



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

2018

公司半年度大事记



2018 年 1 月，公司申请的七件实用新型专利获得授权；

2018 年 3 月，公司申请的一件实用新型专利获得授权。



2018 年 4 月，公司申请的七件发明专利获得授权。



2018 年 4 月，公司通过“安全生产标准化二级企业”复审。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

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	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
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

事项	是或否
是否存在董事、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	江苏蓝天环保集团股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、第一届董事会第十九次会议文件 2、第一届监事会第十次会议文件 3、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原稿 4、载有公司负责人崔渊文、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）孙从安签名并盖章的财务报表

第一节 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
证券简称	蓝天集团
证券代码	837443
法定代表人	崔渊文
办公地址	江苏省盐城市阜宁滤料产业园 18 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	侯伟丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	13818510989
传真	0515-87592555
电子邮箱	lantianjituan@vip.163.com
公司网址	www.jsltjt.com
联系地址及邮政编码	地址：江苏省盐城市阜宁滤料产业园 18 号；邮编：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

股票公开转让场所	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	袋式除尘用过滤布及配件
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	59,318,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	崔渊文
实际控制人及其一致行动人	崔渊文、崔保国

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
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	阜宁滤料产业园 18 号	否
注册资本（元）	59,318,000	否

五、 中介机构

主办券商	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

六、 自愿披露

√ 适用 □ 不适用

（一）行业发展趋势

2017 年,我国圆满实现“大气十条”目标。但我国大气污染依然严重,全国 338 个地级及以上城市环境空气质量达标的仅占 29%。我国将制定实施打赢蓝天保卫战三年作战计划,启动钢铁行业超低排放改造,还要出台京津冀及周边地区、长三角、汾渭平原等重点区域大气污染防治实施方案。在 2018 年 2 日至 3 日在京召开的全国环境保护工作会议上,环保部部长李干杰介绍表示,打好污染防治攻坚战的重中之重是打赢蓝天保卫战,要进一步明显降低 PM2.5 浓度,明显减少重污染天数,明显改善大气环境质量,明显增强人民的蓝天幸福感。继续推进燃煤电厂超低排放改造,启动钢铁行业超低排放改造,加强重点行业挥发性有机物治理,开展“散乱污”企业及集群全面排查整治。目前,我国大气排放标准日益严格,随着工业行业的大气污染物排放标准出台,许多企业面临减产和关闭的局面,因此,企业新一轮环保提效改造正在兴起,特别排放和超低排放势在必行,烟尘排放浓度小于 10mg/Nm3 已日渐常态化。

（二）公司发展战略

第一,公司继续加大研发力度,开发新产品,并加快科技研发成果转化力度,促进产品升级,降低能耗,提高效率,为客户创造价值,为公司创造收益。

第二,高性能袋式除尘滤料及纤维属于国家战略性新兴产业重点产品,高性能滤料行业一直得到国家政策的鼓励和支持。

第三,进一步调整销售战略,加强新客户、大客户的开发,确保公司的收入持续稳定增长。

第四,公司借助挂牌新三板的机遇,发展资本市场,进一步推动公司未来更进一步的资本市场发展方向和规划,借助资本市场之力更高、更快、更好推动公司向前发展。

（三）经营计划或目标

公司始终倡导走科技创新之路,创造知名品牌为宗旨,依托公司现有技术,坚持产学研发展道路,不断的创新和发展。公司将持续的投入研发队伍的建设,加强对设备的升级改造,持续不断的加强内部的新产品、新技术研发。按照按现代企业制度的整体要求,建立健全各项管理制度,加强内部管理,实现良好的经济效益,使企业能健康可持续发展。

继续坚持“质量与安全第一,服务至上”的原则,以“质量是企业的生命线、服务是企业永恒的承诺、创新是企业不断的追求”的企业文化,实现公司稳定发展战略,抓住国家对环保政策的机遇,使得公司的盈利能力实现质的飞跃,成为国内行业中的卓越企业。

公司将加大新产品的开发,积极拓展市场,进一步扩大产能,为公司未来的发展快速增长打下良好的基础;同时,通过加大研发投入、积极实施人才补充计划,增进公司自主创新能力,提升公司的核心竞争力。具体的计划包括:

1. 业务发展计划

公司在现有的基础上，进一步加强与高校合作，实现新产品的开发，持续推进产品的升级转型。

2. 市场开拓计划

一是公司加强行业和终端客户的技术交流会，通过技术的交流加强客户对公司的认可和产品的宣传；二是通过行业的展会加强产品的宣传；三是进一步加强营销队伍的发展；四是加强外贸和网络平台的营销，为客户提供技术咨询、售前售后服务等，采用“一对一”的方式，针对大型客户开展全国的市场推广和技术教会，贴近客户，占领市场。

3. 进一步完善公司的治理机构

公司将进一步完善绩效考核计划和股东大会、董事会、监事会和管理层的组织架构，建立以“三会”议事规则为核心的决策和经营制度。本公司将继续在日常经营中形成良好的制度运行环境，促使公司治理相关制度切实发挥作用，保证公司规范运作和股东合法权益。

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	75,888,248.93	52,061,776.91	45.77%
毛利率	31.54%	37.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,271,792.41	5,661,079.01	28.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,082,877.05	5,544,670.10	9.71%
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）	6.72%	6.04%	-
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）	5.62%	5.92%	-
基本每股收益	0.12	0.10	20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	238,476,386.05	229,483,138.57	3.92%
负债总计	126,630,489.36	124,909,034.29	1.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,845,896.69	104,574,104.28	6.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.76	7.39%
资产负债率（母公司）	53.44%	54.77%	-
资产负债率（合并）	53.10%	54.43%	-
流动比率	137.78%	133.41%	-
利息保障倍数	4.32	4.76	-

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	-1,364,813.38	3,489,601.17	-139.11%
应收账款周转率	0.82	0.59	-
存货周转率	2.54	2.99	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.92%	0.52%	-

营业收入增长率	45.77%	2.30%	—
净利润增长率	28.45%	14.39%	—

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	59,318,000	59,318,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、补充财务指标

√适用 □不适用

报告期内公司不断的坚持创新，在企业内部组织技术人员对新产品进行开发，其中研发人员 27 名，2018 年上半年研发费用总额为 3,787,005.11 元，其中主要支出为研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费为 2,718,036.69 元，直接从事研发活动的本企业在职人员费用为 946,356.16 元，专门用于研发活动的有关折旧费为 122,612.26 元。公司研发项目产品对公司原有的技术进行了突破，报告期内公司获得授权专利 15 项，其中 8 项实用新型专利，7 项发明专利，产品质量进一步获得客户认可，增加了销售收入。报告期内公司新产品技术开发申请专利 20 项，其中 10 项实用新型专利，10 项发明专利仍在审核中。

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

因雾霾的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“摆放设施”的现象。无论是旧设备的改造还是避免“摆放设施”的出现，对从事烟气治理的环保企业来说，无疑是增加许多新的收入来源。

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。公司的销售模式呈现多样化。（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、网路销售、直销业务，保留原来的代理商模式。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。（3）加强售前售后服务：公司销售人员会先到现场和客户进行沟通，售前会全面了解客户现有产品的工况信息、产品的使用情况、更换情况、客户的采购流程等，销售人员将现场信息通过移动端直接反馈给技术部，技术部会根据情况对客户产品进行定制服务。产品发货以后，公司销售人员会到现场进行现场的指导安装，并对现场人员进行基础培训。安装完毕之后，销售人员会定期去拜访客户，了解产品使用情况。通过上门拜访的方式与老客户保持经常性的联系，以便及时获得市场信息和客户订单。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。

公司始终以“诚信、共赢、服务、创新”为企业发展理念，按照公司发展战略有条不紊的进行着 2018 年的各项工作。公司的主营业务是袋式除尘核心部件的常温、高温滤料和骨架的研发、生产及销售。公司通过整合供应商资源，有效的控制采购成本，确保纤维、基布及后处理试剂等方面的质量；在技术方面，公司继续坚持不断的创新，针对原有产品不断的改造升级，同时根据客户的实际工况，进行技术探讨，开发和设计，报告期内共计申请了 20 项专利，其中实用新型专利 10 项、发明专利 10 项。报告期内已获得授权专利 15 项。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

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，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，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 75,888,248.93 元，同比增长了 45.77%，营业收入增加主要为公司新上生产设备产能得到提升，从而销售收入大幅增加；营业成本为 51,954,438.23 元，毛利率为 31.54%；净利润为 7,271,792.41 元，同比增长 28.45%；公司报告期内营业收入、净利润均实现了增长，虽受原材料价格上涨影响，但公司始终坚持开源节流、倡导勤俭节约、严格控制成本费用等，使净利润较同期增加，基本达到公司预期目标。

公司报告期末总资产为 238,476,386.05 元，比期初增长 3.92%；归属于挂牌公司股东的净资产为 111,845,896.69 元，比期初增长 6.95%。

报告期经营活动产生的流量金额净额为-1,364,412.83 元，上期为 3,489,601.17 元，下降主要原因是报告期原材料市场账期缩短，公司预付账款增加较多。

三、 风险与价值

（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，公司和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。

（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）实际控制人不当的风险

公司实际控制人为崔渊文、崔保国。截至 2018 年 6 月 30 日，两人直接控制公司 76.72%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 2017 年末、2018 年上半年，应收账款账面金额分别为 88,612,575.91 元、93,537,998.77 元，

公司为了争取规模客户,在信用条件中采取了较宽松的付款政策,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。

应对措施:公司调整营销策略,建立应收账款管理流程,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。

四、 企业社会责任

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,实现公司与社会全面、协调、可持续发展。

公司在报告期内积极承担社会责任。1、公司一直秉承“共创蓝天碧水”的社会责任,并向全体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;2、2018年2月公司向阜宁县红十字会捐款30,000.00元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	二（四）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	100,000,000.00	63,000,000.00
6. 其他	180,000.00	90,000.00
	100,180,000.00	63,090,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编
-----	------	------	--------	--------	-------

			决策程序	时间	号
崔渊文、崔保国	中国农业银行股份有限公司阜宁县支行贷款。公司一期土地、公司1号、2号车间作为抵押担保；崔渊文、崔保国为该笔贷款提供信用担保。	10,000,000.00	是	2016年8月30日	2016-015
崔渊文、崔保国、盐城市国茂木业有限公司、江苏蓝宇环境工程有了公司、江苏人和房地产开发有限公司	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司贷款。盐城市国茂木业有限的房产与土地提供担保。崔渊文、崔保国、江苏蓝宇环境工程有限公司、盐城市国茂木业有限公司、阜宁国茂蓝天宾馆有限公司、江苏人和房地产开发有限公司为该笔贷款提供信用担保	1,400,000.00	是	2016年8月30日	2016-015
崔渊文、顾婷婷、崔保国、孔凡爱	公司与融信租赁以“售后回租”方式进行融资租赁交易,并签订《售后回租合同》、《租赁物买卖合同》等相关合同。因融信租赁	5,000,000.00	是	2016年9月13日	2016-020

	与上海云城融资租赁有限公司进行转租赁战略合作,公司根据所签署的相关融资租赁协议,将租赁设备抵押给云城租赁。				
--	---	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是为公司快速发展提供资金保障，实现公司经济效益，是业务发展及生产经营的正常所需，是为满足公司向银行借款所需的担保条件而发生的，有利于公司借款的实现。上述关联交易不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响，为补充公司现金流，推动公司扩大生产规模和对公司未来的财务状况和经营成果起到了积极作用

(三)承诺事项的履行情况

一、控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

本人作为江苏蓝天环保集团股份有限公司（以下简称“公司”）的股东/董事/监事/高级管理人员，目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。

为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

- 1、本人及本人控制的企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同业务的情形；
- 2、在本人直接或间接持有公司股份期间内，将不会采取参股、联营、合营、合作或其他任何方式直接或间接从事与公司业务相同或实质构成相同的业务；
- 3、如违反上述承诺，本人应赔偿公司及公司其他股东、董事、监事、高级管理人员因此遭受的全部损失，同时本人因违反上述承诺所得的利益全部归公司所有；
- 4、本承诺为不可撤销的承诺。

报告期内控股股东及实际控制人从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。

二、公司实际控制人之一崔渊文关于避免资金占用的承诺函

公司实际控制人崔渊文在 2015 年 9 月 30 日，有 508,184.60 元暂借款未归还公司。崔渊文已于 2015 年 12 月 9 日将 508,184.60 元全部归还公司。同时公司实际控制人之一崔渊文针对资金占用情况作出承诺如下：今后将严格遵守公司制定的关联方交易的相关制度，不再发生关联方占用资金的情况。

报告期内未发生控股股东、实际控制人占用公司资金情况。

三、关于关联交易的说明及承诺

江苏蓝天环保集团股份有限公司为规范公司关联交易，杜绝不规范的资金拆借行为，做出如下承诺：

1、对于有限公司阶段发生的关联交易，与各关联方之间的资金拆借，发生主要原因是公司经营资金往来借用，各关联方自愿向公司提供资金帮助；公司已经将所有与关联方之间的资金往来款基本清理完毕。

2、除本次挂牌披露的与关联方存在关联采购、关联销售和资金往来的情况外，公司与关联方之间不存在其他关联交易情形。

报告期内，关联方为本公司提供担保、抵押、质押、融资租赁的总金额为 63,000,000.00 元；公司

与江苏蓝宇环境工程有限公司发生租赁类型的关联交易，发生额为 90,000.00 元。

除上述情况之外，公司与关联方之间不存在其他关联交易情形。

3、公司和管理层承诺，今后将尽力减少或避免关联交易的发生，不再向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，不再对公司股东、公司管理层、公司员工或其他个人进行非正常经营性的个人借款。

公司管理层在报告期内根据企业发展需要，努力将关联交易降到最低，除了已经披露的关联方，公司和管理层没有向其他关联企业或者其他企业进行不规范的资金拆借，没有对公司股东、公司管理层、公司员工或者其他个人进行非正常经营性的个人借款。

4、公司承诺对于今后确实无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将根据《公司章程》、《关联交易管理办法》及相关法律、法规规定，严格执行相关回避制度和信息披露制度，并依照市场规则，以市场公允价格进行交易，以维护公司和所有股东的利益。保证不通过关联交易损害公司及其他股东合法权利。

公司在报告期内严格按照《公司章程》、《关联交易管理办法》及相关法律、法规规定，严格执行相关回避制度和信息披露制度，并依照市场规则，以市场公允价格进行交易，以维护公司和所有股东的利益。没有发生通过关联交易损害公司以及其他股东合法权利的事情。

四、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

公司的高级管理人员均与公司签署《劳动合同》，合同详细规定了高级管理人员在诚信、尽职方面的责任和义务。

公司董事、监事、高级管理人员均已签署《规范关联交易承诺函》和《避免同业竞争承诺函》，承诺避免不必要的关联交易，并减少、规范必须的关联交易。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订重要协议或作出重要承诺。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	抵押	12,579,036.00	5.27%	短期贷款抵押
阜宁 1 号、2 号车间	抵押	9,246,084.40	3.88%	短期贷款抵押
阜宁 3 号车间	抵押	5,117,068.00	2.15%	短期贷款抵押
阜宁 4 号车间	抵押	5,455,289.72	2.29%	短期贷款抵押
其他货币资金	保函	150,525.00	0.06%	履约保函保证金
总计	-	32,548,003.12	13.65%	-

注：其他货币资金为保函保证金，期限为 6 个月。截止 2018 年 6 月 30 日，其中 150,525.00 元为受限资金。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	14,346,000	24.18%	7,544,500	21,890,500	36.90%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	12.46%	2,377,500	9,877,500	16.65%
	董事、监事、高管	7,810,000	13.17%	2,608,500	10,418,500	17.56%
	核心员工	0	0.00%	3,939,000	3,939,000	6.64%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,972,000	75.82%	-7,544,500	37,427,500	63.10%
	其中：控股股东、实际控制人	38,010,000	64.08%	-2,377,500	35,632,500	60.07%
	董事、监事、高管	40,040,000	67.50%	-2,612,500	37,427,500	63.10%
	核心员工	4,692,000	7.91%	-4,017,000	675,000	1.14%
总股本		59,318,000	-	0	59,318,000	-
普通股股东人数		131				

(二) 报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	崔渊文	33,500,000	-	33,500,000	56.48%	26,625,000	6,875,000
2	崔保国	12,010,000	-	12,010,000	20.25%	9,007,500	3,002,500
3	五矿证券有限公司做市专用证券账户	1,524,000	9,000	1,533,000	2.58%	0	1,533,000
4	胡珂卉	1,000,000	-	1,000,000	1.69%	0	1,000,000
5	张金勇	1,000,000	-28,000	972,000	1.64%	0	972,000
6	孙从安	900,000	-	900,000	1.52%	675,000	225,000
7	崔月萍	560,000	53,000	613,000	1.03%	0	613,000
8	崔天成	600,000	-	600,000	1.01%	0	600,000
9	何宝成	516,000	-	516,000	0.87%	0	516,000
10	高为清	500,000	-	500,000	0.84%	0	500,000
合计		52,110,000	34,000	52,144,000	87.91%	36,307,500	15,836,500

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。

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司实际控股股东为崔渊文。

崔渊文先生，1982年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2005年10月任上海澳加机电设备有限公司总经理，2005年11月至2015年10月任江苏蓝天环保集团有限公司执行董事兼总经理；2015年10月至今任江苏蓝天环保集团股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为崔渊文、崔保国。崔渊文为自然人股东崔保国的儿子。其中崔渊文持有公司股份3,350万股，持股比例为56.48%。崔保国持有公司股份1,201万股，持股比例为20.25%。

崔渊文先生，1982年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2005年10月任上海澳加机电设备有限公司总经理，2005年11月至2015年10月任江苏蓝天环保集团有限公司执行董事兼总经理；2015年10月至今任江苏蓝天环保集团股份有限公司董事长兼总经理。

崔保国先生，男，1956年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1978年2月至1983年1月任阜宁县板湖服装厂厂长，1983年1月至1993年5月任盐城市国贸木业有限公司董事长，1993年8月至2007年12月任上海澳加科技有限公司执行董事。2013年11月至2015年10月就职于江苏蓝天环保集团有限公司，担任监事。2015年10月至今任江苏蓝天环保集团股份有限公司董事。实际控制人崔渊文的情况与控股股东情况一致。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
崔渊文	董事长、总经理	男	1982年1月17日	本科	2015.10-2018.10	是
崔保国	董事	男	1956年12月23日	高中	2015.10-2018.10	是
侯伟丽	董事兼董事会秘书	女	1984年8月1日	硕士研究生	2015.10-2018.10	是
祁正虎	董事	男	1984年11月12日	本科	2015.10-2018.10	是
曹翠平	董事	女	1986年12月24日	本科	2015.10-2018.10	是
张军	监事会主席	男	1982年3月2日	大专	2015.10-2018.10	是
崔渊明	监事	男	1995年7月1日	大专	2015.10-2018.10	是
杨森	监事	男	1989年7月3日	硕士研究生	2017.04-2018.10	是
孙英伟	副总经理	男	1959年6月22日	本科	2015.10-2018.10	是
丛剑飞	副总经理	男	1970年3月6日	高中	2015.10-2018.10	是
孙从安	财务负责人	男	1967年8月29日	大专	2015.10-2018.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长崔渊文为控股股东，董事长崔渊文和董事崔保国为实际控制人，董事崔保国与董事长崔渊文为父子关系、董事崔保国与监事崔渊明为父子、董事长崔渊文与监事崔渊明为兄弟关系，除此之外关系外，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
崔渊文	董事长、总经理	33,500,000	0	33,500,000	56.48%	0
崔保国	董事	12,010,000	0	12,010,000	20.25%	0
侯伟丽	董事兼董事会秘书	160,000	-4,000	156,000	0.26%	0
祁正虎	董事	160,000	0	160,000	0.27%	0
曹翠平	董事	40,000	0	40,000	0.07%	0
张军	监事会主席	260,000	0	260,000	0.44%	0
崔渊明	监事	160,000	0	160,000	0.27%	0
杨森	监事	80,000	0	80,000	0.13%	0

孙英伟	副总经理	260,000	0	260,000	0.44%	0
从剑飞	副总经理	160,000	0	160,000	0.27%	0
孙从安	财务负责人	900,000	0	900,000	1.52%	0
合计	-	47,690,000	-4,000	47,686,000	80.40%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘永胜	副总经理	离任	研发部部长	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐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	29	29
生产人员	121	137
技术人员	24	27
销售人员	38	35
员工总计	212	228

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	4
本科	7	7
专科	39	42
专科以下	159	174
员工总计	212	228

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 员工薪酬福利政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金；公司依据国家有关法律，法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金；为员工

代缴代扣个人所得税。报告期内，员工薪酬均依据劳动合同中关于劳动报酬的约定及公司绩效考核制度等规定，按月计发工资，年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。

2、培训计划政策

培训是公司加强队伍建设的重要环节。公司每年按计划，多层次、多渠道、多领域、多形式的方式加强员工培训，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、管理者提升培训等，不断提升人力资源的竞争力。

3、人才引进、招聘政策

随着公司业务快速发展，为了满足公司人才需求，公司人力资源部通过各种渠道积极为公司引进各类管理、技术人才。使用的渠道主要有参加各级人力资源市场现场招聘会、参加相关对口专业的大学应届毕业生招聘会、各大人才招聘网站（如智联招聘、前程无忧），老员工或熟人推荐等。

4、公司无需承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
胡珂卉	财务	1,000,000
张金勇	金融顾问	972,000
孙从安	财务负责人	900,000
崔天成	销售经理	600,000
高为清	财务顾问	500,000
苏静	销售经理	350,000
曹州	销售经理	250,000
戴进平	总账助理	20,000
田成	销售经理	10,000
周诗和	销售经理	6,000
杨萍	外贸助理	6,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工盛威，2018年1月30日由于个人原因离开公司，离任时持有公司股份50,000股，占公司总股本的0.08%。该变动情况不会对公司日常经营带来不利影响。

副总经理刘永胜，2018年3月6日由于个人原因辞去公司副总经理职务，继续担任公司研发部部长职务，刘永胜辞去副总经理职务不会对公司日常生产、经营活动产生不利影响。

报告期内公司核心技术人员未发生重大变化。

三、报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	1,168,633.49	14,646,489.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	102,920,998.77	106,036,873.91
预付款项	五(三)	19,718,896.84	10,223,141.14
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(四)	12,082,410.28	4,661,654.29
买入返售金融资产			
存货	五(五)	23,928,749.25	17,005,095.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	226,437.38	
流动资产合计		160,046,126.01	152,573,254.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(七)	2,612,162.00	2,612,162.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五(八)	7,336,677.87	7,585,429.31
固定资产	五(九)	53,497,679.29	53,050,665.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十)	11,985,761.22	12,088,247.62

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十一)	294,479.66	200,793.16
其他非流动资产	五(十二)	2,703,500.00	1,372,586.11
非流动资产合计		78,430,260.04	76,909,884.13
资产总计		238,476,386.05	229,483,138.57
流动负债：			
短期借款	五(十三)	60,000,000.00	64,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十四)	15,379,436.10	18,209,955.13
预收款项	五(十五)	11,898,045.15	1,041,732.76
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十六)	2,083,630.94	1,001,308.70
应交税费	五(十七)	3,771,726.24	6,107,564.32
其他应付款	五(十八)	13,940,382.70	11,273,407.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(十九)	2,633,891.95	1,689,948.93
其他流动负债	五(二十)	6,450,000.00	11,040,000.00
流动负债合计		116,157,113.08	114,363,917.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(二十一)	1,651,070.81	1,336,095.40
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	五(二十二)	8,822,305.47	9,209,021.36
非流动负债合计		10,473,376.28	10,545,116.76
负债合计		126,630,489.36	124,909,034.29

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十三)	59,318,000.00	59,318,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十四)	18,253,000.93	18,253,000.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	3,031,176.00	3,031,176.00
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	31,243,719.76	23,971,927.35
归属于母公司所有者权益合计		111,845,896.69	104,574,104.28
少数股东权益			
所有者权益合计		111,845,896.69	104,574,104.28
负债和所有者权益总计		238,476,386.05	229,483,138.57

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,167,173.87	14,643,713.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一(一)	102,920,998.77	106,036,873.91
预付款项		19,718,896.84	10,223,141.14
其他应收款	十一(二)	11,813,204.78	4,391,932.79
存货		23,928,749.25	17,005,095.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		226,437.38	
流动资产合计		159,775,460.89	152,300,757.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,612,162.00	2,612,162.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一(三)	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		7,336,677.87	7,585,429.31
固定资产		53,497,679.29	53,050,665.93
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,985,761.22	12,088,247.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		294,479.66	200,793.16
其他非流动资产		2,703,500.00	1,372,586.11
非流动资产合计		80,430,260.04	78,909,884.13
资产总计		240,205,720.93	231,210,641.34
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	64,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		15,379,436.10	18,209,955.13
预收款项		11,898,045.15	1,041,732.76
应付职工薪酬		2,083,630.94	1,001,308.70
应交税费		3,771,726.24	6,107,564.32
其他应付款		15,665,138.25	12,997,207.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,633,891.95	1,689,948.93
其他流动负债		6,450,000.00	11,040,000.00
流动负债合计		117,881,868.63	116,087,717.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,651,070.81	1,336,095.40
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		8,822,305.47	9,209,021.36
非流动负债合计		10,473,376.28	10,545,116.76
负债合计		128,355,244.91	126,632,834.29
所有者权益：			
股本		59,318,000.00	59,318,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,253,000.93	18,253,000.93

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,031,176.00	3,031,176.00
一般风险准备			
未分配利润		31,248,299.09	23,975,630.12
所有者权益合计		111,850,476.02	104,577,807.05
负债和所有者权益合计		240,205,720.93	231,210,641.34

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		75,888,248.93	52,061,776.91
其中：营业收入	五(二十七)	75,888,248.93	52,061,776.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,428,057.98	46,019,416.80
其中：营业成本	五(二十七)	51,954,438.23	32,379,100.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	737,304.44	674,656.34
销售费用	五(二十九)	5,644,440.79	3,675,844.81
管理费用	五(三十)	3,789,447.91	3,281,161.01
研发费用	五(三十一)	3,787,005.11	2,586,871.10
财务费用	五(三十二)	2,890,844.80	2,121,369.63
资产减值损失	五(三十三)	624,576.70	1,300,412.95
加：其他收益	五(三十五)	386,715.89	290,918.09

投资收益（损失以“－”号填列）	五(三十四)		196,403.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,846,906.84	6,529,681.40
加：营业外收入	五(三十六)	1,429,400.00	231,400.00
减：营业外支出	五(三十七)	30,676.05	100,000.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,245,630.79	6,661,081.32
减：所得税费用	五(三十八)	973,838.38	1,000,002.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,271,792.41	5,661,079.01
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		7,271,792.41	5,661,079.01
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,271,792.41	5,661,079.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,271,792.41	5,661,079.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,271,792.41	5,661,079.01
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.10
（二）稀释每股收益		0.12	0.10

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一(四)	75,888,248.93	52,061,776.91
减：营业成本	十一(四)	51,954,438.23	32,379,100.96
税金及附加		737,304.44	674,656.34
销售费用		5,644,440.79	3,675,844.81
管理费用		3,788,567.91	3,279,985.76
研发费用		3,787,005.11	2,586,871.10
财务费用		2,890,848.24	2,121,374.24
其中：利息费用		2,483,432.41	2,040,641.30
利息收入		11,103.57	67,656.20
资产减值损失		624,576.70	1,300,412.95
加：其他收益		386,715.89	290,918.09
投资收益（损失以“－”号填列）	十一（五）		196,403.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,847,783.40	6,530,852.04
加：营业外收入		1,429,400.00	231,400.00
减：营业外支出		30,676.05	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,246,507.35	6,662,252.04
减：所得税费用		973,838.38	1,000,002.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,272,668.97	5,662,249.73
（一）持续经营净利润		7,272,668.97	5,662,249.73
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,272,668.97	5,662,249.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,898,315.56	36,880,189.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)1、(1)	99,326,083.54	60,571,315.65
经营活动现金流入小计		145,224,399.10	97,451,505.46
购买商品、接受劳务支付的现金		35,805,465.13	31,776,787.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,599,245.10	4,912,331.94
支付的各项税费		8,685,503.00	4,660,954.49
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)1、(2)	97,498,999.25	52,611,830.74
经营活动现金流出小计		146,589,212.48	93,961,904.29

经营活动产生的现金流量净额	五（三十九）2	-1,364,813.38	3,489,601.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			39,281.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			39,281.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,266,750.65	242,099.00
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			
投资活动现金流出小计		4,266,750.65	242,099.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,266,750.65	-202,817.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		55,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	50,363,333.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,482,492.01	1,955,445.32
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	五（三十九）1、（3）	1,364,324.59	
筹资活动现金流出小计		62,846,816.60	52,318,778.42
筹资活动产生的现金流量净额		-7,846,816.60	-318,778.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,478,380.63	2,968,004.95
加：期初现金及现金等价物余额		14,496,489.12	326,271.14
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十九）3	1,018,108.49	3,294,276.09

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	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,898,315.56	36,880,189.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		99,329,080.10	60,571,311.04
经营活动现金流入小计		145,227,395.66	97,451,500.85
购买商品、接受劳务支付的现金		35,805,465.13	31,776,787.12
支付给职工以及为职工支付的现金		4,599,245.10	4,912,331.94
支付的各项税费		8,685,464.00	4,660,882.49
支付其他与经营活动有关的现金		97,500,718.70	52,613,655.41
经营活动现金流出小计		146,590,892.93	93,963,656.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,363,497.27	3,487,843.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			39,281.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			39,281.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,266,750.65	242,099.00
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			
投资活动现金流出小计		4,266,750.65	242,099.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,266,750.65	-202,817.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	50,363,333.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,482,492.01	1,955,445.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,364,324.59	
筹资活动现金流出小计		62,846,816.60	52,318,778.42
筹资活动产生的现金流量净额		-7,846,816.60	-318,778.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,477,064.52	2,966,247.67
加：期初现金及现金等价物余额		14,493,713.39	324,915.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,016,648.87	3,291,163.15

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 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	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

江苏蓝天环保集团股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

编制单位：江苏蓝天环保集团股份有限公司

金额单位：人民币

元

一、公司的基本情况

(一) 公司简介

江苏蓝天环保集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原为阜宁县蓝天工业布有限公司，成立于 2000 年 8 月 24 日，取得由盐城市阜宁工商局核发的注册号为 3209232100292 号《企业法人营业执照》，法定代表人为：钱立根，注册地为板湖镇工业园

区内，经营范围是：工业布、除尘袋、风筒、篷布制造、销售；阀门、开关控制设备、矿山机械配件、民用建材销售。本公司成立时的注册资本为 50 万元，由 10 名自然人股东以货币形式一次性出资，公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资占注 册资本比例	实际出资 (万元)	实际出资占 注册资本比 例	出资方式
1	钱立根	10.00	20.00%	10.00	20.00%	货币
2	周士将	9.00	18.00%	9.00	18.00%	货币
3	张龙高	9.00	18.00%	9.00	18.00%	货币
4	孙仁方	9.00	18.00%	9.00	18.00%	货币
5	张 欣	8.00	16.00%	8.00	16.00%	货币
6	郭克荣	1.00	2.00%	1.00	2.00%	货币
7	陆中高	1.00	2.00%	1.00	2.00%	货币
8	张荣成	1.00	2.00%	1.00	2.00%	货币
9	朱海燕	1.00	2.00%	1.00	2.00%	货币
10	朱彦加	1.00	2.00%	1.00	2.00%	货币
合计		50.00	100.00%	50.00	100.00%	

上述出资已经盐城信和会计师事务所审验，于 2000 年 8 月 22 日出具了盐信会验字[2000]104 号《验资报告》。

2005 年 5 月 10 日，经阜宁县蓝天工业布有限公司股东会决议，决定变更公司的经营期限。2005 年 6 月 10 日，经盐城市阜宁县工商局受理并核准，公司的经营期限变更为自 2000 年 8 月 24 日至 2014 年 8 月 23 日。

2007 年 7 月 12 日，阜宁县蓝天工业布有限公司召开股东会，经全体股东一致同意，决议如下：公司名称变更为江苏蓝天布业有限公司。注册地址变更为阜宁县板湖镇工业园区振兴东路 518 号。原股东张欣将自己持有的股权 8 万元；张龙高、周士将、孙仁芳将各自持有的股权 9 万元，合计股权 27 万元；张荣成、郭克荣、朱海燕、朱彦加、陆中高将各自持有的股权 1 万元，合计 5 万元转让给钱立根。公司注册资本由 50 万元增加到 1000 万元，其中原股东钱立根认缴新增出资 100 万元，新股东崔渊文认缴出资 510 万元，新股东孙建林认缴出资 340 万元。截至 2007 年 7 月 16 日止，公司已收到全体股东首期缴纳的新增注册资本 290 万元，即公司变更后的累计注册资本为 1000 万元，实收资本 340 万元。盐城中兴宁联合会计事务所于 2007 年 7 月 17 日出具了“盐中兴宁验【2007】第 177 号”验资报告对该次出资予以验证。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资占注 册资本比例	实际出资 (万元)	实际出资占 注册资本比 例	出资方式
1	钱立根	150.00	15.00%	93.50	9.35%	货币
2	崔渊文	510.00	51.00%	147.90	14.79%	货币
3	孙建林	340.00	34.00%	98.60	9.86%	货币
合计		1000.00	100.00%	340.00	34.00%	

2008年2月26日，盐城市阜宁县工商局根据《工商行政管理市场主体注册号编制规则》(GS15-2006),赋予了江苏蓝天布业有限公司新的注册号，对照如下：

原注册号：3209232100292。

新注册号：320923000009685。

在换号的同时，阜宁县工行局根据《企业经营范围登记管理规定》的相关要求对企业进行了经营范围的分类登记及用语规范登记，换发的新营业执照上的营业范围的文字表述变为：无纺布（工业布、篷布）、环保专用设备（除尘袋）、矿山专用设备（风筒）制造、销售；机械设备（阀门、开关控制设备、矿山机械配件）、建材销售。

2008年8月6日，江苏蓝天布业有限公司召开股东会，经全体股东一致同意，决议如下：原股东孙建林将自己持有的股权340万元转让给崔渊文。公司股东第二期缴纳新增注册资本。截至2008年8月6日，公司已收到全体股东第二期缴纳的新增注册资本（实收资本）660万元，即公司变更后的累计注册资本为1000万元，实收资本1000万元。盐城中兴宁联合会计事务所出具了“盐中兴宁验【2008】第90号”验资报告对该次出资予以验证。2008年8月8日，上述变更事项经盐城市阜宁县工商局核准变更登记，合法有效。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资占注 册资本比例	实际出资 (万元)	实际出资占 注册资本比 例	出资方式
1	钱立根	150.00	15.00%	150.00	15.00%	货币
2	崔渊文	850.00	85.00%	850.00	85.00%	货币
合计		1000.00	100.00%	1000.00	100.00%	

2009年5月8日，江苏蓝天布业有限公司召开股东会，经全体股东一致同意，决议如下：公司注册资本由1000万元增加到3000万元。其中钱立根以货币形式出资300万元，崔渊文以货币形式出资1700万元。截至2009年5月10日，公司已收到全体股东缴纳的新增

注册资本（实收资本）2000 万元。盐城中兴宁联合会计事务所出具了“盐中兴宁验【2009】第 67 号”验资报告对该次出资予以验证。2009 年 5 月 12 日，上述变更事项经盐城市阜宁县工商局核准变更登记，合法有效。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资占注 册资本比例	实际出资 (万元)	实际出资占 注册资本比 例	出资方式
1	钱立根	450.00	15.00%	450.00	15.00%	货币
2	崔渊文	2550.00	85.00%	2550.00	85.00%	货币
合计		3000.00	100.00%	3000.00	100.00%	

2010 年 12 月 10 日，江苏蓝天布业有限公司召开股东会，经全体股东一致同意，决议如下：公司名称变更为江苏蓝天环保集团有限公司，经营范围变更为：无纺布（工业布、篷布）、环保专用设备（除尘袋、吊帽、防瘪环、袋笼、除尘器）、矿山专用设备（风筒）制造、销售；机械设备（阀门、开关控制设备、矿山机械配件）、建材销售；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禁止进出口的商品和技术除外）。2010 年 12 月 10 日，上述变更事项经盐城市阜宁县工商局核准变更登记，合法有效。

2011 年 5 月 26 日，江苏蓝天环保集团有限公司召开股东会，经全体股东一致同意，决议如下：法定代表人变更为崔渊文。2011 年 6 月 10 日，上述变更事项经盐城市阜宁县工商局核准变更登记，合法有效。

2013 年 5 月 21 日，江苏蓝天环保集团有限公司召开股东会，经全体股东一致同意，决议如下：公司注册地址变更为阜宁滤料产业园 18 号。2013 年 5 月 22 日，上述变更事项经盐城市阜宁县工商局核准变更登记，合法有效。

2013 年 11 月 4 日，江苏蓝天环保集团有限公司召开股东会，经全体股东一致同意，决议如下：公司注册资本由 3000 万元增加到 4000 万元。本次新增的 1000 万元由崔渊文以货币方式一次性出资。截至 2013 年 11 月 3 日，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）1000 万元。盐城天则会计事务所出具了“盐天则内验【2013】第 672 号”验资报告对该次出资予以验证。2013 年 11 月 6 日，上述变更事项经盐城市阜宁县工商局核准变更登记，合法有效。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资占注 册资本比例	实际出资 (万元)	实际出资占 注册资本比	出资方式
----	------	--------------	-----------------	--------------	----------------	------

					例	
1	钱立根	450.00	11.25%	450.00	11.25%	货币
2	崔渊文	3550.00	88.75%	3550.00	88.75%	货币
合计		4000.00	100.00%	4000.00	100.00%	

2013年11月7日，江苏蓝天环保集团有限公司召开股东会，经全体股东一致同意，决议如下：原股东钱立根将自己持有的股权450万元转让给崔保国，公司注册资本由4000万元增加到5000万元。本次新增的1000万元由崔保国以货币方式一次性出资。公司经营范围变更为：无纺布（工业布、蓬布）、环保专用设备（除尘袋、吊帽、防瘪环、袋笼、除尘器）、矿山专用设备（风筒）制造、销售；机械设备（阀门、开关控制设备、矿山机械配件）、建材销售；各种窑炉及电站锅炉节能环保改造；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）。截至2013年11月6日，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）1000万元。盐城天则会计事务所出具了“盐天则内验【2013】第682号”验资报告对该次出资予以验证。2013年11月8日，上述变更事项经盐城市阜宁县工商局核准变更登记，合法有效。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资占注 册资本比例	实际出资 (万元)	实际出资占 注册资本比 例	出资方式
1	崔保国	1450.00	29.00%	1450.00	29.00%	货币
2	崔渊文	3550.00	71.00%	3550.00	71.00%	货币
合计		5000.00	100.00%	5000.00	100.00%	

2014年7月29日，江苏蓝天环保集团有限公司召开股东会，经全体股东一致同意，决议如下：公司经营期限变更为长期。2014年7月30日，上述变更事项经盐城市阜宁县工商局核准变更登记，合法有效。

2015年8月27日，公司召开股东会，经全体股东一致同意，决议如下：将公司注册资本由5000万元，增至5277.6万元，本次增资价格为1.25元，由新股东侯伟丽等28名股东，合计出资347万元，认缴新增注册资本277.6万元，溢价部分69.4万元计入公司资本公积。截止2015年8月27日，公司已收到新增股东缴纳的新增注册资本277.6万元。盐城正中联合会计师事务所出具了“盐正中验字[2015]第0019号”验资报告对该次出资予以验证。2015年8月31日，上述变更事项经盐城市阜宁县工商局核准变更登记，合法有效。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资占注 册资本比例	实际出资 (万元)	实际出资占 注册资本比 例	出资方式
1	崔渊文	3550.00	71.00%	3550.00	67.27%	货币
2	崔保国	1450.00	29.00%	1450.00	27.47%	货币
3	侯伟丽	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
4	祁正虎	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
5	孙英伟	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
6	丛剑飞	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
7	刘永胜	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
8	张军	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
9	何宝成	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
10	孔祥浩	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
11	刘文香	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
12	崔伟	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
13	崔月萍	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
14	崔渊明	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
15	顾磊	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
16	周玉红	16.00	0.30%	16.00	0.30%	货币
17	岳美婷	8.00	0.15%	8.00	0.15%	货币
18	杨森	8.00	0.15%	8.00	0.15%	货币
19	王萌	8.00	0.15%	8.00	0.15%	货币
20	曹翠平	4.00	0.08%	4.00	0.08%	货币
21	许立干	4.00	0.08%	4.00	0.08%	货币
22	刘海林	4.00	0.08%	4.00	0.08%	货币
23	钱晓鹏	3.20	0.06%	3.20	0.06%	货币
24	李庆海	3.20	0.06%	3.20	0.06%	货币
25	孙冬平	2.40	0.05%	2.40	0.05%	货币
26	张井松	2.40	0.05%	2.40	0.05%	货币
27	周利娟	1.60	0.03%	1.60	0.03%	货币
28	吴凯	1.60	0.03%	1.60	0.03%	货币
29	陈聪	1.60	0.03%	1.60	0.03%	货币
30	韩朝全	1.60	0.03%	1.60	0.03%	货币
合计		5277.60	100.00%	5277.60	100.00%	

2015年10月5日，根据有限公司股东会决议和股份公司第一次临时股东大会决议，江苏蓝天环保集团有限公司整体变更为股份有限公司，名称变更为“江苏蓝天环保集团股份有限公司”，由江苏蓝天环保集团有限公司原股东持有的公司截止2015年8月31日的经审计后的净资产63,832,800.93元为基准，折股5,277.60万股，每股面值人民币1元计，其中实收资本（股本）为人民币5,277.60万元整，余额人民币11,056,800.93元作为“资本公积”。北京中证天通会计师事务所出具了“中证天通（2015）验字第1603003号”验资报告对该次公司整体变更事项予以验证。上述变更事项经盐城市阜宁县工商局核准变更登记。

2016年9月29日，公司召开第二次临时股东大会，经全体股东一致同意，决议如下：将公司注册资本由5277.6万元，增至5931.8万元，本次增资价格为2.1元，本次增资由新股东戴进平等21名股东，合计出资1373.82万元，认缴新增注册资本654.2万元，溢价部分719.62万元计入公司资本公积。截止2016年10月31日，公司已收到新增股东缴纳的新增注册资本654.2万元。北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所城2016年10月31日出具了“中证天通[2016验字]第1603001号”验资报告对该次出资予以验证。2016年12月8日，上述变更事项经盐城市阜宁县工商局核准变更登记，合法有效。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资占注 册资本比例	实际出资 (万元)	实际出资占 注册资本比 例	出资方式
1	崔渊文	3,550.00	59.85%	3,550.00	59.85%	货币
2	崔保国	1,501.00	25.30%	1,501.00	25.30%	货币
3	张金勇	100.00	1.69%	100.00	1.69%	货币
4	胡珂卉	100.00	1.69%	100.00	1.69%	货币
5	孙从安	90.00	1.52%	90.00	1.52%	货币
6	崔天成	60.00	1.01%	60.00	1.01%	货币
7	崔月萍	56.00	0.94%	56.00	0.94%	货币
8	高为清	50.00	0.84%	50.00	0.84%	货币
9	何宝成	42.00	0.71%	42.00	0.71%	货币
10	顾磊	41.00	0.69%	41.00	0.69%	货币
11	崔伟	36.00	0.61%	36.00	0.61%	货币
12	苏静	35.00	0.59%	35.00	0.59%	货币
13	孙英伟	26.00	0.44%	26.00	0.44%	货币

14	张军	26.00	0.44%	26.00	0.44%	货币
15	曹州	25.00	0.42%	25.00	0.42%	货币
16	侯伟丽	16.00	0.27%	16.00	0.27%	货币
17	祁正虎	16.00	0.27%	16.00	0.27%	货币
18	丛剑飞	16.00	0.27%	16.00	0.27%	货币
19	刘永胜	16.00	0.27%	16.00	0.27%	货币
20	孔祥浩	16.00	0.27%	16.00	0.27%	货币
21	刘文香	16.00	0.27%	16.00	0.27%	货币
22	崔渊明	16.00	0.27%	16.00	0.27%	货币
23	周玉红	16.00	0.27%	16.00	0.27%	货币
24	岳美婷	8.00	0.13%	8.00	0.13%	货币
25	杨森	8.00	0.13%	8.00	0.13%	货币
26	王萌	8.00	0.13%	8.00	0.13%	货币
27	盛威	5.00	0.08%	5.00	0.08%	货币
28	曹翠平	4.00	0.07%	4.00	0.07%	货币
29	许立干	4.00	0.07%	4.00	0.07%	货币
30	刘海林	4.00	0.07%	4.00	0.07%	货币
31	孙冬平	3.40	0.06%	3.40	0.06%	货币
32	钱晓鹏	3.20	0.05%	3.20	0.05%	货币
33	李庆海	3.20	0.05%	3.20	0.05%	货币
34	张井松	2.40	0.04%	2.40	0.04%	货币
35	戴进平	2.00	0.03%	2.00	0.03%	货币
36	钱伟	2.00	0.03%	2.00	0.03%	货币
37	周利娟	1.60	0.03%	1.60	0.03%	货币
38	吴凯	1.60	0.03%	1.60	0.03%	货币
39	陈聪	1.60	0.03%	1.60	0.03%	货币
40	韩朝全	1.60	0.03%	1.60	0.03%	货币
41	田成	1.00	0.02%	1.00	0.02%	货币
42	周诗和	0.60	0.01%	0.60	0.01%	货币
43	杨萍	0.60	0.01%	0.60	0.01%	货币
合计		5,931.80	100.00%	5,931.80	100.00%	

本财务报表经公司 2018 年 8 月 28 日第一届第十九次董事会批准对外报出。

（二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括江苏蓝天环保集团股份有限公司（简称江

苏蓝天公司)及阜宁蓝博滤袋有限公司(简称蓝博公司)、阜宁蓝馨覆膜科技有限公司(简称蓝馨公司)、阜宁蓝悦环保设备有限公司(简称蓝悦公司)、阜宁蓝图工业布有限公司(简称蓝图公司)等4家子公司。本年度无增减子公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量(以下合称“企业会计准则”)、以及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)的相关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外,其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息,未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(十))、存货的计价方法(附注三(十一))、固定资产折旧(附注三(十四))、无形资产摊销(附注三(十七))、收入的确认时点(附注三(二十一))等。

(一) 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。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。本报告期为2018年1月1日至2018年6月30日。

(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

本公司以人民币为记账本位币,财务报表以人民币列示。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,合并日按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的现金、转让的非现金资

产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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，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。

（六） 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，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。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股

东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

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，所有者权益中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，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、发放贷款及垫款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损

失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

3、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。

4、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

5、金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、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。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。

（十） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

(1) 1、应收款项坏账准备的确认标准：

(2) 资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

(1) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额 400 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

(2) 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够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。

1、 长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、 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后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损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利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

（1）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。

（2）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。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注三、（二十一）长期资产减值。

（十四） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.5
运输工具	5	19.00
其他设备	4	23.75

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损

失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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权的，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。

(十五) 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合

格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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，是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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 本公司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。

(十七) 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产: (1) 符合无形资产的定义; (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司; (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

(1) 外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本, 分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出, 区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产, 其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

（1）无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

（4）无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（5）本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（6）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十八） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商

誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

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

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、 职工薪酬的确认和计量

在职工为本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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本；2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3）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。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

（二十一） 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司收入确认依据为出售商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，即本公司发货后，购货方确认收货并不具有退货权的时点确认为营业收入。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（二十二） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：划分为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

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

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十四） 租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五） 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

报告期未发生会计政策变更情况。

2、会计估计变更

报告期未发生会计估计变更情况。

四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
----	---------	-------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务，投资性房地产租赁	17%、11%、16%、6%	2018年5月1日后增值税率调整为16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%余值的1.2%计缴；	1.2%	
土地使用税	县城土地按4元/平米，村镇土地按2元/平米	4元/平米、2元/平米	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

合并范围内各子公司所得税税率

项 目	税（费）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%

注1：根据《企业所得税法》等的相关规定，本公司自2017年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。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日；上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

（一）货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	7,053.46	7,099.85
银行存款	1,011,055.03	14,489,389.27
其他货币资金	150,525.00	150,000.00
合 计	1,168,633.49	14,646,489.12

注：其他货币资金为保函保证金，期限6个月。截止2018年6月30日，150,525.00元为受限资金。

（二）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	9,383,000.00	17,424,298.00
应收账款	93,537,998.77	88,612,575.91
合 计	102,920,998.77	106,036,873.91

1、应收票据

1.1、应收票据按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,383,000.00	17,424,298.00
合 计	9,383,000.00	17,424,298.00

1.2、已背书或贴现但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
银行承兑汇票	46,337,964.15	9,383,000.00
合 计	46,337,964.15	9,383,000.00

2、应收账款

2.1、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,454,238.71	98.97%	1,616,239.94	92,837,998.77
其中：账龄组合	94,454,238.71	98.97%	1,616,239.94	92,837,998.77
关联方往来组合				
保证金及押金组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	986,000.00	1.03%	286,000.00	700,000.00
合 计	95,440,238.71	100.00%	1,902,239.94	93,537,998.77

类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,911,106.90	98.90%	998,530.99	87,912,575.91
其中：账龄组合	88,911,106.90	98.90%	998,530.99	87,912,575.91
关联方往来组合				
备用金、押金组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	986,000.00	1.10%	286,000.00	700,000.00
合 计	89,897,106.90	100.00%	1,284,530.99	88,612,575.91

2.2、2018 年 6 月 30 日单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据或原因
蚌埠东瑞环境工程有限公司	986,000.00	286,000.00	29%	未执行诉讼案件预计可收回 70 万元
合 计	986,000.00	286,000.00		

2.3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	78,587,836.64	83.20%	
1—2 年（含 2 年）	11,020,345.76	11.67%	551,017.29
2—3 年（含 3 年）	3,186,416.22	3.37%	318,641.62
3—4 年（含 4 年）	1,230,370.07	1.30%	369,111.02
4—5 年（含 5 年）	103,600.02	0.11%	51,800.01
5 年以上	325,670.00	0.34%	325,670.00
合 计	94,454,238.71	100.00%	1,616,239.94
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	75,586,227.20	85.01%	
1—2 年（含 2 年）	9,698,899.93	10.91%	484,945.00
2—3 年（含 3 年）	3,196,709.75	3.60%	319,670.98
3—4 年（含 4 年）	103,600.02	0.12%	31,080.01
4—5 年（含 5 年）	325,670.00	0.37%	162,835.00
合 计	88,911,106.90	100.00%	998,530.99

2.4、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		998,530.99	286,000.00
2. 本期增加金额		617,708.95	
（1）计提金额		617,708.95	
3. 本期减少金额			
（1）核销金额			
4. 期末余额		1,616,239.94	286,000.00

2.5、期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
中晶环境科技股份有限公司	非关联方	3,700,276.06		3.88%
无锡市东方环境工程设计研究有限公司	非关联方	2,880,250.00		3.02%
西宁特殊钢股份有限公司	非关联方	2,808,631.00	3,409.05	2.94%
沧州中铁装备制造材料有限公司	非关联方	2,526,451.54		2.65%
临沂市能量环保材料科技有限公司	非关联方	1,993,100.00		2.09%
合 计		13,908,708.60	3,409.05	14.58%

2.6、截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款中均无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	19,303,793.44	97.89%	8,237,053.45	80.57%
1—2 年（含 2 年）	415,103.40	2.11%	1,986,087.69	19.43%
合 计	19,718,896.84	100.00%	10,223,141.14	100.00%

2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
盐城市金德瑞贸易有限公司	非关联方	4,204,738.40	21.32%	2017/12/31	预付材料款
盐城伏源环保专用设备有限公司	非关联方	3,049,261.79	15.46%	2017/9/30	预付材料款
扬州佰特布业有限公司	非关联方	2,386,792.37	12.10%	2017/12/31	预付材料款
上海希蓝环保科技有限公司	非关联方	1,851,275.00	9.39%	2017/12/31	预付材料款
阜宁裕隆环保材料有限公司	非关联方	1,076,388.10	5.46%	2017/6/10	预付材料款
合 计		12,568,455.66	63.73%		

3、截至 2018 年 6 月 30 日，预付款项中均无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,143,368.08	100.00%	60,957.80	12,082,410.28
其中：账龄组合	8,472,292.41	69.77%	60,957.80	8,411,334.61
关联方往来组合	-	-		-
备用金、押金组合	3,671,075.67	30.23%		3,671,075.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	12,143,368.08	100.00%	60,957.80	12,082,410.28
类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,715,744.34	100.00%	54,090.05	4,661,654.29

的其他应收款				
其中：账龄组合	2,305,866.38	48.90%	54,090.05	2,251,776.33
关联方往来组合	-	-	-	-
备用金、押金组合	2,409,877.96	51.10%		2,409,877.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,715,744.34	100.00%	54,090.05	4,661,654.29

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	7,401,982.52	87.37%	
1—2 年（含 2 年）	959,463.83	11.32%	47,973.19
2—3 年（含 3 年）	101,346.06	1.20%	10,134.61
3—4 年（含 4 年）	9,500.00	0.11%	2,850.00
4—5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合 计	8,472,292.41	100%	60,957.80
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	1,742,975.13	75.59%	
1—2 年（含 2 年）	127,981.45	5.55%	6,399.07
2—3 年（含 3 年）	424,409.80	18.41%	42,440.98
3—4 年（含 4 年）	7,500.00	0.33%	2,250.00
4—5 年（含 5 年）			
5 年以上	3,000.00	0.13%	3,000.00
合 计	2,305,866.38	100.00%	54,090.05

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
备用金、押金组合	3,671,075.67	100.00%	
合 计	3,671,075.67	100.00%	
组合名称	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	

备用金、押金组合	2,409,877.96	100.00%	
合 计	2,409,877.96	100.00%	

3、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		54,090.05	
2. 本期增加金额		6,867.75	
（1）计提金额		6,867.75	
3. 本期减少金额			
（1）核销金额			
4. 期末余额		60,957.80	

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,472,292.41	2,305,866.38
投标保证金	1,729,575.66	1,326,254.66
职工备用金	1,941,500.01	1,083,123.30
押金		500
合 计	12,143,368.08	4,715,744.34

5、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例
株洲晨湘环保设备有限公司	非关联方	1,520,591.16		12.52%
阜宁县罗桥镇万才劳务服务部	非关联方	982,200.00		8.09%
阜宁县罗桥镇张洪轩劳务服务部	非关联方	950,000.00		7.82%
阜宁阳光滤料有限公司	非关联方	705,658.06	31,229.81	5.81%
阜宁县蔡国劳务服务部	非关联方	475,798.00		3.92%
合 计		4,634,247.22	31,229.81	38.16%

6、截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款中均无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权的股份的单位及个人款项。

（五） 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	7,460,903.80		7,460,903.80	7,317,942.60		7,317,942.60
库存商品	16,457,747.18		16,457,747.18	9,687,153.38		9,687,153.38
低值易耗品	10,098.27		10,098.27			
合 计	23,928,749.25		23,928,749.25	17,005,095.98		17,005,095.98

注： 1、期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

2、期末存货余额中无资本化利息金额。

（六） 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	226,437.38	
合 计	226,437.38	

（七） 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：						
按成本计量	2,612,162.00		2,612,162.00	2,612,162.00		2,612,162.00
合 计	2,612,162.00		2,612,162.00	2,612,162.00		2,612,162.00

注： 1、上述对农商行投资股权已抵押给阜宁县财政信用担保有限公司。

2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	2,612,162.00			2,612,162.00
合 计	2,612,162.00			2,612,162.00

续：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
江苏阜宁农村商业银行股份有限公司					0.67	
合 计					--	

（八） 投资性房地产

1、按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
----	--------	-------	----

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,353,621.76	2,150,000.00	11,503,621.76
2.本期增加金额			
(1) 外购			
4.期末余额	9,353,621.76	2,150,000.00	11,503,621.76
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	3,641,298.50	276,893.95	3,918,192.45
2.本期增加金额	224,319.62	24,431.82	248,751.44
(1) 计提或摊销	224,319.62	24,431.82	248,751.44
4. 期末余额	3,865,618.12	301,325.77	4,166,943.89
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,488,003.64	1,848,674.23	7,336,677.87
2. 期初账面价值	5,712,323.26	1,873,106.05	7,585,429.31

2、期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	36,227,498.43	29,825,886.70	4,767,289.68	4,976,194.62	392,574.41	76,189,443.84
2.本期增加金额		3,101,000.45	257,196.33		43,760.68	3,401,957.46
(1) 购置		3,101,000.45	257,196.33		43,760.68	3,401,957.46
(2) 在建工程转入						
4. 期末余额	36,227,498.43	32,926,887.15	5,024,486.01	4,976,194.62	436,335.09	79,591,401.30
二、累计折旧						
1.期初余额	4,111,845.17	12,340,136.63	2,718,627.23	3,645,067.44	323,101.44	23,138,777.91
2.本期增加金额	860,403.06	1,456,338.02	370,784.79	230,199.06	37,219.17	2,954,944.10
(1) 计提	860,403.06	1,456,338.02	370,784.79	230,199.06	37,219.17	2,954,944.10
4. 期末余额	4,972,248.23	13,796,474.65	3,089,412.02	3,875,266.50	360,320.61	26,093,722.01

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
4.期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	31,255,250.20	19,130,412.50	1,935,073.99	1,100,928.12	76,014.48	53,497,679.29
2. 期初账面价值	32,115,653.26	17,485,750.07	2,048,662.45	1,331,127.18	69,472.97	53,050,665.93

2、期末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
机器设备	11,017,094.04	3,954,138.18		7,062,955.86
合计	11,017,094.04	3,954,138.18		7,062,955.86

3、期末通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	762,187.73
通用设备	33,774.21
合 计	1,078,103.39

4、期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

5、受限资产清单

资产名称	报表项目	资产受限原因	期末余额		
			资产原值	累计折旧（摊销）	资产净值
阜宁厂区土地	无形资产	短期贷款抵押	12,579,036.00	828,961.71	11,750,074.29
阜宁 1 号、2 号车间	固定资产	短期贷款抵押	9,246,084.40	1,683,557.90	7,562,526.50
阜宁 3 号车间	固定资产	短期贷款抵押	5,117,068.00	769,692.31	4,347,375.69
阜宁 4 号车间	固定资产	短期贷款抵押	5,455,289.72	302,314.00	5,152,975.72
合 计			32,397,478.12	3,584,525.92	28,812,952.20

（十） 无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,579,036.00	217,828.74	12,796,864.74
2. 本期增加金额		34,482.76	34,482.76
(1) 购置		34,482.76	34,482.76
3. 期末余额	12,579,036.00	252,311.50	12,831,347.50
二、累计摊销			
1. 期初余额	703,171.40	5,445.70	708,617.10
2. 本期增加金额	125,790.36	11,178.82	136,969.16
(1) 计提	125,790.36	11,178.82	136,969.16
3. 期末余额	828,961.76	16,624.52	845,586.28
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,750,074.24	235,686.98	11,985,761.22
2. 期初账面价值	11,875,864.60	212,383.02	12,088,247.62

2、期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

3、受限无形资产情况见附注五、10（5）受限资产清单。

（十一） 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,963,197.74	294,479.66	1,338,621.04	200,793.16
合 计	1,963,197.74	294,479.66	1,338,621.04	200,793.16

（十二） 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,703,500.00	1,372,586.11
合 计	2,703,500.00	1,372,586.11

注：预付工程款为蓝天阜宁办公楼建设工程款。

（十三） 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	6,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	49,000,000.00	49,000,000.00

保证借款	5,000,000.00	12,000,000.00
合 计	60,000,000.00	64,000,000.00

2、短期借款明细情况：

项目	贷款类型	期末数	期初数
中国农业银行贷款	抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
阜宁农商行贷款	抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
阜宁农商行贷款	保证借款		2,000,000.00
常熟农商行贷款	保证借款		5,000,000.00
民生银行贷款	保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
江苏银行贷款	质押借款	6,000,000.00	3,000,000.00
合 计		60,000,000.00	64,000,000.00

3、抵押物明细见附注五、10（5）受限资产清单。

4、短期借款抵押质押担保明细

项目	贷款金额	抵押/质押/担保人
中国农业银行贷款	5,500,000.00	抵押：阜宁厂区房产 20683.88 平米、阜宁厂区土地 82,490.16 平米。担保人：崔保国、孔凡爱、崔渊文、顾婷婷。
中国农业银行贷款	4,500,000.00	
中国农业银行贷款	10,000,000.00	
中国农业银行贷款	10,000,000.00	抵押：江苏人和房地产开发有限公司土地；担保人：崔保国、孔凡爱、顾婷婷、崔渊文。
阜宁农商行贷款	5,000,000.00	抵押：江苏蓝宇环境工程有限公司房产土地。担保人：江苏蓝宇环境工程有限公司、盐城市国茂木业有限公司、阜宁国茂蓝天宾馆有限公司、江苏人和房地产开发有限公司、崔渊文、崔保国。
阜宁农商行贷款	14,000,000.00	抵押：盐城市国茂木业有限公司房产土地。担保：盐城市国茂木业有限公司、江苏蓝宇环境工程有限公司、阜宁国茂蓝天宾馆有限公司、江苏人和房地产开发有限公司、崔渊文、崔保国。
民生银行贷款	5,000,000.00	担保：阜宁县财政信用担保有限公司、崔渊文、顾婷婷。
江苏银行贷款	6,000,000.00	质押：崔渊文股权、担保：崔渊文、顾婷婷
合 计	60,000,000.00	

（十四） 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	3,000,000.00
应付账款	15,379,436.10	15,209,955.13
合 计	15,379,436.10	18,209,955.13

1、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	3,000,000.00

合 计	-	3,000,000.00
-----	---	--------------

注：1、截止 2018 年 6 月 30 日，无到期未付的应付票据。

2、应付账款

2.1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,995,061.97	14,659,248.48
1—2 年（含 2 年）	314,613.03	500,876.55
2—3 年（含 3 年）	26,151.00	46,330.10
3—4 年（含 4 年）	40,110.10	3,500.00
4—5 年（含 5 年）	3,500.00	
合 计	15,379,436.10	15,209,955.13

2.2.2、应付账款 2018 年 6 月 30 日余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
浙江格尔泰斯环保特材科技有限公司	非关联方	2,057,477.66	1 年以内
潍坊森昌工贸有限公司	非关联方	1,594,908.06	1 年以内
潍坊博菲特新材料有限公司	非关联方	1,396,919.03	1 年以内
际华三五零九纺织有限公司	非关联方	1,160,409.91	1 年以内
海宁晨锋布业有限公司	非关联方	1,035,751.32	1 年以内
合 计		7,245,465.98	

2.3、截至 2018 年 6 月 30 日，应付账款中均无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

（十五） 预收款项

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,885,754.64	981,614.36
1—2 年（含 2 年）	12,290.51	60,118.40
合 计	11,898,045.15	1,041,732.76

2、预收款项 2018 年 6 月 30 日余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
浙江兰电环保设备有限公司	非关联方	7,207,404.21	1 年以内
南京钢铁股份有限公司	非关联方	815,600.00	1 年以内
江苏新阳布业有限公司	非关联方	557,500.00	1 年以内
泰州市康洁物业管理有限公司	非关联方	391,461.00	1 年以内
安徽源乐环保科技有限公司	非关联方	381,155.00	1 年以内
合 计		9,353,120.21	

3、截至 2018 年 6 月 30 日，预收款项中均无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

（十六） 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	1,001,308.70	6,541,973.92	5,459,651.68	2,083,630.94
离职后福利-设定提存计划		519,147.93	519,147.93	
辞退福利				
一年内到期的其他长期福利				
合 计	1,001,308.70	7,061,121.85	5,978,799.61	2,083,630.94

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,001,308.70	5,681,567.34	4,599,245.10	2,083,630.94
2、职工福利费		309,016.63	309,016.63	
3、社会保险费		407,901.95	407,901.95	
其中：基本医疗保险费		383,427.83	383,427.83	
补充医疗保险费				
工伤保险费		12,237.06	12,237.06	
生育保险费		12,237.06	12,237.06	
4、住房公积金		143,488.00	143,488.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	1,001,308.70	6,541,973.92	5,459,651.68	2,083,630.94

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		494,426.60	494,426.60	
2、失业保险费		24,721.33	24,721.33	
合 计		519,147.93	519,147.93	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的社会保险、失业保险费计划，根据该等计划，

本公司分别按员工基本工资的 15%、1%向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十七) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	3,517,839.06	5,172,924.01
企业所得税		302,285.62
城建税	31,295.71	154,584.01
土地使用税	90,823.66	78,287.14
房产税	82,953.57	126,936.60
教育费附加	18,777.43	92,750.41
地方教育费附加	12,518.25	61,833.60
个人所得税	14,574.46	93,782.15
印花税	2,944.10	11,681.25
地方基金		12,499.53
合 计	3,771,726.24	6,107,564.32

(十八) 其他应付款

1、其他应付款明细情况：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,647,929.70	10,956,107.69
1—2 年（含 2 年）	264,653.00	290,500.00
2—3 年（含 3 年）	1,000.00	
3—4 年（含 4 年）		26,800.00
4—5 年（含 5 年）	26,800.00	
合 计	13,940,382.70	11,273,407.69

2、其他应付款 2018 年 6 月 30 日余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
阜宁县国有资产投资经营公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内
阜宁金戈家纺有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内
刘长俊	非关联方	936,234.00	1 年以内
仇超	非关联方	746,450.25	1 年以内
孙铭	非关联方	732,980.00	1 年以内
合 计		8,415,664.25	

3、本报告期应付其他关联方账款见本附注七、二（1）关联方应付、预收款项。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,633,891.95	1,689,948.93
合 计	2,633,891.95	1,689,948.93

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
暂收投资款	6,450,000.00	11,040,000.00
合 计	6,450,000.00	11,040,000.00

注：经公司第一届董事会第十七次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过议案内容包括：《关于终止股票发行的议案》、《关于签署<股票发行认购协议之终止协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理终止本次股票发行相关事宜的议案》。经与投资者友好协商，公司将会在 2018 年 8 月 30 日之前完成退款工作。

(二十一) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资设备租赁款	4,284,962.76	3,026,044.33
减：一年内到期部分	2,633,891.95	1,689,948.93
合 计	1,651,070.81	1,336,095.40

(二十二) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,209,021.36		386,715.89	8,822,305.47	与资产相关
合 计	9,209,021.36		386,715.89	8,822,305.47	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	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	9,209,021.36		386,715.89		8,822,305.47	与资产相关
合计	9,209,021.36		386,715.89		8,822,305.47	

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。

(二十三) 股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本总额	59,318,000.00			59,318,000.00

合 计	59,318,000.00			59,318,000.00
-----	---------------	--	--	---------------

(二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,253,000.93			18,253,000.93
合 计	18,253,000.93			18,253,000.93

(二十五) 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	3,031,176.00			3,031,176.00
合计	3,031,176.00			3,031,176.00

(二十六) 未分配利润

项目	本期数	上年数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	23,971,927.35	11,645,097.92	
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	23,971,927.35	11,645,097.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,271,792.41	13,696,534.62	
减：提取法定盈余公积		1,369,705.19	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	31,243,719.76	23,971,927.35	

(二十七) 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	75,888,248.93	52,061,776.91
其中：主营业务收入	75,239,851.86	51,798,436.64
其他业务收入	648,397.07	263,340.27
营业成本	51,954,438.23	32,379,100.96
其中：主营业务成本	51,040,822.17	31,848,207.98
其他业务成本	913,616.06	530,892.98

注 1、其他业务收入为板湖厂房出租及固定资产经营租赁所得。

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	185,861.60	162,302.44
教育费附加	111,516.96	97,381.47
地方教育费附加	74,344.62	64,920.98
房产税	165,907.14	155,369.53
土地使用税	181,647.32	181,647.32

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	18,026.80	13,034.60
合 计	737,304.44	674,656.34

（二十九） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,633,413.80	1,068,411.24
差旅费	800,516.70	818,606.01
职工工资	910,486.70	795,605.15
招待费	517,327.76	355,258.49
宣传费	274,356.60	212,930.62
邮资费	82,350.98	50,464.57
车辆费	4,710.00	101,160.43
货运代理费	73,860.30	34,765.95
通讯费	12,436.22	6,199.00
租房费	35,000.00	
其他	299,981.73	232,443.35
合 计	5,644,440.79	3,675,844.81

（三十） 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工人工资	790,945.30	614,450.71
社保费	685,887.14	527,089.35
折旧费	558,288.63	500,448.71
其他费用	550,558.23	470,533.25
无形资产摊销	158,719.70	125,790.36
医疗	2,455.00	323,380.20
招待费	689.00	185,905.80
上市费用	40,000.00	150,094.34
车辆维修检测费	37,942.69	51,181.90
办公费	133,404.88	51,153.56
差旅费	32,016.04	48,859.40
通讯费	39,867.91	48,250.00
住房公积金	71,744.00	42,210.00
高新企业费用		29,528.30
职工福利	245,794.04	26,112.06
财产保险费		22,615.02
专利费	34,645.00	16,145.00
车辆费	37,942.69	11,280.00

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	133,150.95	11,000.00
审计、评估费	133,150.95	8,000.00
车辆保险	24,641.06	4,424.77
软件费	75,471.70	3,200.00
报刊费	2,133.00	2,954.00
杂支		2,763.30
计量检测费		1,500.00
职工教育经费		1,273.06
邮资费		1,017.92
合 计	3,789,447.91	3,281,161.01

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	2,625,949.09	1,454,029.31
工资及社保	946,356.16	918,735.60
折旧	122,612.26	120,912.34
水电	92,087.60	93,193.85
合 计	3,787,005.11	2,586,871.10

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,483,432.41	1,767,498.34
减：利息收入	11,107.01	67,661.60
汇兑损失		7,156.17
减：汇兑收益	3,864.56	3,989.60
手续费支出	7,073.34	5,382.78
担保费	288,000.00	49,840.58
融资租赁居间费		90,000.00
本期支付的融资租赁费用	127,310.62	129,840.56
合 计	2,890,844.80	2,121,369.63

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	624,576.70	1,300,412.95
合 计	624,576.70	1,300,412.95

(三十四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		196,403.20

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		196,403.20

(三十五) 其他收益

补助项目	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	386,715.89	290,918.09	与资产相关
合 计	386,715.89	290,918.09	

(三十六) 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	1,429,400.00	231,400.00
其他		
合 计	1,429,400.00	231,400.00

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	1,429,400.00	231,400.00
其他		
合 计	1,429,400.00	231,400.00

2、2018 年 1-6 月政府补助明细

项 目	文件号	2018 年 1-6 月补贴收入	与资产相关/与收益相关
管理培训学费补助	阜发【2015】-12	6,000.00	收益
专精特新产品称号		50,000.00	收益
县工业企业转型升级		100,000.00	收益
技改设备补助		762,000.00	收益
表彰先进集体个人	阜城工委发【2018】6	500,000.00	收益
苏北急需人才引进计划专项资金	阜财行字【2018】50	11,400.00	收益
合 计		1,429,400.00	

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	30,000.00	100,000.00
滞纳金	676.05	0.08
合 计	30,676.05	100,000.08

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	30,000.00	100,000.00
滞纳金	676.05	0.08
合 计	30,676.05	100,000.08

（三十八） 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	1,067,524.88	1,195,064.25
递延所得税费用	-93,686.50	-195,061.94
合 计	973,838.38	1,000,002.31

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	8,245,630.79	6,661,081.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,236,844.62	999,162.20
子公司当期负数利润额的影响	131.48	175.61
非应税收入		-78,347.71
不得扣除的成本、费用和损失	114,574.16	274,074.15
研发费用税前加计扣除	-284,025.38	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当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	-93,686.50	-195,061.94
税率变动的影响		
所得税费用	973,838.38	1,000,002.31

（三十九） 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	1,429,400.00	231,400.00
银行利息收入	11,107.01	12,689.15
汇兑收益	3,864.56	3,989.60
收保证金	455,600.00	1,023,640.00
保险赔款	92,433.34	63,448.90
往来款	96,733,691.59	59,203,628.00
标书费退回		500.00
退还投标保证金	599,987.04	31,600.00

项 目	本期发生额	上期发生额
运费退回		420.00
合 计	99,326,083.54	60,571,315.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益		7,156.17
投标保证金	849,141.00	1,183,359.00
付现管理费用及销售费用	990,377.86	1,514,169.21
手续费	2,470.74	2,388.40
往来款	91,817,546.03	47,156,722.62
预存天然气	15,000.00	160,056.00
预存电费	1,184,985.03	1,060,020.00
慈善捐款	30,000.00	
滞纳金	676.50	
员工差旅费预支	2,567,706.09	1,363,485.34
代理服务费	37,264.00	155,590.00
标书费	3,832.00	8,884.00
合 计	97,498,999.25	52,611,830.74

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	1,364,324.59	-

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,271,792.41	5,661,079.01
加：资产减值准备	624,576.70	1,300,412.95
固定资产折旧	3,203,695.54	2,898,913.71
无形资产摊销	158,719.70	125,790.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,482,492.01	1,955,445.32
投资损失		-196,403.20
递延所得税资产减少	-93,686.50	-195,061.94

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,923,653.27	-496,364.65
经营性应收项目的增加	-19,568,161.78	-8,412,646.93
经营性应付项目的增加	11,479,411.81	848,436.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,364,813.38	3,489,601.17
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,018,108.49	3,294,276.09
减：现金的年初余额	14,496,489.12	326,271.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,478,380.63	2,968,004.95

3、现金和现金等价物

项 目	2018年6月30日余额	2018年6月30日余额
一、现金	1,018,108.49	3,294,276.09
其中：库存现金	7,053.46	2,656.61
可随时用于支付的银行存款	1,011,055.03	3,291,619.48
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、年末现金及现金等价物余额	1,018,108.49	3,294,276.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

七、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的控股股东、实际控制人的情况

关联方名称	持股数量	对本企业的直接与间接持股比例	对本企业的表决权比例	与本公司关系
崔渊文	33,500,000.00	56.48%	56.48%	第一大股东
崔保国	12,010,000.00	20.25%	20.25%	第二大股东

注：本公司的最终控制方是崔保国、崔渊文父子。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六、在其他主体中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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。

（二）关联方交易情况

1、关联租赁情况

（1）本公司作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏蓝天环保集团股份有限公司	江苏蓝宇环境工程有限公司	固定资产	2016/1/1	2018/12/31	市场价格	90,000.00	90,000.00

3、关联担保情况

关联方名称	关联交易内容	担保事项	担保/贷款额
崔保国、孔凡爱、崔渊文、顾婷婷	为蓝天集团提供信用担保	中国农业银行贷款	5,500,000.00
崔保国、孔凡爱、崔渊文、顾婷婷	为蓝天集团提供信用担保	中国农业银行贷款	4,500,000.00

关联方名称	关联交易内容	担保事项	担保/贷款额
江苏人和房地产开发有限公司、崔保国、孔凡爱、顾婷婷、崔渊文	江苏人和房地产开发有限公司土地抵押，其他为蓝天集	中国农业银行贷款	10,000,000.00
崔渊文、崔保国	为蓝天集团提供信用担保	中国农业银行贷款	10,000,000.00
江苏蓝宇环境工程有限公司、盐城市国茂木业有限公司、阜宁国茂蓝天宾馆有限公司、江苏人和房地产开发有限公司、崔渊文、崔保国	江苏蓝宇环境工程有限公司房产土地抵押；盐城市国茂木业有限公司、阜宁国茂蓝天宾馆有限公司、江苏人和房地产开发有限公司、崔渊文、崔保国为信用担保	阜宁农商行贷款	5,000,000.00
盐城市国茂木业有限公司、江苏蓝宇环境工程有限公司、阜宁国茂蓝天宾馆有限公司、江苏人和房地产开发有限公司、崔渊文、崔保国	盐城市国茂木业有限公司房产土地抵押，江苏蓝宇环境工程有限公司、阜宁国茂蓝天宾馆有限公司、江苏人和房地产开发有限公司、崔渊文、崔保国为信用担保	阜宁农商行贷款	14,000,000.00
崔渊文	为蓝天集团提供信用担保	常熟农商行贷款	2,000,000.00
崔渊文	为蓝天集团提供信用担保	常熟农商行贷款	3,000,000.00
崔渊文、顾婷婷	为蓝天集团提供信用担保	民生银行贷款	5,000,000.00
崔渊文、顾婷婷	为蓝天集团提供信用担保	江苏银行贷款	6,000,000.00
崔保国、孔凡爱、崔渊文、顾婷婷	为蓝天集团提供信用担保	融资租赁	5,000,000.00
崔保国、崔渊文	为蓝天集团提供信用担保	融资租赁	3,000,000.00

（三）关联方应收应付款项

（1）关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
江苏蓝宇环境工程有限公司	85,714.29	90,000.00

八、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	9,383,000.00	17,424,298.00
应收账款	93,537,998.77	88,612,575.91
合 计	102,920,998.77	106,036,873.91

1、应收票据

1.1、应收票据按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,383,000.00	17,424,298.00
合 计	9,383,000.00	17,424,298.00

1.2、已背书或贴现但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
银行承兑汇票	46,337,964.15	9,383,000.00
合 计	46,337,964.15	9,383,000.00

2、应收账款

2.1、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,454,238.71	98.97%	1,616,239.94	92,837,998.77
其中：账龄组合	94,454,238.71	98.97%	1,616,239.94	92,837,998.77
关联方往来组合				
备用金、押金组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	986,000.00	1.03%	286,000.00	700,000.00
合 计	95,440,238.71	100.00%	1,902,239.94	93,537,998.77
类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,911,106.90	98.90%	998,530.99	87,912,575.91
其中：账龄组合	88,911,106.90	98.90%	998,530.99	87,912,575.91
关联方往来组合				
备用金、押金组合				

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	986,000.00	1.10%	286,000.00	700,000.00
合 计	89,897,106.90	100.00%	1,284,530.99	88,612,575.91

2.2、2018 年 6 月 30 日单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据或原因
蚌埠东瑞环境工程有限公司	986,000.00	286,000.00	29%	未执行诉讼案件预计可收回 70 万元
合 计	986,000.00	286,000.00		

2.3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	78,587,836.64	83.20%	
1—2 年（含 2 年）	11,020,345.76	11.67%	551,017.29
2—3 年（含 3 年）	3,186,416.22	3.37%	318,641.62
3—4 年（含 4 年）	1,230,370.07	1.30%	369,111.02
4—5 年（含 5 年）	103,600.02	0.11%	51,800.01
5 年以上	325,670.00	0.34%	325,670.00
合 计	94,454,238.71	100.00%	1,616,239.94
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	75,586,227.20	85.01%	
1—2 年（含 2 年）	9,698,899.93	10.91%	484,945.00
2—3 年（含 3 年）	3,196,709.75	3.60%	319,670.98
3—4 年（含 4 年）	103,600.02	0.12%	31,080.01
4—5 年（含 5 年）	325,670.00	0.37%	162,835.00
合 计	88,911,106.90	100.00%	998,530.99

2.4、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		998,530.99	286,000.00
2. 本期增加金额		617,708.95	
（1）计提金额		617,708.95	
3. 本期减少金额			

(1) 核销金额			
4. 期末余额		1,616,239.94	286,000.00

2.5、期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
中晶环境科技股份有限公司	非关联方	3,700,276.06		3.88%
无锡市东方环境工程设计研究所有限公司	非关联方	2,880,250.00		3.02%
西宁特殊钢股份有限公司	非关联方	2,808,631.00	3,409.05	2.94%
沧州中铁装备制造材料有限公司	非关联方	2,526,451.54		2.65%
临沂市能量环保材料科技有限公司	非关联方	1,993,100.00		2.09%
合 计		13,908,708.60	3,409.05	14.58

2.6、截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款中均无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

(二)其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,874,162.58	100.00%	60,957.80	11,813,204.78
其中：账龄组合	8,472,292.41	71.35%	60,957.80	8,411,334.61
关联方往来组合				
备用金、押金组合	3,401,870.17	28.65%		3,401,870.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	11,874,162.58	100.00%	60,957.80	11,813,204.78
类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,446,022.84	100.00%	54,090.05	4,391,932.79
其中：账龄组合	2,305,866.38	51.86%	54,090.05	2,251,776.33
关联方往来组合				
备用金、押金组合	2,140,156.46	48.14%		2,140,156.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,446,022.84	100.00%	54,090.05	4,391,932.79

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	7,401,982.52	87.37%	
1—2 年（含 2 年）	959,463.83	11.32%	47,973.19
2—3 年（含 3 年）	101,346.06	1.20%	10,134.61
3—4 年（含 4 年）	9,500.00	0.11%	2,850.00
4—5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合 计	8,472,292.41	100%	60,957.80
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	1,742,975.13	75.59%	
1—2 年（含 2 年）	127,981.45	5.55%	6,399.07
2—3 年（含 3 年）	424,409.80	18.41%	42,440.98
3—4 年（含 4 年）	7,500.00	0.33%	2,250.00
4—5 年（含 5 年）			
5 年以上	3,000.00	0.13%	3,000.00
合 计	2,305,866.38	100.00%	54,090.05

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
备用金、押金组合	3,401,870.17	100.00%	
合 计	3,401,870.17	100.00%	
组合名称	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
备用金、押金组合	2,140,156.46	100.00%	
合 计	2,140,156.46	100.00%	

3、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款计提的坏账准备	按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款计提的坏账准 备	单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款计提的坏账准备
1. 期初余额		54,090.05	

2. 本期增加金额		6,867.75	
(1) 计提金额		6,867.75	
3. 本期减少金额			
(1) 核销金额			
4. 期末余额		60,957.80	

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,472,292.41	2,305,366.38
投标保证金	1,729,575.66	1,326,754.66
职工备用金	1,672,294.51	813,401.80
押金		500.00
合 计	11,874,162.58	4,446,022.84

5、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例
株洲晨湘环保设备有限公司	非关联方	1,520,591.16		12.52%
阜宁县罗桥镇万才劳务服务部	非关联方	982,200.00	0	8.09%
阜宁县罗桥镇张洪轩劳务服务部	非关联方	950,000.00	0	7.82%
阜宁阳光滤料有限公司	非关联方	705,658.06	31,229.81	5.81%
阜宁县蔡国劳务服务部	非关联方	475,798.00		3.92%
合 计		4,634,247.22	31,229.81	38.16%

6、截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款中均无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

(三)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
子公司投资	2,000,000.00	2,000,000.00
小 计	2,000,000.00	2,000,000.00
减：长期股权投资减值准备		
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动

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				

续：

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	期末净额	备注
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

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	75,888,248.93	52,061,776.91
其中：主营业务收入	75,239,851.86	51,798,436.64
其他业务收入	648,397.07	263,340.27
营业成本	51,954,438.23	32,379,100.96
其中：主营业务成本	51,040,822.17	31,848,207.98
其他业务成本	913,616.06	530,892.98

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		196,403.20
合 计		196,403.20

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	1,429,400.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	

项 目	金 额
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,676.05
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,398,723.95
减：所得税影响额	209,808.59
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	1,188,915.36

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.72%	6.04%	0.12	0.10	0.12	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.62%	5.92%	0.10	0.09	0.10	0.09

江苏蓝天环保集团股份有限公司
2018年8月28日