款周转率	0.64	0.48	-
存货周转率	0.89	1.14	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.74%	-2.48%	-
营业收入增长率%	8.13%	-8.87%	-
净利润增长率%	-23%	-13.18%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-72,961.35
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,862,104.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,055.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,862,199.16</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,862,199.16</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 业务概要

##### 商业模式

因雾霾给大家的生活带来的诸多不便，同时威胁着百姓的健康，雾霾的来源之一----工业污染源，如电厂、水泥厂、钢铁厂等具有污染排放的地方都进入国家的监督范围，一方面国家在不断提高工业污染源的排放标准，另一方面国家对工业污染源实施在线监测。这使得一些企业必须对原有的设备进行改造，以达到国家的排放标准，同时也逼迫一些企业必须将环保实施起来，避免以前的环保设备作为“摆设设施”的现象。公司所处行业为除尘设备领域，目前主营业务为袋式除尘器核心部件常温、高温滤料和骨架的研发、生产及销售。公司基于多年来的生产技术及生产经验，发展规模经济，采用线上线下同时拓

展的销售模式，面向钢铁、水泥、电力、冶炼等下游企业，根据客户的不同需求，定制不同要求、规格的产品以及提供后期的安装、维护服务，以个性化的产品获得收入、利润、现金流。

报告期内公司的采购模式和生产模式没有太大的变化，公司的销售模式保留以前的销售模式，（1）直销模式：公司继续扩大直销模式，保留原有的部分代理商模式。（2）4条腿走路：公司的销售同时增加外贸销售、网络销售、直销业务，保留原来的代理商模式。（3）外贸销售使得公司的产品远销国外，网络销售方便客户直接购买。（4）运维服务：报告期内公司除了以前保留以往的销售模式之外，新增环境治理运营维护服务，也就是第三方运营管理；由于我们公司部分现有客户对精密复杂的环保设施进行维护比较困难，将自身不熟悉的环保污染维护工作设施托管于本公司。

同时公司通过组织人员参加行业协会会议以及各类展会等方式进行市场推广，扩大公司影响力。公司依托自身品牌、质量、服务、技术和价格等方面的优势，与下游大型客户建立了长期稳定的合作关系。

核心竞争力分析：

（1）持续产品研发和升级，提高盈利能力

研发和创新能力是公司最重要的核心竞争力，也是推动公司持续增长的动力。目前公司最新的市场信息，开发出了适应于超低排放的产品，并获得了客户的认可。公司持续加大研发投入，进一步提升自主创新能力、完善研发体系，对现有产品升级开发，保持现有系列产品的持续竞争力，并在此基础上持续新品研发，不断推出高性能、高品质、高附加值的产品，进一步拓宽产品线，提升盈利能力，提高公司抗风险能力。

（2）研发是企业的关键

对于紧贴市场产品，公司在市场调研基础上，以投入产出为导向，确定项目并立项；对于中长期战略方向产品，除了市场调研，还结合与高校等科研机构产学研的优势，以产品领先性为导向，确定项目并立项。立项后，根据立项过程中的产品定义、应用方案、实施计划等按计划开展设计工作，并实时监控设计进程，确保按时按目标完成设计工作。

（3）加强市场开发能力

通过几年的努力，本公司的市场开拓取得了长足发展，但是随着产品研发的不断深入、产品线不断丰富、新产品的不断推出、新领域的不断进入，对公司市场开发能力、营销网络以及对客户的支持与服务能力提出了更高的要求，现有的营销与服务体系已经不能完全满足公司日益发展的需求。公司今后将进一步加强市场宣传力度，拓展营销与服务网络覆盖的深度和广度，增强客户服务能力，扩大公司产品的市场占有率，提升客户满意度。

（4）完善的产品体系

公司产品在研发方面积累了丰富的经验，拥有完善的服务体系。为客户提供售前售后的解决方案，满足客户多样化、个性化的需求。

（5）可持续的人力资源发展规划

人力资源是公司的核心资源，公司发展源于全体员工的努力工作。为了实现公司总体战略目标，公司将健全人力资源管理体制，制定可行、有竞争力的人力资源开发计划，进一步建立完善的培训、薪酬、绩效和激励机制，最大限度的发挥人力资源的潜力，为公司的可持续发展提供人才保障，公司通过人才引进、内部培训以及建立考核和激励机制的方式实现公司人才规划，不断吸引优秀的技术和管理营销人才加入公司，提升员工的工作积极性和创造力，以及对公司的认同感公司的核心竞争力得到进一步加强。

报告期内，报告期后至披露日，公司商业模式未发生变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

1、报告期内，公司管理层按照公司的战略规划和经营计划，坚持以市场需求为导向，勇于创新，继续专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，加强公司内部管理，稳步实市场拓展工作和发展运维业务，公司总体发展保持良好势头，并取得了较好的经营成果。

2、报告期内，公司实现营业收入为 74,948,986.56 元，同比上升了 8.13%，营业成本为 52,848,211.46 元，毛利率为 29.49%；净利润为 5,250,623.36 元，同比下降了 23.00%；主要系本期受疫情影响，部分自产的骨架、滤袋、滤布投入到运维服务中，导致骨架、滤袋、滤布收入下降，运维业务收入增加。公司报告期末归属于挂牌公司股东的净资产为 184,44,612.66 元，比期初增加 2.93%。报告期经营活动产生的流量金额净额为 10,990,536.09 元，同比下降 21.56%，主要是系报告期内出现疫情，部分客户被静默在家无法按期付款。

### （二） 行业情况

#### 1. 主要政策

2021 年后国家继续在生态环境保护、生态文明建设方面加大政策支持力度，同时持续出台优抚政策，减轻中小企业税收负担，袋式除尘企业也受益其中。新出台的主要有关政策如下：

2021 年 11 月，中共中央发布了《中共中央国务院关于深入打好污染防治攻坚战的意见》，明确了坚持方向不变、力度不减；坚持问题导向、环保为民；坚持精准、科学、依法治污；坚持系统观念、协同增效；坚持改革引领、创新驱动五项工作原则。到 2025 年，生态环境持续改善，主要污染物排放总量持续下降，单位国内生产总值二氧化碳排放比 2020 年下降 18%，地级及以上城市细颗粒物（PM<sub>2.5</sub>）浓度下降 10%，空气质量优良天数比率达到 87.5%，重污染天气、城市黑臭水体基本消除，土壤污染风险得到有效管控，固体废物和新污染物治理能力明显增强，生态系统质量和稳定性持续提升，生态环境治理体系更加完善，生态文明建设实现新进步。到 2035 年，生态环境根本好转，美丽中国建设目标基本实现。这无疑对以细颗粒物高效净化为主要对象，多污染物协同净化为核心目标的袋式除尘行业起到了强有力的政策支撑作用，行业市场需求可期。

2021 年 3 月，国家发改委印发《关于加快推动制造服务业高质量发展的意见》（发改产业〔2021〕372 号），旨在增强制造服务业质量效益、创新能力、资源配置效率，支撑和引领制造业的高质量发展，重点提升制造服务业专业化、标准化、品牌化、数字化、国际化发展水平。这些政策有利于厂矿企业环保设施的稳定高效运行以及环保企业生产高品质产品、提供高品质服务，助力行业持续健康良性发展。

同月，国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部印发《关于落实从事污染防治的第三方企业所得税政策有关问题的公告》（公告 2021 年第 11 号），旨在进一步落实从事污染防治的第三方企业所得税优惠政策。为行业企业减负，同时继续加大对民营企业绿色金融和绿色技术创新的支持力度，特别是对中小微企业提供了有力的税收政策保障与支撑，也进一步增强了行业企业的发展信心。

为深入贯彻落实党中央、国务院有关部署，做好科技支撑碳达峰碳中和工作，科技部等九部门于 2022 年 6 月 24 日联合印发了《科技支撑碳达峰碳中和实施方案（2022—2030 年）》（以下简称《实施方案》），统筹提出支撑 2030 年前实现碳达峰目标的科技创新行动和保障举措，并为 2060 年前实现碳中和目标做好技术研发储备。通过实施该方案，到 2025 年实现重点行业和领域低碳关键核心技术的重大突破，支撑单位国内生产总值（GDP）二氧化碳排放比 2020 年下降 18%，单位 GDP 能源消耗比 2020 年下降 13.5%；到 2030 年，进一步研究突破一批碳中和前沿和颠覆性技术，形成一批具有显著影响力的低碳技术解决方案和综合示范工程，建立更加完善的绿色低碳科技创新体系，有力支撑单位 GDP 二氧化碳排放比 2005 年下降 65%以上，单位 GDP 能源消耗持续大幅下降。

#### 2. 行业发展

从事袋式除尘行业的注册企业 170 余家，分布在全国 26 个省（直辖市），其中科研、高校和主机企业近 50 家，纤维和滤料 100 余家，配件和测试仪器 10 余家。2021 年行业总产值预计约 200 亿元，利润约 19.5 亿元，利润率 10%左右，在疫情常态化防控下，行业产值和利润均在逐步回升。袋式除尘受政策驱动明显，目前超低排放已常态化，特别是以钢铁行业为首的非电行业的超低排放改造呈加速推进态势，全国钢铁、水泥企业超低排放改造接近 70%，有色、玻璃、陶瓷行业超低排放改造接近 50%，同时，越来越多的行业企业开始践行“减污降碳”的新要求。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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	5,998,567.47	1.86%	8,930,750.99	2.72%	-32.83%
应收票据					
应收账款	112,224,391.42	34.74%	122,925,803.27	37.39%	-8.71%
应收款项融资	8,655,274.18	2.68%	9,695,282.21	2.95%	-10.73%
其他应收款	14,118,668.94	4.37%	8,369,033.40	2.55%	68.70%
存货	57,910,847.37	17.93%	61,471,536.83	18.70%	-5.79%
固定资产	67,216,042.96	20.81%	65,766,257.35	20.01%	2.20%
在建工程	12,872,661.05	3.99%	9,615,855.84	2.93%	33.87%
无形资产	19,343,386.80	5.99%	20,007,846.42	6.09%	-3.32%
短期借款	64,000,000.00	19.81%	64,070,132.70	19.49%	-0.11%
预付账款	18,676,890.04	5.78%	15,621,142.03	4.75%	19.56%
应付账款	16,486,587.86	5.10%	27,873,729.18	8.48%	-40.85%
其他应付款	13,939,678.21	4.32%	10,036,958.70	3.05%	38.88%
长期应付款	5,605,893.58	1.74%	3,640,102.61	1.11%	54.00%
递延所得税资产	952,132.05	0.29%	1,197,709.41	0.36%	-20.50%
应交税费	5,975,470.46	1.85%	1,246,040.74	0.38%	379.56%
一年内到期的非流动负债	9,222,641.72	2.86%	13,781,350.08	4.19%	-33.08%
租赁负债	0	0.00%	40,884.70	0.01%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期与上年期末相较减少 32.83%，主要系支付供应商欠款及办公楼建设支出；
- 2、其他应收款本期与上年期末相较增加 68.70%，主要系年中销售人员销售备用金较多；
- 3、在建工程本期与上年期末相较增加 33.87%，主要系办公楼建设投入；
- 4、应付账款本期与上年期末相较减少 40.85%，主要系偿还部分供应商欠款；
- 5、其他应付款本期与上年期末相较增加 38.88%，主要系阜宁县国有资产投资经营公司往来款增加所致；
- 6、长期应付款本期与上年期末相较增加 54.00%，主要系一年以上到期融资租赁增加；

7、应交税费本期与上年期末相较增加 379.56%，主要系本期增值税销项税增加，进项税抵扣减少所致；  
 8、一年内到期的非流动负债本期与上年期末相较减少 33.08%，主要系一年以内融资租赁减少所致。  
 9、租赁负债本期与上年期末相较减少 100.00%，主要系租赁房产剩余租赁期一年以内，余额重分类至一年内到期的非流动负债。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	74,948,986.56	-	69,314,618.81	-	8.13%
营业成本	52,848,211.46	70.51%	48,539,045.11	70.03%	8.88%
毛利率	29.49%	-	29.97%	-	-
销售费用	7,608,301.89	10.15%	5,496,564.67	7.93%	38.42%
管理费用	7,739,916.43	10.33%	5,497,305.52	7.93%	40.79%
研发费用	4,609,767.96	6.15%	4,906,155.59	7.08%	-6.04%
财务费用	2,526,513.94	3.37%	2,990,984.14	4.32%	-15.53%
信用减值损失	1,637,182.37	2.18%	826,980.25	1.19%	97.97%
其他收益	4,862,104.67	6.49%	5,416,620.99	7.81%	-10.24%
营业外收入	88,244.70	0.12%	173,748.70	0.25%	-49.21%
营业外支出	15,188.86	0.02%	441,719.45	0.64%	-96.56%
净利润	5,250,623.36	7.01%	6,818,654.69	9.84%	-23.00%

#### 项目重大变动原因：

1、销售费用与上年同期比较增加38.42%，主要系为激励销售人员增加订单，增加销售人员工资；同时山西事业部人员增加所致；  
 2、管理费用与上年同期比较增加40.79%，主要系增加部分管理人员工资，同时业务招待费有所增加；  
 3、信用减值收益与上年同期比较增加97.97%，主要系部分账龄较长应收账款回款，坏账计提转回；  
 4、营业外收入与上年同期比较减少49.21%，主要系废料收入减少；  
 5、营业外支出与上年同期比较减少96.56%，主要系滞纳金支出减少；

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	74,948,986.56	69,314,618.81	8.13%
其他业务收入			
主营业务成本	52,848,211.46	48,539,045.11	8.88%
其他业务成本			

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
骨架	5,349,429.59	4,645,978.56	13.15%	-41.18%	-41.00%	-0.27%
口罩	66,475.51	48,675.74	26.78%	-54.39%	-53.57%	-1.30%
滤布	2,117,865.31	1,645,836.47	22.29%	-47.48%	-48.15%	1.00%
滤袋	49,384,757.42	34,563,487.45	30.01%	-11.88%	-7.55%	-3.28%
运维	18,030,458.73	11,944,233.24	33.76%	0.00%	0.00%	0.00%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，增加总包运维业务，部分自产的骨架、滤袋、滤布投入到运维服务中，导致骨架、滤袋、滤布收入下降，运维业务收入增加。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,990,536.09	14,026,736.11	-21.65%
投资活动产生的现金流量净额	-8,744,899.4	-2,637,003.26	231.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,181,917.71	-12,379,607.34	58.14%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额与上年同期比较减少 21.65%，主要系预收货款减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额与上年同期比较减少 231.62%，主要系光伏电站及办公楼建设投入；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额与上年同期比较增加 58.14%，主要系上年同期减少部分银行借款较多，本期减少部分融资租赁较少所致。

**八、 主要控股参股公司分析**

**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			关 联 性						
阜宁蓝悦 环保设备 有限公司	子公司	环保专用 设备、矿 山专用设 备制造、 销售；机 械设备、 窑炉及电 站锅炉节 能环保改 造	-	-	500,000.00	496,745.10	496,245.10	0	-388.84
阜宁蓝博 滤袋有限 公司	子公司	滤袋、除 尘滤袋、 吊帽、防 瘪环、袋 笼、除尘 器、风筒 制造与销 售。	-	-	500,000.00	494,965.98	494,965.98	0	-389.09
阜宁蓝图 工业布有 限公司	子公司	工业布、 篷布、环 保专用设 备制造与 销售；自 营和代理 各类商品 和技术的 进出口业务（国家 限定企业 经营或者 禁止进出 口的商品 和技术除 外）。	-	-	500,000.00	450,852.92	450,852.92	0	1.57
阜宁蓝馨 覆膜科技 有限公司	子公司	覆膜、无 纺布；无 纺布生 产、销售； 建材销 售；自营 和代理各	-	-	500,000.00	499,800.73	499,800.73	0	0

		类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）。							
上海纽崔科技有限公司	子公司	从事环保、建筑、机电科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，环保设备安装，专业设计服务，环保设备、针纺织品、纸制品的销售	-	-	20,000,000	0	0	0	0
上海恩维柔蒙科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备销售；普通机械设备安装服务；专业设计服	-	-	20,000,000	0	0	0	0

		务；产业用纺织制成品销售；纸制品销售							
--	--	--------------------	--	--	--	--	--	--	--

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(二) 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、 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

蓝天集团作为一家新三板挂牌的社会公众公司，在追求企业最佳经济效益同时，积极承担社会责任。公司以坚持自主创新、打造核心技术、致力于烟尘治理和节能减排的研发、生产、销售和运营服务，实现社会环境和客户价值、公司成长的共赢为企业宗旨，始终坚持为顾客创造价值，为员工创造机会，为社会创造财富，切实履行对股东、客户、供应商、员工、环境等利益相关者的社会责任，实现公司与社会的全面、协调、可持续发展。公司在报告期内积极承担社会责任。

公司一直秉承“共创蓝天碧水”的社会责任，并向全全员工宣贯这一经营理念和企业文化，在创造经济效益的同时，以先进的环保技术、优质的产品为社会打造绿色的生活。

## 十二、 评价持续经营能力

公司的持续经营能力分析如下：

1. 公司拥有领先的生产技术，产品具有广阔的市场，同时拥有完善的法人治理结构，健全的财务核算体系，完善的薪酬结构和人才计划，核心管理、技术人员稳定。

2. 持续经营记录：公司营业收入仍然保持增加，报告期内公司与上海东铭能源有限公司、欧冶工业平台等大型合作单位达成战略合作意向。

3. 公司的前景：基于当前行业发展、政策环境等判断，预计环保滤料行业将保持较快增长。和同业企业相比，公司技术、人才、规模、市场成长速度等方面都处于领先优势。

公司未来将通过持续创新，推动产能释放。发挥生产技术优势，继续扩大公司产品在钢铁、水泥、有色金属冶炼、垃圾焚烧、沥青等高温过滤领域的应用；通过行业协会、标杆客户、传统渠道、互联网+专业展会等进行营销推广，做大做强市场。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### （一）内部控制的风险

公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一个过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

### （二）经营资金短缺的风险

随着公司的主营业务的收入的增加，对原材料的流动资金需求增加，同时由于行业的特殊性，产品具有质保金或者付款为分期付款居多。

应对措施：为了规避资金短缺风险，一方面公司通过自身的经营积累，控制应收账款额度，努力降低应收账款，提高资金的使用效率；另一方面，公司将充分利用银行授信、资本市场融资等融资方式来满足公司快速发展对资金的需求，公司经营资金短缺的风险增加。

### （三）原材料供应及价格变动风险

公司原材料成本占经营成本比重较大。公司与主要供应商均建立了良好的长期合作关系。针对原材料供应及价格变动风险，为提高公司的成本控制能力，公司对供应链进行持续优化。对外，公司力图与主要原料供应商建立战略联盟，形成利益、风险共担的采购机制；对内，公司将密切关注原材料的市场价格走势，科学合理安排产、供、销周期，提高库存周转率，降低库存因原材料价格波动可能带来的风险。

应对措施：加强采购的战略联盟，合理安排产供销计划，降低库存。

### （四）复合型人才缺乏风险

滤袋除尘作为新兴产业，从事这个行业是纺织与环保的综合交叉，行业复合型人才相对缺乏，与行业中的先进企业相比，公司的技术人才储备尚存在较大的差距，研发团队相对薄弱，公司需要吸收更多的高端复合人才进行研发，才能持续在高端滤料市场形成核心竞争力。

应对措施：公司今后将通过内部培养人才及外部引进人才相结合的方式加强技术人员的储备，同时将结合企业发展状况，逐步加大研发方面的投入，进一步完善科技创新体制。

### （五）实际人控制不当的风险

公司实际控制人为崔渊文、崔保国。截至 2021 年 12 月 31 日，两人直接控制公司 64.65% 的股份，

能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能导致实际控制人损害本公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施：公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。同时公司将不断健全法人治理结构，完善法人治理机制，并在适当时候引进战略投资者，以防范实际控制人的不当控制。

#### （六）应收账款的收回风险

公司 2021 年末、2022 年 6 月 30 日，应收账款账面金额分别为 122,925,803.27 元、112,224,391.42 元，公司虽然在报告期内应收账款有所下降，但是应收账款的金额仍然偏高，增加了产生坏账的风险，在销售合同中存在滚动付款的情况，对公司的现金流造成了压力。

应对措施：公司调整营销策略，建立应收账款管理流程，设置清款办公室和法务部，继续加强应收账款管控。

#### （七）技术与业务创新风险

滤料行业是一个高速发展的行业，生产经验和研发水平决定着滤料的性能，不同工作参数的滤料，满足不同应用领域内工况复杂的要求。蓝天公司设立了独立的研发中心，以董事长为核心的研发团队具有多年的滤料研究开发和产业化的经验，可根据市场需求开发高性能、高性价比的新产品。但如果未来公司无法实时把握滤料行业的市场动态和发展趋势，及时捕捉和快速响应用户需求的变化，不断研发新产品、新技术并对现有盈利模式进行完善和创新，公司现有盈利模式的有效性将可能受到削弱，从而对公司未来业绩成长带来不利影响。

应对措施：公司设立单独的研发中心，加强对市场的把控，及时针对市场变化研发产品，确保对市场的灵活反应。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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	

#### (一) 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

1 单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,819,098.70		1,819,098.70	0.98%

#### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

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

(三) 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, 接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	100, 180, 000	64, 090, 000

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	控股股东及实际控制人、董监高作出的避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月13日	-	挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人之一崔渊文关于避免资金占用承诺函	正在履行中
董监高	2016年5月13日	-	挂牌	其他承诺（关于关联交易）	关于关联交易的说明及承诺	正在履行中
董监高	2016年5月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	控股股东及实际控制人、董监高作出的避免同业竞争的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 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
阜宁厂区土地	无形资产	抵押	10,743,751.36	3.33%	短期贷款抵押
阜宁1号车间	固定资产	抵押	3,183,408.50	0.99%	短期贷款抵押
阜宁2号车间	固定资产	抵押	2,622,361.60	0.81%	短期贷款抵押
阜宁3号车间	固定资产	抵押	3,375,132.82	1.04%	短期贷款抵押
阜宁4号车间	固定资产	抵押	4,116,470.4	1.27%	短期贷款抵押
SFFD800*600 成套压延生产线	固定资产	其他（融资租赁）	1,202,949.84	0.37%	融资租赁
热粘合机	固定资产	其他（融资租赁）	2,778,293.44	0.86%	融资租赁
无纺布成卷机	固定资产	其他（融资租赁）	926,097.81	0.29%	融资租赁
无纺布切布机	固定资产	其他（融资租赁）	1,169,807.85	0.36%	融资租赁
非织造布设备-热风棉生产线	固定资产	其他（融资租赁）	2,883,628.28	0.89%	融资租赁
粉体涂装生产线	固定资产	其他（融资租赁）	347,040.86	0.11%	融资租赁
无纺布设备	固定资产	其他（融资租赁）	1,280,840.56	0.40%	融资租赁
无纺布针刺设备	固定资产	其他（融资租赁）	177,692.46	0.05%	融资租赁
瑞典铱腾智能吊挂系统	固定资产	其他（融资租赁）	238,833.37	0.07%	融资租赁
过滤毡针刺生产线	固定资产	其他（融资租赁）	1,601,923.12	0.50%	融资租赁
纺织定型机	固定资产	其他（融资租赁）	499,572.70	0.15%	融资租赁
浙江熔焊机系统	固定资产	其他（融资租赁）	40,642.27	0.01%	融资租赁
混料机	固定资产	其他（融资租赁）	40,135.21	0.01%	融资租赁
刺针无纺布生产线	固定资产	其他（融资租赁）	6,031,140.05	1.87%	融资租赁
瑞典铱腾智能吊挂系统	固定资产	其他（融资租赁）	411,099.35	0.13%	融资租赁
过滤材料生产线	固定资产	其他（融资租赁）	1,722,887.07	0.53%	融资租赁
浙工袋笼焊机系统	固定资产	其他（融资租赁）	161,408.09	0.05%	融资租赁

褶皱生产线	固定资产	其他（融资租赁）	157,298.82	0.02%	融资租赁
长臂双针缝纫机	固定资产	其他（融资租赁）	54,942.46	1.28%	融资租赁
分布式光伏电站	固定资产	其他（融资租赁）	4,130,973.47	0.02%	融资租赁
环保设备	固定资产	其他（融资租赁）	52,132.62	0.01%	融资租赁
铺网机进口碳帘（上）	固定资产	其他（融资租赁）	24,856.31	0.01%	融资租赁
铺网机进口碳帘（下）	固定资产	其他（融资租赁）	21,305.21	0.02%	融资租赁
电动单梁起重机	固定资产	其他（融资租赁）	61,730.72	0.04%	融资租赁
1.5吨蓄电池叉车	固定资产	其他（融资租赁）	31,541.17	0.01%	融资租赁
环思MES机台	固定资产	其他（融资租赁）	131,964.08	0.04%	融资租赁
空压机	固定资产	其他（融资租赁）	26,854.04	0.01%	融资租赁
颗粒物过滤效率测试仪	固定资产	其他（融资租赁）	133,665.19	0.04%	融资租赁
热风非织造布疵点在线检测系统	固定资产	其他（融资租赁）	191,483.78	0.06%	融资租赁
抛丸机	固定资产	其他（融资租赁）	152,911.50	0.05%	融资租赁
针刺机	固定资产	其他（融资租赁）	12,393.16	0.00%	融资租赁
滤袋涂胶机	固定资产	其他（融资租赁）	27,219.76	0.01%	融资租赁
环保设备	固定资产	其他（融资租赁）	53,426.88	0.02%	融资租赁
<b>总计</b>	-	-	50,819,816.18	15.73%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

满足公司的业务开展及生产经营而发生的融资、质押、抵押等是对公司的支持，对公司的正常经营和发展具有积极作用。

## 第四节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (六) 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	33,428,000	46.71%	0	33,428,000	46.71%
	其中：控股股东、实际控制人	10,067,250	14.07%	0	10,067,250	14.07%
	董事、监事、高管	367,750	0.51%	0	367,750	0.51%
	核心员工	3,688,619	5.15%	0	3,688,619	5.15%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,140,000	53.29%	0	38,140,000	53.29%
	其中：控股股东、实际控制人	36,201,750	50.58%	0	36,201,750	50.58%
	董事、监事、高管	1,112,250	1.55%	0	1,112,250	1.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		71,568,000	-	0	71,568,000	-
普通股股东人数		206				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (七) 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	崔渊文	33,500,000	0	33,500,000	46.81%	26,625,000	6,875,000	0	0
2	崔保国	12,769,000	0	12,769,000	17.84%	9,576,750	3,192,250	0	0
3	江苏悦达金泰基金管理有限公司—阜宁县悦阜特色产业投资基金(有限合伙)	10,000,000	0	10,000,000	13.97%	0	10,000,000	0	0

4	扬州赢旺百货商贸有限公司	1,650,000	0	1,650,000	2.31%	0	1,650,000	0	0
5	张金勇	1,000,619	0	1,000,619	1.40%	0	1,000,619	0	0
6	胡珂卉	1,000,000	0	1,000,000	1.40%	0	1,000,000	0	0
7	孙从安	900,000	0	900,000	1.26%	675,000	225,000	0	0
8	崔月萍	890,000	0	890,000	1.24%	0	890,000	0	0
9	崔天成	800,000	0	800,000	1.12%	0	800,000	0	0
10	何宝成	516,000	0	516,000	0.72%	516,000	0	0	0
<b>合计</b>		63,025,619	-	63,025,619	88.07%	37,392,750	25,632,869	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东崔渊文为自然人股东崔保国的儿子，公司自然人股东崔月萍为自然人股东崔保国的女儿；崔渊文、崔月萍为兄弟姐妹关系。

江苏悦达金泰基金管理有限公司—阜宁县悦阜特色产业投资基金(有限合伙)为本公司持股 40% 的一家基金公司。

除上述关联关系外，公司前十大股东不存在其他关联关系。

## 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

## 第五节 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
崔渊文	董事长兼总经理	男	1982年1月	2021年10月15日	2024年10月15日
崔保国	董事	男	1956年12月	2021年10月15日	2024年10月15日
侯伟丽	董事兼董事会秘书	女	1984年10月	2021年10月15日	2024年10月15日
曹翠平	董事	女	1986年12月	2021年10月15日	2024年10月15日
孙从安	董事兼财务总监	男	1967年8月	2021年10月15日	2024年10月15日
张军	监事会主席	男	1982年7月	2021年10月15日	2024年10月15日
杨森	职工监事	男	1989年7月	2021年10月15日	2024年10月15日
钱晓鹏	监事	男	1981年5月	2021年10月15日	2024年10月15日
杨萍	副总经理	女	1990年11月	2021年10月15日	2024年10月15日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长崔渊文与董事崔保国为父子关系,除此之关系外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
崔渊文	董事长兼总经理	33,500,000	0	33,500,000	46.81%	0	0
崔保国	董事	12,769,000	0	12,769,000	17.84%	0	0
侯伟丽	董事兼董事会秘书	162,000	0	162,000	0.23%	0	0
曹翠平	董事	40,000	0	40,000	0.06%	0	0
杨森	监事	80,000	0	80,000	0.11%	0	0
张军	监事	260,000	0	260,000	0.36%	0	0
钱晓鹏	监事	32,000	0	32,000	0.04%	0	0
孙从安	董事兼财务总监	900,000	0	900,000	1.26%	0	0

杨萍	副总经理	6,000	0	6,000	0.01%	0	0
合计	-	47,749,000	-	47,749,000	66.72%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	28	15	0	43
生产人员	117	0	3	114
技术人员	26	0	0	26
销售人员	39	78	0	117
员工总计	210	93	3	300

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	13	19
专科	41	58
专科以下	152	219
员工总计	210	300

### (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

## 第六节 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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	5,998,567.47	8,930,750.99
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	六、(二)	112,224,391.42	122,925,803.27
应收款项融资	六、(三)	8,655,274.18	9,695,282.21
预付款项	六、(四)	18,676,890.04	15,621,142.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	14,118,668.94	8,369,033.4
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	57,910,847.37	61,471,536.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	1,144,447.61	1,144,447.61
<b>流动资产合计</b>		<b>218,729,087.03</b>	<b>228,157,996.34</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			
其他非流动金融资产	六、(八)	3,767,805.20	3,767,805.20
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	67,216,042.96	65,766,257.35
在建工程	六、(十)	12,872,661.05	9,615,855.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	86,262.02	133,314.08
无形资产	六、(十二)	19,343,386.80	20,007,846.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	46,594.32	93,188.66
递延所得税资产	六、(十四)	952,132.05	1,197,709.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		104,284,884.40	100,581,976.96
<b>资产总计</b>		323,013,971.43	328,739,973.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十五)	64,000,000	64,070,132.70
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			
应付账款	六、(十六)	16,486,587.86	27,873,729.18
预收款项			
合同负债	六、(十七)	10,967,071.92	15,931,505.58
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	六、(十八)	5,211,293.55	4,730,957.51
应交税费	六、(十九)	5,975,470.46	1,246,040.74
其他应付款	六、(二十)	13,939,678.21	10,036,958.7
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	六、(二十一)	9,222,641.72	13,781,350.08
其他流动负债	六、(二十二)	1,425,719.35	2,071,095.72
<b>流动负债合计</b>		127,228,463.07	139,741,770.21
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十三)	0	40,884.7
长期应付款	六、(二十四)	5,605,893.58	3,640,102.61
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	六、(二十五)	5,715,002.12	6,103,226.48
<b>非流动负债合计</b>		11,320,895.7	9,784,213.79
<b>负债合计</b>		138,549,358.77	149,525,984
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十六)	71,568,000	71,568,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	42,753,000.93	42,753,000.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十八)	7,350,670.19	6,825,530.22
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	62,792,941.54	58,067,458.15
归属于母公司所有者权益合计		184,464,612.66	179,213,989.3
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		184,464,612.66	179,213,989.3
<b>负债和所有者权益总计</b>		323,013,971.43	328,739,973.3

法定代表人：崔渊文

主管会计工作负责人：孙从安

会计机构负责人：孙从安

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,995,717.24	8,927,124.4
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	112,224,391.42	122,925,803.27

应收款项融资		8,655,274.18	9,695,282.21
预付款项		18,676,890.04	15,621,142.03
其他应收款	十二、(二)	13,852,854.44	8,099,424.4
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,910,847.37	61,471,536.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,144,447.61	1,144,447.61
<b>流动资产合计</b>		<b>218,460,422.3</b>	<b>227,884,760.75</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	十二、(三)	2,000,000	2,000,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,767,805.2	3,767,805.2
投资性房地产			
固定资产		67,216,042.96	65,766,257.35
在建工程		12,872,661.05	9,615,855.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		86,262.02	133,314.08
无形资产		19,343,386.8	20,007,846.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,594.32	93,188.66
递延所得税资产		952,132.05	1,197,709.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>106,284,884.4</b>	<b>102,581,976.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>324,745,306.7</b>	<b>330,466,737.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		64,000,000	64,070,132.7
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,486,587.86	27,873,729.18
预收款项			
合同负债		10,967,071.92	15,931,505.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,211,293.55	4,730,957.51

应交税费		5,975,470.46	1,246,040.74
其他应付款		15,612,877.21	11,706,363.2
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		9,222,641.72	13,781,350.08
其他流动负债		1,425,719.35	2,071,095.72
<b>流动负债合计</b>		<b>128,901,662.07</b>	<b>141,411,174.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		0	40,884.7
长期应付款		5,605,893.58	3,640,102.61
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		5,715,002.12	6,103,226.48
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,320,895.7</b>	<b>9,784,213.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>140,222,557.77</b>	<b>151,195,388.5</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		71,568,000	71,568,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,753,000.93	42,753,000.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,350,670.19	6,825,530.22
一般风险准备			
未分配利润		62,851,077.81	58,124,818.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>184,522,748.93</b>	<b>179,271,349.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>324,745,306.7</b>	<b>330,466,737.71</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		74,948,986.56	69,314,618.81
其中：营业收入	六、(三十)	74,948,986.56	69,314,618.81

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		75,993,257.13	67,928,376.35
其中：营业成本	六、(三十)	52,848,211.46	48,539,045.11
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	六、(三十一)	660,545.45	498,321.32
销售费用	六、(三十二)	7,608,301.89	5,496,564.67
管理费用	六、(三十三)	7,739,916.43	5,497,305.52
研发费用	六、(三十四)	4,609,767.96	4,906,155.59
财务费用	六、(三十五)	2,526,513.94	2,990,984.14
其中：利息费用		1,859,811.01	2,030,547.95
利息收入		7,646.33	2,233.86
加：其他收益	六、(三十六)	4,862,104.67	5,416,620.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	41,089.76	194,554
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）	六、(三十八)	1,637,182.37	826,980.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-72,961.35	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,423,144.88	7,824,397.70
加：营业外收入	六、(四十)	88,244.7	173,748.7
减：营业外支出	六、(四十一)	15,188.86	441,719.45

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,496,200.72	7,556,426.95
减：所得税费用	六、（四十二）	245,577.36	737,772.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,250,623.36	6,818,654.69
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）		5,250,623.36	6,818,654.69
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）		5,250,623.36	6,818,654.69
<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>		5,250,623.36	6,818,654.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,250,623.36	6,818,654.69
（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）		0.07	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.11

法定代表人：崔渊文

主管会计工作负责人：孙从安

会计机构负责人：孙从安

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	74,948,986.56	69,314,618.81
减：营业成本	十二、(四)	52,848,211.46	48,539,045.11
税金及附加		660,545.45	498,321.32
销售费用		7,608,301.89	5,496,564.67
管理费用		7,739,916.43	5,496,096.26
研发费用		4,609,767.96	4,906,155.59
财务费用		2,525,737.58	2,990,978.55
其中：利息费用		1,859,811.01	2,030,547.95
利息收入		7,643.6	2,231.45
加：其他收益		4,862,104.67	5,416,620.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	41,089.76	194,554
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）		1,637,182.37	826,980.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-72,961.35	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,423,921.24	7,825,612.55
加：营业外收入		88,244.7	173,748.7
减：营业外支出		15,188.86	441,719.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,496,977.08	7,557,641.8
减：所得税费用		245,577.36	737,772.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,251,399.72	6,819,869.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,251,399.72	6,819,869.54
（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>		5,251,399.72	6,819,869.54
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.1
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		92,593,685.38	101,966,794
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		2,531,347.85	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	16,538,971.79	28,603,195.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		111,664,005.02	130,569,989.93
购买商品、接受劳务支付的现金		61,861,586.41	76,690,922.24
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		12,824,628.14	9,600,016.61
支付的各项税费		2,435,170.24	3,357,426
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	23,552,084.14	26,894,888.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		100,673,468.93	116,543,253.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,990,536.09	14,026,736.11
<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		41,089.76	38,910.8
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,365.62	
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>		111,455.38	38,910.8
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,856,354.78	2,675,914.06
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>		8,856,354.78	2,675,914.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,744,899.4	-2,637,003.26
<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		41,500,000	43,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)	6,440,000	9,610,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		47,940,000	53,110,000
偿还债务支付的现金		41,570,132.7	57,270,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,524,310.24	2,886,013.79
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	六、(四十三)	9,027,474.77	5,333,593.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,121,917.71	65,489,607.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,181,917.71	-12,379,607.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,097.5	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,932,183.52	-989,874.49
加：期初现金及现金等价物余额		8,930,750.99	1,680,937.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,998,567.47	691,063.08

法定代表人：崔渊文

主管会计工作负责人：孙从安

会计机构负责人：孙从安

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		92,593,685.38	101,966,794
收到的税费返还		2,531,347.85	
收到其他与经营活动有关的现金		16,538,969.06	28,603,193.52

<b>经营活动现金流入小计</b>		111,664,002.29	130,569,987.52
购买商品、接受劳务支付的现金		61,861,586.41	76,690,922.24
支付给职工以及为职工支付的现金		12,824,628.14	9,600,016.61
支付的各项税费		2,435,170.24	3,357,426
支付其他与经营活动有关的现金		23,551,305.05	26,893,671.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		100,672,689.84	116,542,036.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,991,312.45	14,027,950.96
<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		41,089.76	38,910.8
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,365.62	
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>		111,455.38	38,910.8
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,856,354.78	2,675,914.06
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>		8,856,354.78	2,675,914.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,744,899.4	-2,637,003.26
<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		41,500,000	43,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,440,000	9,610,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		47,940,000	53,110,000
偿还债务支付的现金		41,570,132.7	57,270,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,524,310.24	2,886,013.79
支付其他与筹资活动有关的现金		9,027,474.77	5,333,593.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,121,917.71	65,489,607.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,181,917.71	-12,379,607.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,097.5	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,931,407.16	-988,659.64
加：期初现金及现金等价物余额		8,927,124.4	1,677,760.9
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,995,717.24	689,101.26

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 财务报表项目附注

## 江苏蓝天环保集团股份有限公司

### 2022年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

江苏蓝天环保集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为阜宁县蓝天工业布有限公司。公司创建于2000年8月24日,于盐城市市场监督管理局注册登记,统一社会信用代码913209007222016137。公司注册地为江苏省盐城市阜宁县滤料产业园18号。注册资本(股本)为人民币7,156.80万元。法定代表人为崔渊文。2016年5月13日本公司挂牌全国中小企业股权转让系统交易,证券简称:蓝天集团,证券代码:837443。

---

公司经营范围：环保专用设备及配件、工业用纺织品制造、设计、安装、批发、零售；环保工程技术研发、咨询服务；环保工程专业承包；机电工程施工总承包；防水防腐保温工程专业承包；金属结构制造、安装；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。医用口罩生产；医用口罩零售；医用口罩批发；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 许可项目：卫生用品和一次性使用医疗用品生产；发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：产业用纺织制成品生产；产业用纺织制成品销售；家用纺织制成品制造；纸制品制造；纸制品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司全体董事于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 6 家，新增 0 家公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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；按照中国证券监督管理委员会《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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）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

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得

---

股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 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，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

---

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为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；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资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。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### **3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **（六）合并财务报表的编制方法**

---

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子

---

公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

---

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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：

- 1、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；
- 2、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；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、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。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等

---

价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）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。在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。

### 1、金融工具的分类

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。

### 2、金融资产的确认和计量

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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

---

### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产**

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## **3、金融负债的分类、确认和计量**

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### **(1) 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（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。

---

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

## **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所

---

述的原则进行会计处理。

## 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，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。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）

---

的，作为利润分配处理。

### **（十一）金融工具减值**

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### **1、减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### **2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### **3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，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。

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险
同一控制下往来单位组合	同一控制下往来单位之间的往来款项，本组合的信用风险极低
账龄组合	除合并范围内各家单位之间的往来款项以外的其他组合，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

##### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险
同一控制下往来单位组合	同一控制下往来单位之间的往来款项，本组合的信用风险极低
账龄组合	除合并范围内各家单位之间的往来款项以外的其他组合，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

#### （4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调
组合 2	自初始购入后债券评级下调但未发生信用减值

#### （5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调
组合 2	自初始购入后债券评级下调但未发生信用减值

#### （6）长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险。

项 目	确定组合的依据
组合 2	本组合以账龄作为信用风险特征。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 合同资产

---

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的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

#### （十四）长期股权投资

##### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

###### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

###### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，

---

还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

---

前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资

---

产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权改按《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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **（十五）投资性房地产**

### **1、投资性房地产的初始计量**

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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### **2、投资性房地产的后续计量**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，

终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、通用设备、运输设备、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，

---

在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### **（十七）在建工程**

在建工程以立项项目分类核算，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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **（十八）借款费用**

#### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，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。

#### **2、借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分

---

资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十九）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）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；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司在租赁期与

---

租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

无形资产包括土地使用权、财务软件、专利权。土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。财务软件及专利权按有效年限平均摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （二十一）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流

---

量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **（二十二）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **（二十三）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **（二十四）职工薪酬**

职工薪酬是指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。

---

包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十五) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十六) 收入

##### 1. 收入确认的一般原则

---

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

## **2. 收入确认的具体方法**

### **（1）境内销售商品合同**

本公司与境内客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，通常在将商品交付到客户指定地点，客户验收完成时点确认收入。

### **（2）境外销售商品合同**

本公司通常以出口报关数据已上传到电子口岸系统且取得货代公司出具的货运提单为控制权转移的时点，对境外客户销售商品确认收入。

## **3. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

## **（二十七）合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

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

## **3. 合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

## **（二十八）政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助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。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。

---

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损

---

和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **（三十）租赁**

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### **（1） 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### **① 初始计量**

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

### （三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### （三十二）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%，9%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%

税种	计税依据	税率或征收率
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

主要子公司所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
阜宁蓝悦环保设备有限公司	25%
阜宁蓝博滤袋有限公司	25%
阜宁蓝图工业布有限公司	25%
阜宁蓝馨覆膜科技有限公司	25%

## （二）税收优惠及批文

根据《企业所得税法》等的相关规定，本公司自 2020 年 12 月 2 日复审通过被认定为高新技术企业，企业所得税率减按 15%征收。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	32.68	32.68
银行存款	5,998,534.79	8,850,718.31
其他货币资金		80,000.00
合计	5,998,567.47	8,930,750.99

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	82,081,894.01
1 至 2 年	21,848,979.14
2 至 3 年	8,110,184.77
3 至 4 年	4,020,880.99
4 至 5 年	2,017,100.78
5 年以上	74,767.25
小 计	118,153,806.94
减：坏账准备	5,929,415.52
合 计	112,224,391.42

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	118,153,806.94	100.00	5,929,415.52	5.02	112,224,391.42
其中：账龄组合	118,153,806.94	100.00	5,929,415.52	5.02	112,224,391.42
合计	118,153,806.94	100.00	5,929,415.52	5.02	112,224,391.42

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	0.54	700,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	130,105,247.05	99.46	7,179,443.78	5.52	122,925,803.27
其中：账龄组合	130,105,247.05	99.46	7,179,443.78	5.52	122,925,803.27
合计	130,805,247.05	100.00	7,879,443.78	6.02	122,925,803.27

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	82,081,894.01	1,606,342.96	1.96
1—2年 (含2年)	21,848,979.14	1,142,703.64	5.23
2—3年 (含3年)	8,110,184.77	808,872.90	9.97
3—4年 (含4年)	4,020,880.99	979,130.36	24.35
4—5年 (含5年)	2,017,100.78	1,317,598.41	65.32
5年以上	74,767.25	74,767.25	100.00
合计	118,153,806.94	5,929,415.52	5.02

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,879,443.78		1,950,028.26		5,929,415.52

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏特思芳环保科技有限公司	4,138,094.02	3.50	216,422.32
沧州中铁装备制造材料有限公司	3,381,614.07	2.86	66,279.64

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
山东鸿森利博工业科技有限公司	2,967,907.41	2.51	58,170.99
山西晋钢智造科技实业有限公司	2,819,616.00	2.39	107,246.75
上海希蓝环保科技有限公司	2,806,250.00	2.38	55,002.50
合计	16,113,481.50	13.64	503,122.20

### (三) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	8,655,274.18	9,695,282.21
合计	8,655,274.18	9,695,282.21

#### 2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期银行承兑汇票	38,730,157.04	
合计	38,730,157.04	

### (四) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	15,794,487.47	84.57	13,205,502.37	84.54
1-2年	1,759,067.56	9.42	1,510,174.55	9.67
2-3年	786,576.34	4.21	676,969.50	4.33
3年以上	336,758.67	1.80	228,495.61	1.46
合计	18,676,890.04	100.00	15,621,142.03	100.00

#### 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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	备注
山西学林设备安装有限公司	非关联方	2,300,000.00	12.31	
雨轩高新材料(扬州)有限公司	非关联方	1,198,158.50	6.42	
阜宁县罗桥镇华达除尘设备安装服务部	非关联方	1,179,610.56	6.32	
江苏东图环保设备有限公司	非关联方	910,668.80	4.88	

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	备注
司				
阜宁安翔建筑劳务服务部	非关联方	668,995.00	3.58	
合计		6,257,432.86	33.50	/

### (五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	14,536,800.47	8,474,319.04
减：坏账准备	418,131.53	105,285.64
合 计	14,118,668.94	8,369,033.40

#### 1、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	10,978,999.88
1 至 2 年	2,506,496.95
2 至 3 年	504,536.90
3 至 4 年	254,368.98
4 至 5 年	106,753.89
5 年以上	185,643.87
小 计	14,536,800.47
减：坏账准备	418,131.53
合 计	14,118,668.94

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	4,012,315.66	4,448,460.31
员工备用金	3,793,531.77	1,209,536.94
往来款	6,730,953.04	2,816,321.79
小 计	14,536,800.47	8,474,319.04
减：坏账准备	418,131.53	105,285.64
合 计	14,118,668.94	8,369,033.40

##### (3) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	105,285.64			105,285.64
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:	105,285.64			105,285.64

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）	
本期计提	312,845.89			312,845.89
2022 年 6 月 30 日余额	418,131.53			418,131.53

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海融开融资租赁有限公司	保证金	1,250,000.00	1 年以内	8.60	
日盛国际租赁有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	5.50	
君创国际融资租赁有限公司	保证金	750,000.00	1 年以内	5.16	
郭霞怀	往来款	500,000.00	1 年以内	3.44	25,000.00
滨海洁雨装饰工程有限公司	往来款	400,000.00	1 年以内	2.75	20,000.00
合计	——	3,700,000.00	——	25.45	45,000.00

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,530,230.29		29,530,230.29	30,253,630.78		30,253,630.78
委托加工物资	114,227.26		114,227.26	419,852.48		419,852.48
在产品	5,328,440.83		5,328,440.83	7,072,550.36		7,072,550.36
库存商品	22,937,948.99		22,937,948.99	23,725,503.21		23,725,503.21
合计	57,910,847.37		57,910,847.37	61,471,536.83		61,471,536.83

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	1,144,447.61	1,144,447.61
合计	1,144,447.61	1,144,447.61

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	2,767,805.20	2,767,805.20
阜宁县悦阜特色产业投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,767,805.20	3,767,805.20

(九) 固定资产

## 1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	67,216,042.96	65,766,257.35
固定资产清理		
合计	67,216,042.96	65,766,257.35

## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	通用设备	合计
一、账面原值：						
1. 上年年末余额	43,970,943.93	50,091,155.82	4,404,153.51	1,091,889.16	10,041,018.76	109,599,161.18
2. 本期增加金额	4,130,973.47	1,464,086.72		4,489.38		5,599,549.57
(1) 购置	4,130,973.47	1,464,086.72		4,489.38		5,599,549.57
3. 本期减少金额			520,061.54			520,061.54
(1) 处置			520,061.54			520,061.54
4. 期末余额	48,101,917.40	51,555,242.54	3,884,091.97	1,096,378.54	10,041,018.76	114,678,649.21
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	11,302,395.21	21,054,574.12	4,148,671.03	835,839.38	6,491,424.09	43,832,903.83
2. 本期增加金额	1,044,309.84	2,414,559.66	11,139.36	82,420.55	571,331.47	4,123,760.88
(1) 计提	1,044,309.84	2,414,559.66	11,139.36	82,420.55	571,331.47	4,123,760.88
3. 本期减少金额			494,058.46			494,058.46
(1) 处置			494,058.46			494,058.46
4. 期末余额	12,346,705.05	23,469,133.78	3,665,751.93	918,259.93	7,062,755.56	47,462,606.25
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
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	35,755,212.35	28,086,108.76	218,340.04	178,118.61	2,978,263.20	67,216,042.96
2. 上年年末账面价值	32,668,548.72	29,036,581.70	255,482.48	256,049.78	3,549,594.67	65,766,257.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	通用设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
SFFD800*600 成套压延生产线	1,415,929.20	212,979.36		1,202,949.84	
热粘合机	3,239,992.36	461,698.92		2,778,293.44	
无纺布成卷机	1,079,997.45	153,899.64		926,097.81	
无纺布切布机	1,364,207.31	194,399.46		1,169,807.85	
非织造布设备-热风棉生产线	3,362,831.84	479,203.56		2,883,628.28	
粉体涂装生产线	393,805.31	46,764.45		347,040.86	
无纺布设备	8,376,068.40	7,095,227.84		1,280,840.56	
无纺布针刺设备	923,076.92	745,384.46		177,692.46	
瑞典铤腾智能吊挂系统	767,336.58	528,503.21		238,833.37	
过滤毡针刺生产线	4,188,034.19	2,586,111.07		1,601,923.12	
纺织定型机	897,435.90	397,863.20		499,572.70	
浙江熔焊机系统	88,034.18	47,391.91		40,642.27	
混料机	85,470.09	45,334.88		40,135.21	
刺针无纺布生产线	8,717,424.49	2,686,284.44		6,031,140.05	
瑞典铤腾智能吊挂系统	646,551.73	235,452.38		411,099.35	
过滤材料生产线	2,851,675.57	1,128,788.50		1,722,887.07	
浙工袋笼焊机系统	236,206.89	74,798.80		161,408.09	
褶皱生产线	241,379.30	84,080.48		157,298.82	
长臂双针缝纫机	137,931.04	82,988.58		54,942.46	
分布式光伏电站	4,130,973.47	0.00		4,130,973.47	
环保设备	121,238.94	69,106.32		52,132.62	
铺网机进口碳帘(上)	55,752.21	30,895.90		24,856.31	
铺网机进口碳帘(下)	47,787.61	26,482.40		21,305.21	
电动单梁起重机	121,238.94	59,508.22		61,730.72	
1.5吨蓄电池叉车	61,946.90	30,405.73		31,541.17	
环思MES机台	251,360.18	119,396.10		131,964.08	
空压机	51,150.44	24,296.40		26,854.04	
颗粒物过滤效率测试仪	221,238.94	87,573.75		133,665.19	
热风非织造布疵点在线检测系统	246,017.70	54,533.92		191,483.78	
抛丸机	196,460.18	43,548.68		152,911.50	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
针刺机	247,863.25	235,470.09		12,393.16	
滤袋涂胶机	77,586.21	50,366.45		27,219.76	
环保设备	159,482.76	106,055.88		53,426.88	
合计	45,003,486.48	18,224,794.98		26,778,691.50	

(十) 在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12,872,661.05	9,615,855.84
工程物资		
合计	12,872,661.05	9,615,855.84

2、在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	12,872,661.05		12,872,661.05	9,615,855.84		9,615,855.84
合计	12,872,661.05		12,872,661.05	9,615,855.84		9,615,855.84

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	188,208.15	188,208.15
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	188,208.15	188,208.15
二、累计折旧		
1、年初余额	54,894.07	54,894.07
2、本年增加金额	47,052.06	47,052.06
(1) 计提	47,052.06	47,052.06
3、本年减少金额		
4、年末余额	101,946.13	101,946.13
三、减值准备		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	86,262.02	86,262.02
2、年初账面价值	133,314.08	133,314.08

### (十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	12,579,036.00	9,908,620.43	22,487,656.43
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	12,579,036.00	9,908,620.43	22,487,656.43
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,709,494.28	770,315.73	2,479,810.01
2.本期增加金额	125,790.36	538,669.26	664,459.62
(1) 计提	125,790.36	538,669.26	664,459.62
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,835,284.64	1,308,984.99	3,144,269.63
三、减值准备			
1.上年年末余额			
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	10,743,751.36	8,599,635.44	19,343,386.80
2.上年年末账面价值	10,869,541.72	9,138,304.70	20,007,846.42

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
环氧地坪装修费	93,188.66		46,594.34		46,594.32

### (十四) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	952,132.05	6,347,547.05	1,197,709.41	7,984,729.42

#### (十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	47,000,000.00	42,000,000.00
保证借款	17,000,000.00	22,070,132.70
合计	64,000,000.00	64,070,132.70

#### (十六) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	13,923,008.52	25,524,158.35
1年以上	2,563,579.34	2,349,570.83
合计	16,486,587.86	27,873,729.18

#### (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,967,071.92	15,931,505.58

#### (十八) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,730,957.51	11,921,254.90	11,440,918.86	5,211,293.55
二、离职后福利-设定提存计划		1,383,709.28	1,383,709.28	
合计	4,730,957.51	13,304,964.18	12,824,628.14	5,211,293.55

##### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,730,957.51	10,936,563.69	10,456,227.65	5,211,293.55
二、职工福利费		85,875.48	85,875.48	
三、社会保险费		646,263.73	646,263.73	
其中：医疗保险费		553,049.12	553,049.12	
工伤保险费		50,257.28	50,257.28	
生育保险费		42,957.33	42,957.33	
四、住房公积金		230,952.00	230,952.00	
五、工会经费和职工教育经费		21,600.00	21,600.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
费				
合计	4,730,957.51	11,921,254.90	11,440,918.86	5,211,293.55

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,324,436.62	1,324,436.62	
2. 失业保险费		59,272.66	59,272.66	
合计		1,383,709.28	1,383,709.28	

### (十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,165,882.23	786,240.12
房产税	115,598.48	115,598.48
土地使用税	69,953.68	69,953.68
个人所得税	34,517.17	49,154.27
城市维护建设税	294,827.95	110,849.59
教育费附加	294,690.95	110,712.59
印花税		3,532.01
合计	5,975,470.46	1,246,040.74

### (二十) 其他应付款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,939,678.21	10,036,958.70
合计	13,939,678.21	10,036,958.70

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
未支付费用		37,063.20
往来款	13,420,882.42	9,704,295.50
员工报销款	518,795.79	295,600.00
厂房施工款		
合计	13,939,678.21	10,036,958.70

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	88,619.33	94,061.95
一年内到期的融资租赁款	9,134,022.39	13,687,288.13
合计	9,222,641.72	13,781,350.08

#### (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收税款	1,425,719.35	2,071,095.72
合计	1,425,719.35	2,071,095.72

#### (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	91,300.00	141,100.00
减：未确认融资费用	2,680.67	6,153.35
减：一年内到期的租赁负债	88,619.33	94,061.95
合计	0.00	40,884.70

#### (二十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资设备租赁款	14,739,915.97	17,327,390.74
减：一年内到期部分	9,134,022.39	13,687,288.13
合计	5,605,893.58	3,640,102.61

#### (二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
政府补助	5,715,002.12	6,103,226.48

注：根据“苏财建（2015）276”号文件，《江苏省财政厅关于下达 2015 年产业升级项目（产业振兴和技术改造第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知》，江苏盐城市阜宁县财政局拨款 1047 万元用于公司工业用除尘项目的基建项目。

#### (二十六) 股本

项目	上年年末余额	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	71,568,000.00						71,568,000.00

### (二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	42,753,000.93			42,753,000.93

### (二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,825,530.22		525,139.97		7,350,670.19

### (二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	58,067,458.15	
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	58,067,458.15	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,250,623.36	
减: 提取法定盈余公积	525,139.97	
期末未分配利润	62,792,941.54	

### (三十) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	74,948,986.56	52,848,211.46	69,314,618.81	48,539,045.11
其他业务				
合计	74,948,986.56	52,848,211.46	69,314,618.81	48,539,045.11

### (三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	143,110.00	191,982.91
土地使用税	164,980.32	172,409.04
城市维护建设税	165,422.29	55,704.72
教育费附加	165,422.28	55,747.70
印花税	21,610.56	22,476.95
合计	660,545.45	498,321.32

### (三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	1,824,177.20	2,448,227.67

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	660,389.71	928,694.07
职工薪酬	4,149,171.68	1,375,676.49
租房费	88,726.35	231,987.15
广告宣传费	39,818.00	85,350.00
货运代理费	11,600.11	77,296.61
邮资费	45,584.28	55,094.74
其他费用	455,503.80	283,559.30
通讯费	12,344.00	10,678.64
招标服务费	132,519.77	
办公费	188,466.99	
合计	7,608,301.89	5,496,564.67

### (三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,474,980.85	2,351,806.15
技术服务费	42,350.36	
咨询费	161,407.72	242,516.06
折旧费	509,152.02	616,682.09
摊销费	664,459.62	276,944.16
服务费	484,747.37	30,302.15
办公费	181,653.03	34,993.74
审计、评估费	282,709.47	126,948.11
车辆费	115,739.94	57,640.95
招待差旅费	910,667.10	167,906.61
职工福利费	85,875.48	116,336.05
其他	826,173.47	1,475,229.45
合计	7,739,916.43	5,497,305.52

### (三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	2,853,183.08	3,238,616.54
工资及社保	1,362,541.69	1,249,760.85
折旧	200,768.84	200,371.86
水电费	96,155.48	132,084.27
咨询检测费	97,118.87	85,322.07

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,609,767.96	4,906,155.59

### (三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,859,811.01	2,030,547.95
减：利息收入	7,646.33	2,233.86
汇兑净损失	-4,097.50	4,001.08
手续费支出	13,947.53	107,204.21
其他支出	664,499.23	851,464.76
合计	2,526,513.94	2,990,984.14

### (三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
关于江苏蓝天环保集团股份有限公司基础建设项目拨款	388,224.36	388,224.36	与资产相关
阜宁县财政局(030001 阜宁县市场监督管理局 2019 年)		16,700.00	与收益相关
政府财政补贴奖励		832,300.00	与收益相关
阜宁县财政局(工信局支持主体经济发展)		1,925,100.00	与收益相关
阜宁县财政局(027032 工信局支持主体经济发展(抵抗疫国))		2,253,600.00	与收益相关
个税返还	1,480.31	696.63	与收益相关
阜宁县财政局(研发奖励)	213,700.00		与收益相关
阜宁县财政局(阜宁县市场监督管理局(机关))	500,000.00		与收益相关
阜宁县财政局阜宁县工业和信息化局(机关)(市长质量奖县里奖励,参与制定国家标准,四星级企业等)	903,800.00		与收益相关
阜宁县阜城街道办事处财政(2021 年企业综合考核)	1,150,000.00		与收益相关
阜宁县财政局(2021 年工业经济奖补资金)	1,704,900.00		与收益相关
合计	4,862,104.67	5,416,620.99	/

### (三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
对外股权投资的分红收益	41,089.76	194,554.00
合计	41,089.76	194,554.00

### (三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账信用减值损失	1,637,182.37	826,980.25

### (三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-72,961.35	
合计	-72,961.35	

### (四十) 营业外收入

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
其他	88,244.70	173,748.70	88,244.70
合计	88,244.70	173,748.70	88,244.70

### (四十一) 营业外支出

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
其他支出		441,560.02	
滞纳金、罚金、罚款	15,188.86	159.43	15,188.86
合计	15,188.86	441,719.45	15,188.86

### (四十二) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		613,725.22
递延所得税费用	245,577.36	124,047.04
合计	245,577.36	737,772.26

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,496,200.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	824,430.11
子公司适用不同税率的影响	116.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,450.63
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	3,045.36
税法规定额外可扣除费用的影响	-691,465.19
所得税费用	245,577.36

### (四十三) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,646.33	2,233.86
政府补助收入	4,473,880.31	5,028,396.63
收到的合并范围外的往来款	11,969,200.45	23,398,816.74
经营活动有关的营业外收入	88,244.70	173,748.70
合计	16,538,971.79	28,603,195.93

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	13,947.53	107,204.21
付现费用	9,589,507.38	10,007,166.78
支付的合并范围外的往来款	13,933,440.37	16,655,476.05
经营活动有关的营业外支出	15,188.86	125,041.93
合计	23,552,084.14	26,894,888.97

## 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	6,440,000.00	7,210,000.00
股东借款		2,400,000.00
合计	6,440,000.00	9,610,000.00

## 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	9,027,474.77	4,333,593.55
股东借款		1,000,000.00
合计	9,027,474.77	5,333,593.55

## (四十四) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	5,250,623.36	6,818,654.69
加: 信用减值损失	-1,637,182.37	-826,980.25
固定资产折旧、投资性房地产累计折旧、使用权资产折旧	4,123,760.88	3,996,512.39
无形资产摊销	664,459.62	230,349.84
长期待摊费用摊销	46,594.34	46,594.32
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)	72,961.35	745.08
财务费用(收益以“-”号填列)	2,520,212.74	2,886,013.79

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,089.76	-194,554.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	245,577.36	124,047.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,560,689.46	-3,684,205.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,064,600.69	8,569,904.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,880,671.58	-3,940,345.62
经营活动产生的现金流量净额	10,990,536.09	14,026,736.11
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,998,567.47	691,063.08
减：现金的上年年末余额	8,930,750.99	1,680,937.57
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,932,183.52	-989,874.49

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	5,998,567.47	691,063.08
其中：库存现金	32.68	32.68
可随时用于支付的银行存款	5,998,534.79	691,030.40
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,998,567.47	691,063.08
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	26,778,691.50	融资租赁
固定资产	13,297,373.32	短期贷款抵押
无形资产	10,743,751.36	短期贷款抵押
合计	50,819,816.18	

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
阜宁蓝悦环保设备有限	江苏阜	江苏阜	环保设备	100.00%		100.00%	投资成立

公司	宁	宁					
阜宁蓝博滤袋有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	环保滤袋	100.00%		100.00%	投资成立
阜宁蓝图工业布有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	环保工业布	100.00%		100.00%	投资成立
阜宁蓝馨覆膜科技有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	环保覆膜	100.00%		100.00%	投资成立
上海纽崔科技有限公司	上海	上海	环保设备	100.00%		100.00%	投资成立
上海恩维柔蒙科技有限公司	上海	上海	环保设备	100.00%		100.00%	投资成立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的控制人情况

控制人名称	对本公司的持股比例	与本公司关系
崔渊文	46.81%	第一大股东
崔保国	17.84%	第二大股东

注：本公司的最终控制方是崔保国、崔渊文父子。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、(一)。

### (三) 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
顾婷婷	第一大股东妻子
江苏人和房地产开发有限公司	崔保国控股公司
盐城市国茂木业有限公司	崔保国控股公司
孔凡爱	崔保国妻子
江苏蓝宇环境工程有限公司	原公司控股子公司，自 2015 年 1 月起，为孔凡爱控股公司。
张军	公司监事
孔凡红	实际控制人配偶的兄弟姐妹
曹翠平	董事
杨萍	公司高管
侯伟丽	董事

### (四) 关联交易情况

#### 1、关联租赁情况

##### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏蓝宇环境工程有限公司	固定资产	90,000.00	90,000.00

## 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保事项
抵押：阜宁房产 20,683.88 平方、土地 82,490.16 平方；担保：孔凡爱、崔保国、崔渊文、顾婷婷	本公司	2,700.00	农业银行贷款
抵押：盐城市国茂木业有限公司房产土地；担保：崔渊文、崔保国	本公司	1,200.00	阜宁农商行贷款
抵押：江苏蓝宇环境工程有限公司房产土地；担保：崔渊文、崔保国	本公司	500.00	阜宁农商行贷款
担保：崔渊文、崔保国	本公司	200.00	阜宁农商行贷款
担保：阜宁县财政信用担保有限公司、崔渊文、顾婷婷	本公司	500.00	工商银行阜宁支行贷款
担保：阜宁县财政信用担保有限公司、崔渊文、崔保国	本公司	500.00	邮政银行贷款
担保：阜宁县财政信用担保有限公司、崔渊文、顾婷婷、崔保国、孔凡爱	本公司	500.00	民生银行贷款
抵押：崔渊文、顾婷婷个人房产；担保：崔渊文、顾婷婷、崔保国、孔凡爱	本公司	300.00	江苏银行阜宁支行贷款

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	孔凡红	325,003.24			
其他应收款	张军	224,465.43			
其他应收款	曹翠平	65,688.00			
其他应收款	杨萍	24,042.00			
其他应收款	侯伟丽	155,332.58			
其他应收款	崔渊文	89,641.04			

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	崔保国	190,863.60	

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的重大期后事项。

## 十一、其他重要事项

公司无需要披露的其他事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	82,081,894.01
1 至 2 年	21,848,979.14
2 至 3 年	8,110,184.77
3 至 4 年	4,020,880.99
4 至 5 年	2,017,100.78
5 年以上	74,767.25
小 计	118,153,806.94
减：坏账准备	5,929,415.52
合 计	112,224,391.42

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	118,153,806.94	100.00	5,929,415.52	5.02	112,224,391.42
其中：账龄组合	118,153,806.94	100.00	5,929,415.52	5.02	112,224,391.42
合 计	118,153,806.94	100.00	5,929,415.52	5.02	112,224,391.42

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	0.54	700,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	130,105,247.05	99.46	7,179,443.78	5.52	122,925,803.27
其中：账龄组合	130,105,247.05	99.46	7,179,443.78	5.52	122,925,803.27
合 计	130,805,247.05	100.00	7,879,443.78	6.02	122,925,803.27

## (1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	82,081,894.01	1,606,342.96	1.96
1—2 年 (含 2 年)	21,848,979.14	1,142,703.64	5.23
2—3 年 (含 3 年)	8,110,184.77	808,872.90	9.97
3—4 年 (含 4 年)	4,020,880.99	979,130.36	24.35
4—5 年 (含 5 年)	2,017,100.78	1,317,598.41	65.32
5 年以上	74,767.25	74,767.25	100.00
合 计	118,153,806.94	5,929,415.52	5.02

## 3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,879,443.78		1,950,028.26		5,929,415.52

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏特思芳环保科技有限公司	4,138,094.02	3.50	216,422.32
沧州中铁装备制造材料有限公司	3,381,614.07	2.86	66,279.64
山东鸿森利博工业科技有限公司	2,967,907.41	2.51	58,170.99
山西晋钢智造科技实业有限公司	2,819,616.00	2.39	107,246.75
上海希蓝环保科技有限公司	2,806,250.00	2.38	55,002.50
合 计	16,113,481.50	13.64	503,122.20

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	14,270,985.97	8,204,710.04
减: 坏账准备	418,131.53	105,285.64
合 计	13,852,854.44	8,099,424.40

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	10,713,185.38
1 至 2 年	2,506,496.95
2 至 3 年	504,536.90

账龄	期末余额
3至4年	254,368.98
4至5年	106,753.89
5年以上	185,643.87
小计	14,270,985.97
减：坏账准备	418,131.53
合计	13,852,854.44

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	4,012,315.66	4,448,460.31
员工备用金	3,793,531.77	1,209,536.94
往来款	6,465,138.54	2,546,712.79
小计	14,270,985.97	8,204,710.04
减：坏账准备	418,131.53	105,285.64
合计	13,852,854.44	8,099,424.40

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	105,285.64			105,285.64
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：	105,285.64			105,285.64
本期计提	312,845.89			312,845.89
2022年6月30日余额	418,131.53			418,131.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海融开融资租赁有限公司	保证金	1,250,000.00	1年以内	8.76	
日盛国际租赁有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	5.61	
君创国际融资租赁有限公司	保证金	750,000.00	1年以内	5.26	
郭霞怀	往来款	500,000.00	1年以内	3.50	25,000.00
滨海洁雨装饰工程有限公司	往来款	400,000.00	1年以内	2.80	20,000.00
合计	——	3,700,000.00	——	25.93	45,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阜宁蓝悦环保设备有限公司	500,000.00			500,000.00		
阜宁蓝博滤袋有限公司	500,000.00			500,000.00		
阜宁蓝图工业布有限公司	500,000.00			500,000.00		
阜宁蓝馨覆膜科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	74,948,986.56	52,848,211.46	69,314,618.81	48,539,045.11
其他业务				
合计	74,948,986.56	52,848,211.46	69,314,618.81	48,539,045.11

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
对外股权投资的分红收益	41,089.76	194,554.00

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-72,961.35	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,862,104.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,055.84	
小计	4,862,199.16	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“一”表示)		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	4,862,199.16	

#### (二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	0.21	0.01	0.01

江苏蓝天环保集团股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

---

## 第七节 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）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：

江苏蓝天环保集团董秘办公室