



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



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	47

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	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

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）孙从安保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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	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。
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。
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。
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。
应收账款的收回风险	公司 2018 年末、2019 年年末,应收账款账面金额分别为 93,543,091.28 元、141,531,445.63 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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

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
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	侯伟丽
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	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）	71,568,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
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
注册地址	阜宁滤料产业园 18 号	否
注册资本	71,568,000.00	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
会计师事务所	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	全秀娟 温安平
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	183,790,119.22	150,903,759.31	21.79%
毛利率%	36.33%	29.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,140,485.44	12,633,663.04	59.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,914,261.77	9,209,081.38	94.53%
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）	13.27%	11.39%	-
加权平均净资产收益率%（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）	11.80%	8.30%	-
基本每股收益	0.30	0.21	42.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	311,864,472.39	232,279,659.48	34.26%
负债总计	137,766,219.63	115,071,892.16	19.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,098,252.76	117,207,767.32	48.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	1.98	22.73%
资产负债率%（母公司）	44.48%	49.91%	-
资产负债率%（合并）	44.18%	49.54%	-
流动比率	1.7310	1.4747	-
利息保障倍数	5.05	4.34	-

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	-23,134,403.73	4,391,321.02	-626.82%
应收账款周转率	1.51	1.62	-
存货周转率	3.44	4.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.26%	1.22%	-
营业收入增长率%	21.79%	1.43%	-
净利润增长率%	59.42%	-7.76%	-

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	71,568,000.00	59,318,000.00	20.65%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	2,883,037.72
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,272.51
非经常性损益合计	2,678,765.21
所得税影响数	452,541.54
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,226,223.67

七、 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 25 名，2019 年研发费用总额为 8,641,967.76 元，公司研发项目产品对公司原有的技术进行突破，报告期末公司获得授权专利 50 项，其中 39 项实用新型专利，11 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，2019 年新增授权专利 10 项。

八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		1,659,839.35		
应收账款		93,543,091.28		
应收票据及应收账款	95,202,930.63			
应付票据				
应付账款		17,479,205.42		
应付票据及应付账款	17,479,205.42			

第四节 管理层讨论与分析

一、 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、网络销售、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2019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10项，目前仍有10项专利正在申请中。

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。

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。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。报告期内已获得授权专利10项，目前仍有10项专利正在申请中。

（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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 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 183,790,119.22 元，同比增长了 21.79%，营业收入增加主要为公司新上生产设备产能得到提升，从而销售收入增加；营业成本为 117,018,501.32 元，毛利率为 36.33%；净利润为 20,140,485.44 元，同比增加 59.42%；公司报告期内营业收入增长、净利润增长，主要是销售业务增加，产品结构调整所致。

公司报告期末归属于挂牌公司股东的净资产为 174,098,252.76 元，比期初增长 48.54%。报告期经营活动产生的现金流量净额为-23,134,403.73 元，上期为 4,391,321.02 元，下降主要原因是报告期内主要原材料货源紧张先预付材料款后发货所致。

(二) 行业情况**1、主要政策**

2019 年国家和地方纷纷出台环保政策和更为严格的排放标准，客观上持续助推了袋式除尘的应用和技术进步，袋式除尘行业必将在此轮污染防治攻坚战及企业环保提效改造中大有作为。2019 年新出台的相关法规、政策和标准梳理如下：

(1) 生态环境部等联合印发《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》

2019 年 4 月，生态环境部、国家发展改革委等五部委联合印发了《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》。其主要目标是：全国新建（含搬迁）钢铁项目原则上要达到超低排放水平。推动现有钢铁企业超低排放改造。到 2020 年底前，重点区域钢铁企业超低排放改造取得明显进展，力争 60%左右产能完成改造，有序推进其他地区钢铁企业超低排放改造工作；到 2025 年底前，重点区域钢铁企业超低排放改造基本完成，全国力争 80%以上产能完成改造。

钢铁行业一直是袋式除尘的应用大户，该项政策的出台必将掀起钢铁行业乃至非电行业新一轮超低排放改造热潮，必将强力助推袋式除尘行业的技术进步与行业发展。

(2) 生态环境部等联合印发了《工业炉窑大气污染综合治理方案》

2019年7月，生态环境部等四部委联合印发了《工业炉窑大气污染综合治理方案》。其主要目标是：到2020年，完善工业炉窑大气污染综合治理管理体系，推进工业炉窑全面达标排放，京津冀及周边地区、长三角地区、汾渭平原等大气污染防治重点区域工业炉窑装备和污染治理水平明显提高，实现工业行业二氧化硫、氮氧化物、颗粒物等污染物排放进一步下降，促进钢铁、建材等重点行业二氧化碳排放总量得到有效控制，推动环境空气质量持续改善和产业高质量发展。这无疑将对袋式除尘行业的发展与应用起到积极的推动作用。

上述政策的出台，客观上确立了新形势下袋式除尘在企业环保提标改造中的重要作用，同时更进一步增强了行业发展信心。

2、行业发展

根据2019年袋式除尘行业调查，从事袋式除尘行业的注册企业近170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，配件和测试仪器共10余家。2019年行业总产值预计200亿元，利润20亿元左右，利润率10%，增长率约11%。

袋式除尘行业受政策驱动明显，在京津冀及周边地区“2+26”城市执行大气污染物特别排放限值的时代背景下，特别排放和超低排放已常态化，特别是《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》的正式发布及环保督查和党政同责，给政府及污染企业带来巨大压力，为袋式除尘行业发展带来新机遇。2019年度从事袋式除尘企业生产依然繁忙，涉及主机、滤袋和配件等整个产业链，尤以纤维、滤料等骨干生产企业产值增长明显，加班抢活成为常态。

袋式除尘行业也是充分竞争的行业，盈利水平低下。行业突出问题主要包括企业资金紧张，面临货款回笼困难的问题。此外，袋式除尘行业以民营企业为主，企业规模小，产品技术创新能力不足，而且市场恶性竞争和低水平重复等现象依然存在，制约着行业的健康快速发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,989,953.15	0.96%	1,048,118.80	0.45%	185.27%
应收票据	1,118,548.96	0.36%	109,839.35	0.05%	918.35%
应收账款	141,531,445.63	45.38%	93,543,091.28	40.27%	51.30%
其他应收款	21,898,494.65	7.02%	18,598,441.74	8.01%	17.74%
存货	34,506,650.35	11.06%	33,437,818.87	14.40%	3.20%
投资性房地产	6,590,423.63	2.11%	7,087,926.47	3.05%	-7.02%
长期股权投资	-	-	-	0.00%	-
固定资产	57,331,132.35	18.38%	51,900,037.92	22.34%	10.46%
在建工程	279,092.76	0.09%	-	0.00%	-
短期借款	67,000,000.00	21.48%	57,800,000.00	24.88%	15.92%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	35,753,627.53	11.46%	17,479,205.42	7.53%	104.55%
应收款项融资	7,566,736.64	2.43%	1,550,000.00	0.67%	388.18%
预付账款	15,222,015.63	4.88%	7,189,845.47	3.10%	111.72%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末与本期期初变动185.27%，主要是银行账户流水余额823,865.39元和阜宁工商银行流水余额1005,823.40元，增加的主要是货款；

应收票据本期期末与本期期初变动918.35%，主要是本期期末承兑库存余额较本期期初增加所致。

应收账款本期期末与本期期初变动 51.30%，主要是本期销售政策放宽，合同约定分期付款较多，应收账款余额随着销售的增加而增加；

应付账款本期期末与本期期初变动 104.55%主，主要原因是部分原材料采用分期付款方式导致应付账款增加。

应收账款融资本期期末与本期期初变动 388.18%，主要是本期回款银行承兑增加所致；

预付账款本期期末与本期期初变动 111.72%，主要是预付给供应商订购原材料，原材料未入库、发票未到账。

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	183,790,119.22	-	150,903,759.31	-	21.79%
营业成本	117,018,501.32	63.67%	105,663,398.72	70.02%	10.75%
毛利率	36.33%	-	29.98%	-	-
销售费用	14,692,876.47	7.99%	11,485,558.87	7.61%	27.92%
管理费用	13,314,986.64	7.24%	7,229,057.99	4.79%	84.19%
研发费用	8,641,967.76	4.70%	7,415,156.18	4.91%	16.54%
财务费用	6,004,063.13	3.27%	4,959,747.53	3.29%	21.06%
信用减值损失	-1,639,583.00	-0.89%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-2,252,142.68	-1.49%	-
其他收益	776,448.72	0.42%	776,448.72	0.51%	0.00%
投资收益	222,347.20	0.12%	41,794.96	0.03%	432.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,075,968.93	11.47%	11,215,307.25	7.43%	87.92%
营业外收入	2,240,494.86	1.22%	3,418,441.05	2.27%	-34.46%
营业外支出	338,178.37	0.18%	160,676.05	0.11%	110.47%
净利润	20,140,485.44	10.96%	12,633,663.04	8.37%	59.42%

项目重大变动原因：

管理费用本期 13,314,986.64 元与上期相较上涨 84.19%，原因为：主要是公司进行薪酬改革，管理人员工资和社保增加，还有其他咨询服务费用增加等；

毛利率本期较上期增加主要是因为产品结构调整所致；

投资收益本期 222,347.20 元与上期相比上涨 432.00%，原因为：主要是上期投资收益中长期股权投资现金分红 41794.96 元，其他是股票分红，今年全部是现金分红；

营业利润本期 21,075,968.93 元与上期相比上涨 87.92%，原因为：今年销售毛利率较上一年高些，今年毛利率 36.33%，上年毛利率 29.98%，主要是产品结构调整所致。

营业外收入本期 2,240,494.86 元与上期相比减少 34.46%，原因为：主要原因是今年的政府补助比上年减少了一些；

营业外支出本期 338,178.37 元与上期相比上涨 110.47%，原因为：主要原因是今年的慈善捐款较上一年增加；
净利润本期 20,140,485.44 元与上期相比上涨 59.42%，原因为：主要原因是今年的销售毛利率增加，导致净利润也增加。

(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	183,249,403.14	150,372,411.34	21.86%
其他业务收入	540,716.08	531,347.97	1.76%
主营业务成本	116,353,376.04	105,165,895.88	10.64%
其他业务成本	665,125.28	497,502.84	33.69%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
中常温过滤袋	87,862,228.64	48.06%	48,171,286.28	31.92%	82.40%
高温除尘袋	57,368,732.94	31.38%	73,783,808.10	48.89%	-22.25%
骨架	22,338,660.49	12.22%	7,937,140.31	5.26%	181.44%
配件	15,252,099.49	8.34%	20,480,176.65	13.57%	-25.53%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，由于国家政策要求，客户开始实行超低排放，在新建和改造的项目中，常温化产品需求量增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	临沂市能量环保材料科技有限公司	10,043,362.83	5.46%	否
2	叮当（天津）电子商务有限公司	7,970,688.21	4.34%	否
3	国家电投集团远达环保装备制造有限公司	6,560,278.10	3.57%	否
4	潍坊特钢集团有限公司	5,286,744.93	2.88%	否
5	沧州中铁装备制造材料有限公司	4,925,256.20	2.68%	否
	合计	34,786,330.27	18.93%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	阜宁欣景博商贸有限公司	15,962,670.73	15.66%	否
2	盐城格森斯滤材有限公司	10,979,974.66	10.77%	否

3	上海坤银纺织原料有限公司	6,577,757.64	6.45%	否
4	盐城市金德瑞贸易有限公司	5,473,748.11	5.37%	否
5	盐城伏源环保专用设备有限公司	3,510,170.56	3.44%	否
合计		42,504,321.70	41.70%	-

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	-23,134,403.73	4,391,321.02	-626.82%
投资活动产生的现金流量净额	-13,070,675.01	-4,812,867.82	171.58%
筹资活动产生的现金流量净额	37,731,113.09	-13,176,823.52	-386.34%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期-23,134,403.73 元与上期相比减少 626.82% 因为支付采购预付款导致。

投资活动产生的现金流量净额本期-13,070,675.01 元与上期相比减少 171.58% 因为本期购建固定资产导致。

筹资活动产生的现金流量净额本期 37,731,113.09 元与上期相比上涨 386.34% 因为本年度定增产生。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无新增控股子公司、参股公司。公司原有旗下 4 个子公司的没有实质性经营，且没有对外的参股公司。因此报告期内没有来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上。子公司的基本情况如下：

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

2、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

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,641,967.76	7,415,156.18
研发支出占营业收入的比例	4.70%	4.91%
研发支出中资本化的比例	-	-

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	22	22
研发人员总计	25	25
研发人员占员工总量的比例	11.11%	11.11%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	50	40
公司拥有的发明专利数量	11	11

4. 研发项目情况：

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 25 名，2019 年研发费用总额为 8,641,967.76 元，公司的研发目前均已在报告期内完成，研发项目产品对公司原有的技术进行了突破，报告期内申请 20 项专利，其中 10 项实用新型专利，10 项发明专利。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认事项**1、事项描述**

如财务报表附注“三、(二十)收入”所述的会计政策及“五、(三十二)营业收入和营业成本”所述，蓝天集团收入构成主要为各类除尘滤袋及滤布和除尘设备配件。鉴于报告使用者对收入的关注，我们将蓝天集团收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 测试和评价蓝天集团与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 选取蓝天集团销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险与报酬转移相关的条款，评价蓝天集团的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行。

(3) 结合蓝天集团产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性。

(4) 实施收入细节测试，从蓝天集团销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、工厂出库单、销售结算单。

(5) 针对 2019 年度销售金额较大的客户的应收账款期末余额及本年确认的收入执行函证及替代

程序。

(6) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备事项

1、事项描述

如财务报表附注“三、(九)”所述的会计政策及“五、(三)”应收账款账面余额及坏账准备所述，2019年12月31日，蓝天公司的应收账款账面余额为人民币146,190,192.37元，坏账准备4,658,746.74元，账面价值141,531,445.63元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，因此我们将应收账款坏账准备确认为关键审计事项。

蓝天集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认损失准备。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当存在客观证据表明应收账款存在信用减值时，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其划分为账龄组合和关联方组合进行评估。对于划分为账龄组合的应收账款，管理层参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，计提坏账准备。

基于应收账款账面价值重大，涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不确定性，同时由于新金融工具准则的大幅变动，需要公司管理层更多的对未来预期的估计及判断，因此我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：

- (1) 对蓝天集团信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。
- (2) 了解蓝天集团执行新金融工具准则后应收账款坏账准备计提政策及方法的变化情况，是否符合新金融工具准则的具体规定。
- (3) 分析蓝天集团应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括应收账款组合的依据，单独计提坏账准备的判断等。
- (4) 分析计算蓝天集团资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。
- (5) 通过分析应收账款账龄和客户信誉情况，并执行应收账款独立函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款计提坏账准备的合理性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于2019年5月9日发布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于2019年5月16日发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对于2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）。

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

本公司执行新金融工具准则对2019年1月1日资产负债表各项目的影响汇总如下：

项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
流动资产：			
货币资金	1,048,118.80		1,048,118.80

交易性金融资产			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,659,839.35	-1,550,000.00	109,839.35
应收账款	93,543,091.28		93,543,091.28
应收款项融资		1,550,000.00	1,550,000.00
预付款项	7,189,845.47		7,189,845.47
其他应收款	18,598,441.74		18,598,441.74
存货	33,437,818.87		33,437,818.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	602,207.60		602,207.60
流动资产合计	156,079,363.11		156,079,363.11
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,612,162.00	-2,612,162.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
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		2,612,162.00	2,612,162.00
投资性房地产	7,087,926.47		7,087,926.47
固定资产	51,900,037.92		51,900,037.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11,847,355.26		11,847,355.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	525,840.26		525,840.26
其他非流动资产	2,226,974.46		2,226,974.46

非流动资产合计	76,200,296.37		76,200,296.37
资产总计	232,279,659.48		232,279,659.48
(续)			
项目	会计政策变更前2018年 12月31日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后2019年 1月1日余额
流动负债：			
短期借款	57,800,000.00		57,800,000.00
交易性负债			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,479,205.42		17,479,205.42
预收款项	6,683,773.18		6,683,773.18
应付职工薪酬	2,091,847.45		2,091,847.45
应交税费	4,642,048.52		4,642,048.52
其他应付款	8,790,215.19		8,790,215.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,199,320.47		2,199,320.47
其他流动负债	6,150,000.00		6,150,000.00
流动负债合计	105,836,410.23		105,836,410.23
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	802,909.29		802,909.29
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	8,432,572.64		8,432,572.64
非流动负债合计	9,235,481.93		9,235,481.93
负债合计	115,071,892.16		115,071,892.16
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	4,294,759.17		4,294,759.17
未分配利润	35,342,007.22		35,342,007.22
所有者权益合计	117,207,767.32		117,207,767.32
负债和所有者权益总计	232,279,659.48		232,279,659.48

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九）企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2019年1月14日通过阜宁县红十字会向新桥困难户捐款10000元。

2. 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。

- 1、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；
- 2、2019年3月14日向上海华东理工大学捐款100000元；

3、2019年7月22日通过阜宁县财政局捐款给阜宁中学捐款100000元。

三、持续经营评价

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宝钢股份有限公司、临沂能量环保材料科技有限公司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。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

1、袋式除尘器是非电行业超低排放改造的主流装备

虽然煤电行业超低排放改造接近尾声，但大气环境质量改善仍需努力，随着钢铁行业超低排放的全面实行，以及将来水泥、有色等行业超低排放意见的出台，非电行业成为超低排放改造的主战场，鉴于袋式除尘对细颗粒物净化的优异性能，预计2020年袋式除尘仍然是颗粒物净化的主流装备，将在非电行业超低排放改造中发挥主力军作用，满足超低排放要求的超细滤料需求也将在2020年猛增。

2、袋式除尘在烟气多污染物协同控制中将继续发挥重要作用

袋式除尘器不仅可高效去除PM10、PM2.5，还可协同去除SO2、NOx、二噁英和汞等其它污染物，是多污染物协同控制工艺的重要组成部分。未来几年将在烧结、焦化、垃圾/污泥焚烧、水泥、燃煤锅炉等多个领域扮演重要角色，并形成以袋式除尘为核心的烟气与污染物协同控制技术路线。

3、功能滤料及功能复合型一体化装置备受关注

功能复合型一体化装置可同时去除颗粒物、SO2、NOx、和二噁英等多污染物，使得袋式除尘器实现“一机多能”，同时最大限度节约占地，降低能耗，节省投资及运行费用，是技术研究焦点之一。随着国内在功能型过滤材料上的突破，以及陶瓷滤筒等功能性滤袋的日渐成熟，预计功能复合型一体化装置将越来越受到行业 and 用户的关注。

4、袋式除尘系统专业化运营管理需求渐增

排污企业通常缺乏污染治理专业技术和管理人才，环保设施因缺乏专业管理与维护，难以达到理想运行效果。污染治理设施第三方专业化运营服务可较好的解决此问题，将成为袋式除尘行业发展的必然趋势，预计服务需求将日益增长。

(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产业政策的鼓励和支持。

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。

第一， 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。

第二， 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(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。

(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）复合型人才招聘风险

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 2019 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 2018 年末、2019 年末，应收账款账面金额分别为 93,543,091.28 元、141,531,445.63 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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.一
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.二
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.三
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.四
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

一、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	67,000,000.00
6. 其他	180,000.00	180,000.00

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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
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。因融信租赁有限公司进行转	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2016年9月13日

	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

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	见下表（一、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	资金占用的承诺	见下表（二、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（关联交易）	见下表（三、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	见下表（一、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
其他股东	2019年6月6日	2020年6月6日	发行	限售承诺	其认购的新增股份在完成股份登记之日起12个月内禁止交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

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，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 72,000,000.00 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 180,000.00 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、公司及管理层承诺，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，公司及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。

五、其他股东、董事、监事、高管自愿承诺

公司其他股东、董事、监事、高管均自愿承诺，其认购的新增股份在完成股份登记之日起 12 个月内禁止交易，12 个月期满后，可按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关规定进行转让。本次股票发行中涉及的核心员工均自愿承诺，其认购的新增股份在完成股份登记之日起 12 个月内禁止交易。

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	11,372,703.00	3.65%	短期借款抵押
阜宁 1 号、2 号车间	固定资产	抵押	6,903,742.64	2.21%	短期借款抵押
阜宁 3 号车间	固定资产	抵押	3,982,784.64	1.28%	短期借款抵押
阜宁 4 号车间	固定资产	抵押	4,764,286.20	1.53%	短期借款抵押
板湖房产	投资性房产	抵押	4,815,044.86	1.54%	短期借款抵押
板湖土地	投资性房产	抵押	1,775,378.77	0.57%	短期借款抵押

保函保证金	其他货币资金	其他（保 证金）	150,000.00	0.05%	保函保证金
应付票据保证金	其他货币资金	其他（保 证金）	415,800.00	0.13%	应付票据保 证金
无纺布设备	固定资产	融资租赁	2,474,430.34	0.79%	融资租赁
过滤材料生产线	固定资产	融资租赁	2,199,197.36	0.71%	融资租赁
江苏阜宁农村商业银行股份 有限公司股权	其他非流动金 融资产	抵押	2,612,162.00	0.84%	抵押给短期贷 款担保公司
总计	-	-	41,465,529.81	13.30%	-

第六节 股本变动及股东情况

二、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,583,500	36.39%	-367,750	21,215,750	29.64%
	其中：控股股东、实际控制人	9,990,500	16.84%	91,000	10,081,500	47.52%
	董事、监事、高管	10,580,500	17.84%	-10,116,250	464,250	2.19%
	核心员工	3,924,000	6.62%	-479,000	3,445,000	16.24%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,734,500	63.61%	12,617,750	50,352,250.00	70.36%
	其中：控股股东、实际控制人	35,632,500	60.07%	555,000	36,187,500	71.87%
	董事、监事、高管	37,414,500	63.07%	-35,815,750	1,598,750	3.18%
	核心员工	675,000	1.14%	-475,000	200,000	0.40%
总股本		59,318,000.00	-	12,250,000	71,568,000.00	-
普通股股东人数				145		

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、公司于2019年1月14日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《江苏蓝天环保集团股份有限公司2019年第一次股票发行方案》的议案，并经过2019年1月31日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2019年5月22日向公司出具了《关于江苏蓝天环保集团股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统[2019]1651号）。新增的股份将于2019年6月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本由59,318,000股增加至71,568,000股。

2、期末核实口径有变，董事、监事、高管股数去除控股股东、实际控制人；核心员工股数去除高管。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	崔渊文	33,500,000	0	33,500,000	46.81%	26,625,000	6,875,000
2	崔保国	12,123,000		12,769,000	17.84%	9,562,500	3,206,500
3	江苏悦达金泰基金管理有限公司—阜宁县悦阜特色产业基金（有限合伙）	0	10,000,000	10,000,000	13.97%	10,000,000	0

4	扬州赢旺百货商贸有限公司	0	1,650,000	1,650,000	2.31%	1,650,000	0
5	胡珂卉	1,000,000	0	1,000,000	1.40%	-	1,000,000
6	张金勇	967,000	3,000	970,000	1.36%	-	970,000
7	孙从安	900,000	0	900,000	1.26%	675,000	225,000
8	崔月萍	674,000		890,000	1.24%	-	890,000
9	崔天成	600,000	200,000	800,000	1.12%	200,000	600,000
10	何宝成	516,000	0	516,000	0.72%	516,000	0
合计		50,280,000	11,853,000	62,995,000	88.02%	49,228,500	13,766,500

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。

除上述关联关系外，公司前十大股东不存在其他关联关系。

三、 优先股股本基本情况

适用 不适用

四、 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月担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。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。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

五、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年1月16日	2019年6月13日	3	12,250,000	-	36,750,000	1	0	2	1	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年6月6日	36,750,000	36,772,355.35	否	—	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2019/12/31，本次募集资金募集36,750,000元，余额20,180.58元系募集资金利息孳生，公司已使用完毕，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
1、募集资金总额	36,750,000.00
2、加：利息收入	42,535.93
3、减：手续费	690.00
4、减：材料款	30061665.35
5、减：税费	3,780,000.00
6、减：汇票保证金（注）	2,530,000.00
7、减：其他经营费用	400,000.00
8、金额	20,180.58

注：使用募集资金作为保证金开立的银行承兑汇票用于支付供应商的采购款，用途仍为补充公司流动资金。

六、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

七、 债券融资情况

□适用 √不适用

八、 可转换债券情况

□适用 √不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	融资租赁	浩瀚(上海)融资租赁有限公司	商业银行	5,000,000.00	2016年9月18日	2019年9月17日	3.20%
2	抵押借款	中国农业银行股份有限公司阜宁县支行	商业银行	5,000,000.00	2018年10月2日	2019年10月21日	5.22%
3	抵押借款	中国农业银行股份有限公司阜宁县支行	商业银行	5,000,000.00	2019年10月23日	2020年10月22日	5.22%
4	抵押借款	中国农业银行股份有限公司阜宁支行	商业银行	5,000,000.00	2018年10月25日	2019年10月24日	5.22%
5	抵押借款	中国农业银行股份有限公司	商业银行	5,000,000.00	2019年10月25日	2020年9月15日	5.22%

		限公司 阜宁县 支行					
6	抵押借 款	中国农 业银行 股份有 限公司 阜宁县 支行	商业银行	5,500,000.0 0	2018年2月8 日	2019年1月2 8日	5.22%
7	抵押借 款	中国农 业银行 股份有 限公司 阜宁县 支行	商业银行	5,500,000.0 0	2019年1月31 日	2020年1月1 5日	5.22%
8	抵押借 款	中国农 业银行 股份有 限公司 阜宁县 支行	商业银行	5,000,000.0 0	2018年8月23 日	2019年8月2 2日	5.22%
9	抵押借 款	中国农 业银行 股份有 限公司 阜宁县 支行	商业银行	5,000,000.0 0	2019年9月3 日	2020年8月1 4日	5.22%
10	抵押借 款	中国农 业银行 股份有 限公司 阜宁县 支行	商业银行	5,000,000.0 0	2018年6月27 日	2019年5月1 3日	5.22%
11	抵押借 款	中国农 业银行 股份有 限公司 阜宁县 支行	商业银行	4,500,000.0 0	2018年6月29 日	2019年5月1 4日	5.22%
12	抵押借 款	中国农 业银行 股份有 限公司 阜宁县 支行	商业银行	9,500,000.0 0	2019年5月30 日	2020年5月1 5日	5.22%
13	抵押借 款	江苏阜 宁农村 商业银 行股份 有限公	商业银行	3,000,000.0 0	2018年7月6 日	2019年6月2 1日	5.70%

		司					
14	抵押借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	商业银行	3,000,000.00	2018年7月6日	2019年6月25日	5.70%
15	抵押借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	商业银行	3,000,000.00	2018年7月9日	2019年6月26日	5.70%
16	抵押借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	商业银行	1,000,000.00	2018年7月6日	2019年6月27日	5.70%
17	抵押借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	商业银行	2,000,000.00	2018年7月6日	2019年6月24日	5.70%
18	抵押借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	商业银行	2,000,000.00	2018年8月3日	2019年7月30日	5.22%
19	抵押借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	商业银行	5,000,000.00	2018年7月5日	2019年6月20日	5.70%
20	抵押借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	商业银行	5,000,000.00	2019年6月20日	2020年6月15日	5.70%
21	抵押借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	商业银行	3,000,000.00	2019年6月24日	2020年6月16日	5.70%
22	抵押借	江苏阜	商业银行	2,000,000.00	2019年6月24日	2020年6月1	5.70%

	款	宁农村 商业银 行股份 有限公司		0	日	6日	
23	抵押借 款	江苏阜 宁农村 商业银 行股份 有限公司	商业银行	2,000,000.0 0	2019年6月25 日	2020年6月1 4日	5.70%
24	抵押借 款	江苏阜 宁农村 商业银 行股份 有限公司	商业银行	2,000,000.0 0	2019年6月25 日	2020年6月1 4日	5.70%
25	抵押借 款	江苏阜 宁农村 商业银 行股份 有限公司	商业银行	3,000,000.0 0	2019年6月25 日	2020年6月1 3日	5.70%
26	抵押担 保借款	中国江 苏银行 股份有 限公司 阜宁支 行	商业银行	3,000,000.0 0	2018年3月14 日	2019年3月1 3日	5.66%
27	抵押担 保借款	中国江 苏银行 股份有 限公司 阜宁支 行	商业银行	3,000,000.0 0	2019年3月19 日	2020年3月1 2日	5.66%
28	抵押担 保借款	阜宁民 生村镇 银行股 份有限 公司	商业银行	5,000,000.0 0	2018年5月30 日	2019年5月2 0日	8.40%
29	抵押借 款	兴业银 行股份 有限公司 盐城分 行	商业银行	5,000,000.0 0	2019年6月29 日	2020年6月2 8日	5.66%
30	抵押借 款	兴业银 行股份 有限公司 盐城分 行	商业银行	800,000.00	2018年11月2 7日	2019年11月 26日	5.66%

31	抵押借款	兴业银行股份有限公司盐城分行	商业银行	7,000,000.00	2019年1月17日	2020年1月16日	5.66%
32	抵押担保借款	中国工商银行股份有限公司阜宁支行	商业银行	5,000,000.00	2019年2月15日	2020年1月22日	4.35%
合计	-	-	-	129,800,000.00	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
崔渊文	董事长/总经理	男	1982年1月	本科	2018年10月1日	2021年10月1日	是
崔保国	董事	男	1956年12月	高中	2018年10月1日	2021年10月1日	是
侯伟丽	董事兼董事会秘书	女	1984年8月	硕士研究生	2018年10月1日	2021年10月1日	是
曹翠平	董事	女	1986年12月	本科	2018年10月1日	2021年10月1日	是
杨森	职工监事	男	1989年7月	硕士研究生	2018年10月1日	2021年10月1日	是
张军	监事会主席	男	1982年3月	大专	2018年10月1日	2021年10月1日	是
崔渊明	监事	男	1995年7月	大专	2018年10月1日	2021年10月1日	是
孙英伟	副总经理	男	1959年6月	本科	2018年10月1日	2021年10月1日	是
孙从安	董事兼财务总监	男	1967年8月	大专	2018年10月1日	2021年10月1日	是
钱为明	副总经理	男	1969年2月	中专	2018年10月1日	2021年10月1日	是
师艳丽	副总经理	女	1990年1月	硕士研究生	2018年10月1日	2021年10月1日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

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		33,500,000	46.8086%	0
崔保国	董事	12,123,000	646,000	12,769,000	17.8418%	0
侯伟丽	董事兼董事会秘书	156,000	7,000	163,000	0.2278%	0
曹翠平	董事	40,000		40,000	0.0559%	0
张军	监事会主席	260,000		260,000		0
崔渊明	监事	160,000		160,000	0.2236%	0
杨森	职工监事	80,000		80,000	0.1118%	0
孙英伟	副总经理	260,000		260,000	0.3633%	0
孙从安	董事兼财务总监	900,000		900,000	1.2575%	0
钱为明	副总经理	0	200,000	200,000	0.2795%	0
师艳丽	副总经理	0		0	0%	0
合计	-	47,479,000	853,000	48,332,000	67%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
何宝成	董事	离任		个人原因
孙从安	财务总监	新任	董事/财务总监	新任董事

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

孙从安，男，1967年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，2010年1月至2010年12月任盐城市欧蓝森布业有限公司总账会计，2011年1月至2014年12月任江苏人和房地产开发有限公司总账会计。2015年1月至2015年10月任江苏蓝天环保集团有限公司总账会计，2015年10月至今任江苏蓝天环保集团股份有限公司财务总监。

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
行政管理人员	30	34
生产人员	129	143
销售人员	39	41
技术人员	27	25
员工总计	225	243

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	12	17
专科	54	51
专科以下	156	172
员工总计	225	243

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) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
戴进平	无变动	总账会计	20,000	-	20,000
杨萍	无变动	销售助理	6,000	-	6,000
周诗和	无变动	销售经理	6,000	-	6,000
孙从安	无变动	财务总监	900,000	-	900,000
崔天成	无变动	销售经理	600,000	200,000	800,000
张金勇	无变动	金融顾问	967,000	3,000	970,000
苏静	无变动	销售经理	350,000	-7,000	343,000
高为清	无变动	财务顾问	500,000	-	500,000
胡珂卉	无变动	财务顾问	1,000,000	-	1,000,000
曹州	离职	销售经理	250,000	-	250,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，核心员工曹州，2019年5月1日由于个人原因离开公司，离任时持有公司股份250,000股，占公司总股本的0.35%。该变动情况不会对公司日常经营带来不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

本公司董事会于2020年2月19日收到分管（生产）的副总经理孙英伟先生递交的辞职报告，因达到法定退休年龄，办理退休。自2020年2月19日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份260,000股，占公司股本的0.36%，辞职后不再担任公司任何职务。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第五次会议于2020年3月12日审议并通过：免去崔渊明先生的监事，自2020年第二次临时股东大会决议通过之日起生效。上述免职人员持有公司股份160,000股，占公司股本的0.2236%。

任命钱晓鹏先生为公司监事，任职期限至第二届监事会届满之日止，自2020年第二次临时股东大会决议通过之日起生效。上述任命人员持有公司股份32,000股，占公司股本的0.0447%。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

(一) 政策法规

2019 年国家和地方纷纷出台环保政策和更为严格的排放标准，客观上持续助推了袋式除尘的应用和技术进步，袋式除尘行业必将在此轮污染防治攻坚战及企业环保提效改造中大有作为。2019 年新出台的相关法规、政策和标准梳理如下：

(1) 生态环境部等联合印发《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》

2019 年 4 月，生态环境部、国家发展改革委等五部委联合印发了《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》。其主要目标是：全国新建（含搬迁）钢铁项目原则上要达到超低排放水平。推动现有钢铁企业超低排放改造。到 2020 年底前，重点区域钢铁企业超低排放改造取得明显进展，力争 60%左右产能完成改造，有序推进其他地区钢铁企业超低排放改造工作；到 2025 年底前，重点区域钢铁企业超低排放改造基本完成，全国力争 80%以上产能完成改造。

钢铁行业一直是袋式除尘的应用大户，该项政策的出台必将掀起钢铁行业乃至非电行业新一轮超低排放改造热潮，必将强力助推袋式除尘行业的技术进步与行业发展。

(2) 生态环境部等联合印发了《工业炉窑大气污染综合治理方案》

2019 年 7 月，生态环境部等四部委联合印发了《工业炉窑大气污染综合治理方案》。其主要目标是：到 2020 年，完善工业炉窑大气污染综合治理管理体系，推进工业炉窑全面达标排放，京津冀及周边地区、长三角地区、汾渭平原等大气污染防治重点区域工业炉窑装备和污染治理水平明显提高，实现工业行业二氧化硫、氮氧化物、颗粒物等污染物排放进一步下降，促进钢铁、建材等重点行业二氧化碳排放总量得到有效控制，推动环境空气质量持续改善和产业高质量发展。这无疑将对袋式除尘行业的发展与应用起到积极的推动作用。

上述政策的出台，客观上确立了新形势下袋式除尘在企业环保提标改造中的突出作用与核心地位。

二、行业发展

2020 年行业发展展望

1、袋式除尘器是非电行业超低排放改造的主流装备

虽然煤电行业超低排放改造接近尾声，但大气环境质量改善仍需努力，随着钢铁行业超低排放的全面实行，以及将来水泥、有色等行业超低排放意见的出台，非电行业成为超低排放改造的主战场，鉴于袋式除尘对细颗粒物净化的优异性能，预计 2020 年袋式除尘仍然是颗粒物净化的主流装备，将在非电行业超低排放改造中发挥主力军作用，满足超低排放要求的超细滤料需求也将在 2020 年猛增。

2、袋式除尘在烟气多污染物协同控制中将继续发挥重要作用

袋式除尘器不仅可高效去除 PM10、PM2.5，还可协同去除 SO₂、NO_x、二噁英和汞等其它污染物，是多污染物协同控制工艺的重要组成部分。未来几年将在烧结、焦化、垃圾/污泥焚烧、水泥、燃煤锅炉等多个领域扮演重要角色，并形成以袋式除尘为核心的烟气与污染物协同控制技术路线。

3、功能滤料及功能复合型一体化装置备受关注

功能复合型一体化装置可同时去除颗粒物、SO₂、NO_x、和二噁英等多污染物，使得袋式除尘器实现“一机多能”，同时最大限度节约占地，降低能耗，节省投资及运行费用，是技术研究焦点之一。随着国内在功能型过滤材料上的突破，以及陶瓷滤筒等功能性滤袋的日渐成熟，预计功能复合型一体化装置将越来越受到行业和用户的关注。

4、袋式除尘系统专业化运营管理需求渐增

排污企业通常缺乏污染治理专业技术和管理人才，环保设施因缺乏专业管理与维护，难以达到理想运行效果。污染治理设施第三方专业化运营服务可较好的解决此问题，将成为袋式除尘行业发展的必然趋势，预计服务需求将日益增长。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。董事会认为：股份公司具有完善的法人治理结构，建立了由股东大会、董事会和监事会组成的公司治理体系，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等一系列制度文件，2018年新制定了《信息披露管理制度》。通过前述完善的制度设计，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司变更了注册资本并修改了公司经营范围。

注册资本变更为：71,568,000.00 万元

经营范围变更为：第 13 条：经公司登记机关核准，公司的经营范围是：环保专用设备及配件、工业用纺织品制造、销售；环保工程技术研发、咨询服务；环境污染防治专用设备、非标设备制造、设计、安装；环境保护工程技术研发、咨询；环境保护工程、机电设备安装工程、防腐保温工程施工专业承包；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）。（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）

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开	经审议的重大事项（简要描述）

	的次数	
董事会	6	<p>2019年1月9日，第二届董事会第二次会议，审议通过《关于补充确认对外投资》的议案。</p> <p>2019年1月16日，第二届董事会第三次会议，审议通过《关于〈江苏蓝天环保集团股份有限公司2019年第一次股票发行方案〉》议案、《关于修改〈江苏蓝天环保集团股份有限公司章程〉》议案、《关于设立募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》议案、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>2019年3月8日，第二届董事会第四次会议，审议通过《关于免去何宝成第二届董事会董事》议案、《关于提名孙从安为第二届董事会董事》议案、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>2019年4月29日，第二届董事会第五次会议，审议通过《关于2018年董事会工作报告》议案、《关于2018年度总经理工作报告》议案、《关于公司2018年年度报告及摘要》议案、《关于公司2018年度财务决算报告》议案、《关于公司2019年度财务预算方案》议案、《关于公司2018年度利润分配方案》议案、《2018年度财务审计报告》议案、《关于续聘北京中证天会计师事务所（特殊普通合伙）为瓮2019年度审计机构》议案、《关于公司核销坏账》议案、《关于公司2019年第一季度报告》议案、《关于预计2019年度日常性关联交易》议案、《关于公司2018年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明》议案、《关于变更公司经营范围暨修订公司章程》议案、《关于召开2018年年度股东大会》议案。</p> <p>2019年8月28日，第二届董事会第六次会议，审议通过《江苏蓝天环保集团股份有限公司2019年半年度报告》议案、《关于公司2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案。</p> <p>2019年10月28日，第二届董事会第七次会议，审议通过《2019年第三季度报告》议案。</p>
监事会	3	<p>2019年4月29日，第二届监事会第二次会议，审议通过《2018年度监事会工作报告》议案、《关于公司2018年年度报告及摘要》议案、《关于公司2018年度财务决算报告》议案、《关于公司2019年度财务预算方案》议案、《关于公司2018年度利润分配方案》议案、《2018年度财务审计报告》议案、《关于续聘北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》议案、《关于公司核销坏账》议案、《关于公司2019年第一季度报告》议案、《关于公司2018年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明》议案。</p> <p>2019年8月28日，第二届监事会第三次会议，审议通过《江苏蓝天环保集团股份有限公司2019年半年度报告》议案。</p> <p>2019年10月30日，第二届监事会第四次会议，审议通过《2019年第三季度报告》议案。</p>
股东大会	3	<p>2019年1月31日，2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈江苏蓝天环保集团股份有限公司2019年第一次股票发行方案〉》议案、《关于修订〈江苏蓝天环保集团股份有限公司章程〉》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》议案。</p> <p>2019年3月25日，2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于免去何宝成第二届董事会董事》议案、《关于提名孙从安为第二届董事会董事》议案。</p> <p>2019年5月22日，2018年年度股东大会，审议通过《关于2018年董事会工作报告》议案、《2018年度监事会工作报告》议案、《关于公司2018年年度报告及摘要》议案、《关于公司2018年度财务决算报告》议案、《关于公司2019年度财务预算方案》议案、《关于公司2018年度利润分配方案》议案、《2018年度财务审计报告》议案、《关于续聘北京中证天通会计师事务所（特殊普</p>

	通合伙) 为公司 2019 年度审计机构》议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案、《关于公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明》议案、《关于变更公司经营范围暨修订公司章程》议案。
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东和实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，由公司董事会信息披露事务负责人负责接听，以便于保持与潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管理制度》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 资产独立

股份公司由有限公司整体变更设立，原有限公司所有的办公设备、车辆等有形资产及土地使用权、商标、专利等无形资产由股份公司继承，股份公司合法拥有与其目前经营有关的设备、商标等资产的所有权或者使用权。公司没有以其下属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保；公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

股份公司成立后，公司通过了《关联交易决策制度》和《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》来规范公司的关联交易并防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。另外，实际控制人也已出具公司实际控制人做出了《关于减少关联交易的承诺》，将尽可能减少和规范其控制或影响的关联方与公司之间的关联交易。

(二) 业务独立

公司业务独立。公司主要从事生产、销售非织、机织滤料及附属产品为主。公司内部设置了总经办、财务部、采购部、生产部、技术质量部、销售部等业务部门，各部门均有明确分工，并且配置了专职人员，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

公司具有独立完整的研发和运营管理业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况，在业务的各个经营环节不存在对控股股东和其他关联方的依赖，公司完全独立有序地开展所有业务。公司的控股股东和实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

(三) 人员独立

公司人员独立。公司高级管理人员不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。公司依法独立与公司员工签订劳动合同，建立了独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系。

(四) 机构独立

公司机构独立。公司依法建立了股东大会、董事会、监事会等较为健全的法人治理结构，并规范运作。公司建立了独立完整的组织机构，独立行使经营管理职权，根据业务发展的需要设置了职能部门，制定了较为完善的管理制度。公司与实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（五） 财务独立

公司设立了完整独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务核算体系，制定了相关的规章制度。公司在江苏阜宁农村商业银行股份有限公司板湖支行开设了独立银行账户，基本账户名为江苏蓝天环保集团股份有限公司，账号 3209231701201000005375，公司独立运营资金，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。股份公司现合法持有盐城市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913209007222016137 的营业执照，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系、

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，2018年，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中证天通[2020]证审字第 1600012 号
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316—1326
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	全秀娟 温安平
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬（元）	150,000

审计报告正文：

审 计 报 告

中证天通[2020]证审字第 1600012 号

江苏蓝天环保集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的江苏蓝天环保集团股份有限公司（以下简称“蓝天集团公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝天集团公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝天集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注“三、（二十）收入”所述的会计政策及“五、（三十二）营业收入和营业成本”所述，蓝天集团收入构成主要为各类除尘滤袋及滤布和除尘设备配件。鉴于报告使用者对收入的关注，我们将蓝天集团收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）测试和评价蓝天集团与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）选取蓝天集团销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险与报酬转移相关的条款，评价蓝天集团的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行。

（3）结合蓝天集团产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性。

（4）实施收入细节测试，从蓝天集团销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、工厂出库单、销售结算单。

（5）针对 2019 年度销售金额较大的客户的应收账款期末余额及本年确认的收入执行函证及替代程序。

（6）对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

（二）应收账款坏账准备事项

1、事项描述

如财务报表附注“三、（九）”所述的会计政策及“五、（三）”应收账款账面余额及坏账准备所述，截止 2019 年 12 月 31 日，蓝天集团公司的应收账款账面余额为人民币 146,190,192.37 元，坏账准备 4,658,746.74 元，账面价值 141,531,445.63 元。

蓝天集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认损失准备。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当存在客观证据表明应收

账款存在信用减值时，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其划分为账龄组合和关联方组合进行评估。对于划分为账龄组合的应收账款，管理层参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，计提坏账准备。

基于应收账款账面价值重大，涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不确定性，同时由于新金融工具准则的大幅变动，需要公司管理层更多的对未来预期的估计及判断，因此我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：

(1) 对蓝天集团信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

(2) 了解蓝天集团执行新金融工具准则后应收账款坏账准备计提政策及方法的变化情况，是否符合新金融工具准则的具体规定。

(3) 分析蓝天集团应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括应收账款组合的依据，单独计提坏账准备的判断等。

(4) 分析计算蓝天集团资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(5) 通过分析应收账款账龄和客户信誉情况，并执行应收账款独立函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款计提坏账准备的合理性。

四、其他信息

蓝天集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蓝天集团公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

蓝天集团公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝天集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蓝天集团公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝天集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蓝天集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意

见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致蓝天集团不能持续经营。

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

(6) 就蓝天集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对当期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

以下无正文

（本页无正文）

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：全秀娟

（项目合伙人）

中国注册会计师：温安平

二零二零年四月二十八日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	2,989,953.15	1,048,118.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,118,548.96	109,839.35
应收账款	(三)	141,531,445.63	93,543,091.28
应收款项融资	(四)	7,566,736.64	1,550,000.00
预付款项	(五)	15,222,015.63	7,189,845.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	21,898,494.65	18,598,441.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	34,506,650.35	33,437,818.87
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	(八)	188,515.89	602,207.60
流动资产合计		225,022,360.90	156,079,363.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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	(九)	2,612,162.00	2,612,162.00
投资性房地产	(十)	6,590,423.63	7,087,926.47
固定资产	(十一)	57,331,132.35	51,900,037.92
在建工程	(十二)	279,092.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十三)	11,631,865.20	11,847,355.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	239,000.00	
递延所得税资产	(十五)	771,777.71	525,840.26
其他非流动资产	(十六)	7,386,657.84	2,226,974.46

非流动资产合计		86,842,111.49	76,200,296.37
资产总计		311,864,472.39	232,279,659.48
流动负债：			
短期借款	(十七)	67,000,000.00	57,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	1,174,800.00	
应付账款	(十九)	35,753,627.53	17,479,205.42
预收款项	(二十)	8,432,582.48	6,683,773.18
合同负债			
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	(二十一)	3,766,617.59	2,091,847.45
应交税费	(二十二)	869,492.22	4,642,048.52
其他应付款	(二十三)	12,310,066.59	8,790,215.19
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	(二十四)	688,343.74	2,199,320.47
其他流动负债	(二十五)		6,150,000.00
流动负债合计		129,995,530.15	105,836,410.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十六)	114,565.56	802,909.29
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	(二十七)	7,656,123.92	8,432,572.64
非流动负债合计		7,770,689.48	9,235,481.93
负债合计		137,766,219.63	115,071,892.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十八)	71,568,000.00	59,318,000.00
其他权益工具			

其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	(二十九)	42,753,000.93	18,253,000.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	6,308,940.48	4,294,759.17
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	53,468,311.35	35,342,007.22
归属于母公司所有者权益合计		174,098,252.76	117,207,767.32
少数股东权益			
所有者权益合计		174,098,252.76	117,207,767.32
负债和所有者权益总计		311,864,472.39	232,279,659.48

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,986,166.68	1,045,104.71
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		1,118,548.96	109,839.35
应收账款	(一)	141,531,445.63	93,543,091.28
应收款项融资		7,566,736.64	1,550,000.00
预付款项		15,222,015.63	7,189,845.47
其他应收款	(二)	21,630,680.15	18,330,627.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,506,650.35	33,437,818.87
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		188,515.89	602,207.60
流动资产合计		224,750,759.93	155,808,534.52
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,612,162.00	2,612,162.00

投资性房地产		6,590,423.63	7,087,926.47
固定资产		57,331,132.35	51,900,037.92
在建工程		279,092.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,631,865.20	11,847,355.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		239,000.00	
递延所得税资产		771,777.71	525,840.26
其他非流动资产		7,386,657.84	2,226,974.46
非流动资产合计		88,842,111.49	78,200,296.37
资产总计		313,592,871.42	234,008,830.89
流动负债：			
短期借款		67,000,000.00	57,800,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		1,174,800.00	
应付账款		35,753,627.53	17,479,205.42
预收款项		8,432,582.48	6,683,773.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,766,617.59	2,091,847.45
应交税费		869,492.22	4,642,048.52
其他应付款		14,031,266.59	10,513,515.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		688,343.74	2,199,320.47
其他流动负债			6,150,000.00
流动负债合计		131,716,730.15	107,559,710.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		114,565.56	802,909.29
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		7,656,123.92	8,432,572.64
非流动负债合计		7,770,689.48	9,235,481.93
负债合计		139,487,419.63	116,795,192.16

所有者权益：			
股本		71,568,000.00	59,318,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,753,000.93	18,253,000.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,308,940.48	4,294,759.17
一般风险准备			
未分配利润		53,475,510.38	35,347,878.63
所有者权益合计		174,105,451.79	117,213,638.73
负债和所有者权益合计		313,592,871.42	234,008,830.89

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	2019年	2018年
一、营业总收入		183,790,119.22	150,903,759.31
其中：营业收入	(三十二)	183,790,119.22	150,903,759.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		162,073,363.21	138,254,553.06
其中：营业成本	(三十二)	117,018,501.32	105,663,398.72
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	(三十三)	2,400,967.89	1,501,633.77
销售费用	(三十四)	14,692,876.47	11,485,558.87
管理费用	(三十五)	13,314,986.64	7,229,057.99
研发费用	(三十六)	8,641,967.76	7,415,156.18
财务费用	(三十七)	6,004,063.13	4,959,747.53
其中：利息费用		5,678,141.39	4,338,295.76
利息收入		78,593.60	14,422.39
加：其他收益	(三十八)	776,448.72	776,448.72
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	222,347.20	41,794.96
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-1,639,583.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）		-2,252,142.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,075,968.93	11,215,307.25
加：营业外收入	（四十二）	2,240,494.86	3,418,441.05
减：营业外支出	（四十三）	338,178.37	160,676.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,978,285.42	14,473,072.25
减：所得税费用	（四十四）	2,837,799.98	1,839,409.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,140,485.44	12,633,663.04
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）		20,140,485.44	12,633,663.04
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）		20,140,485.44	12,633,663.04
六、其他综合收益的税后净额			
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		20,140,485.44	12,633,663.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,140,485.44	12,633,663.04
（二）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（元/股）		0.30	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.21

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	2019年	2018年
一、营业收入		183,790,119.22	150,903,759.31
减：营业成本	(四)	117,018,501.32	105,663,398.72
税金及附加		2,400,967.89	1,501,633.77
销售费用		14,692,876.47	11,485,558.87
管理费用		13,313,650.64	7,226,881.89
研发费用		8,641,967.76	7,415,156.18
财务费用		6,004,071.51	4,959,754.99
其中：利息费用		5,678,141.39	4,338,295.76
利息收入		78,485.22	14,422.39
加：其他收益		776,448.72	776,448.72
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	222,347.20	41,794.96
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）		-1,639,583.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,252,142.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,077,296.55	11,217,475.89
加：营业外收入		2,240,494.86	3,418,441.05
减：营业外支出		338,178.37	160,676.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,979,613.04	14,475,240.89
减：所得税费用		2,837,799.98	1,839,409.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,141,813.06	12,635,831.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,141,813.06	12,635,831.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		20,141,813.06	12,635,831.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2019年	2018年
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		154,878,409.79	185,877,796.05
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	13,151,486.85	13,174,866.82
经营活动现金流入小计		168,029,896.64	199,052,662.87
购买商品、接受劳务支付的现金		107,672,226.08	120,347,601.23
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		15,421,946.15	13,106,218.32
支付的各项税费		20,305,509.71	14,057,674.39
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	47,764,618.43	47,149,847.91
经营活动现金流出小计		191,164,300.37	194,661,341.85
经营活动产生的现金流量净额		-23,134,403.73	4,391,321.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			41,794.96
取得投资收益收到的现金		222,347.20	23,275.86
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		222,347.20	65,070.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,293,022.21	4,877,938.64
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		13,293,022.21	4,877,938.64
投资活动产生的现金流量净额		-13,070,675.01	-4,812,867.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,000,000.00	89,800,000.00
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		103,750,000.00	89,800,000.00
偿还债务支付的现金		57,800,000.00	96,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,798,141.36	4,338,295.76
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	(四十六)	2,420,745.55	2,638,527.76
筹资活动现金流出小计		66,018,886.91	102,976,823.52
筹资活动产生的现金流量净额		37,731,113.09	-13,176,823.52
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	(四十六)	1,526,034.35	-13,598,370.32
加：期初现金及现金等价物余额	(四十六)	898,118.80	14,496,489.12
六、期末现金及现金等价物余额	(四十六)	2,424,153.15	898,118.80

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	2019年	2018年
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		154,878,409.79	185,877,796.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,147,278.47	13,175,359.91
经营活动现金流入小计		168,025,688.26	199,053,155.96
购买商品、接受劳务支付的现金		107,672,226.08	120,347,601.23
支付给职工以及为职工支付的现金		15,421,946.15	13,106,218.32
支付的各项税费		20,305,509.71	14,057,635.39
支付其他与经营活动有关的现金		47,761,182.43	47,150,618.36
经营活动现金流出小计		191,160,864.37	194,662,073.30
经营活动产生的现金流量净额		-23,135,176.11	4,391,082.66
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		222,347.20	41,794.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,275.86

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		222,347.20	65,070.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,293,022.21	4,877,938.64
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		13,293,022.21	4,877,938.64
投资活动产生的现金流量净额		-13,070,675.01	-4,812,867.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,750,000.00	
取得借款收到的现金		67,000,000.00	89,800,000.00
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		103,750,000.00	89,800,000.00
偿还债务支付的现金		57,800,000.00	96,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,798,141.36	4,338,295.76
支付其他与筹资活动有关的现金		2,420,745.55	2,638,527.76
筹资活动现金流出小计		66,018,886.91	102,976,823.52
筹资活动产生的现金流量净额		37,731,113.09	-13,176,823.52
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		1,525,261.97	-13,598,608.68
加：期初现金及现金等价物余额		895,104.71	14,493,713.39
六、期末现金及现金等价物余额		2,420,366.68	895,104.71

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	59,318,000.00				18,253,000.93				4,294,759.17		35,342,007.22		117,207,767.32
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,318,000.00				18,253,000.93				4,294,759.17		35,342,007.22		117,207,767.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,250,000.00				24,500,000.00				2,014,181.31		18,126,304.13		56,890,485.44
（一）综合收益总额											20,140,485.44		20,140,485.44
（二）所有者投入和减少资本	12,250,000.00				24,500,000.00								36,750,000.00
1. 股东投入的普通股	12,250,000.00				24,500,000.00								36,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,014,181.31		-2,014,181.31		
1. 提取盈余公积									2,014,181.31		-2,014,181.31		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	71,568,000.00				42,753,000.93			6,308,940.48		53,468,311.35		174,098,252.76

项目	2018年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	59,318,000.00				18,253,000.93				3,031,176.00		23,971,927.35		104,574,104.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	59,318,000.00			18,253,000.93			3,031,176.00		23,971,927.35			104,574,104.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,263,583.17		11,370,079.87			12,633,663.04
（一）综合收益总额									12,633,663.04			12,633,663.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							1,263,583.17		-1,263,583.17			
1. 提取盈余公积							1,263,583.17		-1,263,583.17			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	59,318,000.00				18,253,000.93				4,294,759.17		35,342,007.22	117,207,767.32

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,318,000.00				18,253,000.93				4,294,759.17		35,347,878.63	117,213,638.73
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,318,000.00				18,253,000.93				4,294,759.17		35,347,878.63	117,213,638.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,250,000.00				24,500,000.00				2,014,181.31		18,127,631.75	56,891,813.06
(一) 综合收益总额											20,141,713.06	20,141,813.06
(二) 所有者投入和减少资本	12,250,000.00				24,500,000.00							36,750,000.00

1. 股东投入的普通股	12,250,000.00				24,500,000.00							36,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,014,181.31		-2,014,181.31		
1. 提取盈余公积								2,014,181.31		-2,014,181.31		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	71,568,000.00				42,753,000.93			6,308,940.48		53,475,510.38		174,105,451.79

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,318,000.00				18,253,000.93				3,031,273.27		23,975,532.85	104,577,807.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,318,000.00				18,253,000.93				3,031,273.27		23,975,532.85	104,577,807.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,263,485.90			11,372,345.78	12,635,831.68
（一）综合收益总额											12,635,831.68	12,635,831.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,263,485.90			-1,263,485.90	
1. 提取盈余公积								1,263,485.90			-1,263,485.90	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	59,318,000.00				18,253,000.93				4,294,759.17		35,347,878.63	117,213,638.73

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

第十二节 财务报告附注

江苏蓝天环保集团股份有限公司

2019 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）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 7156.80 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。

2015 年 10 月 5 日，根据公司股东会决议，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。

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要从事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）。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

（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的子公司包括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。详见本报告附注八“合并范围的变更”及附注九“在其他主体中的权益”相关内容。

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

（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。

（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，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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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。

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）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，并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）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。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。

2、金融资产减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

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

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

（1）对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账

证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

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，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	项目	预期信用损失的方法
其他应收款组合1	应收其他客户款项	以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失
其他应收款组合2	保证金、押金	考虑应收其他公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。
其他应收款组合3	关联方款项	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

本公司将划分为其他应收款组合1的其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款项计提比例(%)	
1年以内(含1年)	
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

4、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。

- (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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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） 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从准备的计提方法

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。

（十一） 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。

（十二） 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。

(十三) 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。

（十四） 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。

（十五） 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。

（十六） 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。

（十七） 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。

（十八） 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。

（十九） 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) 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、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。

（二十一） 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。

（二十二） 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。

（二十三） 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。

（二十四） 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照

企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）。

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影 响汇总如下：

项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
流动资产：			
货币资金	1,048,118.80		1,048,118.80
交易性金融资产			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			

项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
衍生金融资产			
应收票据	1,659,839.35	-1,550,000.00	109,839.35
应收账款	93,543,091.28		93,543,091.28
应收款项融资		1,550,000.00	1,550,000.00
预付款项	7,189,845.47		7,189,845.47
其他应收款	18,598,441.74		18,598,441.74
存货	33,437,818.87		33,437,818.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	602,207.60		602,207.60
流动资产合计	156,079,363.11		156,079,363.11
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,612,162.00	-2,612,162.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
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		2,612,162.00	2,612,162.00
投资性房地产	7,087,926.47		7,087,926.47
固定资产	51,900,037.92		51,900,037.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11,847,355.26		11,847,355.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	525,840.26		525,840.26
其他非流动资产	2,226,974.46		2,226,974.46
非流动资产合计	76,200,296.37		76,200,296.37
资产总计	232,279,659.48		232,279,659.48

(续)

项目	会计政策变更前2018年 12月31日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后2019年 1月1日余额
流动负债：			
短期借款	57,800,000.00		57,800,000.00
交易性负债			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,479,205.42		17,479,205.42
预收款项	6,683,773.18		6,683,773.18
应付职工薪酬	2,091,847.45		2,091,847.45
应交税费	4,642,048.52		4,642,048.52
其他应付款	8,790,215.19		8,790,215.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,199,320.47		2,199,320.47
其他流动负债	6,150,000.00		6,150,000.00
流动负债合计	105,836,410.23		105,836,410.23
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	802,909.29		802,909.29
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	8,432,572.64		8,432,572.64
非流动负债合计	9,235,481.93		9,235,481.93
负债合计	115,071,892.16		115,071,892.16
所有者权益：			
股本	59,318,000.00		59,318,000.00
其他权益工具			

项目	会计政策变更前2018年 12月31日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后2019年 1月1日余额
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	4,294,759.17		4,294,759.17
未分配利润	35,342,007.22		35,342,007.22
所有者权益合计	117,207,767.32		117,207,767.32
负债和所有者权益总计	232,279,659.48		232,279,659.48

(2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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	16%,13%,10%,9%	
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%	
地方教育费附加	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

注 1：根据财政部、国家税务总局 2019 年 3 月 21 日发布的《关于深化增值税改革有

关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

注 2：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 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日；上期指 2018 年度，本期指 2019 年度。

（一）货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	757.09	6,510.75
银行存款	2,423,396.06	891,608.05
其他货币资金	565,800.00	150,000.00
合 计	2,989,953.15	1,048,118.80

2、截止 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金为保函保证金 150,000.00 元，期限 6 个月；应付票据保证金 415,800.00 元。

（二）应收票据

1、应收票据按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,118,548.96	109,839.35
合 计	1,118,548.96	109,839.35

（三）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	700,000.00	0.48	700,000.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	145,490,192.37	99.52	3,958,746.74	141,531,445.63
其中：账龄组合	145,490,192.37	99.52	3,958,746.74	141,531,445.63
合 计	146,190,192.37	100.00	4,658,746.74	141,531,445.63
类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	986,000.00	1.02	986,000.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	95,823,260.19	98.98	2,280,168.91	93,543,091.28
其中：账龄组合	95,823,260.19	98.98	2,280,168.91	93,543,091.28

合 计	96,809,260.19	100.00	3,266,168.91	93,543,091.28
-----	---------------	--------	--------------	---------------

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
蚌埠东瑞环境工程有限公司	700,000.00	700,000.00	5年以上	100%	注 1
合 计	700,000.00	700,000.00			

注 1：由于上述债务人目前经营困难，无法偿还公司货款，我们判断收回的可能性较小，故全额计提坏账。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率 (%)	
1年以内(含1年)	103,630,215.41		-
1-2年(含2年)	22,887,376.36	5.00	1,144,368.82
2-3年(含3年)	16,319,611.87	10.00	1,631,961.19
3-4年(含4年)	1,593,363.21	30.00	478,008.96
4-5年(含5年)	710,435.50	50.00	355,217.75
5年以上	349,190.02	100.00	349,190.02
合 计	145,490,192.37		3,958,746.74
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率 (%)	
1年以内(含1年)	65,977,793.68		
1-2年(含2年)	23,892,671.32	5.00	1,194,633.57
2-3年(含3年)	4,694,961.07	10.00	469,496.11
3-4年(含4年)	847,564.10	30.00	254,269.23
4-5年(含5年)	97,000.02	50.00	48,500.00
5年以上	313,270.00	100.00	313,270.00
合 计	95,823,260.19		2,280,168.91

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,678,577.83 元，转回坏账准备金额 286,000.00 元。

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	986,000.00		286,000.00		700,000.00

按组合计提坏账准备的应收账款	2,280,168.91	1,678,577.83			3,958,746.74
合计	3,266,168.91	1,678,577.83	286,000.00		4,658,746.74

3、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	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（%）
沧州中铁装备制造材料有限公司	非关联方	5,073,671.22		3.47
晋城福盛钢铁有限公司	非关联方	4,621,800.00		3.16
洛浦天山水泥有限责任公司	非关联方	4,084,011.81		2.79
西宁特殊钢股份有限公司	非关联方	4,009,721.00		2.74
叮当（天津）电子商务有限公司	非关联方	3,948,246.48		2.70
合计		21,737,450.51		14.86

4、截止 2019 年 12 月 31 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关联方款项。

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,566,736.64	1,550,000.00
合计	7,566,736.64	1,550,000.00

注：期末应收款项融资为本公司持有的银行承兑汇票，无显著信用风险，未计提坏账准备。

2、期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资情况

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	75,761,893.52	
合计	75,761,893.52	

（五）预付账款

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）	13,559,073.00	89.08	6,732,735.69	93.64
1-2年（含2年）	1,662,942.63	10.92	457,109.78	6.36
合计	15,222,015.63	100.00	7,189,845.47	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（%）	备注
------	--------	--------	---------------	----

盐城格森斯滤材有限公司	非关联方	2,955,596.78	19.42	
江苏蓝湖螃蟹批发市场有限公司	关联方	1,151,916.00	7.57	
阜宁县阜城达飞除尘设备安装服务部	非关联方	950,000.00	6.24	
盐城伏源环保专用设备有限公司	非关联方	819,091.23	5.38	
阜宁阳光滤料有限公司	非关联方	705,658.06	4.64	
合计		6,582,262.07	43.25	

3、截止 2019 年 12 月 31 日，预付账款中持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项余额详见附注十、（三）。

（六）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	22,384,932.63	18,837,874.55
减：坏账准备	486,437.98	239,432.81
合计	21,898,494.65	18,598,441.74

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	1,901,094.66	1,520,340.66
员工备用金	6,247,910.82	4,048,605.92
往来款	14,235,927.15	13,268,927.97
减：坏账准备	486,437.98	239,432.81
合计	21,898,494.65	18,598,441.74

（2）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）	
2019 年 1 月 1 日余额	239,432.81			239,432.81
本期计提	247,005.17			247,005.17
本期转回				
2019 年 12 月 31 日余额	486,437.98			486,437.98

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,515,595.80	15,874,652.42
1—2 年（含 2 年）	6,636,877.80	1,556,581.24

2-3年(含3年)	797,473.37	777,869.43
3-4年(含4年)	130,385.00	453,870.80
4-5年(含5年)	130,200.00	57,886.00
5年以上	174,400.66	117,014.66
合计	22,384,932.63	18,837,874.55

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
扬州佰特布业有限公司	往来款	739,486.32	1年以内	3.30	
		3,078,194.37	1-2年	13.75	153,909.72
张军	备用金	968,081.30	1年以内	4.32	
孔凡红	备用金	867,977.03	1年以内	3.88	
黄昌国	备用金	846,941.11	1年以内	3.78	
孔祥浩	备用金	551,658.80	1年以内	2.46	
		286,441.00	1-2年	1.28	14,322.05
合计		7,338,779.93		32.77	168,231.77

(4) 截止2019年12月31日，其他应收款持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及关联方款项余额详见附注十、(三)。

(七) 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	14,582,565.04		14,582,565.04	7,364,124.44		7,364,124.44
库存商品	10,347,879.31		10,347,879.31	26,073,694.43		26,073,694.43
委托加工物资	406,501.69		406,501.69			
在产品	759,024.55		759,024.55			
发出商品	8,410,679.76		8,410,679.76			
合计	34,506,650.35		34,506,650.35	33,437,818.87		33,437,818.87

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。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	188,515.89	602,207.60
合计	188,515.89	602,207.60

（九）其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
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

注：上述对农商行投资股权已质押给阜宁县财政信用担保有限公司。

（十）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	在建工程	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				
3. 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	4,089,937.70	325,757.59		4,415,695.29
2. 本期增加金额	448,639.20	48,863.64		497,502.84
(1) 计提或摊销	448,639.20	48,863.64		497,502.84
3. 期末余额	4,538,576.90	374,621.23		4,913,198.13
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	4,815,044.86	1,775,378.77		6,590,423.63
2. 期初账面价值	5,263,684.06	1,824,242.41		7,087,926.47

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。

3、受限投资性房地产情况见附注五、（四十八）所有权或使用权受限制的资产。

（十一）固定资产**1、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						

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
值：						
1. 期初余额	36,227,498.43	34,041,774.40	5,082,997.44	4,976,194.62	457,738.72	80,786,203.61
2. 本期增加额	2,384.96	8,736,008.79	2,746,507.55	93,805.31	385,552.69	11,964,259.30
(1) 购置	2,384.96	8,736,008.79	2,746,507.55	93,805.31	385,552.69	11,964,259.30
3. 期末余额	36,229,883.39	42,777,783.19	7,829,504.99	5,069,999.93	843,291.41	92,750,462.91
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,832,651.29	15,361,939.81	3,260,291.84	4,062,709.44	368,573.31	28,886,165.69
2. 本期增加额	1,720,825.37	3,440,342.47	909,444.75	352,658.21	109,894.07	6,533,164.87
(1) 计提	1,720,825.37	3,440,342.47	909,444.75	352,658.21	109,894.07	6,533,164.87
3. 期末余额	7,553,476.66	18,802,282.28	4,169,736.59	4,415,367.65	478,467.38	35,419,330.56
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加额						
3. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	28,676,406.73	23,975,500.91	3,659,768.40	654,632.28	364,824.03	57,331,132.35
2. 期初账面价值	30,394,847.14	18,679,834.59	1,822,705.60	913,485.18	89,165.41	51,900,037.92

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
无纺布设备	8,376,068.40	5,901,638.06		2,474,430.34
过滤材料生产线	2,641,025.64	441,828.28		2,197,979.72
合计	11,017,094.04	6,343,466.34		4,672,410.06

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	321,009.10
通用设备	34,202.97
合 计	355,212.07

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、受限固定资产情况见附注五、（四十八）所有权或使用权受限制的资产。

（十二） 在建工程

1、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料	279,092.76	
小 计	279,092.76	
减：减值准备		
合 计	279,092.76	

（十三） 无形资产

1、无形资产情况：

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	252,311.50	12,831,347.50
2. 本期增加金额		66,896.56	66,896.56
(1) 购置		66,896.56	66,896.56
3. 期末余额	12,579,036.00	319,208.06	12,898,244.06
二、累计摊销			
1. 期初余额	954,752.12	29,240.12	983,992.24
2. 本期增加金额	251,580.72	30,805.90	282,386.62
(1) 计提	251,580.72	30,805.90	282,386.62
3. 期末余额	1,206,332.84	60,046.02	1,266,378.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项目	土地使用权	软件	合计
3. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,372,703.16	259,162.04	11,631,865.20
2. 期初账面价值	11,624,283.88	223,071.38	11,847,355.26

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、（四十八）所有权或使用权受限制的资产。

（十四） 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
环氧地坪装修		239,000.00			239,000.00
合计		239,000.00			239,000.00

（十五） 递延所得税资产

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
坏账准备金	5,145,184.72	771,777.71	3,505,601.73	525,840.26
合计	5,145,184.72	771,777.71	3,505,601.73	525,840.26

（十六） 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
调试中的集成软件系统	743,773.59	
预付工程款	6,642,884.25	2,226,974.46
合计	7,386,657.84	2,226,974.46

注：预付工程款为蓝天阜宁办公楼建设工程款及调试中的集成软件系统。

（十七） 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		
抵押借款	54,000,000.00	47,800,000.00
保证借款	13,000,000.00	10,000,000.00
合计	67,000,000.00	57,800,000.00

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	17,000,000.00	17,000,000.00
阜宁农商行贷款	保证借款		2,000,000.00

民生银行贷款	保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
江苏银行贷款	保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
兴业银行贷款	抵押借款	7,000,000.00	800,000.00
中国工商银行贷款	保证借款	5,000,000.00	
合计		67,000,000.00	57,800,000.00

3、抵押物明细见附注五、（四十八）所有权或使用权受限制的资产。

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
江苏银行贷款	3,000,000.00	担保：阜宁县财政信用担保有限公司、崔渊文、顾婷婷、崔保国
民生银行贷款	5,000,000.00	担保：江苏省信用担保有限责任公司、江苏蓝宇环境工程有限公司、崔保国、孔凡爱、崔渊文、顾婷婷
阜宁农商行贷款	12,000,000.00	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、江苏蓝宇环境工程有限公司、盐城市国茂木业有限公司、江苏人和房地产开发有限公司、阜宁国茂蓝天宾馆有限公司
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：崔渊文、崔保国、盐城市国茂木业有限公司、江苏人和房地产开发有限公司、阜宁国茂蓝天宾馆有限公司、江苏蓝宇环境工程有限公司
中国农业银行贷款	5,500,000.00	抵押：阜宁房产 20,683.88 平米、土地 82,490.16 平米 担保：崔保国、孔凡爱、崔渊文、顾婷婷、江苏省生产力促进中心、江苏蓝天环保集团股份有限公司、阜宁县科技成果转化服务中心
中国农业银行贷款	9,500,000.00	
中国农业银行贷款	5,000,000.00	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、江苏蓝天环保集团股份有限公司、阜宁县财政局、顾婷婷
中国农业银行贷款	10,000,000.00	抵押：板湖房产 11,888.14 平米、土地 24,762.42 平米 担保：崔保国、孔凡爱、崔渊文、顾婷婷、江苏人和房地产开发有限公司、盐城市创新创业投资有限公司
兴业银行贷款	7,000,000.00	抵押：板湖房产 11,888.14 平米、土地 24,762.42 平米 担保：崔渊文、顾婷婷、崔保国、孔凡爱、崔渊明、章倩
中国工商银行贷款	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
合计	67,000,000.00	

（十八） 应付票据

1、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,174,800.00	
合计	1,174,800.00	

注：截止 2019 年 12 月 31 日，无到期未付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、应付账款

(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)	34,934,660.11	17,188,852.57
1-2年(含2年)	713,915.89	183,430.85
2-3年(含3年)	83,320.53	101,622.00
3年以上	21,731.00	5,300.00
合 计	35,753,627.53	17,479,205.42

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
盐城市大森缝制设备有限公司	19,931.00	未结算
江苏宝德新材料有限公司	28,646.85	未结算
阜宁恒洋纤维经营部	31,000.00	未结算
南通新绿叶非织造布有限公司	12,470.00	未结算
安阳市万荣钢铁贸易有限公司	11,203.68	未结算
合 计	103,251.53	

(3) 应付账款2019年12月31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	占应付账款总额比例(%)
阜宁金戈家纺有限公司	非关联方	9,980,000.00	27.91
瀚洋环保科技(营口)有限公司	非关联方	1,548,055.28	4.33
河北婷昊环保设备科技有限公司	非关联方	1,351,431.29	3.78
海宁晨锋布业有限公司	非关联方	1,299,202.42	3.63
潍坊森昌工贸有限公司	非关联方	1,261,456.89	3.53
合 计		15,440,145.88	43.18

2、截止2019年12月31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关联方款项。

(二十) 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)	8,291,752.48	6,683,273.18
1-2年(含2年)	140,830.00	500.00
合 计	8,432,582.48	6,683,773.18

2、预收款项 2019 年 12 月 31 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	占预收款项总额比例（%）
阜宁金戈家纺有限公司	非关联方	6,000,000.00	71.15
湛江中冶环保运营管理有限公司	非关联方	562,581.00	6.67
山东泰山钢铁集团有限公司	非关联方	363,092.00	4.31
伊犁天山水泥有限责任公司	非关联方	355,672.20	4.22
安阳市湖波熟料有限公司	非关联方	200,000.00	2.37
合计		7,481,345.20	88.72

3、截止 2019 年 12 月 31 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关联方款项。

（二十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	3,766,617.59	2,091,847.45
离职后福利-设定提存计划		
合计	3,766,617.59	2,091,847.45

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	2,091,847.45	14,146,180.61	12,471,410.47	3,766,617.59
2、职工福利费		227,463.18	227,463.18	
3、社会保险费		742,976.37	742,976.37	
其中：基本医疗保险费		613,179.29	613,179.29	
工伤保险费		62,660.66	62,660.66	
生育保险费		67,136.42	67,136.42	
4、住房公积金		205,589.00	205,589.00	
5、工会经费和职工教育经费		250,692.08	250,692.08	
合计	2,091,847.45	15,572,901.24	13,898,131.10	3,766,617.59

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		1,456,860.29	1,456,860.29	
2、失业保险费		38,043.97	38,043.97	
合计		1,494,904.26	1,494,904.26	

（二十二）应交税费

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税		4,212,877.36
企业所得税	545,428.16	
城建税	18,591.75	59,204.16
土地使用税	73,668.04	78,287.18
房产税	130,527.66	126,936.63
教育费附加	11,047.04	35,522.49
地方教育费附加	7,364.72	23,681.66
个人所得税	60,423.27	89,334.06
印花税	9,942.05	3,705.45
地方基金	12,499.53	12,499.53
合计	869,492.22	4,642,048.52

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,310,066.59	8,790,215.19
合计	12,310,066.59	8,790,215.19

1、其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,630,866.54	8,383,701.32
1—2年(含2年)	556,246.28	190,663.87
2—3年(含3年)	113,153.77	209,050.00
3年以上	9,800.00	6,800.00
合计	12,310,066.59	8,790,215.19

2、截止2019年12月31日，其他应付款中持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及关联方款项余额详见附注十、(三)。

(二十四) 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	688,343.74	2,199,320.47
合计	688,343.74	2,199,320.47

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂收投资款		6,150,000.00
合计		6,150,000.00

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资设备租赁款	802,909.30	3,002,229.76

减：一年内到期部分	688,343.74	2,199,320.47
合 计	114,565.56	802,909.29

(二十七) 其他非流动负债

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	8,432,572.64		776,448.72	7,656,123.92	与资产相关
合 计	8,432,572.64		776,448.72	7,656,123.92	

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	8,432,572.64		776,448.72		7,656,123.92	与资产相关
合 计	8,432,572.64		776,448.72		7,656,123.92	

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。

(二十八) 股本

项目	期初余额		本期增减变动			期末余额	
	金额	比例 (%)	发行 新股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条 件股份							
1. 其他内资持 股	37,734,500.0 0	63.58	12,250,000.0 0	367,750.00	12,617,750.00	50,352,250.0 0	70.36
其中：境内法 人持股			11,650,000.0 0		11,650,000.00	11,650,000.0 0	16.28
境内自 然人持股	37,734,500.0 0	63.58	600,000.00	367,750.00	967,750.00	38,702,250.0 0	54.08
有限售条件股 份合计	37,734,500.0 0	63.58	12,250,000.0 0	367,750.00	12,617,750.00	50,352,250.0 0	70.36
二、无限售条 件股份							
1. 人民币普通 股	21,583,500.0 0	36.39		-367,750.00	-367,750.00	21,215,750.0 0	29.64
无限售条件股 份合计	21,583,500.0 0	36.39		-367,750.00	-367,750.00	21,215,750.0 0	29.64
合 计	59,318,000.0 0	100.00	12,250,000.0 0		12,250,000.00	71,568,000.0 0	100.0 0

(二十九) 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	24,500,000.00		42,753,000.93
合 计	18,253,000.93	24,500,000.00		42,753,000.93

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,294,759.17	2,014,181.31		6,308,940.48
合计	4,294,759.17	2,014,181.31		6,308,940.48

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2019 年按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金 2,014,181.31 元。

(三十一) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	35,342,007.22	23,971,927.35	
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	35,342,007.22	23,971,927.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,140,485.44	12,633,663.04	
减：提取法定盈余公积	2,014,181.31	1,263,583.17	10%
期末未分配利润	53,468,311.35	35,342,007.22	

(三十二) 营业收入和营业成本**1、收入分类情况**

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	183,790,119.22	150,903,759.31
其中：主营业务收入	183,249,403.14	150,372,411.34
其他业务收入	540,716.08	531,347.97
营业成本	117,018,501.32	105,663,398.72
其中：主营业务成本	116,353,376.04	105,165,895.88
其他业务成本	665,125.28	497,502.84

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	818,746.19	381,948.49
教育费附加	491,247.72	229,169.09
地方教育费附加	327,498.49	152,779.40
房产税	346,178.31	331,814.31
土地使用税	344,818.08	363,294.68
印花税	72,479.10	42,627.80
合计	2,400,967.89	1,501,633.77

(三十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,517,638.21	4,172,372.42
差旅费	3,162,589.76	2,232,251.55
职工工资	2,675,941.70	1,781,089.42
招待费	2,877,850.88	1,646,902.19
宣传费	914,494.96	788,414.61
邮资费	158,327.88	184,678.33
车辆费		4,710.00
货运代理费	139,877.48	159,715.41
通讯费	14,304.72	25,554.31
租房费	618,612.87	57,680.00
装卸费	167,264.34	
其他	445,973.67	432,190.64
合 计	14,692,876.47	11,485,558.87

(三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	300,642.33	117,124.86
差旅费	170,311.34	91,981.59
职工工资	3,042,717.31	1,628,512.77
社保费	2,176,241.69	1,551,783.80
咨询费	2,298,832.67	3,490.57
折旧费	1,041,809.67	1,105,645.76
办公费	355,985.48	196,951.07
职工福利费	478,155.26	351,004.15
标书费	19,652.97	914,382.94
审计、评估费	154,247.30	85,150.95
无形资产摊销	282,386.62	275,375.12
业务招待费		1,353.00
租赁费		186,112.58
车辆费	197,643.95	118,574.43
其他	2,796,360.05	601,614.40
合 计	13,314,986.64	7,229,057.99

(三十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料	5,670,681.57	4,233,565.06
工资	1,905,962.67	1,764,604.17

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料	5,670,681.57	4,233,565.06
折旧	395,809.58	416,358.02
水电费	193,288.91	200,579.39
咨询费	42,237.74	54,358.49
社保费	267,227.94	242,360.85
检测费	165,235.85	45,584.91
其他	1,523.50	457,745.29
合 计	8,641,967.76	7,415,156.18

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,678,141.39	4,338,295.76
减：利息收入	78,593.60	14,422.39
汇兑损失	14,218.73	5,795.07
减：汇兑收益	60,580.75	18,845.40
手续费支出	33,528.50	12,727.53
融资租赁利息	73,594.14	288,196.96
担保费	343,754.72	348,000.00
合 计	6,004,063.13	4,959,747.53

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	备注
关于江苏蓝天环保集团股份有限公司基础建设项目拨款	776,448.72	776,448.72	与收益相关
合 计	776,448.72	776,448.72	

(三十九) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对外股权投资的分红收益	222,347.20	41,794.96
合 计	222,347.20	41,794.96

(四十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,639,583.00	
合 计	-1,639,583.00	

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		- 2,252,142.68

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		- 2,252,142.68

(四十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,106,589.00	3,407,500.00
其他	133,905.86	10,941.05
合 计	2,240,494.86	3,418,441.05

(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	2,106,589.00	3,407,500.00
其他	133,905.86	10,941.05
合 计	2,240,494.86	3,418,441.05

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
慈善捐款	210,000.00	160,000.00
滞纳金	125,550.92	
其他	2,627.45	676.05
合 计	338,178.37	160,676.05

(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
慈善捐款	210,000.00	160,000.00
滞纳金	125,550.92	
其他	2,627.45	676.05
合 计	338,178.37	160,676.05

(四十四) 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	3,083,737.43	2,164,456.31
递延所得税费用	-245,937.45	-325,047.10
合 计	2,837,799.98	1,839,409.21

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	22,978,285.42	14,473,072.25

按法定/适用税率计算的所得税费用	3,446,742.81	2,170,960.84
子公司适用不同税率的影响	199.14	325.30
研发支出加计扣除	-972,221.37	-743,643.82
不得扣除的成本、费用和损失的影响	363,079.40	411,766.89
所得税费用	2,837,799.98	1,839,409.21

（四十五） 租赁

1、经营租赁出租人各类租出资产情况

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1、机器设备	321,009.10	488,632.55
2、通用设备	34,202.97	34,202.97
合 计	355,212.07	522,835.52

2、融资租赁承租人

（1）各类租入固定资产的期初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

租入固定资产	原值	期初净值	期末累计折旧	期末净值
无纺布设备	8,376,068.40	3,270,156.82	5,901,638.06	2,474,430.34
过滤材料生产线	2,641,025.64	2,468,888.84	441,828.28	2,197,979.72
合 计	11,017,094.04	5,739,045.66	6,343,466.34	4,672,410.06

（2）以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	722,090.54
1年以上2年以内（含2年）	115,574.73
合 计	837,665.27

（四十六） 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
政府补助	2,883,037.72	3,407,500.00
银行利息收入	78,593.60	14,422.39
往来款	9,991,168.92	9,734,099.03
汇兑收益	60,580.75	18,845.40
其他	138,105.86	
合 计	13,151,486.85	13,174,866.82

(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
支付汇票保证金	415,800.00	
付现管理费用及销售费用	18,712,896.86	12,021,205.84
手续费	33,528.50	12,727.53
往来款	28,264,214.70	34,955,914.54
慈善捐款	210,000.00	160,000.00
其他	128,178.37	
合 计	47,764,618.43	47,149,847.91

(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
融资租赁租金	2,420,745.55	2,638,527.76
合 计	2,420,745.55	2,638,527.76

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	20,140,485.44	12,633,663.04
加：资产减值准备	1,639,583.00	2,166,980.68
固定资产折旧	7,030,667.71	6,244,890.62
无形资产摊销	282,386.62	275,375.12
财务费用	5,798,141.36	4,338,295.76
投资损失	-222,347.20	-41,794.96
递延所得税资产减少	-245,937.45	-325,047.10
存货的减少	-1,068,831.48	-16,432,722.89
经营性应收项目的减少	-78,356,331.06	-2,236,475.18
经营性应付项目的增加	21,867,779.33	-2,231,844.07
经营活动产生的现金流量净额	-23,134,403.73	4,391,321.02
现金的年末余额	2,424,153.15	898,118.80
减：现金的年初余额	898,118.80	14,496,489.12
现金及现金等价物净增加额	1,526,034.35	-13,598,370.32

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,424,153.15	898,118.80
其中：库存现金	757.09	6,510.75

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	2,423,396.06	891,608.05
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,424,153.15	898,118.80
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		

(四十七) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	44,423.76	6.9762	309,909.03

(四十八) 所有权或使用权受限制的资产

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	1,206,332.84	11,372,703.16
板湖土地	投资性房地产	短期贷款抵押	2,150,000.00	374,621.23	1,775,378.77
板湖房产	投资性房地产	短期贷款抵押	9,353,621.76	4,538,576.90	4,815,044.86
阜宁1号、2号车间	固定资产	短期贷款抵押	9,246,084.40	2,342,341.76	6,903,742.64
阜宁3号车间	固定资产	短期贷款抵押	5,117,068.00	1,134,283.36	3,982,784.64
阜宁4号车间	固定资产	短期贷款抵押	5,455,289.72	691,003.52	4,764,286.20
无纺布设备	固定资产	融资租赁	8,376,068.40	5,901,638.06	2,474,430.34
过滤材料生产线	固定资产	融资租赁	2,641,025.64	441,828.28	2,199,197.36
保函保证金	其他货币资金	保证金	150,000.00		150,000.00
应付票据保证金	其他货币资金	保证金	415,800.00		415,800.00
江苏阜宁农村商业银行股份有限公司股权	其他非流动金融资产	质押给短期贷款担保公司	2,612,162.00		2,612,162.00
合计			58,096,155.92	16,630,625.95	41,465,529.97

六、 政府补助**(一) 与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本的金 额		计入当期损益或冲减相关成 本的项目
		本期发生额	上期发生额	
科技创新奖之国家驰名商标	100,000.00	100,000.00		营业外收入
技能大赛创	350,000.00	350,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本的金 额		计入当期损益或冲减相关成 本的项目
		本期发生额	上期发生额	
新奖励				
2017 苏北发展急需人才引进	11,500.00	11,500.00		营业外收入
2019 年外贸发展资金项目	20,000.00	20,000.00		营业外收入
十佳职工“娘家人”	2,000.00	2,000.00		营业外收入
2018 年企业融资改造补贴	55,800.00	55,800.00		营业外收入
2018 年中国驰名商标、研发机构、省名牌产品奖励	800,000.00	800,000.00		营业外收入
2018 年全县技改设备、信息化应用补助	102,000.00	102,000.00		营业外收入
2018 年管理示范、信用贯标企业奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
2018 年度科技创新奖励资金	580,000.00	580,000.00		营业外收入
稳岗补贴	30,289.00	30,289.00		营业外收入
知识产权创新	5,000.00	5,000.00		营业外收入

(二) 与资产相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本的金 额		计入当期损益或冲减相关成 本的项目
		本期发生额	上期发生额	
江苏蓝天环保集团股份有限公司工业除尘用高效低阻超细纤维复合过滤材料	10,470,000.00	776,448.72	776,448.72	其他收益

七、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债

及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2019年度及上一年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2、利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司负责其自身的现金流量预测。持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

八、合并范围的变更

截止2019年12月31日，纳入合并范围的4家子公司为阜宁蓝悦环保设备有限公司、阜宁蓝博滤袋有限公司、阜宁蓝图工业布有限公司、阜宁蓝馨覆膜科技有限公司，相比2018年合并报表，合并范围未变更。

九、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	注册	业务性质	持股比例	表决权	取得方式
-------	----	----	------	------	-----	------

	经营地	地		直接	间接	比例	
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

十、关联方及关联交易

（一）关联方

1、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。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

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。
阜宁国茂蓝天宾馆有限公司	崔保国控股公司
江苏蓝湖螃蟹批发市场有限公司	崔保国控股公司
张军	公司监事
钱为明	公司高管
孔凡红	实际控制人配偶的兄弟姐妹

（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	2019/1/1	2020/12/31	市场价格	180,000.00	180,000.00

2、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	2,000,000.00
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	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；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、阜宁国茂蓝天宾馆有限公司、崔渊文、崔保国为信用担保	阜宁农商行贷款	12,000,000.00
崔渊文、顾婷婷、崔保国、孔凡爱、江苏蓝宇环境工程有限公司	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、崔保国	为蓝天集团提供信用担保	江苏银行贷款	3,000,000.00
崔保国、孔凡爱、崔渊文、顾婷婷、崔渊明、章倩	为蓝天集团提供信用担保	兴业银行贷款	7,000,000.00
崔渊文、顾婷婷	为蓝天集团提供信用担保	中国工商银行贷款	5,000,000.00
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

（三）关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额	期初余额
预付款项：		
江苏蓝湖螃蟹批发市场有限公司	1,151,916.00	
其他应收款：		
钱为明	133,380.71	139,340.00
张军	968,081.30	319,233.30
孔凡红	867,977.03	

（2）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	285,314.29	90,000.00
张军	1,133.00	

十一、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、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。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	700,000.00	0.48	700,000.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	145,490,192.37	99.52	3,958,746.74	141,531,445.63
其中：账龄组合	145,490,192.37	99.52	3,958,746.74	141,531,445.63
合计	146,190,192.37	100.00	4,658,746.74	141,531,445.63

类别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	986,000.00	1.02	986,000.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	95,823,260.19	98.98	2,280,168.91	93,543,091.28
其中：账龄组合	95,823,260.19	98.98	2,280,168.91	93,543,091.28
合计	96,809,260.19	100.00	3,266,168.91	93,543,091.28

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
蚌埠东瑞环境工程有限公司	700,000.00	700,000.00	5年以上	100%	注1
合计	700,000.00	700,000.00			

注1：由于上述债务人目前经营困难，无法偿还公司货款，我们判断收回的可能性较小，故全额计提坏账。

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率（%）	
1年以内（含1年）	103,630,215.41		-
1-2年（含2年）	22,887,376.36	5.00	1,144,368.82
2-3年（含3年）	16,319,611.87	10.00	1,631,961.19
3-4年（含4年）	1,593,363.21	30.00	478,008.96
4-5年（含5年）	710,435.50	50.00	355,217.75

5年以上	349,190.02	100.00	349,190.02
合计	145,490,192.37		3,958,746.74
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率 (%)	
1年以内(含1年)	65,977,793.68		
1-2年(含2年)	23,892,671.32	5.00	1,194,633.57
2-3年(含3年)	4,694,961.07	10.00	469,496.11
3-4年(含4年)	847,564.10	30.00	254,269.23
4-5年(含5年)	97,000.02	50.00	48,500.00
5年以上	313,270.00	100.00	313,270.00
合计	95,823,260.19		2,280,168.91

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,678,577.83 元，本期转回坏账准备金额为 286,000.00

元。

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	986,000.00		286,000.00		700,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,280,168.91	1,678,577.83			3,958,746.74
合计	3,266,168.91	1,678,577.83	286,000.00		4,658,746.74

3、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	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(%)
沧州中铁装备制造材料有限公司	非关联方	5,073,671.22		3.47
晋城福盛钢铁有限公司	非关联方	4,621,800.00		3.16
洛浦天山水泥有限责任公司	非关联方	4,084,011.81		2.79
西宁特殊钢股份有限公司	非关联方	4,009,721.00		2.74
叮当(天津)电子商务有限公司	非关联方	3,948,246.48		2.70
合计		21,737,450.51		14.86

4、截止 2019 年 12 月 31 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关联方款项。

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	22,117,118.13	18,570,060.05
减：坏账准备	486,437.98	239,432.81
合计	21,630,680.15	18,330,627.24

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	1,901,094.66	1,520,340.66
员工备用金	6,247,910.82	3,780,791.42
往来款	13,968,112.65	13,268,927.97
减：坏账准备	486,437.98	239,432.81
合计	21,630,680.15	18,330,627.24

(2) 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）	
2019 年 1 月 1 日余额	239,432.81			239,432.81
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	247,005.17			247,005.17
本期转回				
2019 年 12 月 31 日余额	486,437.98			486,437.98

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,247,781.30	15,606,837.92
1—2 年（含 2 年）	6,636,877.80	1,556,581.24
2-3 年（含 3 年）	797,473.37	777,869.43
3-4 年（含 4 年）	130,385.00	453,870.80
4-5 年（含 5 年）	130,200.00	57,886.00
5 年以上	174,400.66	117,014.66
合计	22,117,118.13	18,570,060.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	坏账准备
扬州佰特布业有限公司	往来款	739,486.32	1 年以内	3.34	
		3,078,194.37	1-2 年	13.92	153,909.72
张军	备用金	968,081.30	1 年以内	4.38	
孔凡红	备用金	867,977.03	1 年以内	3.92	
黄昌国	备用金	846,941.11	1 年以内	3.83	
孔祥浩	备用金	551,658.80	1 年以内	2.49	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	坏账准备
		286,441.00	1-2 年	1.30	14,322.05
合计		7,338,779.93		33.18	168,231.77

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日，其他应收款持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项余额详见附注十、（三）。

（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	183,790,119.22	150,903,759.31
其中：主营业务收入	183,249,403.14	150,372,411.34
其他业务收入	540,716.08	531,347.97
营业成本	117,018,501.32	105,663,398.72
其中：主营业务成本	116,353,376.04	105,165,895.88
其他业务成本	665,125.28	497,502.84

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对外股权投资的分红收益	222,347.20	41,794.96
合 计	222,347.20	41,794.96

十四、补充资料**(一) 非经常性损益**

项 目	本期发生额	上期发生额
1、计入当期损益的政府补助	2,883,037.72	4,183,948.72
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,272.51	-149,735.00
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,678,765.21	4,034,213.72
减：所得税影响额	452,541.54	609,632.06
影响归属于母公司普通股股东净利润	2,226,223.67	3,424,581.66
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	17,914,261.77	9,209,081.38

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2019 年度		
	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（Ⅰ）	13.27%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（Ⅱ）	11.80%	0.27	0.27
报告期利润	2018 年度		
	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（Ⅰ）	11.39%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（Ⅱ）	8.30%	0.16	0.16

江苏蓝天环保集团股份有限公司

2020年4月28日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2020年4月28日

日期：2020年4月28日

日期：2020年4月28日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

江苏蓝天环保集团股份有限公司综合办办公室

江苏蓝天环保集团股份有限公司

董事会

2020年4月28日