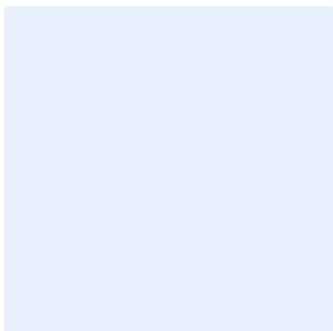




蓝宝股份

NEEQ: 833830

北京市蓝宝新技术股份有限公司
Beijing Lanbao New Technology Corporation



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、公司负责人江小平、主管会计工作负责人陈萌萌及会计机构负责人（会计主管人员）陈萌萌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除无保留意见的审计报告中持续经营重大不确定性事项对公司的影响。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	110

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	北京市石景山首钢创业大厦 A 座 513 办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、北京蓝宝	指	北京市蓝宝新技术股份有限公司
中天旺源	指	北京中天旺源文化创意有限公司、北京中天旺源文化创意有限公司
江西蓝宝	指	江西蓝宝新材料有限公司
浙江蓝宝	指	浙江蓝宝新技术有限公司
辽宁蓝宝	指	辽宁省蓝宝新材料有限公司
陕西到位科技	指	陕西到位科技有限公司
蓝宝兴	指	北京市蓝宝兴建筑装饰工程有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	北京市蓝宝新技术股份有限公司章程
半年报	指	北京市蓝宝新技术股份有限公司 2022 年年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《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》
恒泰长财证券、主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
清水混凝土保护剂	指	清水混凝土保护剂又称清水涂料，采用分子内同时具有能与有机材料结合的碳官能基和能与无机材料结合的水解性硅官能基团的硅烷交联类小分子树脂为基料，再配以其他多种高性能树脂和多种特殊助剂，经特殊工艺交联合成。
创意清水混凝土产品	指	利用清水混凝土技术和特殊设计的模具，制造的具有复杂造型的建筑内外墙和地面装饰材料、园林构筑物、家居家具类以及文化用品类产品，延伸了混凝土的使用范围，使其从传统的建筑材料成为应用范围更广的工艺材料。
透光混凝土	指	在混凝土中置放一定比例的导光材料，使得一侧的光线能够穿过混凝土在另一侧显现出来，具有较强的装饰效果。可以用于建筑物、家居产品、园林产品等。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京市蓝宝新技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Lanbao New Technology Corporation		
	Beijing Lanbao		
法定代表人	江小平	成立时间	1993 年 2 月 7 日
控股股东	控股股东为（江小平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江小平、辛晓萍和张秀英），一致行动人为（江小平、辛晓萍和张秀英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C26 化学原料和化学制品制造业--C264 涂料、油墨、颜--C2641 涂料制造		
主要产品与服务项目	清水混凝土保护剂、清水混凝土表面装饰、创意清水混凝土产品、清水混凝土技术服务		
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	蓝宝股份	证券代码	833830
挂牌时间	2015 年 10 月 21 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	周阳	联系地址	北京市石景山区古城大街首钢创业大厦 A 座 513
电话	13466305202	电子邮箱	48796269@qq.com
传真	62024452		
公司办公地址	北京市石景山区古城大街首钢创业大厦 A 座 513	邮政编码	100043
公司网址	http://www.bjlanbao.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	911101021019866142		
注册地址	北京市石景山区）古城大街（特钢公司厂内北京国际汽车贸易服务园区 F 区 10 号 5 层 513 室		

注册资本（元）	10,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否
---------	---------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于清水混凝土保护剂以及创意清水混凝土产品这一细分市场的研发及产品和服务提供商，产品属于化学原料和化学制品制造业。公司拥有清水混凝土保护剂生产、制造技术，清水混凝土产品制造技术以及透光混凝土产品制造技术，为房地产开发商、建筑工程承包商以及个人用户提供带有独特装饰风格和品位的清水混凝土装饰材料和技术与产品服务。目前主要应用于大型公共建筑、房地产项目、园林项目、市政工程、交通工程、电力工程和家庭装饰等方面。

报告期内，公司除保护剂产品外，其他预制清水混凝土产品仍以直销为主，为客户定制所需要的产品，销售模式没有改变。

报告期内，出现了全国范围的新冠疫情，由于疫情管控的原因，公司自身以及上下游企业开工不足，复工复产的程度不一，对公司经营造成了比较大的影响，出现了项目延期或者取消、原材料涨价、原材料交货期延长等等不利的情况。

报告期内公司的主要收入来源是产品销售。主要客户包括浙江省武林建筑装饰集团有限公司、意景生态环境科技有限公司、上海康业建筑装饰工程有限公司、北京彤鑫装饰工程有限公司、安徽地平线建筑设计有限公司等。

报告期内，公司的主营业务和商业模式较上年度没有发生重大变化。

(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 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	√是
详细情况	公司于2021年12月21日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局审批通过高新复审，获得《高新技术企业》证书，证书有效期为三年。

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	10,468,297.39	7,624,513.15	37.30%
毛利率%	60.87%	49.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-964,160.49	-3,165,361.05	69.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-966,839.75	-3,077,666.09	-68.59%
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）	-76.85%	-95.36%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-77.07%	-92.72%	-
基本每股收益	-0.09	-0.32	-71.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,315,220.52	40,992,440.49	0.79%
负债总计	38,919,736.45	37,686,391.49	3.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	772,476.23	1,736,636.72	-55.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.17	-57.68%
资产负债率%（母公司）	73.86%	73.38%	-
资产负债率%（合并）	94.20%	91.93%	-
流动比率	0.46	0.50	-
利息保障倍数	-0.61	-7.82	-
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	-3,506,192.84	978,020.99	-458.50%
应收账款周转率	1.10	0.83	-
存货周转率	0.72	0.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.79%	4.45%	-
营业收入增长率%	37.30%	-17.64%	-
净利润增长率%	75.08%	-141.19%	-

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	45,480.92	0.11%	4,446,595.58	10.85%	-98.98%

应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	6,710,898.74	16.24%	3,916,511.78	9.55%	71.35%
存货	5,748,339.01	13.91%	4,769,859.11	11.64%	20.51%
在建工程	7,894,133.00	19.11%	6,707,294.81	16.36%	17.69%
其他应付款	11,622,729.90	28.13%	10,381,724.75	25.33%	11.95%

项目重大变动原因：

货币资金：截至报告期末，货币资金为 45,480.92 元，比上年期末减少了 98.98%，主要原因是报告期内客户订单量增加，采购原材料增加。

应收账款：截至报告期末，应收账款为 6,710,898.74 元，比上年期末增加了 71.35%，主要原因是：2023 年销售收入增加，应收账款增加。

存货：截至报告期末，存货为 5,748,339.01 元，比上年期末增加了 20.51%，主要原因是：报告期内清水混凝、透光混凝土订单量增加，相应原材料、在产品有所增加。

其他应付款：截至报告期末，其他应付款为 11,622,729.90 元，比上年期末增加了 11.95%，主要原因是报告期内，股东及关联方借款、往来款增加了 1,241,005.15 元。

在建工程：截至报告期末，在建工程为 7,894,133.00 元，比上年期末增加了 17.69%，主要原因公司控股子公司江西蓝宝新增在建办公大楼及新晒场费用 580,860.91 元，辽宁蓝宝新增厂房费用 605,977.28 元。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	10,468,297.39	-	7,624,513.15	-	37.30%
营业成本	4,096,114.65	39.13%	3,870,040.38	50.76%	5.84%
毛利率%	60.87%	-	49.24%	-	-
销售费用	562,273.13	5.37%	1,355,810.36	17.78%	-58.54%
管理费用	3,797,680.55	36.29%	4,784,850.25	62.76%	-20.61%
研发费用	1,271,451.58	12.15%	796,840.76	10.45%	59.56%
净利润	-910,564.93	-8.70%	-3,653,979.59	-47.92%	75.08%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期内，营业收入为 10,468,297.39 元，较去年同期增加了 37.30%，主要原因是：报告期内订单增加，上年订单未完工的项目，本年陆续完工确认收入。

营业成本：报告期内，营业成本为 4,096,114.65 元，较去年同期增加了 5.84%，主要原因是：公司产品多为定制产品，产品因工艺流程不同，成本不同，本年度营业收入增加，成本同步增加，且本年度高毛利率的产品营业收入增长幅度较大。

销售费用：报告期内，销售费用为 562,273.13 元，较去年同期降低了 58.54%，主要原因是：2022 广告宣传费、业务招待费、服务费有所增加，报告期内广告宣传费降低，销售人员工资降低

管理费用：报告期内，管理费用为 3,797,680.55 元，较上年同期降低了 20.61%。主要原因是：公司及子公司支付的房租费用有所减少。

研发费用：报告期内，研发费用为 1271451.58 元，较去年同期增加了 59.56%，主要原因是：公司研发投入增加

净利润：报告期内，净利润为-910564.93 元，较去年同期亏损减少，主要原因是报告期内公司收入增加所致

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	10,468,297.39	7,624,513.15	37.30%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	4,096,114.65	3,870,040.38	5.84%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
清水涂料	4,538,032.70	2,055,960.25	54.69%	116.01%	224.94%	-21.86%
水泥制品	5,135,552.67	1,660,384.23	67.67%	110.89%	40.98%	30.13%
透光制品	414,424.79	293,209.31	29.25%	-85.87%	-85.51%	-5.65%
技术服务费	380,287.23	86,560.86	77.24%	144.80%	144.80%	0.31%
合计	10,468,297.39	4,096,114.65	60.87%	37.30%	5.84%	23.62%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，清水涂料销售额同比上年增加了 2,437,211.64 元，较去年同期增加了 116.01%。主要原因是：报告期内，保护剂系列产品客户订单量增加所致。
- 2、报告期内，水泥制品销售额同比增加 2,700,426.15 元，较去年同期增加了 110.89%。主要原因是：报告期内，水泥制品客户订单量增加所致。
- 3、报告期内，透光制品销售额同比减少了 2,518,794.03 元，较去年同期减少了 85.51%。主要原因是：报告期内，透光混凝土产品客户订单量减少所致。
- 4、报告期内，增加技术服务收入 224,940.48 元，较去年同期技术服务收入增加了 144.80%。主要原因是：报告期内技术服务订单增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中冶建工集团有限公司	3,386,638.85	32.35%	否
2	浙江中立建设有限公司	3,362,832.04	32.12%	否
3	浙江新景进出口有限公司	676,569.02	6.46%	否
4	深圳市科源建设集团股份有限公司	656,620.21	6.27%	否
5	青阳县市政建设工程有限责任公司	352,145.60	3.36%	否
合计		8,434,805.72	80.56%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	费县山兴木材加工厂	86,790.00	10.55%	否
2	邯郸市世安紧固件有限公司	82,776.00	10.06%	否
3	德兴市佳仁建材有限公司	51,140.00	6.22%	否
4	晋江冠华机械有限公司	48,950.00	5.95%	否
5	河南荣和建筑工程有限公司	45,000.00	5.47%	否
合计		314,656.00	38.25%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,506,192.84	978,020.99	-458.50%
投资活动产生的现金流量净额	-381,053.00	-746,821.42	48.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-513,868.82	4,076,281.05	-112.61%

现金流量分析：

1、报告期末，经营活动产生的现金流量净额为-3,506,192.84 元，较上年同期减少了 458.50%。主要原因是：1) 报告期内收到的销售商品款减少；2) 收到的其他往来款减少；3) 2023 年购买商品流出增加。

2、报告期末，投资活动产生的现金流量净额为-381,053.00 元，较上年同期增加了 48.98%。主要原因是：本期购建资产少于上期金额。

3、报告期末，筹资产生的现金流量净额为-513,868.82 元，较上年同期减少了 112.61%。主要原因是：1) 本期归还的借款增加。

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
江西蓝宝新材料有限公司	控股子公司	生产销售保温材料、新型建筑材料、涂料、节能装饰板、水泥制品、砼结构构件，涂料保温工程，节能技术、建筑材料技术的开发、技术服务；货物及技术的进出口业务。	10,000,000.00	20,558,410.44	3,499,487.70	4,961,446.08	-997,180.70
浙江蓝宝新技术有限公司	控股子公司	混凝土、清水混凝土保护材料的技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广，销售；混凝土制品设计、制作、销售。	10,000,000.00	730,349.46	-235,915.27	2,964,855.48	-611,299.59
辽宁省蓝宝新材料有限公司	控股子公司	新材料技术开发、技术咨询、技术服务；建筑材料、装饰装修材料生产、销售；园林绿化工程施工。	10,000,000.00	13,080,295.23	3,731,845.74	-	-1,003,734.27
江西	控股	装配式被动房设计、研发、	10,000,000.00	-	-	-	-

蓝宝装配式被动房新技术有限公司	子公司	生产、销售、安装；装配式节能墙板设计、研发、生产、销售、安装；保温材料、木制品、家具、清水混凝土装饰品生产、销售。					
湖北蓝宝新材料技术有限公司	控股子公司	新材料技术研发；家具安装和维修服务；新材料技术推广服务；园林绿化工程施工；水泥制品制造。	10,000,000.00	-	-	-	-
陕西到位科技有限公司	参股公司	生态环境工程的设计、施工及保护与恢复治理；建筑装饰工程设计、施工；建筑材料技术咨询、技术服务；混凝土技术咨询、技术服务；混凝土制品的销售。	1,000,000.00	-	-	-	-
广西派	参股公司	一般项目：新材料技术研发；新材料技	2,010,000.00	-	-	-	-

得 蓝 宝 高 新 技 术 有 限 公 司	司	术推广服务； 水泥制品销 售；砼结构构 件销售；建筑 砌块销售；涂 料制造；涂料 销售；生态环 境材料制造； 生态环境材料 销售；表面功 能材料销售； 互联网销售； 市场营销策 划；会议及展 览服务；技术 服务、技术开 发、技术咨询、 技术交流、技 术转让、技术 推广。许可项 目：货物进出 口；技术进出 口。					
湖 北 华 建 超 低 能 耗 建 筑 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	被动式超低能 耗木结构、轻 钢结构等建筑 的研发、生产、 安装、销售及 技术咨询和技 术服务；木材、 钢材、门窗、 装饰材料、灯 具、电气设备、 电线电缆、空 调设备、水泥 的销售；自营 产品出口易。	10,000,000.00	-	-	-	-
佛 山 市 蓝 宝	参 股 公 司	工艺品设计、 家居用品设 计；批发、零 售；建筑材料； 国内贸易，货	2,250,000.00	-	-	-	-

费罗娜设计有限公司		物进出口。					
武汉国建联蓝宝新技术有限公司	参股公司	新材料技术研发；新材料技术推广服务；水泥制品销售；砼结构构件销售；建筑砌块销售；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；生态环境材料制造；生态环境材料销售；表面功能材料销售；互联网销售；市场营销策划；会议及展览服务	5,000,000.00	-	-	-	-
北京蓝宝世纪科技有限公司	参股公司	子公司的经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告发布；软件开发；广告设计、代理；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务。此外其他等具体注册信息以	900,000.00	-	-	-	-

		工商行政管理部门最终核准为准。				
--	--	-----------------	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
陕西到位科技有限公司	公司业务范围拓展	有利于公司拓展市场业务，以进一步提升公司的综合实力和竞争优势，从而确保公司持续、稳定、快速发展。
广西派得蓝宝高新技术有限公司	公司业务范围拓展	有利于公司业务发展，可进一步提升公司的核心竞争力。从公司长远发展来看，将对公司经营起到积极作用。
湖北华建超低能耗建筑科技有限公司	公司业务范围拓展	提升公司的竞争力和市场占有率，促进公司发展。
武汉国建联蓝宝新技术有限公司	公司业务范围拓展	提升公司的竞争力和市场占有率，促进公司发展。
佛山市蓝宝费罗娜设计有限公司	公司业务范围拓展	有利于公司拓展市场业务，以进一步提升公司的综合实力和竞争优势，从而确保公司持续、稳定、快速发展。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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.市场竞争加剧的风险	近年来国内研发生产清水涂料及清水混凝土产品的企业逐

	<p>渐增多，市场竞争日趋激烈，如公司不仅能迅速提升大自身综合实力，提高品牌影响力，或者对技术、产品和市场需求的把握出现偏差，都将影响公司的技术优势和竞争力，公司仍将面临由于市场竞争带来的市场占有率及盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续了解行业发展趋势，及时把握市场需求，加大研发投入和推广力度，持续优化产品结构，加强技术储备，适时对设备和生产线进行升级换代，以差异化产品提高销售收入提升市场占有率，降低市场竞争风险。</p>
2.公司治理风险	<p>股份公司成立时间尚短，各项管理制度的执行尚需经过实践与检验，公司治理和内部控制体系也需在经营过程中逐步完善，同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，以及现有董监高及核心技术人员较为年轻管理经验不足等，都将对公司现有管理模式、治理结构及内部控制体系提出更高的要求。</p> <p>应对措施：公司将在日常管理中制定有效的管理措施，改善管理模式，优化管理结构，严格执行各项内部规章制度，保障公司规范运行；同时切实加强薄弱环节的风险把控，以保证其内容、程序符合法律、法规及公司章程的相关规定。</p>
3.人力资源风险	<p>公司自成立以来企业规模持续快速发展，并不断拓展清水混凝土的应用领域，且伴随着技术迭代及新产品的研发，加大了原材料采购及生产销规模，因此，公司将需要大批高素质高技术的管理人才、技术人才及生产销售人才，但由于优秀的人才市场激烈争夺的对象，如公司不能持续吸引足够的专业人才，并改善创新相应的人才培养和激励，公司仍将在发展过程中面临人才短缺的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续加强企业文化建设、加大技术团队的培养力度、优化激励体系及绩效考核机制，重视人才梯队培养，深度挖掘市场加快新业务的落地转化，以应对人力成本上升趋势，同时为优秀人才的成长空间和收入持续增长创造条件。</p>

4.专利技术认证的风险	<p>公司在清水涂料及清水混凝土制品领域已逐步积累了丰富的设计、研发及生产经验，并于 2019 年开始陆续申报多项专利，截止报告期末，公司已拥有 2 项发明专利，25 项外观专利及 12 项软件著作权，尚有多项新技术仍在申请审查进行中。公司已建立了较为完善的研发管理体系，未来仍将通过多渠道吸纳业内高端技术人才的加入，不断提升公司的技术研发能力。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大研发投入，不断引进高技术、高学历的复合型人才，把先进技术的引进与消化、吸收、创新相结合，开发具有自主知识产权的核心技术和关键技术，并持续申报专利，保护公司知识产权，有效降低技术创新风险。</p>
5.收入规模较小的风险	<p>随着市场竞争的加剧和新冠疫情多点频发，所售产品的市场需求有所下降，报告期内，公司营业收入为 7,624,513.15 元，公司规模及收入规模仍然较小，抵御市场风险的能力仍然较弱，如果公司业务规模未能快速扩张，将会对公司的持续发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司应随时把握市场动向，调整自身的经营方式，加大新产品研发力度，拓宽业务经营范围，在维持现有客户的基础上积极开拓新客户，形成多元的市场格局，以便实现销售收入的快速增长。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,840,860.00	119%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	2,840,860.00	

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

无

(三) 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

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-004	收购资产	北京博源通泽科技有限公司	11,0000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资是公司业务发展的需要,也是增强公司盈利能力和竞争力的重要举措,不存在影响公司财务状况和公司正常经营的情况,不会对公司未来财务状况和经营造成不利影响,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 21 日	-	挂牌	规范关联交易	其他	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 21 日	-	挂牌	规范关联交易	其他	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 21 日	-	挂牌	限售承诺	其他	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 21 日	-	挂牌	限售承诺	其他	正在履行中
实际控制人	2015 年 10	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	月 21 日			承诺	竞争	
董监高	2015 年 10 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,582,500	15.825%	0	1,582,500	15.825%
	董事、监事、高管	917,500	9.175%	0	917,500	9.175%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,747,500	47.475%	0	4,747,500	47.475%
	董事、监事、高管	2,752,500	27.525%	0	2,752,500	27.525%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						4

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	江小平	6,174,000	0	6,174,000	61.74%	4,630,500	1,543,500	0	0
2	江小春	3,670,000	0	3,670,000	36.70%	2,752,500	917,500	0	0
3	张秀英	84,000	0	84,000	0.84%	63,000	21,000	0	0
4	辛晓萍	72,000	0	72,000	0.72%	54,000	18,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000	-	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司控股股东为江小平，实际控制人为江小平、辛晓萍和张秀英。其中江小平、江小春为亲兄弟关系；张秀英与江小平、江小春为母子关系；江小平与辛晓萍为夫妻关系；

2、公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内实际控制人江小平、辛晓萍和张秀英，未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
江小平	董事长、总经理	男	1958年2月	2021年3月16日	2024年3月15日	6,174,000	0	6,174,000	61.74%
江小春	董事	男	1968年3月	2021年3月16日	2024年3月15日	3,670,000	0	3,670,000	36.70%
张秀英	董事	女	1938年8月	2021年3月16日	2024年3月15日	84,000	0	84,000	0.84%
辛晓萍	董事	女	1964年10月	2021年3月16日	2024年3月15日	72,000	0	72,000	0.72%
张智敏	董事	男	1969年6月	2021年3月16日	2024年3月15日	0	0	0	0%
苗文霞	监事会主席	女	1988年2月	2022年6月7日	2024年3月15日	0	0	0	0%
郝鹏翔	监事	男	1994年2月	2022年6月7日	2024年3月15日	0	0	0	0%
张均	监事	男	1989年8月	2023年4月28日	2024年3月15日	0	0	0	0%
陈萌萌	财务总监	女	1975年6月	2023年4月28日	2024年3月15日	0	0	0	0%
周阳	董事会秘书	男	1987年1月	2024年1月30日	2024年3月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司控股股东为江小平，实际控制人为江小平、辛晓萍和张秀英。其中江小平、江小春为亲兄弟关系；张秀英与江小平、江小春为母子关系；江小平与辛晓萍为夫妻关系；
- 2、公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周阳	新媒体主管	新任	董事会秘书	公司监事会于2024年1月30日收到董事会秘书石运琦先生递交的辞职申请报告。经公司总经理提名，聘任周阳先生担任公司董事会秘书。
石运琦	董事会秘书	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

周阳，男，1987年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年8月至2013年5月就职于北京城乡贸易中心股份有限公司任业务部科员，2015年4月至2019年1月就职于北京创动诚讯网络科技有限公司客户总监，2019年3月至2023年1月就职于北京新颖互动文化传播有限责任公司任副经理；2023年2月至今就职于北京市蓝宝新技术股份有限公司任新媒体部门主管。

(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）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	10	2	0	12
生产人员	28	2	0	30
销售人员	7	3	0	10
技术人员	5	0	0	5
财务人员	5	2	0	7
员工总计	55	9	0	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	9	9
专科	9	11
专科以下	34	41
员工总计	55	64

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。公司注重人才培养，积极为员工提供内外培训、适岗培训以及学习机会，并根据岗位性质的不同，设置项目激励与绩效评定等措施，提高员工积极性、稳定性，不断完善激励机制，提高管理水平。

2、员工培训计划：公司重视人才引进及员工的技能提升，制定了一系列的培训计划，力求多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工技能和业务知识的掌握，除新员工入职培训、在职人员的业务培训外，还有管理技能、销售技巧、专业技能等多个方面的培训，不断提高公司管理层与一线员工的整体素质，以实现公司与员工共同发展进步。

3、离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳五险一金，需要公司承担费用的离退休人员为 3 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事会成员和高级管理人员有违反法律、法规、公司章程以及侵害股东和公司利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面独立完整，具有独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立：公司具有独立于公司股东的生产经营场所、完整的业务流程。公司从原材料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、人员独立：公司无控股股东、实际控制人。公司总经理及其他高级管理人员均为和公司签订长期劳动合同的自然人。公司已建立独立的人事聘用、考核、任免制度及工资管理制度，在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立运行。

3、资产独立：公司拥有与经营相关的场所、机器设备以及商标等无形资产，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产权属界定清晰。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

4、财务独立：公司设立独立的财务部门负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司依法独立进行纳税申报，履行缴纳义务，不存在与股东混合纳税的情况。

5、机构独立：公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，并按规聘任高级管理人员。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；
挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 013812 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王田 2 年	邱淑珍 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

审计报告

中兴华审字（2024）第 013355 号

北京市蓝宝新技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京市蓝宝新技术股份有限公司（以下简称“蓝宝股份公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝宝股份公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，蓝宝股份公司连续三年经营亏损，如财务报表附注二、2 所述，蓝宝股份公司 2023 年合并报表归属于母公司股东的净利润-964,160.49 元，截至 2023 年 12 月 31 日未分配利润-10,076,642.29 元，这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截至审计报告日，蓝宝股份公司已拟定如财务报表附注二、2 所述的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

蓝宝股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蓝宝股份公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督蓝宝股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蓝宝股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致蓝宝股份公司不能持续经营。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王田
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：邱淑珍

2024 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	45,480.92	4,446,595.58
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	六、2	6,710,898.74	3,916,511.78
应收款项融资			
预付款项	六、3	981,718.70	1,055,532.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	646,120.55	512,738.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,748,339.01	4,769,859.11
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	六、6	43,268.94	48,116.46
流动资产合计		14,175,826.86	14,749,353.12
非流动资产：			
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	六、7	786,775.35	623,071.76
其他权益工具投资	六、8	32,000.00	32,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	3,566,052.47	3,706,957.12
在建工程	六、10	7,894,133.00	6,707,294.81

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	13,027,739.79	13,340,336.95
开发支出	六、12	1,161,839.08	1,161,839.08
商誉			
长期待摊费用	六、13	3,607.07	4,340.75
递延所得税资产	六、14	667,246.90	667,246.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,139,393.66	26,243,087.37
资产总计		41,315,220.52	40,992,440.49
流动负债：			
短期借款	六、15	13,870,000.00	14,020,000.00
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	六、16	844,212.94	913,997.59
预收款项	六、17	8,270.00	
合同负债	六、18	346,749.82	210,845.13
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	六、19	684,217.55	505,832.59
应交税费	六、20	3,218,472.76	3,347,409.14
其他应付款	六、21	11,622,729.90	10,381,724.75
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	六、22	20,006.00	
其他流动负债	六、23	45,077.48	27,409.87
流动负债合计		30,659,736.45	29,407,219.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24		19,172.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	8,260,000.00	8,260,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,260,000.00	8,279,172.42
负债合计		38,919,736.45	37,686,391.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	825,666.03	825,666.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	23,452.49	23,452.49
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-10,076,642.29	-9,112,481.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		772,476.23	1,736,636.72
少数股东权益		1,623,007.84	1,569,412.28
所有者权益（或股东权益）合计		2,395,484.07	3,306,049.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,315,220.52	40,992,440.49

法定代表人：江小平

主管会计工作负责人：陈萌萌

会计机构负责人：陈萌萌

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,774.54	3,827,934.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		7,549,169.74	4,581,427.49
应收款项融资			
预付款项		407,432.86	160,481.18

其他应收款		573,891.26	426,183.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		94,197.84	43,320.36
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			
流动资产合计		8,643,466.24	9,039,346.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,070,729.10	9,240,729.10
其他权益工具投资		32,000.00	32,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		129,302.80	109,954.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		115,108.89	129,882.09
开发支出		1,161,839.08	1,161,839.08
商誉			
长期待摊费用		3,607.07	4,340.75
递延所得税资产		667,073.88	667,073.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,179,660.82	11,345,819.46
资产总计		20,823,127.06	20,385,165.94
流动负债：			
短期借款		8,870,000.00	9,020,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		105,857.20	1,043,722.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		227,151.52	336,141.25
应交税费		440,544.66	480,751.96
其他应付款		5,135,930.19	3,839,564.20

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		346,749.82	211,986.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		45,077.48	26,268.99
流动负债合计		15,171,310.87	14,958,435.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,171,310.87	14,958,435.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		202,301.34	202,301.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,452.49	23,452.49
一般风险准备			
未分配利润		-4,573,937.64	-4,799,023.26
所有者权益（或股东权益）合计		5,651,816.19	5,426,730.57
负债和所有者权益（或股东权益）合计		20,823,127.06	20,385,165.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		10,468,297.39	7,624,513.15
其中：营业收入	六、30	10,468,297.39	7,624,513.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,775,735.30	11,653,097.57
其中：营业成本	六、30	4,096,114.65	3,870,040.38
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	六、31	482,273.45	406,533.53
销售费用	六、32	562,095.13	1,355,810.36
管理费用	六、33	3,798,680.55	4,784,850.25
研发费用	六、34	1,271,451.58	796,840.76
财务费用	六、35	565,119.94	439,022.29
其中：利息费用		571,759.31	413,856.95
利息收入		14,641.89	2,372.17
加：其他收益	六、36	952.81	31,880.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-36,296.41	-37,613.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-36,296.41	-37,613.35
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）	六、38	-583,997.33	22,332.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	692.08	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-926,086.76	-4,011,984.61
加：营业外收入	六、40	4,300.66	375,720.82
减：营业外支出	六、41	0.01	11,823.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-921,786.11	-3,648,086.89
减：所得税费用	六、42	-11,221.18	5,892.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-910,564.93	-3,653,979.59
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）		-910,564.93	-3,653,979.59
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）		53,595.56	-488,618.54
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-964,160.49	-3,165,361.05
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		-910,564.93	-3,653,979.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-964,160.49	-3,165,361.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		53,595.56	-488,618.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.09	-0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、2	-0.09	-0.32

法定代表人：江小平

主管会计工作负责人：陈萌萌

会计机构负责人：陈萌萌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		10,067,161.15	5,032,400.14
减：营业成本		5,247,879.30	2,777,696.14

税金及附加		26,140.20	24,477.79
销售费用		383,884.18	1,002,054.03
管理费用		2,084,378.18	1,491,159.23
研发费用		1,078,025.10	796,840.76
财务费用		310,696.71	185,127.02
其中：利息费用		321,754.00	184,663.55
利息收入		14,140.83	1,851.22
加：其他收益		426.03	31,880.61
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 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-722,247.33	-5,162.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,336.18	-1,218,236.96
加：营业外收入		601.18	100,002.95
减：营业外支出		0.01	10,438.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,937.35	-1,128,672.11
减：所得税费用		-10,148.27	5,546.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,085.62	-1,134,219.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		225,085.62	-1,134,219.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
六、综合收益总额		225,085.62	-1,134,219.02
七、每股收益：			
（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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,341,089.19	12,404,176.56
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		11,221.18	31,509.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	2,335,090.12	10,792,011.41
经营活动现金流入小计		9,687,400.49	23,227,697.42
购买商品、接受劳务支付的现金		5,018,171.07	1,691,733.29
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		4,658,916.68	5,715,526.47
支付的各项税费		852,466.84	692,588.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	2,664,038.74	14,149,827.88
经营活动现金流出小计		13,193,593.33	22,249,676.43
经营活动产生的现金流量净额		-3,506,192.84	978,020.99
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		181,053.00	746,821.42
投资支付的现金		200,000.00	
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		381,053.00	746,821.42
投资活动产生的现金流量净额		-381,053.00	-746,821.42
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		14,997,000.00	14,020,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		9,398,130.41
筹资活动现金流入小计		14,997,000.00	23,418,130.41
偿还债务支付的现金		14,920,000.00	11,018,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		590,868.82	517,121.41
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	六、43		7,806,727.95
筹资活动现金流出小计		15,510,868.82	19,341,849.36
筹资活动产生的现金流量净额		-513,868.82	4,076,281.05
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		-4,401,114.66	4,307,480.62
加：期初现金及现金等价物余额		4,446,576.40	139,095.78
六、期末现金及现金等价物余额		45,461.74	4,446,576.40

法定代表人：江小平

主管会计工作负责人：陈萌萌

会计机构负责人：陈萌萌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,610,876.47	7,862,044.10
收到的税费返还		10,148.27	4,601.36

收到其他与经营活动有关的现金		1,268,878.60	11,160,189.90
经营活动现金流入小计		9,889,903.34	19,026,835.36
购买商品、接受劳务支付的现金		8,382,850.01	5,055,028.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,591,755.61	1,618,303.49
支付的各项税费		471,452.91	342,268.28
支付其他与经营活动有关的现金		2,122,627.89	12,183,834.76
经营活动现金流出小计		12,568,686.42	19,199,435.23
经营活动产生的现金流量净额		-2,678,783.08	-172,599.87
二、投资活动产生的现金流量：		8,610,876.47	7,862,044.10
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		55,623.00	70,399.22
投资支付的现金		830,000.00	713,200.00
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			
投资活动现金流出小计		885,623.00	783,599.22
投资活动产生的现金流量净额		-885,623.00	-783,599.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,997,000.00	10,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,428,000.00
筹资活动现金流入小计		9,997,000.00	18,418,000.00
偿还债务支付的现金		9,920,000.00	6,018,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,753.53	166,069.80
支付其他与筹资活动有关的现金			7,574,663.55
筹资活动现金流出小计		10,241,753.53	13,758,733.35
筹资活动产生的现金流量净额		-244,753.53	4,659,266.65
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		-3,809,159.61	3,703,067.56
加：期初现金及现金等价物余额		3,827,914.97	124,847.41
六、期末现金及现金等价物余额		18,755.36	3,827,914.97

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				825,666.03				23,452.49		-9,112,481.80	1,569,412.28	3,306,049.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				825,666.03				23,452.49		-9,112,481.80	1,569,412.28	3,306,049.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-964,160.49	53,595.56	-910,564.93
（一）综合收益总额											-964,160.49	53,595.56	-910,564.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				825,666.03				23,452.49		-10,076,642.29	1,623,007.84	2,395,484.07

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				825,666.03				23,452.49		-5,947,120.75	2,058,030.82	6,960,028.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				825,666.03				23,452.49		-5,947,120.75	2,058,030.82	6,960,028.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,165,361.05	-488,618.54	-3,653,979.59
（一）综合收益总额											-3,165,361.05	-488,618.54	-3,653,979.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				825,666.03				23,452.49		-9,112,481.80	1,569,412.28	3,306,049.00

法定代表人：江小平

主管会计工作负责人：陈萌萌

会计机构负责人：陈萌萌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				202,301.34				23,452.49		-4,799,023.26	5,426,730.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				202,301.34				23,452.49		-4,799,023.26	5,426,730.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											225,085.62	225,085.62
（一）综合收益总额											225,085.62	225,085.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				202,301.34				23,452.49		-4,573,937.64	5,651,816.19

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	10,000,000.00				202,301.34				23,452.49		-3,664,804.24	6,560,949.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				202,301.34				23,452.49		-3,664,804.24	6,560,949.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,134,219.02	-1,134,219.02
（一）综合收益总额											-1,134,219.02	-1,134,219.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				202,301.34				23,452.49		-4,799,023.26	5,426,730.57

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

北京市蓝宝新技术股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京市蓝宝新技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京市海淀区蓝宝新技术开发公司，是经北京市工商行政管理局核准设立的集体所有制企业，成立于 1992 年 6 月 1 日。1993 年 2 月 15 日，北京市海淀区蓝宝新技术开发公司经过工商局企业名称核准，将企业名称变更为北京市蓝宝新技术开发公司。2000 年，公司改制为有限责任公司，名称变更为北京市蓝宝新技术有限公司。2015 年 3 月 9 日，有限公司整体变更为股份公司，名称变更为北京市蓝宝新技术股份有限公司。公司企业法人营业执照统一社会信用代码：911101021019866142。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1000 万股，注册资本为 1000 万元，注册地址：北京市西城区新街口外大街 8 号 5 幢 007 号，法定代表人：江小平。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为化工—化学制品。公司经营范围：混凝土技术开发、技术咨询、技术服务；建筑材料技术开发、技术咨询、技术服务；清水混凝土保护材料技术开发、技术咨询、技术服务；销售混凝土制品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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

蓝宝股份公司连续三年经营亏损，2023 年合并报表归属于母公司股东的净利润-964,160.49 元，截至 2023 年 12 月 31 日未分配利润-10,076,642.29 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司对此的应对措施为：

（1）公司今年开始加强营销力度，增加营销人员和售后服务人员；为应对市场日益增长的需求，公司增加了销售人员并分大区管理，对销售人员进行售前，售中，售后的专业和礼仪培训，为增加客户的粘性和满意度加大售后服务和技术支持力度；

（2）拓广宣传渠道和加强完善品牌建设，正式开始组建电商团队，并准备开发 TOC 市场；

（3）完成和正在完成设备升级和改造，提升生产产能；鉴于该技术和产品是一个全新的领域，没有可借鉴和完整的完整的生产线和设备，经过几年的摸索，我们对设备和生产体系进行改造和升级，并研发相应的配套设备，预计年中能投入使用，在同等条件下，产能提高 3 倍左右；

（4）进一步完善技术研发和技术应用，扩大应用市场和范围；

（5）积极开拓和布局国内外市场，目前已承接了几笔较大的国内外销售订单，包括 2022 年 10 月 28 日与中冶建工集团有限公司第二建筑工程分公司签订的《瑞安市图书馆新馆建设工程项目白色清水混凝土生产技术服务及拆模后白色清水混凝土面层养护、润色、固化技术服务合同》，金额为 5,928,554.00 元，合同尚在执行中；2023 年 3 月 20 日与浙江中立建设有限公司签订的《现浇木纹外墙立面采购合同》，金额 4,680,000.00 元，合同尚在执行中。

（6）开展产品上下游合作，尽量合理的降低成本和确保材料供应；

目前已开始打造产业供给生态链，洽谈上下游合作，确保原材料供应和针对不同类型的客户制定相应的配套服务和产品体系，拓广产品功能和应用领域。

本公司管理层正在按照上述措施积极改善公司的经营状况和财务状况；同时，公司实际控制人将利用自身资源全力支持本公司的发展，以保证公司可持续经营和健康发展。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成

为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	【根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同】

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	关联方款项。
组合 2	除关联方款项外应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	关联方款项、员工的备用金、保证金及押金、代扣医社保、代扣个税等
组合 2	除组合 1 中的款项外的其他应收款的账龄作为信用风险特征

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，

计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	50	5	1.9
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
办公设备及其他	年限平均法	5、3	5	19、31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 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四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法
.....		

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

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、使用权资产、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、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。详见下表。

教育费附加	应纳流转税额的3%
地方教育费附加	应纳流转税额2%

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
北京市蓝宝新技术股份有限公司	15%
江西蓝宝新材料有限公司	25%
浙江蓝宝新技术有限公司	25%
辽宁省蓝宝新材料有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根本公司于2021年12月21日经北京市科学技术委员会、财政局、国税局换发高新技术企业证书，证书编号GR202111007579，有效期：三年。2021年所得税税率按15.00%征收，优惠期为2021年12月21日至2024年12月21日。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,546.99	5,714.57
银行存款	40,914.75	4,440,861.83
其他货币资金	19.18	19.18
合 计	45,480.92	4,446,595.58

其中：存放在境外的款项总额

注：其他货币资金为企业存放于湘财证券中的投资款余额。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	3,188,938.47	
7-12 个月		322,060.00
1 年以内小计	3,188,938.47	322,060.00
1 至 2 年	402,615.08	363,904.89
2 至 3 年	221,405.64	2,044,832.64

3 至 4 年		3,033,530.00	2,264,320.19
4 至 5 年		1,665,262.82	123,000.00
5 年以上		2,722,151.59	2,599,151.59
小 计		11,233,903.60	7,689,774.02
减：坏账准备		4,523,004.86	3,800,757.53
合 计		6,710,898.74	3,916,511.78

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,369,648.59	21.09	2,369,648.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,864,255.01	78.91	2,153,356.27	24.29	6,710,898.74
其中：					
无风险组合					
信用风险组合	8,864,255.01	78.91	2,153,356.27	24.29	6,710,898.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,233,903.60	100.00	4,523,004.86	—	6,710,898.74

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,369,648.59	30.71	2,369,648.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,347,620.72	69.29	1,431,108.94	26.38	3,916,511.78
其中：					
无风险组合					
信用风险组合	5,347,620.72	69.29	1,431,108.94	26.38	3,916,511.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,717,269.31	100.00	3,800,757.53	—	3,916,511.78

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江引拓建设有限公司	294,078.59	294,078.59	100.00	收回可能性较小
长春新星宇	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性较小
西安威星建材物资有限公司	86,070.00	86,070.00	100.00	收回可能性较小
山西瀚合建筑装饰材料有限公司	1,789,500.00	1,789,500.00	100.00	收回可能性较小
合计	2,369,648.59	2,369,648.59	—	—

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	3,586,753.55	117,645.52	3.28
6个月-1年			
一至二年	4,800.00	602.40	12.55
二至三年	221,405.64	43,727.61	19.75
三至四年	3,033,530.00	898,834.94	29.63
四至五年	1,665,262.82	740,042.80	44.44
五年以上	352,503.00	352,503.00	100.00
合计	8,864,255.01	2,153,356.27	—

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款-坏账准备	3,800,757.53	722,247.33			4,523,004.86
合计	3,800,757.53	722,247.33			4,523,004.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中冶建工集团有限公司	2,878,788.91	25.63	94,424.28
青阳县市政建设工程有限责任公司	2,565,530.00	22.84	760,166.54
山西瀚合建筑装饰材料有限公司	1,789,500.00	15.93	1,789,500.00
浙江中立建设有限公司	707,964.64	6.30	23,221.24
深圳远鹏装饰集团有限公司	535,958.40	4.77	238,179.91

合计	8,477,741.95	75.47	2,905,491.97
----	--------------	-------	--------------

3、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	30,793.10	3.14	252,761.58	23.95
1 至 2 年	214,375.00	21.84	797,970.60	75.60
2 至 3 年	736,550.60	75.03	4,800.00	0.45
3 年以上				
合 计	981,718.70	100.00	1,055,532.18	100.00

(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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
中昌泰（北京）建设集团有限公司	610,000.00	62.14
陕西到位科技有限公司	230,000.00	23.43
江西跃达新型建材有限公司	22,140.00	2.26
巩义市隆兴机械设备制造有限公司	20,000.00	2.04
北京精雅印美印刷设计有限公司	15,900.00	1.62
合 计	898,040.00	91.48

4、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	646,120.55	512,738.01
合 计	646,120.55	512,738.01

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,453.29	
其中：6 个月以内	329,178.41	136,483.56
7-12 个月	39,516.00	1,015.49
1 年以内小计	368,694.41	137,499.05

1 至 2 年	20,104.86	346,767.88
2 至 3 年	238,090.20	186.00
3 至 4 年		9,240.00
4 至 5 年	186.00	20,735.60
5 年以上	20,735.60	
小 计	647,811.07	514,428.53
减：坏账准备	1,690.52	1,690.52
合 计	646,120.55	512,738.01

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	上年年末余额
备用金、押金	393,774.87	277,888.33
往来款	254,036.20	236,540.20
小计	647,811.07	514,428.53
减：坏账准备	1,690.52	1,690.52
合计	646,120.55	512,738.01

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,690.52			1,690.52
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	1,690.52			1,690.52

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,690.52				1,690.52
合计	1,690.52				1,690.52

⑤按欠款方归集的期末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（%）	坏账准备期末余额
北京中天旺源文化创意有限公司	往来款	200,000.00	0-6 个月，2-3 年	30.87	
顾卫东	借款	90,361.93	0-6 个月	13.95	
郝鹏翔	差旅费	67,000.00	0-6 个月，1—2 年	10.34	
北京首钢特殊钢有限公司	房租	53,974.00	0-6 个月	8.33	
湖北广森建材科技有限公司	往来款	51,540.20	2-3 年	7.96	
合计		462,876.13		71.45	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,885,408.24	380,562.96	1,504,845.28
在产品	3,396,649.76		3,396,649.76
库存商品	69,901.96	47,163.12	22,738.84
周转材料	824,105.13		824,105.13
合计	6,176,065.09	427,726.08	5,748,339.01

(续)

项目	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
原材料	1,439,248.82	380,562.96	1,058,685.86
在产品	1,868,860.47		1,868,860.47
库存商品	1,523,543.45	47,855.20	1,475,688.25

周转材料	366,624.53		366,624.53
合 计	5,198,277.27	428,418.16	4,769,859.11

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	380,562.96					380,562.96
在产品						
库存商品	47,855.20			692.08		47,163.12
周转材料						
合 计	428,418.16			692.08		427,726.08

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	2018 年度企业一批原材料在从北京运输到江西过程中，由于物流诈骗丢失物资现在原材料在司机处，状况不明。	-	-
库存商品		库存商品全部卖出	-

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税		34,886.71
待抵扣进项税	41,988.94	13,229.75
减免税款	1,280.00	
合 计	43,268.94	48,116.46

7、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
湖北华建超低能耗建筑科技有限公司	623,071.76			-36,296.41		
陕西到位科技有限公司		200,000.00				
合 计	623,071.76	200,000.00		-36,296.41		

1					
(续)					
被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业					
湖北华建超低能耗建筑科技有限公司					586,775.3 5
陕西到位科技有限公司					200,000.0 0
合 计					786,775.3 5

注：北京市蓝宝新技术股份有限公司控股子公司江西蓝宝新材料有限公司 2019 年 6 月 17 日投资湖北华建超低能耗建筑科技有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，江西蓝宝新材料有限公司占注册资本的 28%。

北京市蓝宝新技术股份有限公司 2022 年 6 月 30 日投资的陕西到位科技有限公司，注册资本 100 万元，北京市蓝宝新技术股份有限公司占注册资本的 20%，本年度实缴出资 20 万元。

8、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
北京首汽(集团)股份有限公司	32,000.00	32,000.00
合 计	32,000.00	32,000.00

注：2011 年 1 月 31 日，北京市蓝宝新技术股份有限公司以现金 32,000.00 元购入北京首汽（集团）股份有限公司一批股票，作为其他权益工具投资，持股比例 0.234%。北京首汽（集团）股份有限公司成立于 1993 年 12 月 13 日。注册资金 34,167.66 万元。

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,566,052.47	3,706,957.12
固定资产清理		
合 计	3,566,052.47	3,706,957.12

固定资产情况：

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备及其 他	合 计

一、账面原值					
1、上年年末余额	3,860,647.53	2,080,541.46	114,956.99	281,482.23	6,337,628.21
2、本期增加金额		127,266.54	10,000.00	52,618.88	189,885.42
(1) 购置		127,266.54	10,000.00	52,618.88	189,885.42
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,860,647.53	2,207,808.00	124,956.99	334,101.11	6,527,513.63
二、累计折旧					
1、上年年末余额	1,233,154.83	1,150,108.09	24,176.29	151,728.12	2,559,167.33
2、本期增加金额	73,352.30	204,509.25	5,961.78	46,966.74	330,790.07
(1) 计提	73,352.30	204,509.25	5,961.78	46,966.74	330,790.07
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,306,507.13	1,354,617.34	30,138.07	198,694.86	2,889,957.40
三、减值准备					
1、上年年末余额		25,690.38	45,813.38		71,503.76
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		25,690.38	45,813.38		71,503.76
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,554,140.40	827,500.28	49,005.54	135,406.25	3,566,052.47
2、上年年末账面价值	2,627,492.70	904,742.99	44,967.32	129,754.11	3,706,957.12

截止至 2023 年 12 月 31 日,本公司无资产抵押担保情况。

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,857,740.19	6,676,406.31
工程物资	36,392.81	30,888.50
合 计	7,894,133.00	6,707,294.81

(1) 在建工程

①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
设计、勘察费	229,600.00			628,920.77		
展示大楼	879,817.93			879,817.93		
在建工程-设备-KB650CP 砖机生 产线	518,761.17			518,761.17		
办公大楼	3,356,187.54			2,775,235. 78		
沉淀池	3,514.85			2,326.73		
清水公园	15,020.00			15,020.00		
晒场	48,202.97			48,202.97		
二号仓库雨棚	7,464.00			7,464.00		
透光车间南面雨棚	8,529.00			8,529.00		
二楼办公室装修	62,743.50			62,743.50		
在建工程_道路铺砖	12,820.00			12,820.00		
新办公大楼和 2 号厂房质量检测 费	34,183.02			34,183.02		
司法鉴定费	33,009.71			33,009.71		
工程监理费	16,504.85			16,504.85		

新晒场	390,597.77		390,597.77	
设计服务费	147,000.00		53,200.00	
厂房	2,027,126.29		1,189,069.11	
切割、修变、定厚机配电设备	1,271.09			
浇筑系统改造	19,279.46			
透光车间后棚子	34,161.74			
厂房建筑图纸费	3,200.00			
三楼、四楼房间装修	8,745.30			
工程物资	36,392.81		30,888.50	
合 计	7,894,133.00		6,707,294.81	

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公大楼	3,682,508.21	2,882,508.21	580,860.91			3,463,369.12
新晒场	400,000.00	390,597.77				390,597.77
合 计	4,073,105.98	3,273,105.98	580,860.91			3,853,966.89

(续)

工程名称	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
办公大楼	94.05					自筹
新晒场	97.65					自筹
合 计	——					自筹

(2) 工程物资

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
钢管扣件	36,392.81		36,392.81	30,888.50		30,888.50
合 计	36,392.81		36,392.81	30,888.50		30,888.50

11、无形资产

无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	合计
----	-------	-----	----

一、账面原值			
1、上年年末余额	14,891,200.00	152,398.61	15,043,598.61
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	14,891,200.00	152,398.61	15,043,598.61
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,680,745.14	22,516.52	1,703,261.66
2、本期增加金额	297,823.96	14,773.20	312,597.16
(1) 计提	297,823.96	14,773.20	312,597.16
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,978,569.10	37,289.72	2,015,858.82
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	12,912,630.90	115,108.89	13,027,739.79
2、上年年末账面价值	13,210,454.86	129,882.09	13,340,336.95

注：本公司共三项专利，①国家知识产权局 2016 年 8 月 24 日颁发《一种清水混凝土表层修补保护剂及其制造方法》（专利号：201410312395.9，证书号 2210924）；②国家知识产权局 2021 年 8 月 24 日颁发《现场浇筑透光混凝土构件的施工方法及透光混凝土构件》（专利号：ZL 2019 1 0850260.0，证书号 4636519）；③国家知识产权局 2023 年 8 月 10 日颁发的《透光混凝土的制作方法及其透光混凝土和墙体》（专利号：ZL 2019 1 0824151.1，证书号

4915750)。

本公司有两项土地使用权，①子公司江西蓝宝新材料有限公司 2010 年 9 月 17 号取得面积为 53,350.38 平方米的土地使用权，终止时间为 2060 年 9 月 9 日，该土地位于江西省上饶市玉山县博士大道以南清林路以西，土地用途为工业用地，使用权类型为出让；②子公司辽宁省蓝宝新材料有限公司 2020 年 7 月 8 号取得面积为 24,568.10 平方米的土地使用权，终止时间为 2070 年 7 月 7 日，该土地位于辽宁省盘锦市市双台子区园区街南、工四路东、工业一街北，土地用途为工业用地，使用权类型为出让。

12、开发支出

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
清水混凝土专用外加剂及其制备方法以及包含其的清水混凝土和应用	73,866.59					73,866.59
鲁湖小镇项目	1,087,972.49					1,087,972.49
合 计	1,161,839.08					1,161,839.08

注：1.鲁湖小镇项目：本公司于 2020 年 11 月 13 日与武汉国建联城乡建设开发有限公司签署《鲁湖零碳小镇蓝宝绿舍项目合作开发协议书》，双方共同参与蓝宝绿舍项目的合作开发和投资，预计投入 100 多万元人民币，主要是对现有农房及其他建筑物进行被动式建筑改造。

2.水混凝土专用外加剂及其制备方法以及包含其的清水混凝土和应用。

13、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
购 400 电话	4,340.75		733.68		3,607.07
合 计	4,340.75		733.68		3,607.07

14、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细：

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	429,110.24	64,435.74	429,110.24	64,435.74
可抵扣亏损	2,254,154.55	338,123.18	2,254,154.55	338,123.18
信用减值损失	1,764,586.50	264,687.98	1,764,586.50	264,687.98

合 计	4,447,851.29	667,246.90	4,447,851.29	667,246.90
-----	--------------	------------	--------------	------------

15、短期借款

短期借款分类：

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		-
保证借款	11,240,000.00	12,550,000.00
信用借款	2,630,000.00	1,470,000.00
合 计	13,870,000.00	14,020,000.00

注：保证借款：

①本公司新增中国农业银行股份有限公司短期借款 6,240,000.00 元，由本公司法人江小平及股东辛晓萍的居住用房做抵押（房产证海字 372179），签订借款合同（合同编号 11010320220002499）及最高额抵押合同（11100620220001782），合同利率为 3.55%。

②江西蓝宝新材料有限公司 2023 年新增江西玉山农村商业银行股份有限公司短期借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 5 月 29 日至 2024 年 5 月 28 日，合同利率为 4.56%，担保人为江小平、江小春。

信用借款：

①本公司 2023 年新增中国农业银行股份有限公司短期借款 1,630,000.00 元，合同期限为 2023 年 8 月 23 日至 2024 年 8 月 22 日，合同利率为 3.75%。

②本公司 2023 年新增深圳前海微众银行股份有限公司短期借款 1,000,000.00 元，合同期限为 2023 年 12 月 7 日至 2025 年 12 月 4 日，合同利率为 6.0588%。实际于 2024 年 1 月 2 日已还款。

16、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	222,194.32	383,509.97
1-2 年	122,401.00	99,341.42
2-3 年	70,481.42	27,828.68
3 年以上	429,136.20	403,317.52
合 计	844,212.94	913,997.59

(2) 本期欠本公司关联方款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例(%)
北京中天旺源文化创意有限公司	材料款	325,200.00	5 年以上	38.52
陕西到位科技有限公司	技术服务费	100,000.00	1 年以内	11.85

合计	——	425,200.00	——	50.37
----	----	------------	----	-------

(3) 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
北京中天旺源文化创意有限公司	325,200.00	资金周转困难
合 计	325,200.00	——

17、预收款项

预收款项按账龄列示：

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	8,270.00	
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合 计	8,270.00	

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内	391,827.30	238,255.00
减：计入其他非流动负债	45,077.48	27,409.87
合 计	346,749.82	210,845.13

19、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
一、短期薪酬	427,136.03	4,634,289.29	4,390,238.17	671,187.15
二、离职后福利-设定提存计划	78,696.56	344,683.00	410,349.16	13,030.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	505,832.59	4,978,972.29	4,800,587.33	684,217.55

(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	406,141.97	4,362,410.02	4,122,968.15	645,583.84
2、职工福利费		8,000.00	8,000.00	
3、社会保险费	2,404.44	144,237.95	138,180.25	8,462.14

其中：医疗保险费	675.73	123,617.81	116,128.07	8,165.47
工伤保险费	1,728.71	20,620.14	22,052.18	296.67
生育保险费				
4、住房公积金	3,158.00	87,478.00	86,147.00	4,489.00
5、工会经费和职工教育经费	15,431.62	33,863.32	36,642.77	12,652.17
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		800.00	800.00	
合 计	427,136.03	4,636,789.29	4,392,738.17	671,187.15

(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
1、基本养老保险	76,100.98	336,845.72	400,312.76	12,633.94
2、失业保险费	2,595.58	7,837.28	10,036.40	396.46
3、企业年金缴费				
合 计	78,696.56	344,683.00	410,349.16	13,030.40

20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	533,353.59	934,955.90
企业所得税		
个人所得税	5,086.28	20,459.01
城市维护建设税	4,109.86	20,435.87
教育费附加	3,293.07	9,697.36
印花税	1,342.75	2,032.49
土地使用税	2,671,287.21	2,359,828.51
合 计	3,218,472.76	3,347,409.14

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,622,729.90	10,381,724.75
合 计	11,622,729.90	10,381,724.75

其他应付款：

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
其他单位往来款	1,199,195.91	119,940.00
借款	10,341,855.55	10,128,612.58
备用金借款	30,170.60	98,100.03
押金 备用金	940.00	4,426.12
代垫费用	50,567.84	30,646.02
合 计	11,622,729.90	10,381,724.75

②按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例（%）
江小春	借款	6,850,000.00	58.94
江小平	借款	1,714,546.17	14.75
北京中天旺源文化创意有限公司	借款	1,490,000.00	12.82
安徽喜悦旅游管理有限公司	往来款、借款	700,000.00	6.02
安徽广途商贸有限公司	往来款	350,000.00	3.01
合 计		11,104,546.17	95.54

注：上述借款均无需计息。

③账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例（%）
江小春	6,700,000.00	57.99
北京中天旺源文化创意有限公司	1,490,000.00	12.82
江小平	1,423,994.00	12.25
合 计	9,613,994.00	82.72

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、24）	20,006.00	
合 计	20,006.00	

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	45,077.48	27,409.87
合 计	45,077.48	27,409.87

24、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,006.00	19,172.42
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	20,006.00	
合 计		19,172.42

注：本期无质押借款及抵押借款，本期长期借款为江西蓝宝新材料有限公司向深圳前海微众银行借的小额贷款，借款期限 2022 年 11 月 6 日至 2024 年 11 月 19 日，借款年利率为 17.82%。

25、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,260,000.00			8,260,000.00	
合 计	8,260,000.00			8,260,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
清水混凝土制品项目	8,260,000.0					8,260,000.0	
发展资金	0					0	
合 计	8,260,000.0					8,260,000.0	——
	0					0	

注：本公司符合盘锦精细化工产业开发区产业发展资金扶持条件，依据《盘锦精细化工产业开发区产业发展资金管理办法》2020 年 9 月 3 日申请该项补助，用于基础建设及生产设备购置。该项补助资金截止 2021 年 1 月已全部到账，确认为递延收益。目前该笔补助资金已使用但尚未形成可使用状态资产，因此未进行摊销。

26、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
江小平	6,174,000.00			6,174,000.00
江小春	3,670,000.00			3,670,000.00
辛晓萍	72,000.00			72,000.00
张秀英	84,000.00			84,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

27、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	135,595.82			135,595.82
同一控制下企业合并产生的资本公积	690,070.21			690,070.21
合 计	825,666.03			825,666.03

28、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,452.49			23,452.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	23,452.49	-	-	23,452.49

29、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-9,112,481.80	-5,947,120.75
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-9,112,481.80	-5,947,120.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	-964,160.49	-3,165,361.05
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	-10,076,642.29	-9,112,481.80

30、营业收入和营业成本

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	10,468,297.39	4,096,114.65	7,624,513.15	3,870,040.38
其他业务				
合 计	10,468,297.39	4,096,114.65	7,624,513.15	3,870,040.38

① 主营业务（分行业）

产品分类	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
非金属矿物制品业	5,365,347.37	2,034,181.04	5,138,028.91	3,202,503.49
化工—化学制品	4,722,662.79	1,975,372.75	2,331,137.49	632,176.91
技术服务收入	380,287.23	86,560.86	155,346.75	35,359.98
合计	10,468,297.39	4,096,114.65	7,624,513.15	3,870,040.38

② 主营业务（分产品）

产品分类	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
清水涂料	4,538,032.70	2,055,960.25	2,100,821.06	632,715.04
水泥制品	5,135,552.67	1,660,384.23	2,435,126.52	1,177,784.13
透光制品	414,424.79	293,209.31	2,933,218.82	2,024,181.23
技术服务费	380,287.23	86,560.86	155,346.75	35,359.98
合计	10,468,297.39	4,096,114.65	7,624,513.15	3,870,040.38

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	22,758.00	15,884.90
教育费附加	13,155.85	38,310.21
房产税	14,535.96	7,267.97
土地使用税	429,420.50	342,667.28
印花税	1,483.14	2,403.17
车船税	920.00	
合计	482,273.45	406,533.53

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、保险及福利	148,890.81	583,109.41
广告及业务宣传费	49,634.42	355,274.49
交通费	7,027.35	1,149.63
业务招待费	35,061.36	118,921.55
差旅费	148,897.50	234,439.14
服务费	20,287.28	49,332.29
其他	151,615.06	12,742.85
办公费	681.35	841.00
合计	562,095.13	1,355,810.36

33、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资、社保及福利	2,280,973.51	2,139,451.77
房租	185,440.11	820,463.23
无形资产摊销	109,979.20	315,668.37
聘请中介机构费	110,201.24	297,706.72
业务招待费	26,129.10	96,658.91
折旧费	94,178.66	338,192.23
住房公积金	72,210.00	70,425.00
交通差旅费	98,984.59	113,062.75
工会会费	34,195.05	66,723.43
其他	424,646.55	318,076.14
诉讼费	43,521.87	44,608.81
办公费	44,134.99	106,014.06
法律顾问费	237,547.16	26,415.09
水电费	15,909.82	12,458.87
维修费	2,820.00	9,122.80
通讯费	659.18	7,946.07
运费	4,718.73	1,756.00
招聘费培训费	12,430.79	100.00
合计	3,798,680.55	4,784,850.25

34、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	496,464.02	239,789.55
折旧	30,389.21	2,784.12
研发材料	227,067.37	543,512.37
检测费	11,886.79	10,754.72
研发设备租赁费	12,644.19	
技术服务费	493,000.00	
合 计	1,271,451.58	796,840.76

35、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	571,759.31	413,856.95
减：利息收入	14,641.89	2,372.17
银行手续费	6,887.52	26,583.51
其他	1,115.00	954.00

合 计	565,119.94	439,022.29
-----	------------	------------

36、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
返 1 月份附加税 50%		592.87	
收中关村科技园区西城园管委会中介补贴		31,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	952.81	287.74	952.81
合 计	952.81	31,880.61	952.81

37、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
长期股权投资确认投资收益	-36,296.41	-37,613.35
合 计	-36,296.41	-37,613.35

38、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-722,247.33	22,332.55
其他应收款坏账损失	138,250.00	
合 计	-583,997.33	22,332.55

39、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	692.08	
合 计	692.08	

40、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
流动资产处置利得		750.00	
赔偿款		269,560.00	
其他	4,300.66	105,410.82	4,300.66
合 计	4,300.66	375,720.82	4,300.66

41、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非常损失		725.00	
罚款滞纳金			

其他	0.01	11,098.10	0.01
合 计	0.01	11,823.10	0.01

42、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	-11,221.18	5,892.70
合 计	-11,221.18	5,892.70

(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	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-11,221.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-11,221.18

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	14,559.57	2,372.17
押金、备用金	28,332.25	1,217,730.03
赔偿款		269,560.00
往来款	2,292,198.30	9,266,824.60
政府补助		35,524.61
合 计	2,335,090.12	10,792,011.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	260,972.46	5,270,838.35

手续费	3,382.28	26,583.51
营业外支出		12,773.83
备用金	107,464.38	667,893.30
往来款	2,292,219.62	8,171,738.89
合 计	2,664,038.74	14,149,827.88

44、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	-910,564.93	-3,653,979.59
加：资产减值准备	-692.08	
信用减值损失	583,997.33	-22,332.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	330,790.07	370,794.46
无形资产摊销	74,150.04	315,668.37
长期待摊费用摊销	733.68	61.14
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）	571,759.31	413,856.95
投资损失（收益以“-”号填列）	36,296.41	37,613.35
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）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-978,479.90	175,349.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,853,956.02	2,857,792.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-360,226.75	483,196.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,506,192.84	978,020.99

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	45,461.74	4,446,576.40
减：现金的上年年末余额	4,446,576.40	139,095.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,401,114.66	4,307,480.62

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

 本期无支付的取得子公司的现金净额

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

 本期无收到的处置子公司的现金净额

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	45,461.74	4,446,576.40
其中：库存现金	4,546.99	5,714.57
可随时用于支付的银行存款	40,914.75	4,440,861.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	45,461.74	4,446,576.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

45、所有权或使用权受限制的资产

 本公司无所有权或使用权受限制的资产。

46、外币货币性项目

 本公司无外币货币性项目。

47、政府补助

本公司无政府补助。

七、在其他主体中的权益

1、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	
江西蓝宝新材料有限公司	江西省玉山县	江西省上饶市玉山县工业园区	非金属矿物制品业	51.00		同一控制下企业合并
浙江蓝宝新技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市富阳区	科技推广和应用服务业	100.00		直接设立
辽宁省蓝宝新材料有限公司	辽宁省盘锦市	辽宁省盘锦市双台子区	科技推广和应用服务业	100.00		直接设立
江西蓝宝装配式被动房新技术有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市玉山县	非金属矿物制品业	51.00		直接设立
湖北蓝宝新材料技术有限公司	湖北省荆州市	湖北省荆州市监利市	科学研究和技术服务业	84.00		直接设立
北京蓝宝世纪科技有限公司	北京市平谷区	北京市平谷区	科技推广和应用服务业	100.00		企业合并

注：本公司于 2010 年 5 月 24 日认缴成立一家控股子公司江西蓝宝新材料有限公司，注册资本为 1000 万元，截至资产负债表日，本公司对该子公司出资额为 322.75 万元。

本公司于 2018 年 1 月 18 日认缴成立一家控股子公司江西蓝宝装配式被动房新技术有限公司，注册资本为 1000 万元，江西蓝宝装配式被动房新技术有限公司尚未缴纳出资和开展业务，截至资产负债表日，本公司未对该子公司出资。

本公司于 2018 年 5 月 3 日认缴成立一家全资子公司浙江蓝宝新技术有限公司，注册资本为 1000 万元，截至资产负债表日，本公司对该子公司出资额为 60 万元。

本公司于 2019 年 10 月 11 日认缴成立一家全资子公司辽宁省蓝宝新材料有限公司，注册资本为 1000 万元，截至资产负债表日，本公司对该子公司出资额为 604.32 万元。

本公司于 2021 年 7 月 8 日认缴成立一家控股子公司湖北蓝宝新材料技术有限公司，注册资本为 1000 万元人民币，湖北蓝宝新材料技术有限公司尚未缴纳出资和开展业务，截至资产负债表日，本公司未对该子公司出资。

本公司于 2023 新合并形成一家全资子公司北京蓝宝世纪科技有限公司，注册资本为 900 万元人民币，北京蓝宝世纪科技有限公司尚未缴纳出资和开展业务，截至资产负债表日，本公司未对该子公司出资。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江西蓝宝新材料有限公司	49.00	-201,610.10	-	1,367,802.18

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西蓝宝新材料有限公司	6,693,225.55	13,988,986.90	20,682,212.45	17,594,173.94	0.00	17,594,173.94

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西蓝宝新材料有限公司	6,503,738.86	14,054,671.58	20,558,410.44	17,039,750.32	19,172.42	17,058,922.74

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西蓝宝新材料有限公司	5,919,304.25	-411,449.19	-411,449.19	316,124.05

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西蓝宝新材料有限公司	4,961,446.08	-997,180.70	-997,180.70	1,219,621.89

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山市蓝宝费罗娜设计有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市禅城区	居民服务、修理和其他服务业	33.33		权益法

武汉国建联蓝宝新技术有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市江夏区	科学研究和技术服务业	20.00		权益法
陕西到位科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市莲湖区	科学研究和技术服务业	20.00		权益法
广西派得蓝宝高新技术有限公司	广西壮族自治区柳州市	广西壮族自治区柳州市桂中大道南端	科学研究和技术服务业	15.00		权益法
湖北华建超低能耗建筑科技有限公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市红安县经济开发区	制造业	28.00		权益法

注：【①在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明；②持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 以上表决权但不具有重大影响的依据。】

本公司于 2016 年 5 月 5 日认缴成立一家联营企业佛山市蓝宝费罗娜设计有限公司，注册资本为 225 万元人民币，截至资产负债表日，北京市蓝宝新技术股份有限公司未对该联营企业出资且投资协议中未明确约定投资方按认缴比例享有股东权利。

本公司于 2021 年 6 月 7 日认缴成立一家联营企业武汉国建联蓝宝新技术有限公司，注册资本为 500 万元人民币，截至资产负债表日，北京市蓝宝新技术股份有限公司未对该联营企业出资且投资协议中未明确约定投资方按认缴比例享有股东权利。

本公司于 2019 年 12 月 2 日认缴成立一家联营企业陕西到位科技有限公司，注册资本为 100 万元人民币，2023 年实缴出资 20 万元。

本公司于 2021 年 3 月 12 日认缴成立一家联营企业广西派得蓝宝高新技术有限公司，注册资本为 201 万元人民币，截至资产负债表日，北京市蓝宝新技术股份有限公司未对该联营企业出资且投资协议中未明确约定投资方按认缴比例享有股东权利。

北京市蓝宝新技术股份有限公司控股子公司江西蓝宝新材料有限公司 2019 年 6 月 17 日投资湖北华建超低能耗建筑科技有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，截至资产负债表日，江西蓝宝新材料有限公司对该联营企业出资 84 万元。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

股东名称	股份类型	持股数（万股）	持股比例	与本公司的关系
江小平	自然人持股	617.40	61.74	本公司实际控制人

江小春	自然人持股	367.00	36.70	控股股东
张秀英	自然人持股	8.40	0.84	本公司实际控制人
辛晓萍	自然人持股	7.20	0.72	本公司实际控制人

注：本公司的最终控制方是江小平，其中：江小平与张秀英是母子关系，江小平与江小春是兄弟关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江小春	董事、持有本公司股权 36.70% 股东
张秀英	董事
辛晓萍	董事
张智敏	董事
苗文霞	监事会主席
张 钧	职工监事
郝鹏翔	职工监事
周 阳	董事会秘书
陈萌萌	财务总监
王瑞丽	子公司江西蓝宝新材料有限公司总经理
陕西到位科技有限公司	联营企业，持股比例 20%， 本公司实际控制人江小平为该公司的副董事长， 本公司董事张智敏为该公司法人
湖北华建超低能耗建筑科技有限公司	联营企业，持股比例 28%， 本公司实际控制人江小平为该公司的执行董事
佛山市蓝宝费罗娜设计有限公司	联营企业，持股比例 33.33%， 本公司实际控制人江小平为该公司的监事
广西派得蓝宝高新技术有限公司	联营企业，持股比例 15%
武汉国建联蓝宝新技术有限公司	联营企业，持股比例 20%
南宁蓝宝建材技术开发有限公司	本公司实际控制人江小平为该公司的最大股东及监事
北京市蓝宝兴建筑装饰工程有限公司	本公司实际控制人江小平为该公司的监事
柳州市聚益房地产开发有限公司	本公司董事江小春为该公司的监事
北京中天旺源文化创意有限公司	本公司董事辛晓萍为该公司法人

玉山县祥和新型建材有限公司	本公司子公司河南蓝砭清水建筑工程有限公司法人张满发为该公司法人
中延安国（北京）实业有限公司	本公司董事张智敏为该公司法人
山西国科生态农业有限责任公司	本公司董事张智敏为该公司法人
北京天地祥和投资中心（有限合伙）	本公司董事张智敏为该公司执行事务合伙人
北京芦庄山舍酒店管理有限公司	本公司董事张智敏为该公司法人
天津方略企业管理咨询有限公司	本公司董事张智敏为该公司法人
北京友墅酒店管理中心（有限合伙）	本公司董事张智敏为该公司执行事务合伙人
北京魅力世界文化艺术交流有限公司	本公司董事张智敏为该公司法人
商洛堡子城文化旅游有限公司	本公司董事张智敏为该公司董事
商洛智成盛世农业有限公司	本公司董事张智敏为该公司监事
蓝海世界（北京）咨询有限公司	本公司董事张智敏为该公司监事
中外强势传媒广告（北京）有限公司	本公司董事张智敏为该公司监事

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年度金额
武汉国建联蓝宝新技术有限公司	技术服务费	市场价格	25,200.00
陕西到位科技有限公司	技术服务费	市场价格	100,000.00

②销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年度金额
广西派得蓝宝高新技术有限公司	销售商品	市场价格	40,052.00

（2）关联受托管理/委托管理情况

公司本期无关联受托管理/委托管理情况。

（3）关联承包情况

公司本期无关联承包情况。

（4）关联租赁情况

公司本期无关联租赁情况。

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方

公司本期无作为担保方的情况。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江小平	7,550,000.00	2022-10-26	2027-10-25	尚未履行完毕

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
江小平	120,000.00	2023-6-6	2023-6-7	为北京市蓝宝新技术股份有限公司借款，用于经营业务周转
	390,000.00	2023-11-3	2023-11-22	
	75,000.00	2023-12-13		
	102,000.00	2023-12-15		
江小春	50,000.00	2023-11-3	2023-11-21	为北京市蓝宝新技术股份有限公司借款，用于经营业务周转
	50,000.00	2023-12-20		
	100,000.00	2023-6-6	2023-6-7	江西蓝宝新材料有限公司借款，用于经营业务周转
张智敏	300,000.00	2023-6-6	2023-6-7	为北京市蓝宝新技术股份有限公司借款，用于经营业务周转
拆出：				
无				

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

公司本期无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 其他关联交易

公司本期无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
陕西到位科技有限公司	230,000.00		230,000.00	
合计	230,000.00		230,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
预收款项：		
广西派得蓝宝高新技术有限公司	102,086.00	

合计	102,086.00	
应付账款：		
北京中天旺源文化创意有限公司	325,200.00	325,200.00
陕西到位科技有限公司	100,000.00	
合计	425,200.00	325,200.00
其他应付款：		
江小平	1,714,546.17	1,488,416.67
江小春	6,850,000.00	6,800,000.00
北京中天旺源文化创意有限公司	1,690,000.00	1,490,000.00
玉山县祥和新型建材有限公司	99,000.00	99,000.00
合计	10,353,546.17	9,877,416.67

7、关联方承诺

本期无关联方承诺事项。

九、承诺及或有事项

本期无承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

经公司 2024 年 2 月 9 日第一次临时股东大会会议决议，对外投资设立全资子公司河南蓝砦清水建筑工程有限公司。地址为河南省开封市兰考县小宋镇产业园区 163 号，注册资本为 4000 万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	3,586,753.55	838,271.00
7-12 个月		176,200.00
1 年以内小计	3,586,753.55	1,014,471.00
1 至 2 年	843,071.00	363,904.89
2 至 3 年	221,405.64	2,044,832.64
3 至 4 年	3,033,530.00	2,236,824.90
4 至 5 年	1,665,262.82	123,000.00
5 年以上	2,722,151.59	2,599,151.59
小计	12,072,174.60	8,382,185.02

减：坏账准备		4,523,004.86	3,800,757.53
合 计		7,549,169.74	4,581,427.49

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,369,648.59	19.63	2,369,648.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,702,526.01	80.37	2,153,356.27	24.29	7,549,169.74
其中：					
组合 1：无风险组合	838,271.00	6.94			838,271.00
组合 2：信用风险组合	8,864,255.01	73.43	2,153,356.27	24.29	6,710,898.74
合 计	12,072,174.60	—	6,676,361.13	—	7,549,169.74

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,369,648.59	28.27	2,369,648.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,012,536.43	71.73	1,431,108.94	23.80	4,581,427.49
其中：					
组合 1：无风险组合					
组合 2：信用风险组合	6,012,536.43	71.73	1,431,108.94	23.80	4,581,427.49
合 计	8,382,185.02	—	3,800,757.53	—	4,581,427.49

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江引拓建设有限公司	294,078.59	294,078.59	100%	收回可能性较小
长春新星宇	200,000.00	200,000.00	100%	收回可能性较小

西安威星建材物资有限公司	86,070.00	86,070.00	100%	收回可能性较小
山西瀚合建筑装饰材料有限公司	1,789,500.00	1,789,500.00	100%	收回可能性较小
合计	2,369,648.59	2,369,648.59	100%	——

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	6,012,536.43	1,431,108.94	23.80
合计	6,012,536.43	1,431,108.94	23.80

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款-坏账准备	3,800,757.53	722,247.33			4,523,004.86
合计	3,800,757.53	722,247.33			4,523,004.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
中冶建工集团有限公司	2,878,788.91	23.85	94,424.28
青阳县市政建设工程有限责任公司	2,565,530.00	21.25	760,166.54
山西瀚合建筑装饰材料有限公司	1,789,500.00	14.82	1,789,500.00
江西蓝宝新材料有限公司	838,271.00	6.94	
浙江中立建设有限公司	707,964.64	5.86	23,221.24
合计	8,780,054.55	72.73	2,667,312.06

2、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	573,891.26	426,183.30
合计	573,891.26	426,183.30

其他应收款：

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		99,403.62

其中：6 个月以内	295,701.12	
7-12 个月	2,540.00	
1 年以内小计	298,241.12	99,403.62
1 至 2 年	20,064.86	298,534.60
2 至 3 年	236,540.20	
3 至 4 年		9,200.00
4 至 5 年		20,735.60
5 年以上	20,735.60	
小 计	575,581.78	427,873.82
减：坏账准备	1,690.52	1,690.52
合 计	573,891.26	426,183.30

②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
往来款	324,041.58	242,740.20
押金备用金保证金	251,540.20	183,443.10
小 计	575,581.78	427,873.82
减：坏账准备	1,690.52	1,690.52
合 计	573,891.26	426,183.30

③按欠款方归集的期末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 (%)	坏账准备期末余额
郝鹏翔	差旅费	67,000.00	0-6 个月, 1-2 年	11.64	
湖北广森建材科技有限公司	往来款	51,540.20	2-3 年	8.95	
北京首钢特殊钢有限公司	房租	53,974.00	0-6 个月	9.38	
顾卫东	借款	90,361.93	0-6 个月	15.70	
北京中天旺源文化创意有限公司	往来款	200,000.00	0-6 个月, 2-3 年	34.75	
合 计	——	462,876.13	——	80.42	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	9,870,729.10			9,240,729.10		9,240,729.10
对联营、合营企业投资	200,000.00			0		0
合计	10,070,729.10			9,240,729.10		9,240,729.10

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西蓝宝新材料有限公司	3,227,529.10			3,227,529.10		
浙江蓝宝新技术有限公司	360,000.00	240,000.00		600,000.00		
辽宁省蓝宝新材料有限公司	5,653,200.00	390,000.00		6,043,200.00		
合计	9,240,729.10	630,000.00		9,870,729.10		

注：1.江西蓝宝新材料有限公司：北京市蓝宝新技术股份有限公司于 2012 年 5 月 31 日以现金出资的方式对江西蓝宝新材料有限公司进行投资，投资比例 51%；

2. 浙江蓝宝新技术有限公司：本公司于 2018 年 12 月 31 日以现金出资的方式对浙江蓝宝新技术有限公司进行投资，投资比例 100%；2023 年增加实缴投资 240,000.00 元。

3. 辽宁省蓝宝新材料有限公司：本公司于 2020 年 1 月 1 日以现金出资的方式对辽宁省蓝宝新材料有限公司进行投资，持股比例 100%，2023 年增加实缴投资 390,000.00 元。

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,907,031.12	5,090,534.15	4,644,549.68	2,430,961.61
其他业务	160,130.03	157,345.15	387,850.46	346,734.53
合计	10,067,161.15	5,247,879.30	5,032,400.14	2,777,696.14

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	952.81	
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上年年末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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	4,300.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,253.46	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	2,574.20	
合 计	2,679.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-31.94	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-32.13	-0.09	-0.09

附件 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	952.81
.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,300.65
非经常性损益合计	5,253.46
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	2,574.20
非经常性损益净额	2,679.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

北京市蓝宝新技术股份有限公司
2024年4月25日