



ST 蓝图  
NEEQ : 831752

贵州蓝图新材料股份有限公司  
Guizhou Lantu New Material Co.,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

无

## 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 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	109
附件 II	融资情况 .....	109

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	信息披露负责人办公室

## 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
福泉蓝图	指	贵州贵州蓝图磷石科技环保有限公司，系公司全资子公司
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	长江证券承销保荐有限公司
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	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期初、期初	指	2023年1月1日
报告期末、期末	指	2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
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 -		
法定代表人	杨再祥	成立时间	2006年5月30日
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
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-非金属矿物制造业(C30)-磷石膏制品制造-磷石膏新型材料		
主要产品与服务项目	磷石膏无害化处理、高分子新型材料、磷石膏建材产品的研发、生产、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	ST 蓝图	证券代码	831752
挂牌时间	2015年1月20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)	56,000,000
主办券商(报告期内)	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	49228833@qq.com
传真	0851-85406692		
公司办公地址	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
公司网址	<a href="http://www.gzlantu.com/">http://www.gzlantu.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915201007854934226		
注册地址	贵州省贵阳市双龙航空港经济区食品工业园区地块A-22、A-23、A-24		
注册资本(元)	56,000,000	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，公司调整以科技创新驱动，调整产业结构，走磷化工固废（磷石膏）处理处置及资源化利用，受市场影响，公司已暂停生产磷石膏建材，以消纳库存换取现金投入到研发磷石膏的全循环利用成套设备及工艺，目前已建成5万吨中试生产线，完成国发〔2022〕2号文第（二十条）关于生态文明建设要求的推进磷石膏无害化资源化利用技术攻关和工程应用化示范任务，通过了贵州知识产权研究会组织的科技成果评价，余艾冰院士和专家组一致认为：该项无害化处理技术、可溶磷氟提取合成技术达到国际领先水平，磷石膏全循环利用整体技术水平达到国际先进水平，从源头上解决磷石膏的污染问题，取得重大突破，2023年获得发明专利3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。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，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，公司主营业务未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	2,334,704.54	1,962,385.95	18.97%
毛利率%	61.55%	-48.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,591,314.56	-6,968,912.65	62.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,726,577.87	-7,019,838.57	61.16%
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）	-25.49%	-898.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	-26.82%	-904.89%	-

公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.05	-0.12	58%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	48,714,278.74	46,968,761.28	3.72%
负债总计	60,177,136.75	55,840,304.63	7.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	-11,462,858.01	-8,871,543.35	-29.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.20	-0.16	-29.21%
资产负债率% (母公司)	48.97%	45.66%	-
资产负债率% (合并)	123.53%	118.89%	-
流动比率	0.37	0.36	-
利息保障倍数	-4.51	-11.98	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-634,052.79	-5,244,580.41	87.91%
应收账款周转率	0.11	0.11	-
存货周转率	1.15	0.93	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.72%	0.45%	-
营业收入增长率%	18.97%	-65.11%	-
净利润增长率%	62.82%	-61.30%	-

### 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	410,695.90	0.84%	395,857.52	0.84%	3.75%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,531,009.53	9.30%	3,883,090.58	8.27%	16.69%
预付款项	3,719,732.10	7.64%	2,004,699.85	4.27%	85.55%
其他应收款	4,514,762.37	9.27%	4,760,980.68	10.14%	-5.17%
存货	783,245.41	1.61%	783,245.41	1.67%	0.00%
固定资产	26,155,441.49	53.69%	26,469,135.83	56.35%	-1.19%
在建工程	2,888,728.95	5.93%	2,888,728.95	6.15%	0.00%

使用权资产	4,198,992.19	8.62%	4,198,992.19	8.94%	0.00%
无形资产	1,501,526.01	3.08%	1,501,526.01	3.20%	0.00%
短期借款	11,550,000.00	23.71%	7,850,000.00	16.71%	47.13%
应付账款	9,405,696.26	19.31%	8,371,496.81	17.82%	12.35%
合同负债	2,393,567.45	4.91%	2,321,112.08	4.94%	3.12%
其他应付款	12,910,241.86	26.50%	12,204,280.23	25.98%	5.78%
长期借款	9,500,000.00	19.50%	9,500,000.00	20.23%	0.00%
租赁负债	4,552,891.31	9.35%	4,552,891.31	9.69%	0.00%
递延收益	8,012,500.00	16.45%	8,012,500.00	17.06%	0.00%

### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款上年末余额为3,883,090.58元，本期末余额为4,531,009.53元，变动比例为16.69%，主要原因为本期主营业务收入增加导致；
- 2、预付款项上年末余额为2,004,699.85元，本期末余额为3,719,732.10元，变动比例为85.55%，主要原因为本期购买设备支付预付款导致；
- 3、短期借款上年末余额为7,850,000.00元，本期末余额为11,550,000.00元，变动比例为47.13%，主要原因为本期向农业银行贷款370万导致；
- 4、应付账款上年末余额为8,371,496.81元，本期末余额为9,405,696.26元，变动比例为12.35%，主要原因为本期增加研发采购导致。

### (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	2,334,704.54	-	1,962,385.95	-	18.97%
营业成本	897,783.79	38.45%	2,920,987.46	148.85%	-69.26%
毛利率	61.55%	-	-48.85%	-	-
销售费用	7,690.22	0.33%	76,977.29	3.92%	-90.01%
管理费用	2,209,742.66	94.65%	4,176,047.81	212.80%	-47.09%
研发费用	1,438,163.73	61.60%	893,159.64	45.51%	61.02%
财务费用	472,170.24	20.22%	980,605.27	49.97%	-51.85%
经营活动产生的现金流量净额	-634,052.79	-	-5,244,580.41	-	87.91%
投资活动产生的现金流量净额	-3,014,029.40	-	-2,870,096.65	-	-5.01%
筹资活动产生的现金流量净额	3,662,920.57	-	9,515,658.46	-	-61.51%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入上年同期金额为 1,962,385.95 元，本期为 2,334,704.54 元，变动比例为 18.97%，主要原因为建材销售业务增加导致；



- 2、营业成本上年同期金额为 2,920,987.46 元，本期为 897,783.79 元，变动比例为-69.26%，主要原因为本期产品销售毛利提高导致；
- 3、管理费用上年同期金额为 4176047.81 元，本期金额为 2209742.66 元，变动比例为-47.09%，主要原因为公司压缩管理成本导致；
- 4、研发费用上年同期金额为 893159.64 元，本期金额为 1438163.73 元，变动比例为 61.02%，主要原因为公司加大研发投入导致；
- 5、财务费用上年同期金额为 980605.27 元，本期金额为 472170.24 元，变动比例为-51.85%，主要原因为本期减少租赁负债利息导致
- 6、经营活动产生的现金流量净额上年同期为-5,244,580.41 元，本期为-634,052.79 元，变动比例为 87.91%，主要原因为销售收款增加导致；
- 7、筹资活动产生的现金流量净额上年同期为 9,515,658.46 元，本期为 3,662,920.57 元，变动比例为 -61.51%，主要原因为上期新增借款导致。

#### 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

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
贵州蓝图磷石膏环保科技有限公司	子公司	销售 / 生产 / 研发磷石膏新型建材	100,000,000.00	50,409,352.96	8,594,185.28	41,723.88	-6,229,010.83
贵州蓝图建筑安	子公司	销售 / 承接工程	10,000,000.00	3,015,660.77	-1,271,786.08	2,292,980.56	562,161.79

装 工 程 有 限 公 司		专 项 分 包				
---------------------------------	--	------------------	--	--	--	--

### 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

贵州蓝图新材料股份有限公司主要从事新材料新技术的研发，2017 年开始研究磷石膏综合利用，6 年来，为实现省委省政府关于鼓励磷石膏“产销平衡”的战略，作为一家科技型民营企业，我们深感磷石膏污染对长江流域环境保护和对贵州磷化工可持续发展的重要性，也矢志不渝的坚信这个产业的美好未来，我们致力于解决贵州磷石膏总磷超标治理的难题，攻坚克难，希望通过技术创新工艺来为磷化工企业服务。2022 年建成磷石膏全循环利用 5 万吨中试生产线，从技术上破解了磷化工湿法磷酸产生出来的磷石膏污染环境综合利用的大难题，2023 年获得发明专利 3 项，完成国发〔2022〕2 号文第（二十条）关于生态文明建设要求的推进磷石膏无害化资源化利用技术攻关和工程应用化示范任务，通过了贵州知识产权研究会组织的科技成果评价，余艾冰院士和专家组一致认为：该项无害化处理技术、可溶磷氟提取合成技术达到国际领先水平，磷石膏全循环利用整体技术水平达到国际先进水平，可从源头上解决磷石膏的污染问题，取得重大突破。

### 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
公司战略性转型对公司业绩的影响风险	公司战略性转型处理磷石膏全循环利用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。
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。
公司净资产为负数	报告期内母公司净资产为负，处于资不抵债状态。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

### 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	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%	0	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	42,072,400	0	42,072,400	75.1293%	18,754,650	23,317,750	15,000,000	0
2	杨再华	3,512,600	0	3,512,600	6.2725%	2,634,450	878,150	0	0
3	孔祥柱	2,990,000	0	2,990,000	5.34%	0	2,990,000	0	0
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	1,008,998	0	1,008,998	1.8018%	0	1,008,998	0	0

	仁								
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专用证券账户	493,000	0	493,000	0.8804%	0	493,000	0	0
10	马莉	384,000	0	384,000	0.6857%	0	384,000	0	0
	合计	56,000,	-	56,000,	55,985,9	99.9757	21,389,	34,596,	15,000,

	000	000	98%	%	100	898	000
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、 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
杨再祥	董事长、总经理	男	1971年8月	2023年5月18日	2026年5月17日
杨再华	董事、副总经理	男	1966年10月	2023年5月18日	2026年5月17日
陈康	董事	男	1964年12月	2023年5月18日	2026年5月17日
张尚文	董事	女	1973年10月	2023年5月18日	2026年5月17日
雷勇	董事	男	1989年5月	2023年5月18日	2026年5月17日
杨莉娟	监事	女	1993年5月	2023年5月18日	2026年5月17日
廖晓松	监事	男	1989年9月	2023年5月18日	2026年5月17日
何金泉	监事	男	1997年2月	2023年5月18日	2026年5月17日

#### 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

#### 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	10	10
生产人员	5	5
销售人员	6	6



技术人员	5	5
财务人员	3	3
员工总计	29	29

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	410,695.90	395,857.52
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	五（二）	4,531,009.53	3,883,090.58
应收款项融资			
预付款项	五（三）	3,719,732.10	2,004,699.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	4,514,762.37	4,760,980.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	783,245.41	783,245.41
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	五（六）	10,116.49	82,504.26
<b>流动资产合计</b>		<b>13,969,561.80</b>	<b>11,910,378.30</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	五（七）	26,155,441.49	26,469,135.83
在建工程	五（八）	2,888,728.95	2,888,728.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	4,198,992.19	4,198,992.19
无形资产	五（十）	1,501,526.01	1,501,526.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十一）	28.30	
<b>非流动资产合计</b>		34,744,716.94	35,058,382.98
<b>资产总计</b>		48,714,278.74	46,968,761.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	11,550,000.00	7,850,000.00
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	五（十三）	9,405,696.26	8,371,496.81
预收款项			
合同负债	五（十四）	2,393,567.45	2,321,112.08
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	五（十五）	318,468.14	1,027,769.56
应交税费	五（十六）	51,302.71	17,785.62
其他应付款	五（十七）	12,910,241.86	12,204,280.23
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	五（十八）	489,210.88	989,210.88
其他流动负债	五（十九）	233,258.14	233,258.14
<b>流动负债合计</b>		37,351,745.44	33,014,913.32
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十）	9,500,000.00	9,500,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十一）	4,552,891.31	4,552,891.31
长期应付款	五（二十二）	760,000.00	760,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	8,012,500.00	8,012,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		22,825,391.31	22,825,391.31
<b>负债合计</b>		60,177,136.75	55,840,304.63
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十四）	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	五（二十五）	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	五（二十六）	846,594.85	846,594.85
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-78,739,276.32	-76,147,961.66
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-11,462,858.01	-8,871,543.35
<b>负债和所有者权益总计</b>		48,714,278.74	46,968,761.28

法定代表人：杨再祥  
杨再祥

主管会计工作负责人：杨再祥

会计机构负责人：

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		32,062.95	148,148.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			3,598.83
应收款项融资			
预付款项		117,278.10	65,678.10
其他应收款	九（一）	6,089,142.20	4,396,191.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		230,099.02	230,099.02
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		10,116.49	10,116.49
<b>流动资产合计</b>		<b>6,478,698.76</b>	<b>4,853,832.35</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	九（二）	39,900,000.00	39,800,000.00
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		155,846.94	311,693.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,198,992.19	4,198,992.19
无形资产		539,445.05	1,501,526.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,794,284.18</b>	<b>45,812,212.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,272,982.94</b>	<b>50,666,044.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,850,000.00	7,850,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		2,993,946.56	3,332,585.41
预收款项			
合同负债		1,688,256.28	1,688,256.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		193,682.21	338,149.98
应交税费			
其他应付款		11,676,225.54	9,216,772.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		489,210.88	489,210.88
其他流动负债		219,473.30	219,473.30
<b>流动负债合计</b>		<b>25,110,794.77</b>	<b>23,134,448.43</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		4,552,891.31	4,552,891.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		437,500.00	437,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,990,391.31</b>	<b>4,990,391.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,101,186.08</b>	<b>28,124,839.74</b>
<b>所有者权益：</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		-46,104,621.45	-44,735,213.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,171,796.86</b>	<b>22,541,204.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>51,272,982.94</b>	<b>50,666,044.43</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		2,334,704.54	1,962,385.95
其中：营业收入	五（二十八）	2,334,704.54	1,962,385.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,066,082.41	9,090,834.68
其中：营业成本	五（二十八）	897,783.79	2,920,987.46
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（二十九）	40,531.77	38,855.85
销售费用	五（三十）	7,690.22	76,977.29
管理费用	五（三十一）	2,209,742.66	4,176,047.81
研发费用	五（三十二）	1,438,163.73	893,159.64
财务费用	五（三十三）	472,170.24	984,806.63
其中：利息费用		470,170.24	980,605.27
利息收入		2,000.00	-1,721.34
加：其他收益	五（三十四）	4,800.00	108,610.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填			

列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十六)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十七)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)		
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-2,726,577.87	-7,019,838.57
加:营业外收入	五(三十九)	135,275.00	50,981.81
减:营业外支出	五(四十)	11.69	55.89
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-2,591,314.56	-6,968,912.65
减:所得税费用			
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-2,591,314.56	-6,968,912.65
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)		-2,591,314.56	-6,968,912.65
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)		-2,591,314.56	-6,968,912.65
<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>		-2,591,314.56	-6,968,912.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,591,314.56	-6,968,912.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.12

法定代表人：杨再祥  
杨再祥

主管会计工作负责人：杨再祥

会计机构负责人：

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	九（三）		100,371.68
减：营业成本	九（三）	7,432.02	115,202.90
税金及附加		83.32	30.10
销售费用		37.92	
管理费用		271,768.93	1,288,972.17
研发费用		875,820.54	
财务费用		219,065.10	400,223.87
其中：利息费用		204,765.00	279,307.84
利息收入		14,300.10	-244.21
加：其他收益		4,800.00	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,369,407.83	-1,704,057.36
加：营业外收入			9,737.35
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,369,407.83	-1,694,320.01
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,369,407.83	-1,694,320.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,369,407.83	-1,694,320.01
（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>		-1,369,407.83	-1,694,320.01
<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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,024,184.05	1,797,253.28
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		837,154.26	1,005,149.20
收到其他与经营活动有关的现金		15,874,392.52	3,811,052.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,735,730.83</b>	<b>6,613,454.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,620,630.47	4,469,407.76
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		2,182,689.64	1,625,015.59
支付的各项税费		122,197.01	80,805.69
支付其他与经营活动有关的现金		15,444,266.50	5,682,806.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,369,783.62</b>	<b>11,858,035.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-634,052.79</b>	<b>-5,244,580.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000.00	
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		18,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>118,800.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,077.40	2,870,096.65
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		2,931,752.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,132,829.40</b>	<b>2,870,096.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,014,029.40</b>	<b>-2,870,096.65</b>

<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		240,000.00	3,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,700,000.00	6,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,940,000.00</b>	<b>10,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		115,000.00	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,079.43	384,341.54
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>277,079.43</b>	<b>684,341.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,662,920.57</b>	<b>9,515,658.46</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>14,838.38</b>	<b>1,400,981.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		395,857.52	224,043.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>410,695.90</b>	<b>1,625,024.56</b>

法定代表人：杨再祥  
人：杨再祥

主管会计工作负责人：杨再祥

会计机构负责

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		463,694.16	100,371.68
收到的税费返还			39,807.71
收到其他与经营活动有关的现金		3,803,386.39	4,136,634.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,267,080.55</b>	<b>4,276,813.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		157,860.00	412,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		372,837.16	344,836.29
支付的各项税费		2,108.94	8,293.38
支付其他与经营活动有关的现金		3,748,259.87	2,915,432.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,281,065.97</b>	<b>3,680,561.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,985.42</b>	<b>596,251.76</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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,000.00	
投资支付的现金			5,000,000.00
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		2,100.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		102,100.00	5,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-102,100.00	-5,000,000.00
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			5,000,000.00
偿还债务支付的现金			300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			279,307.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			579,307.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			4,420,692.16
<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>		-116,085.42	16,943.92
加：期初现金及现金等价物余额		148,148.37	7,476.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,062.95	24,419.93

### 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

**贵州蓝图新材料股份有限公司**  
**二〇二三年半年度财务报表附注**  
(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,建筑外加剂建筑防火涂料,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 2023 年 8 月 30 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

本财务报表以持续经营为基础编制。

截至 2023 年 06 月 30 日，贵州蓝图新材料股份有限公司已连续五年亏损，其中 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度亏损金额（归属母公司）分别为 11,316,999.54 元、16,640,456.60 元、15,623,086.73 元、16,976,686.13 元和 13,131,767.00 元；截止 2023 年 06 月 30 日归属母公司所有者权益为-8,871,543.35 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、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，目前已有投资人在跟公司积极洽谈融资合作，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。

### **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 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。

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。

### (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。

## (七) 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。

## (八) 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。

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。

## 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。

## **(九) 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**

存货发出时按先进先出法计价。

## **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) 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。

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。

(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。

## (十一) 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分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。

#### (十二) 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。

#### (十三) 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、 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。

## 4、 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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

## (十六) 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。

## (十七) 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

### (十八) 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。

## **(十九) 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。

## (二十) 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。

## (二十一) 租赁

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；
- 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。

### (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。

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；

## （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。

## (二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

无

## 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	13%
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
贵州蓝图新材料股份有限公司	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，2022 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	35,246.25	6,503.55
银行存款	375,449.65	389,353.97
合计	410,695.90	395,857.52

(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	1,780,001.11	1,132,082.16
1 至 2 年	2,907,294.33	2,907,294.33
2 至 3 年	1,334,799.88	1,334,799.88
3 至 4 年	1,903,878.29	1,903,878.29
4 至 5 年	2,016,959.41	2,016,959.41
5 年以上	10,847,976.50	10,847,976.50
小计	20,790,909.52	20,142,990.57
减：坏账准备	16,259,899.99	16,259,899.99
合计	4,531,009.53	3,883,090.58

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	14.62	2,944,691.31	100.00		2,944,691.31	14.62	2,944,691.31	100.00	
按 组	17,846,218.2 1	85.38	13,315,208.6 8		3,883,090.5 8	17,198,299.2 6	85.38	13,315,208.6 8	77.42	3,883,090.5 8

合计										
计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	17,846,218.2 1	85.38	13,315,208.6 8	77.42	3,883,090.5 8	17,198,299.2 6	85.38	13,315,208.6 8	77.42	3,883,090.5 8
合计	20,790,909.5 2	100.00	16,259,899.9 9		4,531,009.5 3	20,142,990.5 7	100.00	16,259,899.9 9		3,883,090.5 8



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
都匀唐科贤	25,200.00	25,200.00	100.00	预计无法收回
四川路桥建设股份有限公司织纳9标	10,750.00	10,750.00	100.00	预计无法收回
贵州路桥集团有限公司水盘15标	147,520.13	147,520.13	100.00	预计无法收回
贵州省公路工程集团公司六威14标	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
衡水明光工程橡胶有限公司	354,555.10	354,555.10	100.00	预计无法收回
中铁二十一局凯羊1标	67,400.00	67,400.00	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标项目经理部	458,575.00	458,575.00	100.00	预计无法收回
中铁二十局集团有限公司成贵铁路	102,465.00	102,465.00	100.00	预计无法收回

项目经理部 第一分部				
中铁十九局 成贵客专项 项目经理部	71,421.00	71,421.00	100.00	预计无法收 回
合肥国璋土 工合成材料 有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	预计无法收 回
谷林华	163,145.48	163,145.48	100.00	预计无法收 回
李忠义	181,618.75	181,618.75	100.00	预计无法收 回
合计	2,944,691.31	2,944,691.31		

按单项计提坏账准备的说明：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	1,771,183.51	232,564.30	13%
1至2年	2,885,019.33	1,394,640.58	48%
2至3年	1,178,212.28	635,534.85	54%
3至4年	1,903,878.29	1,230,297.69	65%
4至5年	1,916,959.41	1,631,205.87	85%
5年以上	8,190,965.39	8,190,965.39	100%
合计	17,846,218.21	13,315,208.68	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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)	2,123,475.25	10.54	1,672,536.92
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	6.12	845,880.11
中垣建设集团有限公司(中天吾乡 B1B2 组团)	1,197,942.72	5.95	621,659.90
贵州中建城投工程管理有限公司(宝能科技城(宝华一期)A05-01 地块项目))	822,200.00	4.08	420,273.60
贵州磷化集团绿色环保产业有限公司	579,996.00	2.88	256,818.49
合计	5,956,924.42	29.57	3,817,169.01

(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	1,854,710.35	49.86	1,865,021.75	93.03
1 至 2 年	1,865,021.75	50.14	139,678.10	6.97
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,719,732.10	100.00	2,004,699.85	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(%)
贵州理工学院	300,000.00	14.96
贵州国酒茅台销售有限公司	194,922.00	9.72
贵州锦碧沣科技有限公司	174,130.00	8.69
福泉市工业投资开发有限公司	139,243.79	6.95
河北雪龙科技发展有限公司	100,000.00	4.99
合计	908,295.79	45.31

(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	4,514,762.37	4,760,980.68
合计	4,514,762.37	4,760,980.68

## 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	4,553,949.52	4,606,319.74
1 至 2 年	1,000,000.00	1,193,848.09
2 至 3 年	394,924.64	394,924.64
3 至 4 年	110,000.00	110,000.00
4 至 5 年	957.04	957.04
5 年以上	3,056,717.45	3,056,717.45
小计	9,116,548.65	9,362,766.96
减：坏账准备	4,601,786.28	4,601,786.28
合计	4,514,762.37	4,760,980.68

(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	7,328,513.49	78.27	2,639,108.87	36.01	4,689,404.62	7,328,513.49	78.27	2,639,108.87	36.01	4,689,404.62
按组 合计 提坏 账准 备	1,788,035.16	21.73	1,962,677.41		71,576.06	2,034,253.47	21.73	1,962,677.41		71,576.06
其										

中:										
账龄组合	1,788,035.16	21.73	1,962,677.41	96.48	71,576.06	2,034,253.47	21.73	1,962,677.41	96.48	71,576.06
关联方组合										
合计	9,116,548.65	100.00	4,601,786.28		4,514,762.37	9,362,766.96	100.00	4,601,786.28		4,760,980.68

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
合计	2,639,108.87	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	4,601,786.28			4,601,786.28
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,601,786.28			4,601,786.28

(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	2,856,655.19	3,102,873.5
备用金	965,316.09	965,316.09
往来款	2,237,397.97	2,237,397.97
其他	3,057,179.40	3,057,179.40
合计	9,116,548.65	9,362,766.96

(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(%)
贵州诚祥天华科技有限公司	往来款	3,803,157.35	1年以内	40.62
贵阳西海岸商贸有限公司	押金	1,500,000.00	5年以上	16.02
成都众孚环保科技有限公司	保证金	442,196.44	5年以上	4.72
宏祥新材料股份有限公司(2-2-P004)	保证金	400,000.00	5年以上	4.27
衡水光辉橡塑有限公司	保证金	400,000.00	5年以上	4.27
合计		6,545,353.79		69.90

(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	414,350.46	125,862.20	288,488.26	414,350.46	125,862.20	288,488.26
周转材料						
委托加工物资						
库存商品	721,576.01	226,818.86	494,757.15	721,576.01	226,818.86	494,757.15
合同履约成本						
自制半成品						
合计	1,135,926.47	352,681.06	783,245.41	1,135,926.47	352,681.06	783,245.41

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		
原材料	125,862.20					125,862.20
半成品						
周转材料						
库存商品	226,818.86					226,818.86
合计	352,681.06					352,681.06

(六) 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	7,641.51	80,029.28
预缴企业所得税		
预缴其他税金	2,474.98	2,474.98
合计	10,116.49	82,504.26

(七) 固定资产

1、 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	26,155,441.49	26,469,135.83
合计	26,155,441.49	26,469,135.83

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	18,961,603.03	16,872,035.73	2,551,517.23	531,750.92	753,950.25	39,670,857.16
(2) 本期增加金额						
—购置						
其他非流动资产转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	18,961,603.03	16,872,035.73	2,551,517.23	531,750.92	753,950.25	39,670,857.16
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	2,766,349.71	6,959,820.11	2,230,810.57	508,742.58	735,998.36	13,201,721.33
(2) 本期增加金额	313,694.34					313,694.34
—计提	313,694.34					313,694.34
(3) 本期减少金额						
—处置或报						

废						
(4) 期末余额	3,080,044.05	6,959,820.11	2,374,805.08	469,621.23	631,125.20	13,515,415.67
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	15,881,558.98	9,912,215.62	328,285.33	20,523.04	12,858.52	26,155,441.49
(2) 上年年末账面价值	16,195,253.32	9,912,215.62	320,706.66	23,008.34	17,951.89	26,469,135.83
价值						

### 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	107,489.32	租用土地，无法办理
石膏条板生产车间	1,359,965.06	租用土地，无法办理
石膏条板车间库房	1,940,148.73	租用土地，无法办理
烘干房	156,499.68	租用土地，无法办理
干混砂浆车间	1,149,000.00	租用土地，无法办理
干混砂浆原料库	688,500.00	租用土地，无法办理
石膏模芯车间	489,000.00	租用土地，无法办理
混凝土搅拌站	390,000.00	租用土地，无法办理
实验室	345,000.00	租用土地，无法办理
职工食堂	144,000.00	租用土地，无法办理
职工澡堂	69,000.00	租用土地，无法办理
门卫室	54,000.00	租用土地，无法办理
厂区厕所	67,500.00	租用土地，无法办理
配电室	72,000.00	租用土地，无法办理
PGPC 车间厂房	11,060,032.45	租用土地，无法办理
深度净化及智能煅烧 设备活动板房	66,278.00	租用土地，无法办理
PGPC 车间厂房	549,823.86	租用土地，无法办理

#### (八) 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	2,888,728.95	2,888,728.95
合计	2,888,728.95	2,888,728.95



## 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	2,888,728.95		2,888,728.95	2,888,728.95		2,888,728.95
合计	2,888,728.95		2,888,728.95	2,888,728.95		2,888,728.95

### (九) 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	4,798,848.21	4,798,848.21
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	4,798,848.21	4,798,848.21
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	599,856.02	599,856.02
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	599,856.02	599,856.02
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,198,992.19	4,198,992.19
(2) 上年年末账面价值	4,198,992.19	4,198,992.19

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	专利权	商标权	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	82,478.62	4,612,033.94	73,396.23	51,320.75	4,819,229.54
(4) 期末余额	82,478.62	4,612,033.94	73,396.23	51,320.75	4,819,229.54
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	82,478.62	3,110,507.93	73,396.23	51,320.75	3,317,703.53
(2) 本期增加金额					
—计提					
(4) 期末余额	82,478.62	3,110,507.93	73,396.23	51,320.75	3,317,703.53
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		1,501,526.01			1,501,526.01
(2) 上年年末账面价值		1,501,526.01			1,501,526.01

(十一) 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
具有预付性质的土地款	28.30		28.30			
合计	28.30		28.30			

(十二) 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	11,550,000.00	7,850,000.00
合计	11,550,000.00	7,850,000.00

(十三) 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	2,112,960.65	1,078,761.20
1—2 年	1,896,432.67	1,896,432.67
2—3 年	1,642,133.38	1,642,133.38
3 年以上	3,754,169.56	3,754,169.56
合计	9,405,696.26	8,371,496.81

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
瓮福化工科技有限公司	2,680,182.38	项目未结算
安徽徽风新型合成材料有限	782,020.80	项目未结算

公司		
江西创驰橡胶有限公司	744,106.98	项目未结算
贵州桥梁建设集团有限责任公司	593,958.10	项目未结算
南京振业工贸实业有限责任公司	249,918.40	项目未结算
贵州翱靖建筑劳务有限公司	190,100.00	项目未结算
贵州瓮福可耐科技有限公司	162,765.40	项目未结算
贵州力强科技发展有限公司	141,923.75	项目未结算
贵州秘台酒业有限公司	34,200.00	项目未结算
尤尼泰（贵州）税务师事务所有限公司	30,000.00	项目未结算
合计	5,609,175.81	

#### (十四) 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	2,393,567.45	2,321,112.08
未结算工程款		
减计入其他流动负债		
合计	2,393,567.45	2,321,112.08

#### (十五) 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	970,329.57	2,203,359.53	2,903,730.92	269,958.18
离职后福利-设定提存计划	18,759.99	143,209.38	124,819.41	37,149.96
辞退福利	38,680.00	52,680.00	80,000.00	11,360.00
合计	1,027,769.56	2,399,248.91	3,108,550.33	318,468.14

## 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	951,279.64	1,984,705.04	2,698,095.26	237,889.42
(2) 职工福利费	2,566.00	100.00	100.00	2,566.00
(3) 社会保险费	10,741.93	181,504.49	174,227.66	18,018.76
其中：医疗保险费	10,545.95	169,988.47	162,711.64	17,822.78
工伤保险费	195.98	11,516.02	11,516.02	195.98
(4) 住房公积金	5,742.00	37,050.00	31,308.00	11,484.00
合计	970,329.57	2,203,359.53	2,903,730.92	269,958.18

## 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	17,989.14	137,206.32	119,587.20	35,608.26
失业保险费	770.85	6,003.06	5,232.21	1,541.70
合计	18,759.99	143,209.38	124,819.41	37,149.96

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	48,156.58	14,639.49
企业所得税		
个人所得税	2,985.89	2,985.89
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	160.24	160.24
合计	51,302.71	17,785.62

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	12,910,241.86	12,204,280.23
合计	12,910,241.86	12,204,280.23

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	10,551,800.18	2,363,027.9
代扣个人款项		92,045.21

往来款	2,358,441.68	9,057,882.24
代垫款		
运输费		
修理费		
其他		691,324.88
合计	12,910,241.86	12,204,280.23

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		500,000.00
一年内到期的租赁负债	489,210.88	489,210.88
合计	489,210.88	989,210.88

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	233,258.14	233,258.14
合计	233,258.14	233,258.14

(二十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	9,500,000.00	9,500,000.00
合计	9,500,000.00	9,500,000.00

注：质押借款说明：本公司向贵州银行股份有限公司贵阳支行借款 1000 万元，出质人为杨再祥，由杨再祥与贵阳银行股份有限公司签订了编号为 010882022112971131-2 的《质押合同》，质押物为人民币叁佰万元存单。

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	7,229,508.74	7,229,508.74
减：未确认融资费用	2,187,406.55	2,187,406.55
一年内到期的租赁负债	489,210.88	489,210.88
租赁负债净额	4,552,891.31	4,552,891.31

(二十二) 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	760,000.00
合计	760,000.00	760,000.00

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,012,500.00			8,012,500.00
合计	8,012,500.00			8,012,500.00



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	5,012,500.00				5,012,500.00	与资产相关
十大工业新型建材专项资金财政拨款	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计	8,012,500.00				8,012,500.00	

(二十四) 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

(二十五) 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

(二十六) 盈余公积

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

(二十七) 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	-76,147,961.66	-63,016,194.66
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	-76,147,961.66	-63,016,194.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,591,314.66	-13,131,767.00
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	-78,739,276.32	-76,147,961.66

## (二十八) 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	2,334,704.54	897,783.79	1,962,385.95	2,920,987.46
其他业务				
合计	2,334,704.54	897,783.79	1,962,385.95	2,920,987.46

## (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	320.86	
城市维护建设税	251.94	
地方教育费附加	213.90	
其他	32,593.63	
印花税	2,950.80	2,857.59
房产税	4,200.64	35,998.26

合计	40,531.77	38,855.85
----	-----------	-----------

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
会议费	100.00	
修理费	-	
车辆费		100.00
职工薪酬		53,475.37
折旧费	3,195.32	2,785.02
劳动保护费	1,987.00	
业务招待费	2,000.00	2,000.00
广告费	407.90	1,987.00
办公费	-	
差旅费	-	
展览费		407.90
工程辅助费用		16,222.00
合计	7,690.22	76,977.29

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,168,395.94	840,763.40
折旧费		1,072,052.91
无形资产摊销		286,378.07
使用权资产折旧		792,666.89

租赁费	177,092.76	
存货盘亏	-	
业务招待费	63,314.46	1,665.00
办公费		603,372.08
差旅费		11,831.00
水电费		15,681.12
会议费		1,600.00
修理费		450.00
装修费	94,339.62	
车辆费	197,869.75	16,198.60
机物料消耗	-	
低值易耗品摊销	195,132.08	
聘请中介机构费	49,658.92	23,160.38
咨询服务费	4,368.93	132,471.70
诉讼费	148,514.85	
排污费	25,732.76	
其他	12,724.28	
邮电通讯费	30,414.30	136.00
财产保险费	12,751.14	
设计费		148,514.85
停工损失		229,105.81
合计	2,209,742.66	4,176,047.81

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	539,106.55	227,984.37
折旧费	88,021.36	43,656.70
材料费	562,823.54	533,485.73
燃料动力费	3,018.87	6,098.40
模具费	12,939.18	

样机、样品	63,301.78	
测试仪器购置费	-	63,034.85
仪器设备维护费	-	
检验费	6,879.73	3,018.87
设计费	-	
设备调试费	145,000.00	
试验费	-	
资料翻译费	-	
差旅费		13,074.65
专家咨询费	14,266.65	
成果鉴定费	-	
评审验收费	2,806.07	2,806.07
合计	1,438,163.73	893,159.64

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	470,170.24	980,605.27
其中：租赁负债利息费用		596,235.21
银行贷款	470,170.24	
其他		
减：利息收入		1,721.34
手续费		5,922.70
合计	2,000.00	984,806.63

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

政府补助	4,800.00	108,610.16
合计	4,800.00	108,610.16

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	4,800.00	108,610.16	与资产相关
稳岗补贴			与收益相关
收到贵州省工业和信息厅拨款			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)			与收益相关
留工补助			与收益相关
镇宁布依族苗族自治县住房和城乡建设局奖补专项基金			与收益相关
黔南布依族苗族自治州工业和信息化局2021年黔南州磷石膏奖补资金.			与收益相关
合计	4,800.00	108,610.16	

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
合计		

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
预付账款坏账损失		
合计		

(三十七) 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		
合同资产减值损失		
合计		

(三十八) 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）			
提前终止确认使用权资产			
其他			
合计			

(三十九) 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			
其中：固定资产			
其他	135,275.00	50,981.81	135,275.00
合计	135,275.00	50,981.81	135,275.00

(四十) 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

非流动资产毁损报废 损失			
罚款支出			
其他	11.69	55.89	11.69
合计	11.69	55.89	11.69

(四十一) 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		
递延所得税费用		
合计		

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	-2,591,314.66
按法定税率计算的所得税费用	-647,828.67
调整以前期间所得税的影响	
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	647,828.67
所得税费用	

(四十二) 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	-2,591,314.66	-6,968,912.65
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧	2,405,390.78	1,263,212.99
使用权资产折旧		792,666.89
无形资产摊销	299,928.01	286,378.07
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）	576,504.24	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,365,754.42	984,806.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,236.85	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,014,696.04	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-444,349.66	958,151.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-1,586,232.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-974,651.11
其他	2,248,944.36	
经营活动产生的现金流量净额	-7,933,249.85	-5,244,580.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	5,157,389.22	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券	-634,052.79	
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		1,625,024.56

减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		224,043.16
减：现金等价物的期初余额	410,695.90	
现金及现金等价物净增加额	171,814.36	1,400,981.40

## 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	410,695.90	395,857.52
其中：库存现金	35,246.25	6,503.55
可随时用于支付的银行存款	375,449.65	389,353.97
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	410,695.90	395,857.52

## 六、 合并范围的变更

无

## 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	
贵州蓝图建筑安装工程有限公司	贵州省贵安 新区湖潮乡	贵州省贵安 新区	建筑装饰、装 修	100.00		出资设立
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

本公司的母公司情况的说明：截止 2023 年 06 月 30 日，本公司由 13 个股东投资入股，控股股东、实际控制人为杨再祥，持股比例为 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) 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
陈康	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

张尚文	公司董事
何金泉	监事
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

(四) 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	140,000.00	225,471.40

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	贵州鸿图物流有限责任公司	65,678.10		65,678.10	
其他应收款	杨再祥	3,803,157.35		3,803,157.35	
其他应收款	米娇	4,336.35		4,336.35	
其他应收款	李宜文	-		-	
其他应收款	杨再华	3,616.29		3,616.29	
其他应收款	王涵	-		-	
其他应收款	雷勇	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	廖晓松	105,000.00		105,000.00	
其他应收款	贵州鸿图物流有限责任公司	-		-	
其他应收款	杨莉娟	80,167.54		80,167.54	
其他应收款	包大成	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	雷勇	12,880.00		12,880.00	
其他应收款	杨再华	8,090.65		8,090.65	



其他应 收款	廖晓松	51,947.00		51,947.00
-----------	-----	-----------	--	-----------

## 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		
应付账款	雷勇	464.60	464.60
其他应付款	米娇		
其他应付款	杨再祥	4,475,518.76	4,475,518.76
其他应付款	杨再华	2,350.46	2,350.46

## 九、 资产负债表日后事项

### 利润分配情况

2023年4月27日，第三届董事会第十九次会议决议《2022年度利润分配方案》，公司董事会审议通过2022年度利润分配方案，决议2022年度不实施利润分配。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,396,191.54	10,561,385.93

合计	4,396,191.54	10,561,385.93
----	--------------	---------------

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	5,100,930.61	3,407,979.95
1 至 2 年	349,337.46	349,337.46
2 至 3 年	120,560.99	120,560.99
3 年以上	40,000.00	40,000.00
3 至 4 年	790.64	790.64
4 至 5 年	4,612,477.35	4,612,477.35
小计	10,224,097.05	8,531,146.39
减：坏账准备	4,134,954.85	4,134,954.85
合计	6,089,142.20	4,396,191.54

(二) 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	39,800,000.00		39,800,000.00	39,800,000.00		39,800,000.00
合计	39,800,000.00		39,800,000.00	39,800,000.00		39,800,000.00

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
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）	39,800,000.00			39,800,000.00
贵州蓝图建筑安装工程有限公司				
合计	39,800,000.00			39,800,000.00

(三) 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		7,432.02	100,371.68	115,202.90
合计		7,432.02	100,371.68	115,202.90

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

无

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-0.04627	-0.04627
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.04627	-0.04627

贵州蓝图新材料股份有限公司

(加盖公章)

2023年8月31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  MACROBUTTON SnrToggleCheckbox  其他原因

不适用

单位：元

科目/指标	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
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

#### (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
非流动资产处置损益	
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）	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	135,263.31
<b>非经常性损益合计</b>	
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	135,263.31

### 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