



蓝圈新材

NEEQ:871830

江苏蓝圈新材料股份有限公司

Jiangsu Lanquan New Material Inc.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人王兴文、主管会计工作负责人邢娟及会计机构负责人（会计主管人员）王兴文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	66
附件 II	融资情况	67

<p style="text-align: center;">备查文件目录</p>	<p>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。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
<p style="text-align: center;">文件备置地址</p>	<p>公司董事会秘书办公室</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	江苏蓝圈新材料股份有限公司
股东大会	指	江苏蓝圈新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏蓝圈新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏蓝圈新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏蓝圈新材料股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月-6月
上期	指	2022年1月-6月
期初	指	2023年1月1日
期末、本期期末	指	2023年6月30日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏蓝圈新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu LanQuan New Material Inc.,Ltd LanQuan		
法定代表人	王兴文	成立时间	2012年6月15日
控股股东	控股股东为（王兴文）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王兴文），一致行动人为（镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C303 砖瓦、石材等建筑材料制造-C3039 其他建筑材料制造		
主要产品与服务项目	主要从事绿色砂浆（商品砂浆、砂浆增稠剂等）、混凝土预制件、模块化建筑、镁质材料及新型装配式房屋的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	蓝圈新材	证券代码	871830
挂牌时间	2017年8月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,800,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王兴文	联系地址	镇江市丹徒区谷阳东大道 100 号 B 座
电话	0511-84566510	电子邮箱	brjxcl@163.com
传真	0511-84566520		
公司办公地址	镇江市丹徒区谷阳东大道 100 号 B 座	邮政编码	212000
公司网址	http://www.jslanquan.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321112598564117F		
注册地址	江苏省镇江市丹徒区谷阳东大道 100 号 B 座		
注册资本（元）	30,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

报告期内，公司主要从事绿色砂浆、混凝土预制件、模块化装配式房屋及衍生品的研发、生产和销售。商品砂浆的主要客户为镇江及周边地区的建筑施工企业，如中国江苏国际经济技术合作集团有限公司、南京建工集团有限公司、浙江中恒建设有限公司等。公司始终专注于标准化预拌砂浆的开发与应用，严格执行国家技术标准，着力发展绿色环保的新型建材。公司充分利用砂浆品种齐全、节能环保、质量稳定、功能独特、施工高效、综合成本低的优势，通过向市场提供优质环保的产品，开发长期稳定的客户资源，扩大产品的市场占有率；同时，公司通过研发并推广新型节能氧化镁板等高性能绿色建材，并成功开发了移动装配式房屋，开发新市场。并在主营业务新增 PC 预制构件，广泛应用于建筑、交通、水利等领域，在国民经济中扮演重要的角色，将会扩大公司销售规模、增强其盈利能力。

1、 研发模式

公司根据外部市场环境和内部技术储备、部门反馈等客观情况适时地调整和优化现有的研发资源配置。需要对某个产品进行研发或再升级时，研发部门先通过专利网等渠道查询该产品或技术是否已申请专利，确认不存在冲突后，公司内部立项并开始研发，研发进行到一定程度时同步开展专利申报流程，以保护自主知识产权。研发出来的产品需要通过省质量技术监督局监测合格方可实际应用或推向市场。在既定激励政策措施的基础上，公司积极试行更富竞争力的研发激励措施，为核心技术人员提供更为广阔的发展平台。在产品研发过程中，公司要求研发人员、研发项目更加关注施工的实际需求，真正做到以市场需求为导向。同时公司不断梳理并优化其研发流程体系，确保项目流程务实、高效。

2、 采购模式

公司按照实际生产经营的需要对外采购原材料、辅助材料、机器设备及其他物资，由物控部门统一采购。根据采购物资的重要性，公司将采购的物资分为重要采购和普通采购两类。公司对每一种原材料均评选出 2-3 家合格供应商，作为长期供货厂家。公司制定了《采购控制程序》，建立健全了《合格供方清单》、《月份物资采购计划表》等制度文件，用以规范采购行为，保证采购产品的品质和供货的及时性，降低采购成本和采购风险。

3、 生产模式

公司采取了“以销定产+半成品定量库存”的生产模式。预拌砂浆需要专用罐车运输，物流成本

高，直接限制了砂浆的销售半径，因此公司通常在与建筑施工单位确定供货合同后才开始生产。除保留部分库存半成品用于加急生产外，公司一般按照确定的合同数量安排生产。目前公司主要根据客户施工要求，设计和生产 PC 预制件中的墙板、叠合板、楼梯等，公司一般按照确定的合同数量安排生产。公司拥有从新型装配式房屋的设计到成品全套生产线，实现了产品自主研发和自主生产。在质量管理方面，公司建立了完善的生产质量管理体系，引进了精益化生产、5S 现场管理和标准化作业时间管理等国际先进的生产管理体系。

4、销售模式

公司将目标客户定位于乡村振兴、城市更新、大中型建筑等新基建和老基建单位。在销售方面，公司生产的商品砂浆、混凝土预制件采取了“直销为主、代理为辅”的销售模式。公司新型装配式房屋采用了直销和城市合伙人的销售模式。未来期间，公司将借助于优化的商业模式不断增强其研发能力，不断开拓新的客户市场，将资源优势持续不断地转化为竞争优势，进而增强其持续经营能力和盈利能力。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

（二）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 checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 11 月荣获高新技术企业，有效期限为三年。2022 年更新科技型中小企业认证并审批通过。2021 年 10 月荣获镇江市小巨人企业，有效期限为三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,299,592.03	34,421,893.35	-41.03%
毛利率%	27.02%	25.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,958,164.70	1,028,353.71	-290.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,237,926.81	280,590.99	-897.58%
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）	-3.96%	2.07%	-
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）	-4.52%	0.56%	-

基本每股收益	-0.06	0.03	-300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	117,672,348.84	123,822,010.82	-4.97%
负债总计	69,180,580.74	73,372,078.02	-5.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,491,768.10	50,449,932.80	-3.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.64	-4.27%
资产负债率%（母公司）	58.79%	59.26%	-
资产负债率%（合并）	58.79%	59.26%	-
流动比率	1.34	1.33	-
利息保障倍数	-1.27	1.44	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,180,669.66	-22,662,864.70	-6.70%
应收账款周转率	0.41	0.64	-
存货周转率	1.96	3.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.97%	3.76%	-
营业收入增长率%	-41.03%	-18.37%	-
净利润增长率%	-290.42%	-50.08%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	6,596,119.47	5.61%	30,152,635.89	24.35%	-78.12%
应收票据	4,860,180.61	4.13%	3,660,110.00	2.96%	32.79%
应收账款	40,947,548.20	34.80%	47,038,416.29	37.99%	-12.95%
存货	6,902,077.23	5.87%	8,197,451.37	6.62%	-15.80%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	22,481,281.13	19.10%	24,097,644.37	19.46%	-6.71%
在建工程	2,353,107.72	2.00%	2,314,216.88	1.87%	1.68%
无形资产	3,367,369.91	2.86%	3,512,690.03	2.84%	-4.14%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	47,555,813.90	40.41%	45,259,697.90	36.55%	5.07%
长期借款	4,800,000.00	4.08%	4,856,352.5	3.92%	-1.16%
应付票据	2,415,000.00	2.05%	702,000.00	0.57%	244.02%
应付账款	8,369,803.25	7.11%	15,433,339.82	12.46%	-45.77%
其他流动负债	4,037,250.06	3.43%	3,024,053.12	2.44%	33.50%
未分配利润	15,599,295.00	13.26%	17,557,459.70	14.18%	-11.15%

项目重大变动原因：

1、本期期末货币资金6,596,119.47元，较期初减少了78.12%。主要原因是市场行情波动影响，公司应收账款回笼慢，公司主要原材料水泥、黄沙等供应量紧俏，需要支付预付款预定，导致货币资金较期初有明显下降。

2、本期期末应收票据4,860,180.61元，占比总资产4.13%，较期初上升了32.79%，主要原因是已背书未到期票据返表4,038,900元。

3、本期期末应付账款8,369,803.25元，较期初减少了45.77%，主要原因为原材料采购量下降影响应付账款同比下降。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	20,299,592.03	-	34,421,893.35	-	-41.03%
营业成本	14,815,648.26	72.98%	25,743,219.67	74.79%	-42.45%
毛利率	27.02%	-	25.21%	-	-
销售费用	1,665,373.10	8.20%	1,596,691.65	4.64%	4.30%
管理费用	3,835,422.81	18.89%	3,006,775.14	8.74%	27.56%
研发费用	1,591,953.12	7.84%	2,094,129.84	6.08%	-23.98%
财务费用	1,106,337.49	5.45%	1,153,397.27	3.35%	-4.08%
信用减值损失	89,385.72	0.44%	-366,604.42	-1.07%	124.38%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	329,007.88	1.62%	881,981.88	2.56%	-62.70%
营业利润	-2,468,770.22	-12.16%	1,133,838.27	3.29%	-317.74%
营业外收入	124.59	0.00%	0.85	0.00%	14,557.65%
营业外支出	0.58	0.00%	0.00	0.00%	
净利润	-1,958,164.70	-9.65%	1,028,353.71	2.99%	-290.42%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-6.70%
投资活动产生的现金流量净额	-453,577.36	-	-1,965,281.49	-	76.92%
筹资活动产生的现金流量净额	1,077,730.60	-	9,680,156.94	-	-88.87%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入 20,299,592.03 元，较上年同期下降了 41.03%，主要原因受市场行情

波动影响，公司业务量较上期有所下降。

2、报告期内，公司营业成本 14,815,648.26 元，较上年同期下降了 42.45%，主要原因系公司本期业务量下降，对应成本相应下降。

3、报告期内，公司管理费用 3,835,422.81 元，较上年同期增加了 27.56%，主要原因是社保费及公积金、业务招待费、咨询服务费、资产折旧、检测费的增加。

4、报告期内，公司营业利润-2,468,770.22 元，较上年同期下降了 317.74%，主要原因为公司业务量大幅下降，同期固定的管理费用并未下降。

5、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-453,577.36 元，较上年同期上升了 76.92%，主要原因为固定资产投入减少。

6、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 1,077,730.6 元，较上年同期下降了 88.87%，主要原因为中国银行短期借款减少 100 万，光大银行短期借款减少 100 万，建设银行短期借款减少 70 万；新增中信银行 500 万续贷。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

报告期后，2023 年 7 月 25 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于设立全资子公司的议案》。截至本半年报出具日，公司新设子公司江苏蓝图企业投资有限公司尚未开展经营。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产业政策调控的风险	公司主营的绿色砂浆（商品砂浆、砂浆增稠剂等）、PC 预制构件及模块化装配式房屋广泛应用于砌筑、抹灰、装配式建

	<p>筑及基础保障建设等建筑工程中。在我国，建筑行业的发展状况与基础设施投资、城镇化进程和房地产市场等社会固定资产投资因素密切相关。社会固定资产投资的整体规模受到了宏观经济不景气、产业政策调控等方面的影响。近年来，国家针对绿色建筑材料出台了多项扶持和鼓励发展的产业政策。未来期间，国家针对绿色建筑材料出台不利产业政策的可能性较低，但考虑到装配式房屋属于新材料绿色建材，在其业务发展过程中，可能会面临产业政策调整的风险。一旦发生产业政策的调整，可能会给公司的生产经营带来不利的影响。</p> <p>应对措施：未来期间，公司将加强产业政策的研究，关注产业政策调整的动态，并做好相应处置预案。在产业政策发生调整时，公司根据风险评估结果采取相应的处置预案。</p>
2、行业竞争加剧的风险	<p>随着国内砂浆行业的不断整合，砂浆生产企业的管理方式、生产技术将更加透明，行业竞争形势将会发生深刻变化，表现在竞争区域将由市域内竞争逐渐扩大到省级范围。在这种行业竞争环境下，未来期间，砂浆生产企业面临的竞争将更加激烈。此外，我国砂浆行业整体产能利用率不高、行业集中度偏低，随着砂浆生产企业数量的日益增多，会进一步加剧市场的竞争。另外随着国家针对建筑装配率要求越来越高，PC 预制构件市场需求正处于成长期，目前存在行业竞争风险在于地区保护，限制外来厂家的良性竞争。随着市场竞争的加剧，未来期间，部分企业可能会通过降低价格以获取更大的市场份额。一旦行业步入低价竞争销售阶段，可能会给公司的生产经营带来不利的影响。另外公司的装配式房屋目前正处于新品推广阶段，主要应用于城市更新、文旅商铺、乡村振兴、应急保障房等，目前存在的行业竞争在于城市规划布局，以及客户消费理念。</p> <p>应对措施：未来期间，公司通过研发、生产、管理等优势资源，不断增加砂浆种类和市场匹配产品、拓展 PC 预制构件</p>

	<p>的交通和水利板块业务，启动移动模块化装配式房屋+X 的推广，并叠加城市合伙人的商业模式。通过技术创新、管理创新、模式创新等，拓展新的赛道，拓宽市场，降低运行成本，使得公司的市场竞争能力不断增强。</p>
<p>3、销售区域拓展的风险</p>	<p>由于建筑行业对砂浆产品粘结晶质的特殊要求，通常情况，砂浆从生产成型出厂到现场施工浇筑，销售半径一般不超过 100 公里，PC 预制构件销售半径不超过 200 公里，可辐射的有效区域市场较为狭窄，因此砂浆的市场开发往往需要属地化产能的配套设施。报告期内，公司主营的砂浆销售区域主要集中在镇江及周边地区。此外，砂浆行业属资金密集型行业，新增产能的建设资金需求量较大。未来期间，如果公司不能解决砂浆属地化生产所需的资金问题，则公司主营砂浆产品生产规模就会受到区域性限制，可能会给公司的生产经营带来不利的影响。</p> <p>应对措施：未来期间，公司利用资本市场进一步拓宽融资渠道，借助于产业并购、对产业链上下游资源进行整合以及增设产能的方式解决砂浆商品销售区域拓展的限制，并增加产品种类。另外，公司移动模块化装配式房屋受销售半径影响较小，其中模块化建筑配套产品不受销售半径限制，可销往国内以及世界各国，今后公司发展方向重点进一步拓展模块化装配式，并启动新的商业模式，增加新产品领域，使得公司的生产、销售规模不断增加。</p>
<p>4、主营业务扩张的风险</p>	<p>2022 年 1-6 月、2023 年 1-6 月公司实现营业收入分别为 3,442.19 万元和 2,029.96 万元，营业收入下降 41.03%，主要是由于 2023 年市场大环境低迷，虽然政策导向利好，市场反应速度缓慢，相较 2022 年行业态势有所好转。公司为了稳步向前发展，根据当前市场环境，调整营销策略。公司主营的商品砂浆采取维稳销售策略；PC 预制构件产品，对客户的筛选严控；装配式房屋及其衍生品生产、销售订单快速式增长。规模</p>

	<p>化生产除了增强公司的盈利能力，也给公司的生产、经营管理带来了挑战。未来期间，如果公司不能根据其生产经营规模调整其生产、经营管理模式，则公司业务经营成本会大幅增加，可能会给公司的生产经营带来不利的影响。</p> <p>应对措施：未来期间，公司根据业务实际发展情况及时调整公司治理并加强内部控制制度建设，增加新赛道的同时，保证主营业务扩张的合理性。。</p>
5、销售回款管理的风险	<p>2022年12月31日，2023年6月30日，公司的应收账款账面价值分别是4,703.84万元和4,094.76万元，下降12.95%。大部分应收账款在合同约定的信用期内，发生坏账的风险较小。但宽松的赊销政策增加了公司资金的机会成本，同时客观上增加了潜在坏账风险发生的可能性。未来期间，若公司未能正确评估信用销售政策的收益和成本、未能采取有效的措施加强应收账款的管理，则公司将面临较大的应收账款回款风险。</p> <p>应对措施：未来期间，公司利用其竞争优势，不断扩大其销售规模，增加盈利能力，并采取多种措施加强赊销回款管理，切实防范坏账风险。</p>
6、控股股东、实际控制人不当控制的风险	<p>公司的控股股东、实际控制人王兴文直接持有公司27.09%的股权比例，同时作为镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）（注：持有本公司45.45%的股份）的执行事务合伙人。公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司、债权人及其他第三方的合法利益。未来期间，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则会对公司、债权人及其他第三方的合法利益产生不利影响。</p> <p>应对措施：未来期间，通过健全法人治理结构和规章制度体系，公司在组织结构和制度体系上严格管控公司控股股东、</p>

	实际控制人的行为，切实保护了公司、债权人以及其他第三方的合法利益，同时要求公司控股股东、实际控制人出具合法有效的《承诺函》。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

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	1,837,051.10	0	1,837,051.10	3.79%

报告期内，公司所涉及的诉讼均为原告身份，主要案由系买卖合同纠纷，单项诉讼争议金额均未超过公司最近一期经审计净资产的 10%，截至报告期末，公司已收到 150.31 万元争议标的。

上述诉讼未对公司生产经营造成重大不利影响。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,000,000	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	3,000,000	146,073.30
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	-	16,000,000.00
接受财务资助	80,000,000.00	3,865,666.40
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

关联方王兴文、陆燕萍为公司贷款提供担保，本期新增担保金额为：1,600 万元，以上担保不收取任何费用；王兴文为公司提供无偿财务资助 386.57 万元，以上事项均为公司纯受益交易，免于按照关联交易经董事会或股东大会审议。

日常性关联交易已经公司第二届董事会第十五次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公告转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 8 月 15 日		正在履行中
公告转让说明书	实际控制人或控股股东	减少与规范关联交易的承诺	2017 年 8 月 15 日		正在履行中
公告转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 8 月 15 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款	质押	5,615,568.53	4.77%	用于银行借款抵押
固定资产	房产	抵押	3,240,889.88	2.75%	用于银行借款抵押
无形资产	土地	抵押	2,087,761.21	1.77%	用于银行借款抵押
总计	-	-	10,944,219.62	9.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

土地使用权、房屋建筑物均用于银行借款抵押为公司提供流动资金支持，不会对公司经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况**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	15,208,666	49.38%	0	15,208,666	49.38%
	其中：控股股东、实际控制人	6,752,666	21.92%	0	6,752,666	21.92%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,591,334	50.62%	0	15,591,334	50.62%
	其中：控股股东、实际控制人	15,591,334	50.62%	0	15,591,334	50.62%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,800,000	-	0	30,800,000	-
普通股股东人数						6

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	镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）	14,000,000	0	14,000,000	45.45%	9,333,334	4,666,666	0	0
2	王兴文	8,344,000	0	8,344,000	27.09%	6,258,000	2,086,000	0	0
3	镇江辉固股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,087,000	0	3,087,000	10.02%	0	3,087,000	0	0
4	镇江瑞琪股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,846,600	0	1,846,600	6.00%	0	1,846,600	0	0
5	镇江嘉润股权投资管理合伙企业（有	1,842,400	0	1,842,400	5.98%	0	1,842,400	0	0

	限 合 伙)								
6	南 京 荣 通 信 息 科 技 有 限 公 司	1,680,000	0	1,680,000	5.46%	0	1,680,000	0	0
合计		30,800,000	-	30,800,000	100%	15,591,334	15,208,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东王兴文是公司股东镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）的出资人，两者存在关联关系。

2、公司股东镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人王兴文、镇江瑞琪股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人王文丽与镇江嘉润股权投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人王文霞三人系姐弟、姐妹关系，同时镇江辉固股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人刘一松与镇江嘉润股权投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人王文霞系配偶关系，故公司 4 家法人股东之间存在关联关系。

除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王兴文	董事长兼总经理 兼董事会秘书	男	1973年2月	2023年4月3日	2026年4月2日
王文霞	董事	女	1968年4月	2023年4月3日	2026年4月2日
田凯	董事	男	1971年11月	2023年4月3日	2026年4月2日
缪伟	董事	男	1979年11月	2023年4月3日	2026年4月2日
刘一松	董事	男	1966年11月	2023年4月3日	2026年4月2日
王丽娟	监事会主席	女	1975年12月	2023年4月3日	2020年4月2日
陈向荣	监事	女	1964年3月	2023年4月3日	2020年4月2日
吕斌	监事	女	1993年8月	2023年4月3日	2026年4月2日
邢娟	财务负责人	女	1984年2月	2023年4月3日	2026年4月2日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理王兴文与董事王文霞二人系姐弟关系，刘一松与王文霞系配偶关系，三者存在关联关系，与其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐荣平	职工监事	离任	技术总监	换届
吕斌	企管中心总监	新任	职工监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	16	15
财务人员	9	9
技术人员	9	9
生产人员	35	27

销售人员	11	10
员工总计	80	70

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,596,119.47	30,152,635.89
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、2	4,860,180.61	3,660,110.00
应收账款	五、3	40,947,548.20	47,038,416.29
应收款项融资	五、4	0.00	250,000.00
预付款项	五、5	26,626,706.50	876,178.42
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、6	233,213.81	846,181.52
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、7	6,902,077.23	8,197,451.37
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、8	31,780.03	114,003.33
流动资产合计		86,197,625.85	91,134,976.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	五、9	22,481,281.13	24,097,644.37
在建工程	五、10	2,353,107.72	2,314,216.88
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	五、11	3,367,369.91	3,512,690.03
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、12	1,701,164.23	1,190,682.72
其他非流动资产	五、13	1,571,800.00	1,571,800.00
非流动资产合计		31,474,722.99	32,687,034.00
资产总计		117,672,348.84	123,822,010.82
流动负债：			
短期借款	五、14	47,555,813.90	45,259,697.90
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、15	2,415,000.00	702,000.00
应付账款	五、16	8,369,803.25	15,433,339.82
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、17	646,539.23	491,870.29
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、18	472,460.84	621,159.76
应交税费	五、19	195,928.34	1,056,623.05
其他应付款	五、20	587,785.12	896,582.94
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、21	100,000.00	1,030,398.64
其他流动负债	五、22	4,037,250.06	3,024,053.12
流动负债合计		64,380,580.74	68,515,725.52
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五、23	4,800,000.00	4,856,352.50
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		4,800,000.00	4,856,352.50
负债合计		69,180,580.74	73,372,078.02
所有者权益：			
股本	五、24	30,800,000.00	30,800,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、25	66,400.00	66,400.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、26	2,026,073.10	2,026,073.10
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、27	15,599,295.00	17,557,459.70
归属于母公司所有者权益合计		48,491,768.10	50,449,932.80
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		48,491,768.10	50,449,932.80
负债和所有者权益总计		117,672,348.84	123,822,010.82

法定代表人：王兴文 主管会计工作负责人：邢娟 会计机构负责人：王兴文

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		20,299,592.03	34,421,893.35
其中：营业收入	五、28	20,299,592.03	34,421,893.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,186,755.85	33,803,432.54
其中：营业成本	五、28	14,815,648.26	25,743,219.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	172,021.07	209,218.97
销售费用	五、30	1,665,373.10	1,596,691.65
管理费用	五、31	3,835,422.81	3,006,775.14
研发费用	五、32	1,591,953.12	2,094,129.84
财务费用	五、33	1,106,337.49	1,153,397.27
其中：利息费用		1,089,060.16	1,002,317.48
利息收入		3,765.70	13,051.86
加：其他收益	五、34	329,007.88	881,981.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	89,385.72	-366,604.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,468,770.22	1,133,838.27
加：营业外收入	五、36	124.59	0.85
减：营业外支出	五、37	0.58	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,468,646.21	1,133,839.12
减：所得税费用	五、38	-510,481.51	105,485.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,958,164.70	1,028,353.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,958,164.70	1,028,353.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,958,164.70	1,028,353.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
七、综合收益总额		-1,958,164.70	1,028,353.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,958,164.70	1,028,353.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.03

法定代表人：王兴文 主管会计工作负责人：邢娟 会计机构负责人：王兴文

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,568,732.53	27,327,012.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	405,519.34	1,541,307.51
经营活动现金流入小计		23,974,251.87	28,868,320.13
购买商品、接受劳务支付的现金		38,645,838.81	41,181,978.72
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		3,879,429.38	4,168,263.60
支付的各项税费		1,735,967.79	809,043.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	3,893,685.55	5,371,898.65
经营活动现金流出小计		48,154,921.53	51,531,184.83
经营活动产生的现金流量净额		-24,180,669.66	-22,662,864.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		453,577.36	1,965,281.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		453,577.36	1,965,281.49
投资活动产生的现金流量净额		-453,577.36	-1,965,281.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	38,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	3,865,666.40	28,310,000.00
筹资活动现金流入小计		38,865,666.40	67,010,000.00
偿还债务支付的现金		32,750,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,099,296.66	1,021,843.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	3,938,639.14	27,308,000.00
筹资活动现金流出小计		37,787,935.80	57,329,843.06
筹资活动产生的现金流量净额		1,077,730.60	9,680,156.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-23,556,516.42	-14,947,989.25
加：期初现金及现金等价物余额		30,152,635.89	24,195,881.48
六、期末现金及现金等价物余额		6,596,119.47	9,247,892.23

法定代表人：王兴文 主管会计工作负责人：邢娟 会计机构负责人：王兴文

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏蓝圈新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏蓝圈新材料有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司，有限公司成立于2012年6月15日，注册资本人民币1,000.00万元。2012年6月12日，有限公司收到股东首次出资人民币500.00万元，出资已经江苏仁和永信会计师事务所有限公司苏仁和永信所验字[2012]第100号验资报告验证，有限公司的股权结构情况如下：

投资者名称	认缴金额	实缴金额	实缴占比
王文霞	8,000,000.00	4,000,000.00	80.00%
陆燕萍	2,000,000.00	1,000,000.00	20.00%
合计	10,000,000.00	5,000,000.00	100.00%

2014年4月18日，经有限公司股东会决议同意圣弟均受让陆燕萍所持公司注册资本人民币200.00万元。此次股权变更后，有限公司的股权结构情况如下：

投资者名称	认缴金额	实缴金额	实缴占比
王文霞	8,000,000.00	4,000,000.00	80.00%
圣弟均	2,000,000.00	1,000,000.00	20.00%
合计	10,000,000.00	5,000,000.00	100.00%

2015年7月16日，有限公司收到王文霞第二次出资人民币400.00万元，出资后，有限公司的股权结构情况如下：

投资者名称	认缴金额	实缴金额	实缴占比
王文霞	8,000,000.00	8,000,000.00	88.89%
圣弟均	2,000,000.00	1,000,000.00	11.11%
合计	10,000,000.00	9,000,000.00	100.00%

2015年12月17日，经有限公司股东会决议同意圣均弟将其持有有限公司注册资本人民币200.00万元转让给镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）、同意王文霞将其持有有限公司注册资本人民币700.00万元转让给镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）。此次股权变更后，有限公司的股权结构情况如下：

投资者名称	认缴金额	实缴金额	实缴占比
王文霞	1,000,000.00	1,000,000.00	11.11%
镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	8,000,000.00	88.89%
合计	10,000,000.00	9,000,000.00	100.00%

2016年1月6日，经有限公司股东会决议同意：增加南京璞源投资管理企业（有限合伙）为有限公司新股东并增加注册资本至人民币1220.00万元，增加的注册资本220.00万元由南京璞源投资管理企业（有限合伙）认缴，同意王文霞将持有有限公司注册资本的100.00万元转让给镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）。经过此次转让及增资有限公司的股权结构情况如下：

投资者名称	认缴金额	实缴金额	实缴占比
南京璞源投资管理企业（有限合伙）	2,200,000.00	2,200,000.00	19.64%
镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	9,000,000.00	80.36%
合计	12,200,000.00	11,200,000.00	100.00%

2016年3月6日，经有限公司股东会决议同意：增加王兴文为有限公司新股东并增加注册资本至人民币1804.00万元，增加的注册资本584.00万元由王兴文认缴。

截止2016年6月，有限公司收到镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）出资100.00万元和王兴文出资584.00万元，经过此次出资有限公司的股权结构情况如下：

投资者名称	认缴金额	实缴金额	实缴占比
南京璞源投资管理企业（有限合伙）	2,200,000.00	2,200,000.00	12.20%
镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00	55.43%
王兴文	5,840,000.00	5,840,000.00	32.37%
合计	18,040,000.00	18,040,000.00	100.00%

2016年6月16日，经有限公司股东会决议同意：增加镇江瑞琪股权投资管理合伙企业（有限合伙）为有限公司新股东并增加注册资本至人民币1,948.00万元，其中，由股东镇江瑞琪股权投资管理合伙企业（有限合伙）以货币出资132万元，由股东王兴文出资12万元，经过此次出资有限公司的股权结构情况如下：

投资者名称	认缴金额	实缴金额	实缴占比
南京璞源投资管理企业（有限合伙）	2,200,000.00	2,200,000.00	11.29%

镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00	51.33%
镇江瑞琪股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,320,000.00	1,320,000.00	6.78%
王兴文	5,960,000.00	5,960,000.00	30.60%
合计	19,480,000.00	19,480,000.00	100.00%

2016年8月18日，经有限公司股东会决议同意：增加镇江嘉润股权投资管理合伙企业（有限合伙）和南京荣通信息科技有限公司为有限公司新股东并增加注册资本至人民币2,200.00万元，增资的252.00万元，由股东镇江嘉润股权投资管理合伙企业（有限合伙）出资132.00万元，股东南京荣通信息科技有限公司出资120.00万元。截至2016年8月31日有限公司的股权结构情况如下：

投资者名称	认缴金额	实缴金额	实缴占比
南京璞源投资管理企业（有限合伙）	2,200,000.00	2,200,000.00	10.00%
镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00	45.45%
镇江嘉润股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,320,000.00	1,320,000.00	6.00%
南京荣通信息科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	5.45%
镇江瑞琪股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,320,000.00	1,320,000.00	6.00%
王兴文	5,960,000.00	5,960,000.00	27.10%
合计	22,000,000.00	22,000,000.00	100.00%

2016年12月9日，经股东会决议有限公司依法整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为：江苏蓝圈新材料股份有限公司，公司以经审计的截止2016年8月31日的净资产32,585,133.64元按1.62926:1比例折为股份公司的股本，股本总额2200万元，股份总数2200万股，每股面值为1元，均为人民币普通股，其余12,585,133.64元作为资本公积，并经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2017]B018号验资报告验证。

2020年5月27日，经董事会决议，发布公告《江苏蓝圈新材料股份有限公司2019年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-031），2019年分红方案：以公司现有总股本22,000,000股为基数，向全体股东每10股转增4股。此次资本公积转增股本8,800,000.00股，分红后总股本增至30,800,000股。

公司统一社会信用代码：91321112598564117F，公司住所：镇江市丹徒区谷阳东大道100号B座，法定代表人：王兴文。

公司经营范围：新型建材、节能保温材料、干粉砂浆、纤维板、镁质纤维板的生产、技术研发（危险品除外）；建筑材料、墙体模型、建筑板材、外墙保温（防火）材料、包装材料的销售（上述项目危险品除外）；建筑安装工程、室内外装饰工程施工（按资质证书经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）；模块化建筑、薄壁轻钢房屋、金属集装箱房屋、建筑预制砼结构构件、金属结构构件、新型墙体设计、制造和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报告于2023年8月25日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事新型建材、节能保温材料、干粉砂浆、纤维板、镁质纤维板的生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、7“金融工具”、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、24“重大会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

6. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率（即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价中间价）的汇率折算为人民币。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币；对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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) 金融负债终止确认条件

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

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司于每个资产负债表日，本公司对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量，金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面金额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收关联方款项

C 应收款项融资

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收款项融资组合 2：商业承兑汇票

D 其他应收款

其他应收款组合 1：应收关联方款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

公司在 2018 年 12 月 31 日复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司自 2019 年 1 月 1 日起的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。对于以摊余成本计量的应收票据、应收账款和其他应收款，本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，本公司将减值损失或得利计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

8. 应收款项融资

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

9. 存货

1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、周转材料等。

2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出产成品采用加权平均法核算。

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

10.合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7 中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11.合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

12.划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

13.固定资产

1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及附属设施	直线法	20	5	4.75
生产设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	4	5	23.75
电子仪器	直线法	3	5	31.67
办公设备	直线法	5	5	19.00

3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

14.在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

15.借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16.无形资产

1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、商标、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司土地使用权、专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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 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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

17.长期资产减值

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

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

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

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18.职工薪酬

1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

19.预计负债

1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20.收入

1) 确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入，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：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：

①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；

②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；

③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；

④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；

⑤客户已接受该商品或服务。

2) 收入确认的具体方法

产品销售业务

公司产品销售主要包 PC 预制构件，商品砂浆等，按产品已发出并经客户验收后确认收入。

21.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本费用。

22.递延所得税资产/递延所得税负债

1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

23.使用权资产/租赁负债

(1) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（2）租赁负债

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

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

24.重要会计政策和会计估计变更

1) 重要会计政策变更

报告期内公司无重大会计政策变更。

2) 重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

25.重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供

出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或商品销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

2. 税收优惠

所得税优惠

公司 2022 年 11 月 18 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202232006853，有效期：三年，自 2022 年 11 月 18 日至 2025 年 11 月 18 日。依据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》，本年企业所得税税率为 15%。

五、财务报表项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 01 月 01 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 01 月 01 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末金额	期初金额
库存现金	47,930.07	11,279.27
银行存款	6,548,189.40	30,141,356.62
合计	6,596,119.47	30,152,635.89

2. 应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	期末金额	期初金额
商业承兑汇票	1,818,300.69	90,000.00
银行承兑汇票	3,041,879.92	3,570,110.00
合计	4,860,180.61	3,660,110.00

2) 应收票据期末余额按组合分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,955,880.65	100.00	95,700.04	1.93	4,860,180.61
其中：					
银行承兑票据	3,041,879.92	61.38			3,041,879.92
商业承兑票据	1,914,000.73	38.62	95,700.04	5.00	1,818,300.69
合计	4,955,880.65	100.00	95,700.04	1.93	4,860,180.61

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的	3,670,110.00	100.00	10,000.00	0.27	3,660,110.00

应收票据					
其中：					
银行承兑票据	3,570,110.00	97.28			3,570,110.00
商业承兑票据	100,000.00	2.72	10,000.00	10.00	90,000.00
合计	3,670,110.00	100.00	10,000.00	0.27	3,660,110.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 85,700.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4) 本公司期末无已质押的应收票据。

5) 本公司期末已背书但尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,453,199.96
商业承兑汇票		1,914,000.73
合计		4,367,200.69

3. 应收账款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	31,417,001.13
1 至 2 年	9,913,210.49
2 至 3 年	1,750,315.96
3 至 4 年	797,710.20
4 至 5 年	1,901,999.10
5 年以上	583,204.40
合计	46,363,441.28

2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,363,441.28	100.00	5,415,893.08	11.68	40,947,548.20
其中：应收客户款项	46,363,441.28	100.00	5,415,893.08	11.68	40,947,548.20
应收合并范围内关联方款项					
合计	46,363,441.28	100.00	5,415,893.08	11.68	40,947,548.20

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,479,602.09	100.00	5,441,185.80	10.37	47,038,416.29
其中：应收客户款项	52,479,602.09	100.00	5,441,185.80	10.37	47,038,416.29
应收合并范围内关联方款项					
合计	52,479,602.09	100.00	5,441,185.80	10.37	47,038,416.29

①组合中，采用账龄预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	31,417,001.13	1,570,850.06	5.00%
1至2年	9,913,210.49	991,321.05	10.00%
2至3年	1,750,315.96	350,063.19	20.00%
3至4年	797,710.20	398,855.10	50.00%
4至5年	1,901,999.10	1,521,599.28	80.00%
5年以上	583,204.40	583,204.40	100.00%
合计	46,363,441.28	5,415,893.08	

注：参考历史信用损失经验，公司结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。公司认为应收客户款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收客户款项信用风险是否显著增加的标记。

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 25,292.72 元。

4) 本公司本期核销的应收账款金额为 0.00 元。

5) 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	账面余额	坏账准备	账面价值	占应收账款期末余额的比例
重庆市御临建筑工程有限公司	5,088,202.61	446,979.24	4,641,223.37	10.97%
江苏云阳集团有限公司	2,638,032.73	131,901.64	2,506,131.09	5.69%
江苏明兴建设集团有限公司	2,520,500.74	126,025.04	2,394,475.70	5.44%
上海泾东建筑发展有限公司	2,512,639.69	197,147.48	2,315,492.21	5.42%
南京建工集团有限公司	2,186,792.71	628,653.36	1,558,139.35	4.72%
合计	14,946,168.48	1,530,706.76	13,415,461.72	32.24%

6) 本公司因应收账款保理而终止确认应收账款的金额为 0.00 元。

7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收款项融资

1) 应收款项融资明细：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		250,000.00
合计		250,000.00

2) 报告期末已背书但尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	891,025.77	
合计	891,025.77	

5. 预付款项

1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,319,648.29	98.85	578,096.32	65.97
1至2年	179,270.35	0.67	8,991.64	1.03
3至4年			129,487.86	14.78
4至5年	127,787.86	0.48	159,602.60	18.22
合计	26,626,706.50	100.00	876,178.42	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：未结算。

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款期末余额的比例(%)
镇江东津古渡物资贸易有限公司	25,296,963.25	95.01
镇江市桥氏物流有限公司	352,926.70	1.33
江苏明方建材有限公司	199,910.46	0.75
镇江杰海工程机械科技有限公司	136,320.00	0.51
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)镇江分所	100,000.00	0.38
合计	26,086,120.41	97.98

6. 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	233,213.81	846,181.52
合计	233,213.81	846,181.52

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1年以内	89,098.75
1至2年	2,300.00
2至3年	80,000.00
3至4年	5,000.00
4至5年	400,000.00
5年以上	52,000.00
合计	628,398.75

2) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	544,977.98			544,977.98
2023年1月1日余额在本期				
--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				
本期收回或转回	149,793.04			149,793.04
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	395,184.94			395,184.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期转回坏账准备金额 149,793.04 元。

4) 本公司无实际核销的其他应收款。

5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末金额	期初金额
保证金	535,000.00	546,800.00
代扣代缴款	41,732.75	40,059.50
押金	4,300.00	804,300.00
其他	47,366.00	
合计	628,398.75	1,391,159.50

6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	期末余额坏账准备
镇江文化产业融资担保有限公司	保证金	400,000.00	4-5年	63.65	320,000.00
国家能源集团谏壁发电厂	保证金	80,000.00	2-3年	12.73	16,000.00
镇江市预拌砂浆工作委员会	保证金	50,000.00	5年以上	7.96	50,000.00
黄志斌	其他	47,366.00	1年以内	7.54	2,368.30
养老保险	代扣代缴款	23,728.80	1年以内	3.78	1,186.44
合计		601,094.80		95.66	389,554.74

7) 公司无涉及政府补助的应收款项。

8) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 存货

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,905,859.99		1,905,859.99
库存商品	4,071,019.67		4,071,019.67
周转材料	925,197.57		925,197.57
合计	6,902,077.23		6,902,077.23

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,664,446.53		2,664,446.53
自制半成品	1,636,683.11		1,636,683.11
库存商品	2,875,707.95		2,875,707.95
周转材料	1,020,613.78		1,020,613.78
合计	8,197,451.37		8,197,451.37

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
代缴个人所得税	31,780.03	
预缴所得税		114,003.33
合计	31,780.03	114,003.33

9. 固定资产

1) 固定资产的情况：

项目	运输设备	生产设备	办公设备	电子仪器	房屋建筑物及附属设施（注1）	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,632,846.14	18,195,194.05	517,730.88	477,593.90	24,146,547.00	44,969,911.97
2. 本期增加金额		28,691.62	10,265.49	8,761.06		47,718.17
（1）外购		12,331.39	10,265.49	8,761.06		31,357.94
（2）在建工程转入		16,360.23				16,360.23
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	1,632,846.14	18,223,885.67	527,996.37	486,354.96	24,146,547.00	45,017,630.14
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,114,278.30	10,860,126.43	448,134.90	350,228.83	8,099,499.14	20,872,267.60
2. 本期增加金额	139,263.16	820,501.68	16,669.36	26,683.12	660,964.09	1,664,081.41
（1）计提	139,263.16	820,501.68	16,669.36	26,683.12	660,964.09	1,664,081.41
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	1,253,541.46	11,680,628.11	464,804.26	376,911.95	8,760,463.23	22,536,349.01
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	379,304.68	6,543,257.56	63,192.11	109,443.01	15,386,083.77	22,481,281.13
2. 期初账面价值	518,567.84	7,335,067.62	69,595.98	127,365.07	16,047,047.86	24,097,644.37

注 1：报告期末用于银行借款的固定资产抵押情况详见“五、14”短期借款抵押明细。

10. 在建工程

1) 在建工程的情况：

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石膏砂浆生产线	2,303,432.18		2,303,432.18	2,297,856.65		2,297,856.65
湿拌砂浆生产设备				16,360.23		16,360.23
厂区场地改造	49,675.54		49,675.54			
合计	2,353,107.72		2,353,107.72	2,314,216.88		2,314,216.88

2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额
石膏砂浆生产线	2,400,800.00	2,297,856.65	5,575.53		2,303,432.18
湿拌砂浆生产设备	20,500.00	16,360.23		16,360.23	
厂区场地改造	60,000.00		49,675.54		49,675.54
合计	2,481,300.00	2,314,216.88	55,251.07	16,360.23	2,353,107.72

3) 续表:

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
石膏砂浆生产线	95.94	96%				自筹
湿拌砂浆生产设备	79.81	100%				自筹
厂区场地改造	82.79	90%				自筹
合计	—	—				

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,461,015.00	3,037,924.52	7,521.37	5,506,460.89
2.本期增加金额				
(1) 外购				
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,461,015.00	3,037,924.52	7,521.37	5,506,460.89
二、累计摊销				
1.期初余额	348,643.65	1,640,739.61	4,387.60	1,993,770.86
2.本期增加金额	24,610.14	120,333.90	376.08	145,320.12
(1) 计提	24,610.14	120,333.90	376.08	145,320.12
3.本期减少金额				
4.期末余额	373,253.79	1,761,073.51	4,763.68	2,139,090.98
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,087,761.21	1,276,851.01	2,757.69	3,367,369.91
2.期初账面价值	2,112,371.35	1,397,184.91	3,133.77	3,512,690.03

注 1：公司无通过公司内部研发形成的无形资产。

注 2：报告期末用于银行借款的无形资产抵押情况详见“五、14”短期借款抵押明细。

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	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
坏账准备	5,906,778.06	886,016.71	5,996,163.78	899,424.57
可弥补亏损	5,434,316.80	815,147.52	1,941,721.00	291,258.15
合计	11,341,094.86	1,701,164.23	7,937,884.78	1,190,682.72

2) 期末无未确认递延所得税资产

13. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付土地款	723,800.00	723,800.00
其他	848,000.00	848,000.00
合计	1,571,800.00	1,571,800.00

14. 短期借款

1) 短期借款分类：

项目	期末金额	期初金额
抵押+保证借款	31,500,000.00	33,200,000.00
保证借款	11,000,000.00	6,000,000.00
质押+抵押+保证借款	5,000,000.00	6,000,000.00
预提利息	55,813.90	59,697.90
合计	47,555,813.90	45,259,697.90

2) 抵押&质押借款明细：

抵押银行	贷款金额（万元）	抵押事项	抵押金额（万元）	抵押期限
中国农业银行股份有限公司镇江丹徒支行	400.00	邱以果、曹红芹以自有房产为公司借款作抵押	140.10	2021.5.22-2024.5.21
		翟冬梅以自有房产为公司借款作抵押	55.10	2021.5.22-2024.5.21
		殷永忠以自有房产为公司借款作抵押	70.00	2021.5.22-2024.5.21
中国农业银行股份有限公司镇江丹徒支行	1,450.00	江苏蓝圈新材料股份有限公司以自有房产为公司借款作抵押	2,322.43	2021.11.23-2024.11.22
中国光大银行股份有限公司镇江分行	500.00	江欧以自有房产为公司借款作抵押	45.00	2023.6.29-2024.6.28

抵押银行	贷款金额（万元）	抵押事项	抵押金额（万元）	抵押期限
		圣弟均、王亚平以自有房产为公司借款作抵押	50.00	2023.6.29-2024.6.28
		王梅英以自有房产为公司借款作抵押	46.20	2023.6.29-2024.6.28
		江苏蓝圈新材料有限公司以应收账款质押	561.56	2023.6.29-2024.6.28
中国建设银行股份有限公司京口支行	770.00	王亚军以自有房产为公司借款作抵押	52.00	2022.6.9-2023.6.8
中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支行	700.00	王兴文、陆燕萍以自有房产为公司借款作抵押	412.00	2022.5.25-2027.4.30

短期借款说明：

①王兴文、陆燕萍与中国光大银行股份有限公司镇江分行签订个人连带责任保证书，为该银行贷款 500 万元提供连带责任保证。

②江苏百瑞吉新材料有限公司与中国光大银行股份有限公司镇江分行签订保证合同，为该银行贷款 500 万元提供连带责任保证

③镇江市蓝图建筑工程有限公司与中国光大银行股份有限公司镇江分行签订保证合同，为该银行贷款 500 万元提供连带责任保证

④镇江市丹徒区百瑞吉码头仓储有限公司与中国光大银行股份有限公司镇江分行签订保证合同，为该银行贷款 500 万元提供连带责任保证

⑤江苏百瑞吉新材料有限公司与中国建设银行股份有限公司京口支行签订保证合同，为该银行贷款 770 万元提供连带责任保证。

⑥王兴文、陆燕萍分别与中国农业银行股份有限公司镇江丹徒支行签订个人连带责任保证书，为该银行贷款 1850 万元提供连带责任保证

⑦王兴文、陆燕萍与中国建设银行股份有限公司京口支行签订保证合同，为该银行贷款 770 万元提供连带责任保证。

⑧王兴文、陆燕萍与交通银行股份有限公司签订保证合同，为该银行贷款 300 万元提供连带责任保证。

⑨王兴文、陆燕萍与中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支行签订保证合同，为该银行贷款 700 万元提供连带责任保证。

⑩王兴文、陆燕萍分别与镇江农村商业银行股份有限公司三山支行签订个人连带责任保证书，为该银行贷款 300 万元提供连带责任保证

⑪镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）与镇江农村商业银行股份有限公司三山支行签订保证合同，为该银行贷款 300 万元提供连带责任保证

⑫王兴文与中信银行股份有限公司镇江分行签订个人连带责任保证书，为上述银行贷款 500 万元提供连带责任保证。

相关抵押及质押事宜详见附注五、41“所有权或使用权受到限制的资产”。

3) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

15.应付票据

1) 应付票据分类列示：

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,415,000.00	702,000.00
合计	2,415,000.00	702,000.00

16. 应付账款

1) 应付账款列示：

项目	期末金额	期初金额
1年以内	7,679,943.09	12,202,117.65
1-2年	479,765.27	3,013,030.81
2-3年	28,904.10	92,831.70
3-4年	179,190.79	123,359.66
4-5年	2,000.00	2,000.00
合计	8,369,803.25	15,433,339.82

2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏仁辰新型建材科技有限公司	439,666.02	合同未结束结算
苏州市华港建材有限公司	128,995.06	合同未结束结算
合计	568,661.08	

17. 合同负债

1) 合同负债列示列示：

项目	期末金额	期初金额
1年以内	352,289.47	227,508.20
1-2年	250,448.52	250,587.75
2-3年	32,058.76	4,070.80
3-4年	6,451.33	
4-5年	3,252.21	9,703.54
5年以上	2,038.94	
合计	646,539.23	491,870.29

2) 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建发展集团有限公司	244,121.08	货款，未结算
合计	244,121.08	

18. 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	621,159.76	3,355,292.85	3,503,991.77	472,460.84
二、离职后福利-设定提存计划		314,285.40	314,285.40	
三、辞退福利		25,955.00	25,955.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	621,159.76	3,695,533.25	3,844,232.17	472,460.84

2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	621,159.76	2,798,668.99	2,947,367.91	472,460.84
2、职工福利费		292,440.05	292,440.05	

3、社会保险费		218,275.81	218,275.81	
其中：医疗保险费		171,045.90	171,045.90	
工伤保险费		37,727.36	37,727.36	
生育保险费		9,502.55	9,502.55	
4、住房公积金		45,308.00	45,308.00	
5、工会经费和职工教育经费		600.00	600.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	621,159.76	3,355,292.85	3,503,991.77	472,460.84

3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		304,761.60	304,761.60	
2、失业保险费		9,523.80	9,523.80	
合计		314,285.40	314,285.40	

19. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	141,910.03	903,603.15
城市维护建设税	9,933.70	64,071.23
教育费附加	7,095.50	45,765.18
房产税	27,984.54	24,901.97
土地使用税	6,654.00	6,654.00
代扣代缴个人所得税		3,417.18
印花税	2,350.57	6,415.34
城市生活垃圾处置费		1,795.00
合计	195,928.34	1,056,623.05

20. 其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	587,785.12	896,582.94
合计	587,785.12	896,582.94

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末金额	期初金额
保证金	5,000.00	10,000.00
关联方往来	230,000.00	157,044.61
非关联方往来	352,494.42	729,247.63
其他	290.70	290.70

合计	587,785.12	896,582.94
----	------------	------------

2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
融资租赁款		930,398.64
长期借款	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	1,030,398.64

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书但尚未终止确认的应收票据	3,953,199.96	2,960,110.00
待转销项税	84,050.10	63,943.12
合计	4,037,250.06	3,024,053.12

23. 长期借款

1) 长期借款分类

项目	期末金额	期初金额
保证借款	4,800,000.00	4,850,000.00
应付利息		6,352.50
合计	4,800,000.00	4,856,352.50

2) 已逾期未偿还的长期借款情况
无。

3) 其他说明

①2022 年 6 月 16 日，本公司与中国邮政储蓄银行签订编号为 0332024739220616693000 的借款合同，合同约定借款金额为人民币 5,000,000.00 元，利率为 4.20%，该借款合同约定以王兴文、陆燕萍提供信用保证，并签订编号为 0732024739220615691646 号的小企业最高额保证合同，截至 2023 年 6 月 30 日，该借款合同项下的借款余额为 4,900,000.00 元。

24. 实收资本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,800,000.00						30,800,000.00

注：股本变动详见公司基本情况。

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	66,400.00			66,400.00
合计	66,400.00			66,400.00

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	2,026,073.10			2,026,073.10
合计	2,026,073.10			2,026,073.10

27. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	17,557,459.70	16,393,547.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	17,557,459.70	16,393,547.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,958,164.70	1,028,353.71
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	15,599,295.00	17,421,901.51

28. 营业收入和营业成本

1) 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	19,779,257.00	14,768,626.59
其他业务	520,335.03	47,021.67
合计	20,299,592.03	14,815,648.26

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	34,384,813.70	25,683,511.05
其他业务	37,079.65	59,708.62
合计	34,421,893.35	25,743,219.67

2) 合同产生的收入情况

按产品类型进行分类：

品种	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
商品砂浆	17,860,225.86	23,595,348.64
氧化镁板	262,955.77	11,258.41
装配式房屋	1,042,590.40	5,759,285.85
PC 构件	613,484.97	5,018,920.80
其他业务收入		
材料	520,335.03	37,079.65
营业收入合计	20,299,592.03	34,421,893.35
主营业务成本		

商品砂浆	12,742,701.44	17,669,798.64
氧化镁板	369,597.29	33,656.30
装配式房屋	1,072,180.01	3,775,503.93
PC 构件	584,147.85	4,204,552.18
其他业务成本		
材料	47,021.67	59,708.62
营业成本合计	14,815,648.26	25,743,219.67

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,447.07	84,494.54
教育费附加	41,033.64	60,353.25
印花税	4,263.28	7,238.60
房产税	55,969.08	43,824.58
土地使用税	13,308.00	13,308.00
合计	172,021.07	209,218.97

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	896,479.57	636,580.70
差旅费	49,792.81	49,519.58
社保费及公积金	110,085.57	87,436.50
福利费及教育经费	78,150.00	34,232.84
办公费	14,463.05	11,035.56
吊装费	29,400.00	38,077.00
资产折旧	141,515.01	141,035.68
修理费	281,615.19	386,855.47
其他	2,513.85	17,630.22
广告费和业务宣传费	58,793.93	138,410.74
咨询服务费	2,564.12	55,877.36
合计	1,665,373.10	1,596,691.65

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	817,049.12	977,007.08
社保费及公积金	245,157.78	183,799.25
福利费及教育经费	161,376.05	114,703.53
通讯费及会议费	75,214.15	2,490.67
差旅费	39,888.43	38,700.06
业务招待费	758,887.21	497,174.23
咨询服务费	529,280.51	306,940.32
修理费	49,231.90	46,034.28
绿化费	1,200.00	3,052.31

资产折旧	705,400.55	414,370.15
无形资产摊销	24,986.22	24,986.22
检测费	128,513.20	69,059.43
车辆费用		1,453.23
办公费	135,270.43	118,321.60
业务宣传费		18,119.81
水电费	12,781.68	19,757.06
诉讼费	86,077.08	123,418.68
其他	39,153.50	47,387.23
辞退福利	25,955.00	
合计	3,835,422.81	3,006,775.14

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	761,551.04	978,643.07
直接投入	433,437.33	885,359.48
折旧与长期费用摊销	156,609.91	93,291.18
无形资产摊销	120,333.90	120,333.90
其它	120,020.94	16,502.21
合计	1,591,953.12	2,094,129.84

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,089,060.16	1,002,317.48
减：利息收入	3,765.70	13,051.86
融资租赁	15,529.49	157,943.50
手续费	5,513.54	6,188.15
合计	1,106,337.49	1,153,397.27

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	327,248.96	879,720.00
收代扣个税手续费	1,758.92	2,261.88
合计	329,007.88	881,981.88

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益
镇江市丹徒区财政局 2022 年度第二批市工业和信息化专项资金	200,000.00	与收益相关
镇江市丹徒区财政局 2021 专新特新奖	50,000.00	与收益相关

镇江市丹徒区财政局、人社局企业人才工作站年度优秀奖	40,000.00	与收益相关
镇江市财政局 2022 年高新技术企业认定奖励	30,000.00	与收益相关
镇江市丹徒区劳动就业管理中心用人单位招用就困人员补贴	7,248.96	与收益相关
代扣个税手续费	1,758.92	与收益相关
合计	329,007.88	

35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	89,385.72	-366,604.42
合计	89,385.72	-366,604.42

36. 营业外收入

1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
其他	124.59	0.85
合计	124.59	0.85

2) 计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
其他	124.59	0.85
合计	124.59	0.85

37. 营业外支出

1) 营业外支出明细

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.58	
合计	0.58	

2) 计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.58	
合计	0.58	

38. 所得税费用

1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		154,311.78
递延所得税费用	-510,481.51	-48,826.37
合计	-510,481.51	105,485.41

2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,468,646.21	1,133,839.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-370,296.93	170,075.87

子公司适用不同税率的影响		
征收方式不同和影响		
加：调整以前期间所得税影响		-114,984.43
非同一控制下确认的营业外收入所得税影响金额		
长期待摊费用摊销对所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,608.39	50,393.97
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		
非应税收入的影响		
技术开发费加计扣除的影响	-238,792.97	
视同销售的成本扣除影响		
所得税优惠政策的影响		
所得税费用	-510,481.51	105,485.41

39. 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	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	3,765.70	13,051.86
政府补助	329,007.88	881,981.88
往来	72,621.17	646,272.92
其他	124.59	0.85
合计	405,519.34	1,541,307.51

2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,402,071.34	4,854,137.41
往来	491,613.63	517,761.24
其他	0.58	
合计	3,893,685.55	5,371,898.65

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	3,865,666.40	28,310,000.00
合计	3,865,666.40	28,310,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	3,792,711.01	25,940,000.00
支付的融资租赁费用	145,928.13	1,368,000.00
合计	3,938,639.14	27,308,000.00

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产—房产	3,240,889.88	用于银行借款抵押，详见本附注五、14
无形资产—土地	2,087,761.21	用于银行借款抵押，详见本附注五、14
合计	5,328,651.09	--

41. 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,958,164.70	1,028,353.71
加：资产减值准备、信用减值损失	-89,385.72	366,604.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,664,081.41	1,546,147.35
无形资产摊销	145,320.12	145,320.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,104,589.65	1,160,260.98
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-510,481.51	-48,826.37
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）	1,295,374.14	-6,375.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,825,153.87	-19,853,578.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,206,849.18	-7,000,770.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,380,669.66	-22,662,864.70
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	6,596,119.47	9,247,892.23
减：现金的期初余额	30,152,635.89	24,195,881.48
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	-23,556,516.42	-14,947,989.25
2) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,596,119.47	9,247,892.23
其中：库存现金	47,930.07	3,048.85
可随时用于支付的银行存款	6,548,189.40	9,244,843.38
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,596,119.47	9,247,892.23
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1.本企业的控股股东、实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权	备注
王兴文	股东、实际控制人、董事长、总经理兼董事会秘书	27.10%	72.55%	王兴文直接持有本公司 27.10%的股权，通过其所控制的镇江贝利股权投资管理合伙企业(有限合伙)持有对本公司的表决权为 45.45%，合计持有对本公司的表决权为 72.55%。

2.其他持有本公司 5%以上股份的主要股东

关联方名称	关联关系及持股比例
镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 45.45%的股份比例
镇江辉固股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 10.02%的股份比例
镇江瑞琪股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 6.00%的股份比例
镇江嘉润股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5.98%的股份比例
南京荣通信息科技有限公司	持有本公司 5.45%的股份比例

3.控股股东、实际控制人投资的其他企业

姓名	对外投资企业	持股比例
王兴文	镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 90.00%

4.控股股东、实际控制人的直系亲属投资的其他企业

姓名	与控股股东、实际控制人关系	对外投资企业
王文霞	姐弟	镇江嘉润股权投资管理合伙企业（有限合伙）
王文丽	姐弟	镇江瑞琪股权投资管理合伙企业（有限合伙）
		镇江书香门第酒店管理有限公司
		镇江市桥氏物流有限公司
		镇江市百事兴商贸有限公司
方谦道	姐夫	镇江市百瑞吉工程科技有限公司
		镇江市百事兴商贸有限公司

5.本企业合营和联营企业情况

无。

6.董事、监事、高级管理人员及其兼职情况

姓名	公司职务	兼职情况	
		单位名称	职务
王兴文	董事长、总经理 兼董事会秘书	镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人
缪伟	董事	无兼职	
田凯	董事	南京仁创供应链管理有限公司	执行董事
		南京仁创建筑科技有限公司	执行董事、总经理
		南京仁创储能技术有限公司	执行董事、总经理
		南京仁创钢结构有限公司	执行董事
		南京钢好智运科技有限公司	执行董事、总经理
		江苏仁辰新型建材科技有限公司	监事
		南京仁创模具科技有限公司	执行董事
		南京荣通信息科技有限公司	执行董事
刘一松	董事	江苏大学	教师
	董事	镇江市汇星管理服务合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人
	董事	镇江辉固股权投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人
王文霞	董事	江苏省镇江中学	教师
		镇江嘉润股权投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人
王丽娟	监事会主席	上海欣睿迪文化传媒有限公司	监事
陈向荣	监事	丹阳金亿采服饰有限公司	执行董事
		丹阳市开发区金亿采日用品商行	负责人

姓名	公司职务	兼职情况	
		单位名称	职务
吕斌	职工监事	镇江桥氏保温材料有限公司	监事

7.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏昌凯云科技发展有限公司	公司董事田凯持股 24%的有限责任公司

8.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	本期发生额	上期发生额
镇江市桥氏物流有限公司	运输费	146,073.30	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

2) 本公司作为被担保方情况

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王兴文、陆燕萍	个人连带保证	6,000,000.00	2022/6/23	2023/6/22	是
王兴文、陆燕萍	个人连带保证	7,000,000.00	2022/5/29	2023/5/30	是
王兴文、陆燕萍	个人连带保证	3,600,000.00	2022/5/6	2023/5/6	是
王兴文、陆燕萍	个人连带保证	5,000,000.00	2023/6/29	2024/6/28	否
王兴文、陆燕萍	个人连带保证	10,000,000.00	2022/6/20	2027/6/19	否
王兴文、陆燕萍	个人连带保证	6,000,000.00	2023/5/10	2024/5/9	否
王兴文	个人连带保证	18,500,000.00	2021/11/23	2024/11/22	否
陆燕萍	个人连带保证	18,500,000.00	2022/5/20	2025/5/19	否
王兴文、陆燕萍	个人连带保证	3,600,000.00	2022/5/6	2023/10/27	否
王兴文、陆燕萍	个人连带保证	3,000,000.00	2022/11/18	2023/11/17	否
镇江贝利股权投资管理合伙企业（有限合伙）	连带责任保证	3,000,000.00	2022/11/18	2023/11/17	否
王兴文	个人连带保证	5,000,000.00	2023/4/26	2024/4/25	否
王兴文、陆燕萍	个人连带保证	5,000,000.00	2022/6/15	2025/6/14	否

3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

4) 关联方租赁情况

关联方	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
无			

5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	516,372.00	577,844.19

9. 关联方应收应付款项

1) 应收项目

关联方	期初余额	增加	减少	期末余额
无				

4) 应付项目

关联方	期初余额	增加	减少	期末余额
江苏仁辰新型建材科技有限公司	3,058,464.42		2,184,691.92	873,772.50

10. 关联方其他应收其他应付款项

1) 其他应收款项

关联方	期初余额	增加	减少	期末余额
无				

2) 其他应付款项

关联方	期初余额	增加	减少	期末余额
王兴文	157,044.61	3,865,666.40	3,792,711.01	230,000.00

年	月	日	个人名称	借方金额	贷方金额	方向	余额金额
2023			王兴文	-	-	贷	157,044.61
2023	01	19	王兴文	-	300,000.00	贷	457,044.61
2023	01	20	王兴文	40,000.00	-	贷	417,044.61
2023	01	31	王兴文	306,000.00	-	贷	111,044.61
2023	01	31	王兴文	-	24,000.00	贷	135,044.61
2023	04	12	王兴文	12,750.00	-	贷	98,294.61
2023	04	12	王兴文	-	72,166.40	贷	194,461.01
2023	04	15	王兴文	24,000.00	-	贷	170,461.01
2023	04	15	王兴文	-	3,469,500.00	贷	3,639,961.01
2023	04	23	王兴文	100,000.00	-	贷	3,539,961.01
2023	04	28	王兴文	2,660,000.00	-	贷	879,961.01
2023	04	30	王兴文	100,000.00	-	贷	779,961.01
2023	05	19	王兴文	120,000.00	-	贷	659,961.01
2023	05	31	王兴文	43,000.00	-	贷	616,961.01
2023	06	24	王兴文	86,961.01	-	贷	530,000.00
2023	06	24	王兴文	100,000.00	-	贷	430,000.00
2023	06	29	王兴文	80,000.00	-	贷	350,000.00
2023	06	29	王兴文	120,000.00	-	贷	230,000.00
小计				3,792,711.01	3,865,666.40	贷	230,000.00

七、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

无。

2.或有事项

无。

3.其他

公司不存在需要披露的重要其他事项。

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

报告分部的确定依据和分部会计政策：

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。

本公司业务单一，主要从事新型建材、节能保温材料、干粉砂浆、纤维板、镁质纤维板的生产与销售。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	329,007.88	879,720.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	124.01	0.85
非经常性损益合计	329,131.89	879,720.85
所得税影响额	49,369.78	131,958.13
少数股东权益影响额		
合计	279,762.11	747,762.72

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-3.96	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.52	-0.07	-0.07

江苏蓝圈新材料股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	329,007.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124.01
非经常性损益合计	329,131.89
减：所得税影响数	49,369.78
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	279,762.11

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用