



蓝图新材

NEEQ : 831752

贵州蓝图新材料股份有限公司

Guizhou Lantu New Material Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录.....	163

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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。

公司负责人杨再祥、主管会计工作负责人杨再祥及会计机构负责人（会计主管人员）杨再祥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

贵州蓝图新材料股份有限公司（以下简称“蓝图新材”或“公司”）原定于2022年4月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《2021年年度报告》。立信会计师事务所于2022年4月29日才出具2021年年度审计报告，由于受疫情影响、审计工作进度缓慢及编制进度问题，导致公司无法按期披露2021年年度报告。

### 2、董事会就非标准审计意见的说明

针对公司所面临的情况，公司董事会将积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑，包括但不限于：1. 加快公司自主研发的磷石膏深度净化及低温智能煅烧成套设备产业化，让产业链向更高层次的上下游板块延伸，为磷化工解决磷石膏污染的刚需，为磷石膏新材料企业提供优质原材料，成为公司新的利润增长点。2. 提高企业运营效率，优化成本费用与收入配比，重点加大业务方向预算投入，提升团队士气及运作水平，从产品、价格、渠道和市场方面提升公司的整体竞争能力。3. 优化公司组织结构，提升管理水平。做到定期经营计划、全面预算、全员责任制的管理模式，提高公司运行效率。4. 公司启动引入战略投资者计划，并拓展新的业务方向，在开展实质性工作前公司将履行信息披露义务。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司战略性转型对公司业绩的影响风险	公司调整以科技创新为驱动，调整产业结构，向磷化工固废（磷石膏）处理处置及资源化利用转型，自主研发了首台套磷石膏深度净化及低温智能煅烧一体化成套设备，经过 5 万吨中试生产线反复多次试验验证，目前已形成年产 5 万吨至 20 万吨产线系列生产技术工艺包，产业化需要一个较长的过程，在一定时期内将导致公司业绩有较大幅度的下滑。
出具非标准审计意见	公司转型连续四年亏损，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性无保留意见。公司经营受“新冠肺炎”疫情影响，房地产下滑，应收账款回款慢。公司的战略转型工作放缓。
重大债务偿还风险	银行贷款金额较大，公司存在不能及时支付借款本金及利息的风险。
控股股东实际控制人股权质押风险	公司实际控制人股权质押比例较高，如不能及时偿还债务，存在实现质押事项导致的公司控股权发生变化的风险。
未弥补亏损事项	报告期内公司未弥补亏损超过股份三分之一。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

立信会计师事务所于 2022 年 4 月 29 日立信会计师事务所才出具 2021 年年度审计报告，由于疫情影响、审计工作进度缓慢及编制进度问题，导致公司无法按期披露 2021 年年度报告。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、蓝图新材、股份公司	指	贵州蓝图新材料股份有限公司
有限公司、蓝图有限	指	贵州蓝图新材料有限公司，系公司前身
蓝图工程	指	贵州蓝图工程材料有限公司，系公司前身
龙里蓝图	指	贵州龙里蓝图新材料有限公司，系公司全资子公司
福泉蓝图	指	贵州福泉蓝图住宅产业化有限公司，系公司全资子公司
四川蓝图	指	四川蓝图建筑材料有限公司，系公司控股子公司
蓝图建安	指	贵州蓝图建筑安装工程有限公司，系公司全资子公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	国浩律师（贵阳）事务所
会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《贵州蓝图新材料股份有限公司公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期初、期初	指	2021 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	贵州蓝图新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Lantu New Material Co.,Ltd -
证券简称	蓝图新材
证券代码	831752
法定代表人	杨再祥

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	杨再祥
联系地址	贵州双龙航空港经济区食品工业园区地块 A-22、A-23、A-24
电话	0851-85406692
传真	0851-85406692
电子邮箱	49228833@qq.com
公司网址	<a href="http://www.gzlantu.com/">http://www.gzlantu.com/</a>
办公地址	贵州双龙航空港经济区食品工业园区地块 A-22、A-23、A-24
邮政编码	550002
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	信息披露负责人办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年5月30日
挂牌时间	2015年1月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--非金属矿物制品业（C30）磷石膏制造业-磷石膏建材--非金属矿物制品业（C30）-磷石膏制造业-磷石膏无害化-磷石膏新材料
主要业务	高分子新型材料、磷石膏建材产品
主要产品与服务项目	高分子新型材料、磷石膏建材产品的研发、生产、销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	56,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨再祥）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨再祥），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915201007854934226	否
注册地址	贵州省贵阳市南明区双龙航空港经济区食品工业园区地块 A-22、A-23、A-24	否
注册资本	56,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张再鸿	丁兆鑫
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,459,288.90	12,486,575.67	-40.26%
毛利率%	3.51%	25.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,976,686.13	-15,623,086.73	-8.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,503,792.90	-15,931,088.15	-9.87%
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）	-133.17%	55.14%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-137.30%	56.23%	-
基本每股收益	-0.3032	-0.2797	-8.66%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,335,315.65	59,522,615.07	21.53%
负债总计	68,075,092.00	38,947,795.43	74.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,260,223.65	21,236,909.78	-79.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.38	-79.94%
资产负债率%（母公司）	43.68%	35.44%	-
资产负债率%（合并）	94.11%	65.43%	-
流动比率	0.52	0.71	-
利息保障倍数	-5.45	-10.82	-

##### (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	-707,349.12	576,783.25	-222.64%
应收账款周转率	0.35	0.6	-
存货周转率	1.92	2.43	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.53%	-15.16%	-
营业收入增长率%	-40.26%	320.62%	-
净利润增长率%	8.66%	-6.7%	-

(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	56,000,000	56,000,000	0%
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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-64,791.70
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,409,875.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,074.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-873,881.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>482,275.93</b>
所得税影响数	-44,830.84
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>527,106.77</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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
使用资产		25,365,340.51		
租赁负债		24,201,590.47		
一年到期的非流动资产		1,262,846.70		

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### 1. 会计政策变更依据

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

### 2. 本公司执行新租赁准则对财务报表科目的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会批准	使用权资产	25,365,340.51
		租赁负债	24,201,590.47
		一年到期的非流动负债	1,262,846.70

## (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

四川蓝图建筑材料有限公司于 2021 年 2 月 26 日注销减少。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

报告期内，公司主要研发磷石膏的全循环利用，生产、销售磷石膏条板、机喷砂浆、抹灰石膏砂浆等建材产品。目前市场已接受磷石膏相关建材产品，且我公司产品在同行业也取得较好口碑。但由于受疫情影响，各市场项目并未按原有计划实施施工进度，导致公司上半年销售未达到预期。公司已逐渐从磷石膏新材料转型升级为磷石膏全循环利用项目，自主研发首台磷石膏全循环利用一体化成套设备，已形成年产 5 万吨至 20 万吨产线系列生产技术工艺包。我们采取与全国磷化工企业合作的商业模式，提供技术设备、运营和服务，磷化工企业提供土地和厂房进行排他性合作，为磷化工处理磷石膏，同时为下游磷石膏建材提供优质原材料，让产业链向更高层次的上下游板块延伸。收入模型由三部分组成：一是无害化处置，收取处置费用，二是磷石膏资源化利用，向下游建材厂商销售磷石膏粉。三是磷石膏高附加值化，磷石膏中含有磷、氟、钾、钠有机质，通过智能设备分级筛选处理，合成高附加值的磷酸铵镁、磷酸三钙、磷酸铁、氟化钙，钾钠肥及有机肥料磷化工返销及市场销售。

报告期内，公司已申报专利 92 项。其中获得授权专利 39 项（发明专利 8 项，实用新型专利 31 项），为公司研发成果转化、公司转型升级、发展新型业务提供良好开端，提高公司核心竞争力。对公司未来经营业绩的提升和战略目标的实现将产生积极影响，公司将通过核心技术向该产业的上游发展，为磷石膏综合利用提供全面的解决方案和转向磷石膏利用的工业互联网。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021 年被黔南州工信局认定为“科技型中小企业”

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

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	□是 √否
------------	-------

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	224,043.16	0.31%	310,611.56	0.52%	-27.87%
应收票据					
应收账款	7,681,562.42	10.08%	10,281,506.11	17.27%	-25.29%
存货	3,032,189.77	4.18%	3,298,067.04	5.54%	-8.06%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	27,131,858.70	37.43%	30,489,342.43	51.22%	-11.01%
在建工程			477,897.25	0.80%	-100.00%
无形资产	2,078,030.25	2.87%	2,650,786.39	4.45%	-21.61%
商誉					
短期借款	8,679,915.19	11.97%	13,133,009.23	22.06%	-33.91%
长期借款					
租赁负债	24,201,590.47	33.46%	0		-
其他应付款	10,311,572.28	14.26%	5,204,443.81	8.74%	98.13%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款上期余额为 10,281,506.11 元，本期余额为 7,681,562.42 元，变动比例为-25.29%，主要原因为本期销售收入下降导致；

2、短期借款上期余额为 13,133,009.23 元，本期余额为 8,679,915.19 元，变动比例为-33.91%，主要原因为本期短期借款到期偿还导致；

3、在建工程余额为 477,897.25 元，本期余额为 0 元，变动比例为-100%，主要原因是受疫情影响，应收账款汇款慢，公司自主研发的磷石膏深度净化及低温智能煅烧一体化设备产业化计划 2022 年下半年恢复启动导致；

4、租赁负债上期余额为 0 元，本期余额为 24,201,590.47 元，系 2021 年 1 月 1 日起执行执行《企业会计准则第 21 号—租赁》导致；

5、其他应付款上期余额为 5,204,443.81 元，本期余额为 10,311,572.28 元，变动比例为 98.13%，主要原因为代垫款及应付保证金增加导致。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	7,459,288.90	-	12,486,575.67	-	-40.26%
营业成本	7,197,184.62	96.49%	9,361,129.19	74.97%	-23.12%
毛利率	3.51%	-	25.03%	-	-
销售费用	363,904.08	4.88%	1,356,798.86	10.87%	-73.18%
管理费用	5,960,459.11	79.91%	8,691,903.97	69.61%	-31.43%
研发费用	5,085,639.91	68.18%	1,968,204.28	15.76%	158.39%
财务费用	2,170,489.95	29.10%	1,297,166.17	10.39%	67.33%
信用减值损失	-1,036,052.66	-13.89%	-2,109,552.62	-16.89%	50.89%
资产减值损失	81,276.76	1.09%	-2,735,809.68	-21.91%	102.97%
其他收益	1,424,825.03	19.10%	1,263,211.00	10.12%	12.79%
投资收益	-873,881.44	-11.72%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	61,275.94	0.82%	-900.00	-0.01%	-6,908.44%
汇兑收益	-	0.00%	-	-	-
营业利润	-13,821,646.65	-185.29%	-14,237,706.02	-114.02%	2.92%
营业外收入	21,435.34	0.29%	197,843.72元	1.58%	-89.17%
营业外支出	136,428.91	1.83%	1,152,153.30	9.23%	-88.16%
净利润	-16,976,686.13	-227.59%	-15,664,455.10	-125.45%	8.38%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入上期金额为 12,486,575.67 元，本期金额为 7,459,288.90 元，变动比例为-40.26%，主要原因为房地产市场低迷，建材需求减少导致；
- 2、销售费用上期金额为 1,356,798.86 元，本期金额为 363,904.08 元，变动比例为-73.18%，主要为本期销售下降导致；
- 3、管理费用上期金额为 8,691,903.97 元，本期金额为 5,960,459.11 元，变动比例为-31.43%，主要原因为公司压缩管理成本导致；
- 4、研发费用上期金额为 1,968,204.28 元，本期金额为 5,085,639.91 元，变动比例为 158.39%，主要原因为公司加大新型设备及产品研发投入导致；
- 5、资产减值损失上期金额为-2,735,809.68 元，本期金额为 81,276.76 元，变动比例为 102.97%，主要原因为上期计提大额资产减值损失导致；
- 6、资产处置收益上期金额为-900 元，本期金额为 61,275.94 元，变动比例为-6,908.44%，主要为本期处置固定资产导致；
- 7、营业外收入上期金额为 197,843.72 元，本期金额为 21,435.34 元,变动比例为-89.17%，主要原因为获得政府补助减少导致；
- 8、营业外支出上期金额为 1,152,153.30 元，本期金额为 136,428.91 元，变动比例为-88.16%，主要原因为本期对外捐赠减少及处置非流动资产减少导致；
- 9、财务费用上期金额为 1,297,166.17 元，本期金额为 2,170,489.95 元，变动比例为 67.33%，主要为借款到期付息增加导致；
- 10、信用减值损失上期金额为-2,109,552.62 元，本期金额为-1,036,052.66 元，变动比例为 50.89%，主要为应收账款账龄增加导致；

## (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	7,356,756.60	12,439,400.67	-40.86%
其他业务收入	102,532.30	47,175.00	117.34%
主营业务成本	7,071,246.00	9,361,129.19	-24.46%
其他业务成本	125,938.62	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
磷石膏新材料	7,356,756.60	7,197,184.62	3.51%	-40.26%	-23.12%	-21.52%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

无。

## (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	中垣建设集团有限公司（中天吾乡B1B2 组团）	867,922.68	19.75%	否
2	贵州中建城投工程管理有限责任公司（宝能科技城（宝华一期）A05-01 地块项目）	822,200.00	18.71%	否
3	福泉市万通生产力促进中心（黄梅）	643,500.00	14.64%	否
4	贵州远恒建筑材料有限公司	562,000.00	12.79%	否
5	贵州凯磷建材有限公司	477,800.00	10.87%	否
	合计	3,373,422.68	76.77%	-

## (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	瓮福化工科技有限公司	941,862.27	43.85%	否

2	北京昕泰贸易有限公司	445,774.33	20.76%	否
3	福泉市宏伟编织袋加工厂	156,354.28	7.28%	否
4	贵州宝能绿邦建材有限公司	102,346.81	4.77%	否
5	石家庄明途建材有限公司	97,400.45	4.54%	否
合计		1,743,738.14	81.19%	-

### 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	-707,349.12	576,783.25	-222.64%
投资活动产生的现金流量净额	56,012.46	4,339,310.82	-98.71%
筹资活动产生的现金流量净额	564,768.26	-5,675,583.62	109.95%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额上期金额为 576,783.25 元，本期金额为-707,349.12 元，变动比例为 -222.64%，主要原因为本年收到的其它经营活动相关的资金减少导致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额上期金额为 4,339,310.82 元，本期金额为 56,012.46 元，变动比例为 -98.71%，主要原因为上期收到贵州航空港经济区财政局退回土地款导致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额上期金额为-5,675,583.62 元，本期金额为 564,768.26 元，变动比例为 109.95%，主要原因为本期收到股东借款增加，归还股东借款减少导致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵州福泉蓝图住宅产业化有限公司	控股子公司	销售/生产/研发磷石膏新型建材	100,000,000.00	45,549,331.11	17,299,025.06	4,394,601.96	-411,651.66
贵州龙里蓝图新材料有	控股子公司	销售/生产/研发防水	23,000,000.00				

限公司		材料					
贵州蓝图建筑安装工程有限	控股子公司	销售/承接工程专项分包	10,000,000.00				

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 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

## 三、持续经营评价

报告期内，公司根据国家政策和行业趋势等外部环境的变化，实施人才结构多元化，积极进行新技术研发、新产业建设，逐步完善和优化公司长期发展战略规划。此外，公司业务、资产、财务、人员、机构等完全独立，具有独立自主开拓业务、生产经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制系统运行良好，管理和业务队伍稳定。

报告期内，由于受疫情影响，各市场项目并未按原有计划实施施工进度，导致公司上半年销售未达到预期，磷石膏新材料市场乱，价格低。公司已逐渐从磷石膏新材料转型升级为磷石膏全循环利用项目，自主研发首台磷石膏全循环利用一体化成套设备，经过5万吨中试生产线反复多次试验验证，已形成年产5万吨至20万吨产线系列生产技术工艺包。2022年即将产业化，将会成为公司新的利润增长点。

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

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	



项以及报告期内发生的企业合并事项		
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,039,136.76		2,039,136.76	47.86%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
四川合园水利工程 有限公司	贵州福泉蓝 图住宅产业 化有限公司	建设工程 施工合同 纠纷	是	2,039,136.76	否	已执行完毕	2021年12 月28日
总计	-	-	-	-	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

对公司生产经营和财务状况基本无影响。

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	1,191,777.40
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	5,000,000.00	3,700,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

子公司贵州福泉蓝图住宅产业化有限公司向中国农业银行股份有限公司福泉市支行借款 370.00 万元，由杨再祥、杨秀鸿、王和珍以自有房产提供 500.00 万元最高额抵押担保。此笔贷款用于补充公司的流动资金，保障了公司的持续发展。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

#### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (六) 调查处罚事项

2021 年 12 月 15 日公司法人杨再祥收到中国证券监督管理委员会贵州监管局行政处罚决定书，杨再祥在内幕信息敏感期内交易“勘设股份”股票，相关交易行为明显异常，且无正当理由或者正当信息来源。违反了 2005 年《证券法》第七十三条、第七十六条第一款的规定，构成 2005 年《证券法》第二百零二条的所述内幕交易行为，中国证券监督管理委员会贵州监管局决定对杨再祥处以 50 万元的罚款。杨再祥按照行政处罚决定书的要求缴纳罚款。

#### (七) 失信情况

2021 年 10 月 8 日，因子公司贵州蓝图磷石膏环保科技有限公司与四川合园水利工程有限公司建设工程一案纠纷，对公司（贵州磷石膏环保科技有限公司）采取限制消费措施，限制单位及单位法定代表人杨再祥不得实施法律限制相关的高消费及非生活和工作必须的消费行为，公司积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通达成和解公司将按照和解协议书执行，于 2021 年 12 月 28 日公告披露，

已消除对子公司属于失信被执行人和杨再祥被限制高消费令。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	34,610,900	61.81%	0	34,610,900	61.81%
	其中：控股股东、实际控制人	26,315,750	46.99%	-2,998,100	23,317,650	41.64%
	董事、监事、高管	878,150	1.56%	0	878,150	1.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,389,100	38.19%	0	21,389,100	38.19%
	其中：控股股东、实际控制人	18,754,650	33.49%	0	18,754,650	33.49%
	董事、监事、高管	21,389,100	38.19%	0	21,389,100	38.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,000,000	-	0	56,000,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	杨再祥	45,070,400	-2,998,000	42,072,400	75.1293%	18,754,650	23,317,750	16,500,000	2,315,750
2	杨再华	3,512,600	0	3,512,600	6.2725%	2,634,450	878,150	3,000,000	0
3	孔祥	2,990,000	0	2,990,000	5.34%	0	2,990,000	0	0

	柱								
4	李万莲	2,000,000	0	2,000,000	3.5714%	0	2,000,000	0	0
5	许文洋	2,000,000	0	2,000,000	3.5714%	0	2,000,000	0	0
6	詹光仁	1,009,000	0	1,008,998	1.8018%	0	1,008,998	0	0
7	中国中金财富证券有限公司做市专用证券账户	994,000	0	994,000	1.7750%	0	994,000	0	0
8	胡靓	531,000	0	531,000	0.9482%	0	531,000	0	0
9	广发证券股份有限公司做市	492,000	1,000	493,000	0.8804%	0	493,000	0	0

	专用 证券 账户								
1 0	马 莉	384,000	0	384,000	0.6857%	0	384,000	0	0
合计		58,983,00 0	-2,997,00 0	55,985,99 8	99.9757 %	21,389,10 0	34,596,89 8	19,500,00 0	2,315,75 0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司自然人股东杨再祥与公司自然人股东杨再华系兄弟关系。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

截至报告期末，杨再祥持有本公司 42,072,400 股，持股比例 75.1293%，为公司第一大股东、董事长，对公司生产经营产生重大影响，为公司控股股东。杨再祥，男，1971 年 8 月出生，中国国籍、无境外永久居留权，硕士学历。1990 年 2 月至 1992 年 5 月，就职于广东东莞光荣电业有限公司，任物料控制部主管；1992 年 5 月至 1996 年 6 月，就职于广东清远金泰化纤股份公司，任设备管理科员；1996 年 6 月至 2006 年 5 月，就职于贵阳鸿宝集团丝普纶化纤有限责任公司，任工艺管理员；2006 年 5 月投资设立贵州蓝图工程材料有限公司，任执行董事、法定代表人、总经理；2012 年 6 月投资成立贵州鸿图物流有限责任公司，至今担任其执行董事；2013 年 8 月至今担任贵州潜龙九天投资股份有限公司的董事；2014 年 5 月，蓝图有限改制为股份公司后，任副董事长、总经理；2015 年 5 月至今，担任公司的董事长（2016 年 8 月至 2016 年 9 月，由于公司内部工作调整，暂代总经理职务）；2017 年 8 月至今，担任公司总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变更。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	股权质押	邮政储蓄 银行贵阳市分行	银行	1,630,000	2021年8月24日	2022年8月23日	
2	股权质押	贵阳银行 乌当支行	银行	9,000,000	2021年7月21日	2022年7月20日	7.395%
3	房产抵押	农业银行 福泉支行	银行	3,700,000	2021年10月10日	2022年10月9日	
合计	-	-	-	14,330,000	-	-	-

## 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨再祥	董事长、总经理	男	否	1971年8月 25日	2020年5月 27日	2023年5月 26日
杨再华	董事、副总经理	男	否	1966年10月 24日	2020年5月 27日	2023年5月 26日
王涵	董事	男	否	1984年7月	2020年5月 27日	2023年5月 26日
唐有佳	董事	女	否	1988年8 月10日	2020年5月 27日	2023年5月 26日
雷勇	董事	男	否	1989年5 月27日	2020年5月 27日	2023年5月 26日
米娇	监事会主席	女	否	1988年6 月28日	2020年6月4 日	2023年5月 26日
杨莉娟	监事	女	否	1993年5 月20日	2020年4月 28日	2023年5月 26日
廖晓松	监事	男	否	1989年9 月26日	2020年12月 15日	2023年5月 26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

杨再祥（董事长、财务负责人）与杨再华（董事、副总经理）系兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10	0	7	10
生产人员	16	0	11	5
销售人员	7	0	7	6
技术人员	10	0	1	5
财务人员	3	0	3	3
员工总计	46	0	29	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------



博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	12
专科	3	3
专科以下	26	13
员工总计	46	29

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部管理体系，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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》相关要求，在召开股东大会前，公司履行了通知义务，股东及股东代理人均予以出席股东大会，对各项议案予以审议并根据规定参与表决。通过参加公司股东大会，股东充分行使了股东权利，履行了股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司各股东平等、合适的保护，并保证股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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，上述机构和成员均依法运作，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。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 1 月 10 日发布的《关于做好实施等相关制度准备工作的通知》，为了提高公司治理水平，公司依据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理 规则》等相关规定，对公司章程进行修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》、三会议事规则等规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律法规要求。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作。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，监事会对本年度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

- 1、业务独立情况：公司是专注于磷石膏新型材料、高分子新材料研发、生产、销售的企业，拥有与主营业务相关的经营许可证及业务资质。公司具备完整的供应、生产、销售和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易，公司与关联方之间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易，本公司的业务独立。
- 2、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、专利等资产的所有权和使用权，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施，具有独立的原料采购和产品销售体系，公司资

产权属清晰，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在被控股股东或其他关联方占用的情形。本公司的资产独立、完整。

- 3、人员独立：公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东及其控制的其他企业领取薪酬，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。本公司的人员独立，与控股股东及其控制的其他企业的人员分开。
- 4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司财务核算独立于股东及任何其他单位或个人，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报、独立纳税。公司的财务独立，与控股股东及其控制的其他企业的财务分开。
- 5、机构独立：公司已按照《公司法》及《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，完善了法人治理结构及内部经营管理机构，且独立于控股股东及其控制的其他企业的内部组织机构。公司独立行使经营管理职权，不存在控股股东及其控制的其他企业的内部组织机构干预公司内部组织机构独立运作的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、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、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、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。报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年制定了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，增强公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。由信息披露负责人为责任人认真落实公司已经制定的各项信息披露管理制度，并逐步健全内

部约束和责任追究机制。公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未出现年度报告重大披露差错情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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 type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	信会师报字〔2022〕第 ZA12443 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张再鸿	丁兆鑫
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
<b>审计报告</b>		
信会师报字〔2022〕第 ZA12443 号		
<b>贵州蓝图新材料股份有限公司全体股东：</b>		
<b>一、 审计意见</b>		
<p>我们审计了贵州蓝图新材料股份有限公司（以下简称蓝图新材）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了蓝图新材 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
<b>二、 形成审计意见的基础</b>		
<p>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，我们独立于蓝图新材，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。</p>		
<b>三、 与持续经营相关的重大不确定性</b>		
<p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，贵州蓝图新材料股份有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年度已连续四年亏损，亏损金额（归属母公司）分别为 11,316,999.54 元、16,640,456.60 元、15,623,086.73 元和 16,976,686.13 元；截止 2021 年 12 月 31 日归属母公司所有者权益仅为 4,260,223.65 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵州蓝图新材料股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p>		

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

蓝图新材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，管理层负责评估蓝图新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝图新材的财务报告过程。

#### 五、 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。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对蓝图新材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图新材不能持续经营。

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

（六）就蓝图新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本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。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张再鸿  
（项目合伙人）

中国注册会计师：丁兆鑫

中国·上海

2022年4月28日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	224,043.16	310,611.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	7,681,562.42	10,281,506.11
应收款项融资			
预付款项	(三)	4,036,183.56	2,813,397.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	1,720,327.77	1,099,816.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	3,032,189.77	3,298,067.04
合同资产	(六)		1,544,258.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	1,126,180.95	1,402,633.11
<b>流动资产合计</b>		<b>17,820,487.63</b>	<b>20,750,289.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	27,131,858.70	30,489,342.43
在建工程	(九)		477,897.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	23,780,006.73	



无形资产	(十一)	2,078,030.25	2,650,786.39
开发支出	(十二)		589,320.83
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)		3,040,045.91
其他非流动资产	(十四)	1,524,932.34	1,524,932.34
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,514,828.02</b>	<b>38,772,325.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,335,315.65</b>	<b>59,522,615.07</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十五)	8,679,915.19	13,133,009.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	11,368,230.61	9,271,216.52
预收款项			
合同负债	(十七)	726,794.40	460,174.88
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	(十八)	1,269,001.69	874,476.85
应交税费	(十九)	63,157.40	44,651.41
其他应付款	(二十)	10,311,572.28	5,204,443.81
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	(二十一)	1,262,846.70	
其他流动负债	(二十二)	94,483.26	59,822.73
<b>流动负债合计</b>		<b>33,776,001.53</b>	<b>29,047,795.43</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十三)	24,201,590.47	
长期应付款	(二十四)	760,000.00	300,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	(二十五)	9,337,500.00	9,600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,299,090.47</b>	<b>9,900,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>68,075,092.00</b>	<b>38,947,795.43</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十六)	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	10,429,823.46	10,429,823.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十八)	846,594.85	846,594.85
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	-63,016,194.66	-46,039,508.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,260,223.65	21,236,909.78
少数股东权益			-662,090.14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,260,223.65</b>	<b>20,574,819.64</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>72,335,315.65</b>	<b>59,522,615.07</b>

法定代表人：杨再祥

主管会计工作负责人：杨再祥

会计机构负责人：杨再祥

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,476.01	147,872.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	69,217.89	1,637,326.12
应收款项融资			
预付款项		623,084.40	1,846,413.25
其他应收款	(二)	10,561,385.93	11,921,914.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		443,915.76	492,335.46
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		62,495.54	43,472.53
<b>流动资产合计</b>		<b>11,767,575.53</b>	<b>16,089,334.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	42,300,000.00	42,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		445,833.94	860,726.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,498,920.20	
无形资产		2,078,030.25	2,650,786.39
开发支出			589,320.83
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			669,657.56
其他非流动资产		20,000.00	20,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,342,784.39</b>	<b>47,090,491.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>61,110,359.92</b>	<b>63,179,826.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,679,915.19	9,433,009.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,653,427.13	2,138,006.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		267,077.90	120,440.49
应交税费		6,965.76	6,093.11
其他应付款		9,119,762.94	10,244,930.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		572,810.28	395,819.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		238,916.94	

其他流动负债		74,465.33	51,456.48
<b>流动负债合计</b>		<b>21,613,341.47</b>	<b>22,389,755.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,578,679.28	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,078,679.28</b>	
<b>负债合计</b>		<b>26,692,020.75</b>	<b>22,389,755.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,429,823.46	10,429,823.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		846,594.85	846,594.85
一般风险准备			
未分配利润		-32,858,079.14	-26,486,347.22
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>34,418,339.17</b>	<b>40,790,071.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		<b>61,110,359.92</b>	<b>63,179,826.23</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>7,459,288.90</b>	<b>12,486,575.67</b>
其中：营业收入	（二十九）	7,459,288.90	12,486,575.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		20,938,379.18	23,141,230.39
其中：营业成本	(二十九)	7,197,184.62	9,361,129.19
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)	160,701.51	466,027.92
销售费用	(三十一)	363,904.08	1,356,798.86
管理费用	(三十二)	5,960,459.11	8,691,903.97
研发费用	(三十三)	5,085,639.91	1,968,204.28
财务费用	(三十四)	2,170,489.95	1,297,166.17
其中：利息费用		2,160,702.27	1,284,799.12
利息收入		1,691.80	1,802.13
加：其他收益	(三十五)	1,424,825.03	1,263,211.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	-873,881.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	(三十七)	-1,036,052.66	-2,109,552.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	81,276.76	-2,735,809.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	61,275.94	-900.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-13,821,646.65	-14,237,706.02
加：营业外收入	(四十)	21,435.34	197,843.72 元
减：营业外支出	(四十一)	136,428.91	1,152,153.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-13,936,640.22	-15,192,015.60
减：所得税费用	(四十二)	3,040,045.91	472,439.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-16,976,686.13	-15,664,455.10
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）			
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）			-41,368.37
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,976,686.13	-15,623,086.73

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-16,976,686.13	-15,664,455.10
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,976,686.13	-15,623,086.73
(二)归属于少数股东的综合收益总额			-41,368.37
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.3032	-0.2797
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.3032	-0.2797

法定代表人：杨再祥

主管会计工作负责人：杨再祥

会计机构负责人：杨再祥

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	(四)	235,849.05	816,437.48
减：营业成本	(四)	48,328.70	757,895.99
税金及附加		127.40	561.90
销售费用			150,798.49
管理费用		2,465,912.68	2,411,669.00
研发费用		875,820.54	300,012.51
财务费用		906,126.21	838,047.31
其中：利息费用		900,706.17	834,092.37
利息收入		306.66	

加：其他收益		2,592.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-1,562,995.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-165,294.85	-1,270,314.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,362,180.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		90,687.79	-900.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,695,477.21</b>	<b>-6,275,942.21</b>
加：营业外收入		9,935.34	50,545.59
减：营业外支出		16,532.49	373,334.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,702,074.36</b>	<b>-6,598,731.18</b>
减：所得税费用		669,657.56	1,504,036.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,371,731.92</b>	<b>-8,102,767.92</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-6,371,731.92	-8,102,767.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-6,371,731.92</b>	<b>-8,102,767.92</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,869,948.95	7,286,415.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	6,921,093.17	13,769,518.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,791,042.12</b>	<b>21,055,933.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,002,083.28	7,417,075.05
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		3,574,153.16	4,307,748.83
支付的各项税费		362,453.80	499,981.71
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	7,559,701.00	8,254,344.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,498,391.24</b>	<b>20,479,150.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-707,349.12</b>	<b>576,783.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		570,522.50	53,012.82
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	(四十三)		5,009,198.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>570,522.50</b>	<b>5,062,210.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		514,510.04	722,900.00



投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		514,510.04	722,900.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		56,012.46	4,339,310.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,879,915.19	13,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	6,385,000.00	4,476,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,264,915.19	17,806,000.00
偿还债务支付的现金		13,333,009.23	18,065,512.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		968,231.85	1,149,696.87
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	(四十三)	398,905.85	4,266,374.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,700,146.93	23,481,583.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		564,768.26	-5,675,583.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-86,568.40	-759,489.55
加：期初现金及现金等价物余额		310,611.56	1,070,101.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		224,043.16	310,611.56

法定代表人：杨再祥

主管会计工作负责人：杨再祥

会计机构负责人：杨再祥

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		327,948.78	2,390,683.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,245,177.48	8,031,825.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,573,126.26	10,422,508.96
购买商品、接受劳务支付的现金			1,620,114.46
支付给职工以及为职工支付的现金		655,685.49	891,829.24
支付的各项税费		127.40	204.31
支付其他与经营活动有关的现金		3,682,940.15	11,188,101.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,338,753.04	13,700,249.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-765,626.78	-3,277,740.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,500.00	53,012.82
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			5,009,198.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>79,500.00</b>	<b>5,062,210.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>79,500.00</b>	<b>5,062,210.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,879,915.19	9,630,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,105,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,984,915.19</b>	<b>9,630,000.00</b>
偿还债务支付的现金		9,633,009.23	11,365,512.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		675,103.66	834,092.37
支付其他与筹资活动有关的现金		131,072.16	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,439,185.05</b>	<b>12,199,604.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>545,730.14</b>	<b>-2,569,604.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-140,396.64</b>	<b>-785,134.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		147,872.65	933,007.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,476.01</b>	<b>147,872.65</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	56,000,000.00				10,429,823.46				846,594.85		-46,039,508.53	-662,090.14	20,574,819.64
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	56,000,000.00				10,429,823.46				846,594.85		-46,039,508.53	-662,090.14	20,574,819.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,976,686.13	662,090.14	-16,314,595.99
（一）综合收益总额											-16,976,686.13		-16,976,686.13
（二）所有者投入和减少资本												662,090.14	662,090.14
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											662,090.14	662,090.14
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,000,000.00</b>			<b>10,429,823.46</b>			<b>846,594.85</b>	<b>-63,016,194.66</b>				<b>4,260,223.65</b>

项目	2020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	56,000,000.00				10,429,823.46				846,594.85		-30,416,421.80	-620,721.77	36,239,274.74
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	56,000,000.00				10,429,823.46				846,594.85		-30,416,421.80	-620,721.77	36,239,274.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,623,086.73	-41,368.37	-15,664,455.10
（一）综合收益总额											-15,623,086.73	-41,368.37	-15,664,455.10
（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. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,000,000.00</b>				<b>10,429,823.46</b>				<b>846,594.85</b>	<b>-46,039,508.53</b>	<b>-662,090.14</b>	<b>20,574,819.64</b>

法定代表人：杨再祥

主管会计工作负责人：杨再祥

会计机构负责人：杨再祥

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	56,000,000.00				10,429,823.46				846,594.85		-26,486,347.22	40,790,071.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,000,000.00				10,429,823.46				846,594.85		-26,486,347.22	40,790,071.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,371,731.92	-6,371,731.92
（一）综合收益总额											-6,371,731.92	-6,371,731.92
（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. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,000,000.00</b>				<b>10,429,823.46</b>				<b>846,594.85</b>		<b>-32,858,079.14</b>	<b>34,418,339.17</b>

项目	2020 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	56,000,000.00				10,429,823.46				846,594.85		-18,383,579.30	48,892,839.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,000,000.00				10,429,823.46				846,594.85		-18,383,579.30	48,892,839.01
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-8,102,767.92	-8,102,767.92
（一）综合收益总额											-8,102,767.92	-8,102,767.92
（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. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,000,000.00</b>				<b>10,429,823.46</b>				<b>846,594.85</b>		<b>-26,486,347.22</b>	<b>40,790,071.09</b>

# 贵州蓝图新材料股份有限公司

## 二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

贵州蓝图新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由印玉玲和杨再祥二位自然人股东于2006年5月30日以货币资金出资设立,取得贵阳市工商行政管理局核发的注册号52010000024603《企业法人营业执照》,设立时注册资本500万元人民币,由印玉玲和杨再祥分3期于2008年5月30日之前缴足。2014年2月15日根据公司临时股东会决议,同意公司由有限公司整体变更为股份有限公司。以截至2013年12月31日止,经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具“中准审字[2014]1086号”审计报告确认的净资产(52,038,268.23元)为基准,按1.037:1折合成股份5,018.00万股,每股面值1元,超投部分1,858,268.23元计入资本公积。股本5,018.00万元业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所审验,并出具“中准川验字[2014]1012号”验资报告。

根据公司2015年4月24日第二次临时股东会决议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币582.00万元,同意公司向李万莲、许文洋、方艳、詹光仁定向发行582.00万股无限售条件普通股,定向发行价每股2.50元,股份认购金额1,455.00万元,其中:股本582.00万元,资本公积-股本溢价873.00万元。公司经本次增资后,股本为5,600.00万元,本次增资业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具“中准验字[2015]1043号”验资报告。

截至2021年12月31日,公司注册资本5,600.00万元,实收资本5,600.00万元,其中杨再祥持股4,207.24万股,占持股比例的75.1293%。

公司现持有贵阳市工商行政管理局2017年6月9日换发的统一社会信用代码为915201007854934226号企业法人营业执照。所属行业为建筑防水卷材制造行业及PGPC装配式建筑材料行业。注册地:贵州双龙航空港经济区食品工业园区地块A-22、A-23、A-24;

本公司经营范围:一般经营项目:销售:透水管,波纹管,土工布,化纤材料,土工膜、栅、网垫、格室、合成材料,防水板,防水卷材,桥梁工程配件,边坡防护材料,

五金制品，材，建筑装饰材料，建筑防水防渗材料，特种防渗工程材料，二、三类机电产品，建筑外加齐建筑防火涂料，阀门管件，塑料原料及制品;橡胶制品开发及销售;特种防渗工程施工;进出口业务;(以下经营范围在分支机构经营):生产:防水板，防水卷材，透水管，止水带，止水条土工格栅，盲沟，预应力波纹管，防渗工程材料;设备租赁。

本公司的实际控制人为自然人杨再祥。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 29 日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年度已连续四年亏损，亏损金额（归属母公司）分别为 11,316,999.54 元、16,640,456.60 元、15,623,086.73 元和 16,976,686.13 元；截止 2021 年 12 月 31 日归属母公司所有者权益仅为 5,352,004.10 元。前述财务状况使公司的持续经营能力具有重大不确定性，可能无法在正常经营过程中变现资产、清偿债务。本公司董事会于编制本年度财务报表时，结合公司经营形势及财务状况，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了如下改善措施：

1、融资计划：目前有多家投资人愿意投资本项目，第一笔资金 500 万已于 2022 年 4 月 22 日注入公司。下一步拟与上海懋晟投资管理有限公司签订融资战略合作协议，以公司的科研成果转化融资，计划股权融资 2000 万元；

2、经营计划：2022 年上半年公司拟投入 5 万吨/年磷石膏全循环化利用生产线，计划 6 月份投产，2022 年下半年拟启动 20 万吨/年磷石膏全循环化利用生产线，计划于 2022 年 12 月投产。

3、对外合作：公司将以投产的科技成果与全国磷化工展开合作，公司的科技成果是解决磷化工磷石膏污染环境问题的刚需，现已经和国内多家磷化工企业有合作意向，同意以技术+运营的模式进行技术输出合作。

基于以上所述，本公司认为仍应以持续经营为基础编制本年度财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得

的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资



处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## **(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项

和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。



对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所

有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十一) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料发出时按加权平均法计价, 库存商品发出时按加权平均法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19
机器及其他设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5	11.875
其他设备	年限平均法	5	5	19

## 3、 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。

## **(十五) 在建工程**

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## **(十六) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### **2、 借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专利权	5年/10年/20年	取得专利证书
CRCC 铁路产品资格证	5年/10年/20年	同行业
网站域名	5年	合同
软件	5年	受益期间

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序



截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (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,能够证明其有用性;
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十九) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司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）或冲减相关成本费用或损失。

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。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。



对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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。

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

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

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

或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十七) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额

和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金

支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁

进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、 经营租赁会计处理

（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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(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，确认为租赁相关收入。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相关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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(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，在将来收到租金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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与



减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## (二十八) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

## 2、套期会计处理方法

### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同

终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

## (二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项

租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（十九）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率(4.75%)来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	无
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	2,411,912.52
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表科目的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会批准	使用权资产	25,365,340.51
		租赁负债	24,201,590.47
		一年到期的非流动负债	1,262,846.70

## 2、重要会计估计变更

无

## 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		25,365,340.51		25,365,340.51	
租赁负债		24,201,590.47		24,201,590.47	
一年到期的非流动负债		1,262,846.70		1,262,846.70	

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基	13%

	础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25% 15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
蓝图新材	15%
贵州龙里蓝图新材料有限公司	25%
贵州蓝图磷石膏环保科技有限公司（曾用名：贵州福泉蓝图住宅产业化有限公司）	15%
贵州蓝图建筑安装工程有限公司	25%

## (二) 税收优惠

1、根据《财政部海关总署开企公告》(政部公告 2020 年第 23 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地

区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司主营业务属于国家鼓励类产业，主营业务收入占收入总额的 70%以上，符合享受西部大开发企业所得税优惠政策，2021 年度按 15%计算企业所得税。

2、根据发改委公布的《资源综合利用企业所得税优惠目录》企业自 2008 年 1 月 1 日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标

准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计放当年收入总额，子公司福泉蓝图生产的磷石膏产品符合国家标准享受上述优惠政策。

3、子公司福泉蓝图享受“资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录”中即征即退的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,944.64	28,919.84
银行存款	206,098.52	281,691.72
合计	224,043.16	310,611.56

注：期末公司不存在受限货币资金。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,510,484.07	5,450,410.05
1至2年	1,498,220.38	2,121,926.77
2至3年	2,060,878.29	3,551,663.41
3至4年	2,559,929.72	347,683.60
4至5年	347,683.60	1,025,371.82
5年以上	10,787,973.10	9,885,624.28
小计	20,765,169.16	22,382,679.93
减：坏账准备	13,083,606.74	12,101,173.82
合计	7,681,562.42	10,281,506.11



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,944,691.31	14.18	2,944,691.31	100.00		2,944,691.31	13.16	2,944,691.31	100.00	
按组合计提坏账准备	17,820,477.85	85.82	10,138,915.43	56.89	7,681,562.42	19,437,988.62	86.84	9,156,482.51	47.11	10,281,506.11
其中：										
账龄组合	17,820,477.85	85.82	10,138,915.43	56.89	7,681,562.42	19,437,988.62	86.84	9,156,482.51	47.11	10,281,506.11
合计	20,765,169.16	100.00	13,083,606.74		7,681,562.42	22,382,679.93	100.00	12,101,173.82		10,281,506.11

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州鑫隆无纺 土工材料有限 公司	1,197,040.85	1,197,040.85	100.00	预计无法收回
中铁十七局集 团有限公司贵 安新区中心大 道 1 标项目部	458,575.00	458,575.00	100.00	预计无法收回
衡水明光工程 橡塑有限公司	354,555.10	354,555.10	100.00	预计无法收回
凯里庐山隧道 项目	181,618.75	181,618.75	100.00	预计无法收回
其他业务往来 款	752,901.61	752,901.61	100.00	预计无法收回
合计	2,944,691.31	2,944,691.31		

说明：苏州市鑫隆无纺土工材料有限公司分别于 2015 年 3 月 6 日、3 月 30 日与我公司签订两份《购销合同》，合同履行过程中因对方违约本公司起诉对方，（2016）黔 0102 民初 5652 号判决书判决对方应根据合同支付货款，根据公开信息显示该公司多次被起诉有履行能力而拒不履行生效法律文书，已被列入最高人民法院所公示的失信公司。考虑到该笔应收账款账龄较长且对方还款可能性低，故全额计提坏账。其余往来款经本公司核实，确认收回可能性较小，根据谨慎性原则全额计提坏账。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

### 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,510,484.07	175,524.20	5.00
1 至 2 年	1,498,220.38	149,822.04	10.00
2 至 3 年	2,060,878.29	412,175.66	20.00
3 至 4 年	2,559,929.72	1,279,964.86	50.00
4 至 5 年	347,683.60	278,146.88	80.00
5 年以上	7,843,281.79	7,843,281.79	100.00
合计	17,820,477.85	10,138,915.43	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	12,101,173.82	1,026,289.12	43,856.20		13,083,606.74
合计	12,101,173.82	1,026,289.12	43,856.20		13,083,606.74

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中铁五局集团建筑工程有限公司(贵州中建城投工程管理有限公司大数据项目)	2,654,134.21	12.78	1,210,051.39
贵州中建城投工程管理有限公司(中建城投双龙永乐标准厂房项目)	1,233,310.45	5.94	320,834.05
中垣建设集团有限公司(中天吾乡B1B2组团)	1,197,942.72	5.77	76,398.14
苏州鑫隆无纺土工材料有限公司	1,197,040.85	5.76	1,197,040.85
王德民	1,146,136.09	5.52	1,146,136.09
合计	7,428,564.32	35.77	3,950,460.52

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,430,214.64	35.43	1,842,677.37	65.50
1至2年	1,635,248.70	40.52	464,424.20	16.51
2至3年	464,424.20	11.51	345,588.57	12.28
3年以上	506,296.02	12.54	160,707.45	5.71
合计	4,036,183.56	100.00	2,813,397.59	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
贵州大学	338,000.00	8.37
梁小松	329,420.00	8.16
李梅	307,738.00	7.62
贵州理工学院	300,000.00	7.43
贵州浙黔钢结构有限公司	250,000.00	6.19
合计	1,525,158.00	37.79

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,720,327.77	1,099,816.09
合计	1,720,327.77	1,099,816.09

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,218,367.78	713,809.53

1 至 2 年	430,707.29	371,134.12
2 至 3 年	141,887.70	10,957.04
3 至 4 年	10,957.04	431,598.59
4 至 5 年	431,598.59	2,216,664.88
5 年以上	3,638,174.66	1,643,812.14
小计	5,871,693.06	5,387,976.30
减：坏账准备	4,151,365.29	4,288,160.21
合计	1,720,327.77	1,099,816.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,752,426.58	80.94	3,624,489.95	76.27	1,127,936.63	4,598,145.18	85.34	3,809,179.24	82.84	788,965.94
其中：										
按组合计提坏账准备	1,119,266.48	19.06	526,875.34	47.07	592,391.14	789,831.12	14.66	478,980.97	60.64	310,850.15
其中：										
账龄组合	1,119,266.48	19.06	526,875.34	47.07	592,391.14	789,831.12	14.66	478,980.97	60.64	310,850.15
合计	5,871,693.06	100.00	4,151,365.29		1,720,327.77	5,387,976.30	100.00	4,288,160.21		1,099,816.09

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵阳西海岸商贸有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100	预计无法收回
成都众孚环保科技有限公司	442,196.44	442,196.44	100	预计无法收回
宏祥新材料股份有限公司	400,000.00	400,000.00	100	预计无法收回
成都嘉洲新型防水材料有限公司	200,000.00	200,000.00	100	预计无法收回
中铁隧道集团四处有限公司	200,000.00	200,000.00	100	预计无法收回
四川川交路桥有限责任公司	163,367.50	163,367.50	100	预计无法收回
龙里供电局	160,000.00	160,000.00	100	预计无法收回
青岛亿东工贸有限公司	146,461.54	146,461.54	100	预计无法收回



贵州高速公路开发总公司	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
其他往来款	312,464.47	312,464.47	100	预计无法收回
非合并关联方	872,123.70	-		关联方不计提坏账
其他单位	255,812.93	-		个别认定不计提坏账
合计	4,752,426.58	3,624,489.95		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	4,288,160.21			4,288,160.21
上年年末余额在本期	4,288,160.21			4,288,160.21
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	136,794.92			136,794.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,151,365.29			4,151,365.29

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	

上年年末余额	5,387,976.30			5,387,976.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	483,716.76			483,716.76
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	483,716.76			483,716.76

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	3,302,623.20	3,153,496.02
备用金	164,586.35	290,686.22
往来款	2,356,360.99	1,943,794.06
其他	48,122.52	
合计	5,871,693.06	5,387,976.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵阳西海岸商贸有	押金	1,500,000.00	5年	25.55	1,500,000.00

限公司			以上		
成都众孚环保科技有限公司	往来款	442,196.44	4-5年、5年以上	7.53	394,002.19
衡水光辉橡塑有限公司	保证金	400,000.00	5年以上	6.81	400,000.00
宏祥新材料股份有限公司	保证金	400,000.00	5年以上	6.81	400,000.00
杨再祥	往来款	477,722.50	1年以内	8.14	
合计		3,219,918.94		54.84	2,294,002.19

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	796,433.33	131,396.42	665,036.91	921,047.67	131,396.42	789,651.25
自制半成品	131,709.99	52,684.00	79,025.99	131,709.99	52,684.00	79,025.99
库存商品	2,073,217.72	341,542.53	1,731,675.19	2,250,795.64	341,542.53	1,909,253.11
周转材料	140,804.64	56,321.85	84,482.79	140,804.64	56,321.85	84,482.79
委托加工物资	121.98		121.98			
合同履约成本	471,846.91		471,846.91	435,653.90		435,653.90
合计	3,614,134.57	581,944.80	3,032,189.77	3,880,011.84	581,944.80	3,298,067.04

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	131,396.42					131,396.42
自制半成品	52,684.00					52,684.00
库存商品	341,542.53					341,542.53
周转材料	56,321.85					56,321.85
合计	581,944.80					581,944.80

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑 安装 工程 项目				1,625,535.18	81,276.76	1,544,258.42
合计				1,625,535.18	81,276.76	1,544,258.42

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
建筑 安装 工程 项目	-1,544,258.42	见下
合计	-1,544,258.42	/

注：前期采用履约进度法结算安装工程项目本期已结算。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	1,107,313.20	1,383,765.36
预缴企业所得税	18,867.75	18,867.75
合计	1,126,180.95	1,402,633.11

(八) 固定资产

固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	27,131,858.70	30,489,342.43
固定资产清理		
合计	27,131,858.70	30,489,342.43

## 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	17,056,568.83	25,391,086.10	4,180,693.93	1,480,281.77	48,108,630.63
(2) 本期增加金额	66,278.00	448,406.79	250,000.00		764,684.79
—购置	66,278.00	448,406.79	250,000.00		764,684.79
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		8,767,670.87	1,711,040.37	194,580.60	10,673,291.84
—处置或报废		8,767,670.87	979,665.37	85,740.60	9,833,076.84
—处置子公司			731,375.00	108,840.00	840,215.00
(4) 期末余额	17,122,846.83	17,071,822.02	2,719,653.56	1,285,701.17	38,200,023.58
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,101,267.48	10,081,291.58	3,549,670.24	1,292,193.28	16,024,422.58
(2) 本期增加金额	771,335.23	2,507,593.47	247,274.86	57,432.45	3,583,636.01
—计提	771,335.23	2,507,593.47	247,274.86	57,432.45	3,583,636.01
(3) 本期减少金额		6,905,719.70	1,451,060.66	183,113.35	8,539,893.71



—处置或报废		6,905,719.70	863,446.22	81,453.60	7,850,619.52
—处置子公司			587,614.44	101,659.75	689,274.19
(4) 期末余额	1,872,602.71	5,683,165.35	2,345,884.44	1,166,512.38	11,068,164.88
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		1,594,865.62			1,594,865.62
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		1,594,865.62			1,594,865.62
—处置或报废		1,594,865.62			1,594,865.62
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	15,250,244.12	11,388,656.67	373,769.12	119,188.79	27,131,858.70
(2) 上年年末账面价值	15,955,301.35	13,714,928.90	631,023.69	188,088.49	30,489,342.43

## 2、 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公及电子设备	888,561.92	840,300.80	-	48,261.12
机器设备	1,569,646.92	1,497,962.46	-	71,684.46
合计	2,458,208.84	2,338,263.26	-	119,945.58



### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂部围网工程	88,768.26	因土地为租赁，无法办理产权证
石膏条板生产车间	1,166,170.04	因土地为租赁，无法办理产权证
石膏条板车间库房	1,663,677.54	因土地为租赁，无法办理产权证
烘干房	137,295.87	因土地为租赁，无法办理产权证
干混砂浆车间	1,012,556.25	因土地为租赁，无法办理产权证
干混砂浆原料库	606,740.62	因土地为租赁，无法办理产权证
石膏模芯车间	430,931.25	因土地为租赁，无法办理产权证
混凝土搅拌站	343,687.50	因土地为租赁，无法办理产权证
实验室	304,031.25	因土地为租赁，无法办理产权证
职工食堂	126,900.00	因土地为租赁，无法办理产权证
职工澡堂	60,806.25	因土地为租赁，无法办理产权证
门卫室	47,587.50	因土地为租赁，无法办理产权证
厂区厕所	59,484.37	因土地为租赁，无法办理产权证
配电室	63,450.00	因土地为租赁，无法办理产权证
PGPC 车间厂房	9,072,141.77	因土地为租赁，无法办理产权证
深度净化及智能煅烧设备活动板房	66,015.65	因土地为租赁，无法办理产权证
合计	15,250,244.12	

注：公司账面价值合计 15,955,301.35 元车间厂房因使用土地为租用土地，租期 5 年（2017 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日）无法办理产权证。

#### (九) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		477,897.25
工程物资		
合计		477,897.25

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磷石膏深度 净化设备				1,801,445.68	1,323,548.43	477,897.25
合计				1,801,445.68	1,323,548.43	477,897.25

## (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	25,365,340.51	25,365,340.51
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(4) 期末余额	25,365,340.51	25,365,340.51
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	1,585,333.78	1,585,333.78
— 计提	1,585,333.78	1,585,333.78
(4) 期末余额	1,585,333.78	1,585,333.78
3. 减值准备		
4. 账面价值		

(1) 期末账面价值	23,780,006.73	23,780,006.73
(2) 上年年末账面价值	25,365,340.51	25,365,340.51

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使 用权	专利权	商标权	著作权	非专科技 术	软件	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额		4,612,033.94	73,396.23		51,320.75	82,478.62	4,819,229.54
(2) 本期增加金额							
—购置							
(4) 期末余额		4,612,033.94	73,396.23		51,320.75	82,478.62	4,819,229.54
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额		1,961,247.55	73,396.23		51,320.75	82,478.62	2,168,443.15
(2) 本期增加金额		572,756.14					572,756.14
—计提		572,756.14					572,756.14
(4) 期末余额		2,534,003.69	73,396.23		51,320.75	82,478.62	2,741,199.29
3. 减值准备							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值		2,078,030.25					2,078,030.25
(2) 上年年末账面 价值		2,650,786.39					2,650,786.39

(十二) 开发支出

项目	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化 开始时 点	资本化 具体依 据	期末研发进度
		内部开发 支出	...	确 认 为 无 形 资 产	计 入 当 期 损 益				
RD19001 石膏装 配式建筑及其配 套系列产品的开 发与应用研究	589,320.83	286,499.71			875,820.54				
合计	589,320.83	286,499.71			875,820.54				

注：根据市场形势判断及公司发展，公司决定终止 RD19001 石膏装配式建筑及其配套系列产品的开发与应用研究，原资本化金额计入当期损益。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备			1,407,853.39	238,047.34
可抵扣亏损			13,924,271.51	2,104,441.01
信用减值准备			4,575,983.73	697,557.56
合计			19,908,108.63	3,040,045.91

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
涉及诉讼的与PGPC厂房有关的资产	1,504,932.34		1,504,932.34	1,504,932.34		1,504,932.34
具有预付性质的土地款	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
合计	1,524,932.34		1,524,932.34	1,524,932.34		1,524,932.34

## (十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	8,679,915.19	9,433,009.23
抵押借款		3,700,000.00
合计	8,679,915.19	13,133,009.23

#### 注：质押借款说明：

1、本公司向中国邮政储蓄银行借款 76.99 万元，期限 2021 年 8 月 24 日至 2022 年 8 月 23 日，保证人为杨再华，由杨再华与中国邮政储蓄银行签订了编号为 52000280100520081001-2《质押合同》，质押物为杨再华所持有蓝图新材 300 万股股权。

2、本公司向贵阳银行股份有限公司乌当支行借款 791.00 万元，期限 2021 年 9 月 3 日至 2022 年 9 月 2 日，保证人为杨再祥，由杨再祥与贵阳银行股份有限公司签订了编号为 Z1082200721001 的《质押合同》，质押物为杨再祥所持有蓝图新材 1500 万股股权。

## (十六) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,032,932.74	3,723,377.05
1-2 年	2,554,708.26	1,285,920.17
2-3 年	517,471.89	524,370.69
3 年以上	3,263,117.72	3,737,548.61
合计	11,368,230.61	9,271,216.52

### 2、 账龄超过 1 年的重要应付账款



单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
瓮福化工科技有限公司	2,695,755.95	未到结算期
贵州蓝图磷石膏环保科技有限公司（曾用名：贵州福泉蓝图住宅产业化有限公司）（天合中心项目）	1,398,470.49	未到结算期
四川合园水利工程有限公司	841,465.26	未到结算期
安徽徽风新型合成材料有限公司	782,020.80	未到结算期
江西创驰橡胶有限公司	744,106.98	未到结算期
合计	6,461,819.48	

## (十七) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
未结算的销售商品款	686,441.69	380,656.74
未结算工程款	134,835.97	134,835.97
减：计入其他流动负债	94,483.26	55,317.83

合计	726,794.40	460,174.88
----	------------	------------

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	824,476.85	3,561,743.21	3,183,588.39	1,202,631.67
离职后福利-设定提存计划		380,618.82	380,248.80	370.02
辞退福利	50,000.00	26,000.00	10,000.00	66,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	874,476.85	3,968,362.03	3,573,837.19	1,269,001.69

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	818,641.73	3,225,247.47	2,847,288.63	1,196,600.57
(2) 职工福利费	2,566.00	101,854.84	101,854.84	2,566.00
(3) 社会保险费	3,269.12	191,722.90	191,526.92	3,465.10
其中：医疗保险费	3,269.12	173,458.86	173,458.86	3,269.12
工伤保险费		18,264.04	18,068.06	195.98
生育保险费				
(4) 住房公积金		42,918.00	42,918.00	
(5) 工会经费和职工				

教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	824,476.85	3,561,743.21	3,183,588.39	1,202,631.67

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		365,234.61	364,864.59	370.02
失业保险费		15,384.21	15,384.21	
合计		380,618.82	380,248.80	370.02

其他说明：辞退福利系：①与总工程师周永波解除劳动合同，一次性支付赔偿金 20 万元，累计已支付 16 万元，剩余 4 万元未付；②当期裁员，给予部分员工辞退补贴 2.6 万元，于 2022 年 1 月全部支付。

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	24,636.20	24,636.20
增值税	18,190.61	
个人所得税	11,764.06	12,080.03
城市维护建设税	7,503.40	7,323.08
教育费附加	540.97	
印花税	161.51	612.10
地方教育费附加	360.65	

合计	63,157.40	44,651.41
----	-----------	-----------

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	10,311,572.28	5,204,443.81
合计	10,311,572.28	5,204,443.81

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	3,570,317.32	1,627,098.99
代扣个人款项	135,960.07	233,104.23
往来款	125,964.76	535,203.86
代垫款	6,087,963.43	2,704,418.74
运输费	17,891.00	
修理费	40,860.00	
咨询服务费		35,000.00
其他		69,617.99
合计	9,978,956.58	5,204,443.81

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

一年内到期的租赁负债	1,262,846.70	
合计	1,262,846.70	

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	94,483.26	59,822.73
合计	94,483.26	59,822.73

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	38,213,117.62	38,759,804.50
其中：未确认融资费用	12,748,680.45	13,941,150.87
减：一年内到期的租赁负债	1,262,846.70	
租赁负债净额	24,201,590.47	24,818,653.63

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	760,000.00	300,000.00
合计	760,000.00	300,000.00

1、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
防火石膏板专项资金	300,000.00			300,000.00	贵州省科技计划项目（课题未结题）
磷石膏深度净化改性关键技术研究示范项目专项资金		460,000.00		460,000.00	贵州省科技计划项目（课题未结题）
合计	300,000.00	460,000.00		760,000.00	

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,600,000.00	500,000.00	1,262,500.00	8,837,500.00	
合计	9,600,000.00	500,000.00	1,262,500.00	8,837,500.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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
基建补贴	7,733,333.33		966,666.66		6,766,666.66	与资产相关
十大工	1,866,666.67	500,000.00	295,833.33		2,070,833.33	与资产

业新型 建材专 项资金 财政补 贴款						相关
合计	9,600,000.00	500,000.00	1,262,500.00		8,837,500.00	

#### (二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,000,000.00						56,000,000.00

#### (二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	8,571,555.23			8,571,555.23
其他资本公积	1,858,268.23			1,858,268.23
合计	10,429,823.46			10,429,823.46

#### (二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	846,594.85			846,594.85
合计	846,594.85			846,594.85

### (二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-46,039,508.53	-30,416,421.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-46,039,508.53	-30,416,421.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,976,686.13	-15,623,086.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-63,016,194.66	-46,039,508.53

### (三十) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,356,756.60	7,071,246.00	12,439,400.67	9,361,129.19
其他业务	102,532.30	125,938.62	47,175.00	
合计	7,459,288.90	7,197,184.62	12,486,575.67	9,361,129.19



项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	7,356,756.60	12,439,400.67
销售边料收入	102,532.30	47,175.00
合计	7,459,288.90	12,486,575.67

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,204.16	1,286.11
教育费附加	6,606.31	990.67
地方教育费附加	4,404.21	660.45
房产税	143,905.43	119,921.19
印花税	3,581.40	6,979.50
土地使用税		336,190.00
合计	160,701.51	466,027.92

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	268,464.67	859,509.11
折旧费	1,924.19	76,111.30
运输费		11,881.74
业务招待费	34,023.60	108,605.11
办公费	18,746.19	64,121.87
差旅费	2,170.00	10,261.92
修理费		50.00

车辆费	9,143.80	62,620.81
邮电通讯费	273.00	23.00
机物料消耗	29,022.03	160,274.00
广告费		1,380.00
展览费	136.60	1,960.00
合计	363,904.08	1,356,798.86

### (三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,916,145.35	2,333,967.72
折旧费	809,464.35	2,939,542.88
无形资产摊销	572,756.14	522,075.51
使用权资产折旧	1,585,333.78	
租赁费	143,314.72	828,836.85
存货盘亏	4,362.51	-11,494.57
业务招待费	101,169.10	581,719.07
办公费	132,252.84	235,273.36
差旅费	30,625.82	67,743.60
水电费	64,363.64	72,804.27
会议费	1,509.43	1,000.00
修理费	77,349.32	20,373.46
车辆费	193,443.44	370,947.80
邮电通讯费	15,789.66	12,660.50
财产保险费		1,471.70
咨询服务费	76,666.92	218,729.62
聘请中介机构费	122,026.90	114,339.63
培训费		115,087.38
诉讼费	12,416.00	28,301.89
开办费		165,000.00
其他	101,469.19	73,523.30

合计	5,960,459.11	8,691,903.97
----	--------------	--------------

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,274,185.28	803,953.37
折旧费	2,768,538.71	460,065.74
材料费	47,913.16	213,729.31
燃料动力费	16,368.00	11,880.03
测试仪器购置费	1,868.38	29,119.72
检验费	25,722.64	103,773.59
设计费		136,431.91
设备调试费	2,357.09	96,220.98
专家咨询费	7,527.60	59,595.55
专利申请费	1,035.00	17,375.24
办公费	314,669.00	9,622.53
委外研发费	360,377.35	
差旅费	62,212.58	9,772.31
会议费	1,600.00	10,000.00
车辆费	19,068.01	6,664.00
其他	182,197.11	
合计	5,085,639.91	1,968,204.28

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,160,702.27	1,284,799.12
其中：租赁负债利息费用	1,192,470.42	

减：利息收入	1,691.80	1,802.13
手续费	11,479.48	14,169.18
合计	2,170,489.95	1,297,166.17

### (三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,424,825.03	1,263,211.00
合计	1,424,825.03	1,263,211.00

项目	本期金额	上期金额
磷石膏绿色生态 PGPC 装配式建筑构件项目	1,262,500.00	1,200,000.00
稳岗补贴	14,950.03	13,211.00
新冠肺炎复工复产补贴		50,000.00
收到贵州省工业和信息厅拨款	80,000.00	
收到黔南州州级财政国库支付中心黔南州工信局 2020 年州级磷石膏补助资金)	67,375.00	
工业和信息化发展专项资金拨款		
合计	1,424,825.03	1,263,211.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	-------------

磷石膏绿色生态 PGPC 装配式建筑 构件项目	1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
稳岗补贴	14,950.03	13,211.00	与收益相关
新冠肺炎复工复产 补贴		50,000.00	与收益相关
收到贵州省工业和 信息厅拨款	80,000.00		与收益相关
收到黔南州州级财 政国库支付中心黔 南州工信局 2020 年 州级磷石膏补助资 金)	67,375.00		与收益相关
工业和信息化发展 专项资金拨款			与收益相关
合计	1,362,325.03	1,263,211.00	

### (三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置长期股权投资产生的投资收益	-873,881.44	
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量 产生的利得		

处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	-873,881.44	

#### (三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	982,432.92	883,625.09
其他应收款坏账损失	53,619.74	1,225,927.53
合计	1,036,052.66	2,109,552.62

#### (三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		581,944.80
合同资产减值损失	-81,276.76	81,276.76
固定资产减值损失		1,594,865.62
在建工程减值损失		477,722.50
合计	-81,276.76	2,735,809.68

#### (四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置 利得（损失以“-” 填列）	61,275.94	-900.00	61,275.94
其中：固定资产处 置利得（损失以“-” 填列）	61,275.94	-900.00	61,275.94
在建工程 处置利得（损失以 “-”填列）			
合计	61,275.94	-900.00	61,275.94

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废利 得		2,700.00	
其中：固定资产		2,700.00	
无形资产			
政府补助		138,350.09	
盘盈利得			
奖金		50,000.00	
其他	21,435.34	6,793.63	21,435.34
合计	21,435.34	197,843.72	21,435.34

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收
------	------	------	----------

			益相关
税务局退款（普通贷记业务）		545.59	与收益相关
收到贵州省工信局磷石膏利用补贴款		104,000.00	与收益相关
收到福泉市财政局磷石膏利用补贴款		33,804.50	与收益相关
合计		138,350.09	

#### (四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		120,000.00	
盘亏损失		234,054.51	
非流动资产毁损报废损失	126,067.64	519,990.50	126,067.64
罚款支出	9,061.27	500.00	9,061.27
其他	1,300.00	277,608.29	1,300.00
合计	136,428.91	1,152,153.30	136,428.91

#### (四十三) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		1,654.32
递延所得税费用	3,040,045.91	470,785.18
合计	3,040,045.91	472,439.50



## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-11,274,550.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,062,476.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,146.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,696,991.39
研发费加计扣除	
其他	2,927,384.43
所得税费用	3,040,045.91

### (四十四) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	1,622,605.03	4,701,015.50
存款利息收入	1,691.80	1,806.15
其他营业外收入	21,435.34	50,000.00
员工归还备用金		574,244.31
收回履约保证金		668,000.00
代收代付款		50,000.00
贵州省科技厅防火石膏板专项资金		300,000.00
收到经营性往来款	5,275,361.00	7,424,452.23

合计	6,921,093.17	13,769,518.19
----	--------------	---------------

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	2,066,073.40	1,131,902.49
手续费支出	11,479.48	
罚款支出	9,061.27	
其他营业外支出	1,300.00	
对外捐赠		120,000.00
支付经营性往来款	5,328,472.13	7,002,442.34
合计	7,559,701.00	8,254,344.83

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到贵州航空港经济区财政局退回土地款		5,009,198.00
合计		5,009,198.00

## 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

股东借款	6,385,000.00	4,476,000.00
合计	6,385,000.00	4,476,000.00

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还股东借款	398,905.85	4,266,374.37
合计	398,905.85	4,266,374.37

#### (四十五) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-16,976,686.13	-15,664,455.10
加：信用减值损失	1,036,052.66	2,735,809.68
资产减值准备	-81,276.76	2,109,552.62
固定资产折旧	3,583,636.01	3,659,688.53
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,585,333.78	
无形资产摊销	572,756.14	573,133.59
长期待摊费用摊销		12,218.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-61,275.94	900.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	126,067.64	754,045.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,160,702.27	1,284,799.12
投资损失（收益以“-”号填列）	873,881.44	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,040,045.91	470,785.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	265,877.27	533,091.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,799,459.69	-10,074,101.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,631,923.10	14,181,316.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-707,349.12	576,783.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	224,043.16	310,611.56
减：现金的期初余额	310,611.56	1,070,101.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-86,568.40	-759,489.55

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	224,043.16	310,611.56
其中：库存现金	17,944.64	28,919.84
可随时用于支付的银行存款	206,098.52	281,691.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	224,043.16	310,611.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

项目	本期	上期
合并范围	蓝图新材	蓝图新材
	贵州龙里蓝图新材料有限公司	贵州龙里蓝图新材料有限公司
	贵州蓝图磷石膏环保科技有限公司（曾用名：贵州福泉蓝图住宅产业化有限公司）	贵州蓝图磷石膏环保科技有限公司（曾用名：贵州福泉蓝图住宅产业化有限公司）
	贵州蓝图建筑安装工程有限公司	贵州蓝图建筑安装工程有限公司
		四川蓝图建筑材料有限公司

注：四川蓝图建筑材料有限公司于 2021 年 2 月 26 日注销减少。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州龙里蓝图新材料有限公司	贵州龙里县龙山镇	贵州龙里县龙山镇	防水材料	100.00		出资设立
贵州蓝图建筑安装工程有限公司	贵州省贵安新	贵州省贵安新	建筑装饰、装修	100.00		出资设立

	区湖潮 乡	区				
贵州蓝图磷石膏环保科技有限公司（曾用名：贵州福泉蓝图住宅产业化有限公司）	贵州福泉瓮福工业园	贵州福泉	石膏板	100.00		出资设立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杨再祥	贵州双龙航空港经济区食品工业园区地块A-22、A-23、A-24	批发业	5600万人民币	75.13%	75.13%

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨再华	持股 6.27% 股东、公司董事

杨薇	控股股东配偶
王涵	子公司总经理、公司董事
贵州鸿图物流有限责任公司	股东杨再华个人独资公司
雷勇	公司董事
唐有佳	公司董事
米娇	监事会主席
杨莉娟	监事
廖晓松	监事
李宜文	子公司法人
包大成	子公司法人

#### (五) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州鸿图物流有限责任公司	房屋租赁	225,471.40	169,407.89
贵州鸿图物流有限责任公司	厂房租赁	966,306.00	652,321.80

##### 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州蓝图磷石膏环保科技有	3,700,000.00	2021/10/9	2023/10/9	否



限公司（曾用名：贵州福泉 蓝图住宅产业化有限公司）				
------------------------------	--	--	--	--

其他说明:子公司贵州蓝图磷石膏环保科技有限公司（曾用名：贵州福泉蓝图住宅产业化有限公司）向中国农业银行股份有限公司福泉市支行借款 370.00 万元，由杨再祥、杨秀鸿、王和珍以自有房产提供 500.00 万元最高额抵押担保，杨再祥、杨秀鸿、王和珍与中国农业银行股份有限公司福泉市支行签订了编号为 52100620200001092 号的《最高额抵押合同》；同时由本公司蓝图新材提供 370.00 万元保证担保，并与中国农业银行股份有限公司福泉市支行签订了编号为 52100120200025371 号的《保证合同》。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨再祥、杨秀鸿、王和珍房产	3,700,000.00	2021/10/13	2022/10/12	否
杨再华	769,915.19	2021/8/24	2022/8/23	否
杨再祥	7,910,000.00	2021/9/3	2022/9/2	否
合计	12,379,915.19			

关联担保情况说明：

1、福泉公司向中国农业银行股份有限公司福泉市支行借款 370.00 万元，由杨再祥、杨秀鸿、王和珍以自有房产提供 500.00 万元最高额抵押担保，杨再祥、杨秀鸿、王和珍与中国农业银行股份有限公司福泉市支行签订了编号为 52100620200001092 号的《最高额抵押合同》；同时由本公司蓝图新材提供 370.00 万元保证担保，并与中国农业银行股份有限公司福泉市支行签订了编号为 52100120200025371 号的《保证合同》。

2、本公司向中国储蓄银行股份有限公司贵阳市分行借款 76.99 万元，于 2021 年 8 月 24 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司贵阳市分行签订了《小企业最高额保证合同》(编号:52000280100620081001-2)，由杨再华与中国邮政储蓄银

行股份有限公司贵阳市分行签订了编号为 52000280100620081001 的《质押合同》，质押物为蓝图新材股 300 万股权。

3、本公司向贵阳银行股份有限公司乌当支行借款 791.00 万元，保证人为杨再祥，由杨再祥与贵阳银行股份有限公司签订了编号为 Z1082200721001 的《质押合同》，质押物为蓝图新材 1500 万股股权。

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨再祥	4,746,117.21			临时借款
拆出				
杨再祥	4,599,692.12			临时借款

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	贵州鸿图物流有 限责任公司	99,149.50			
其他应收款					
	杨再祥	477,722.50		19,757.44	
	米娇			3,000.00	
	李宜文			250,000.00	

	杨再华	13,029.52		3,616.29
	王涵			7,000.00
	雷勇	37,680.00		320.00
	廖晓松	75,000.00		75,456.20
	贵州鸿图物流有 限责任公司	174,001.50		
	杨莉娟	77,690.18		
	包大成	17,000.00		10,000.00

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余 额
应付账款			
	贵州鸿图物流有限责 任公司	1,191,777.40	
其他应付款			
	米娇	15,874.83	24,488.40
	杨再祥	7,436,337.43	1,533,515.95
	杨莉娟	1.00	3,270.82
	杨再华	2,350.46	

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

**1、 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

**2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十、 资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

无

**(二) 利润分配情况**

无

**(三) 销售退回**

无

**(四) 其他资产负债表日后事项说明**

无

**十一、 其他重要事项**

蓝图新材和自然人刘世林于 2014 年 3 月 11 日在四川成都共同投资成立了四川蓝图建筑材料有限公司，注册资本 1,000.00 万元，实收资本 200.00 万元，蓝图新材持股比例 51.00%，刘世林持股比例 49.00%。由于市场及业务转型等方面原因，四川蓝图建筑材料有限公司于 2021 年 2 月 26 日完成注销。

**十二、 母公司财务报表主要项目注释**

**(一) 应收账款**

**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		9,833.22
3 至 4 年	9,833.22	321,506.41
4 至 5 年	321,506.41	2,318,507.82
5 年以上	10,784,773.10	9,882,424.28
小计	11,116,112.73	12,532,271.73
减：坏账准备	11,046,894.84	10,894,945.61
合计	69,217.89	1,637,326.12

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,944,691.31	26.49	2,944,691.31	100.00		2,944,691.31	23.50	2,944,691.31	100.00	
按组合计提坏账准备	8,171,421.42	73.51	8,102,203.53	99.15	69,217.89	9,587,580.42	76.50	8,102,203.53	84.51	1,485,376.89
其中：										
账龄组合	8,171,421.42	73.80	8,102,203.53	99.15	69,217.89	9,587,580.42	76.50	8,102,203.53	84.51	1,485,376.89
合计	11,116,112.73	100.00	11,046,894.84		69,217.89	12,532,271.73	100.00	11,046,894.84		1,485,376.89

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州鑫隆无纺 土工材料有限公司	1,197,040.85	1,197,040.85	100	预计无法收回
中铁十七局集 团有限公司贵 安新区中心大 道 1 标项目部	458,575.00	458,575.00	100	预计无法收回
衡水明光工程 橡塑有限公司	354,555.10	354,555.10	100	预计无法收回
凯里庐山隧道 项目	181,618.75	181,618.75	100	预计无法收回
其他业务往来 款	752,901.61	752,901.61	100	预计无法收回
合计	2,944,691.31	2,944,691.31		

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	9,833.22	4,916.61	50.00%
4 至 5 年	321,506.41	257,205.13	80.00%
5 年以上	7,840,081.79	7,840,081.79	100.00%

合计	8,171,421.42	8,102,203.53
----	--------------	--------------

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	10,894,945.61	151,949.23			11,046,894.84
坏账准备					
合计	10,894,945.61	151,949.23			11,046,894.84

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州鑫隆无纺土工材料有限公司	1,197,040.85	10.77	1,197,040.85
王德民	1,146,136.09	10.31	1,146,136.09
廖兴民	1,086,074.60	9.77	1,086,074.60
衡水光辉橡胶有限公司	774,976.15	6.97	774,976.15
贵州高速公路集团有限公司	712,186.71	6.41	712,186.71
合计	4,916,414.40	44.23	4,916,414.40

## (二) 其他应收款



项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,561,385.93	11,921,914.71
合计	10,561,385.93	11,921,914.71

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	673,263.42	8,947,012.23
1 至 2 年	8,446,068.35	1,986,149.28
2 至 3 年	1,442,667.85	754,509.55
3 至 4 年	790.64	5,500.00
4 至 5 年	5,500.00	1,751,017.73
5 年以上	3,090,779.87	1,562,064.50
小计	13,659,070.13	15,006,253.29
减：坏账准备	3,097,684.20	3,084,338.58
合计	10,561,385.93	11,921,914.71

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,174,454.01	96.45	2,639,108.87	20.03	10,535,345.14	14,526,440.77	96.80	2,633,383.50	18.13	11,893,057.27
其中：										
按组合计提坏账准备	484,616.12	3.55	458,575.33	94.63	26,040.79	479,812.52	3.20	450,955.08	93.99	28,857.44
其中：										
账龄组合	484,616.12	3.55	458,575.33	94.63	26,040.79	479,812.52	3.20	450,955.08	93.99	28,857.44
合计	13,659,070.13	100.00	3,097,684.20		10,561,385.93	15,006,253.29	100.00	3,084,338.58		11,921,914.71

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵阳西海岸商贸有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
宏祥新材料股份有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
成都嘉洲新型防水材料有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
中铁隧道集团四处有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
四川川交路桥有限责任公司	163,367.50	163,367.50	100.00	预计无法收回
贵州高速公路开发总公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
贵州路桥集团有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
中铁二十局第一工程有限公司泉三高速双安连接线 A2 合同段项目经理	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
李政宏	5,725.37	5,725.37	100.00	预计无法收回
北京中铁国际招标有限公司	16.00	16.00	100.00	预计无法收回
非合并关联方	10,473,448.48			关联方不计提坏账

其他往来款	61,896.66		个别认定不计提坏账
合计	13,174,454.01	2,639,108.87	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	3,084,338.58			3,084,338.58
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,345.62			13,345.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,097,684.20			3,097,684.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	15,006,253.29			15,006,253.29

上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	-1,347,183.16			-1,347,183.16
其他变动				
期末余额	13,659,070.13			13,659,070.13

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款					
坏账准备	3,084,338.58	13,345.62			3,097,684.20
合计	3,084,338.58	13,345.62			3,097,684.20

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	3,078,373.50	3,113,196.02
合并范围内关联方款项	10,320,103.01	11,380,759.05
代垫款	225,771.10	483,598.37
其他	34,822.52	28,699.85
合计	13,659,070.13	15,006,253.29

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州蓝图磷石膏环保科技有限公司(曾用名:贵州福泉蓝图住宅产业化有限公司)	往来款	10,013,791.99	1年以内、1-2年、2-3年	73.31	
贵阳西海岸商贸有限公司	往来款	1,500,000.00	5年以上	10.98	1,500,000.00
宏祥新材料股份有限公司	往来款	400,000.00	5年以上	2.93	400,000.00
衡水光辉橡塑有限公司	往来款	400,000.00	5年以上	2.93	400,000.00
贵州蓝图建筑安装工程有限责任公司	往来款	306,311.02	1年以内、1-2年	2.24	
合计		12,620,103.01		92.39	2,300,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,300,000.00		42,300,000.00	43,320,000.00	1,020,000.00	42,300,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	42,300,000.00		42,300,000.00	43,320,000.00	1,020,000.00	42,300,000.00

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州龙里蓝图新材料有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
四川蓝图建筑材料有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00			
贵州蓝图磷石膏环保科技有限公司(曾用名:贵州福泉蓝图住宅产业化有限公司)	29,300,000.00			29,300,000.00		
合计	43,320,000.00		1,020,000.00	42,300,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	235,849.05	48,328.70	816,437.48	757,895.99
合计	235,849.05	48,328.70	816,437.48	757,895.99

### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,562,995.67	
合计	-1,562,995.67	

注：处置四川蓝图产生的投资收益。

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-64,791.70	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,409,875.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,074.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-873,881.44	

小计	482,275.93	
所得税影响额	44,830.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	527,106.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-133.17	-0.3032	-0.3032
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-137.30	-0.3126	-0.3126

贵州蓝图新材料股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二二年四月二十八日

## 第九节

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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：

信息披露负责人办公室