



# 蓝擎股份

NEEQ: 833569

## 河北蓝擎网络科技股份有限公司



## 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、公司负责人吕小彬、主管会计工作负责人冯莉萍及会计机构负责人（会计主管人员）冯莉萍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、北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。
- 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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	49

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	河北蓝擎网络科技有限公司办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、蓝擎股份	指	河北蓝擎网络科技股份有限公司
股东大会	指	河北蓝擎网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北蓝擎网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北蓝擎网络科技股份有限公司监事会
三会	指	河北蓝擎网络科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	河北蓝擎网络科技股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北京澄宇	指	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）
德恒律所	指	北京德恒律师事务所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北蓝擎网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei LanqingNetwork Technology Co., Ltd.		
法定代表人	吕小彬	成立时间	2006年7月12日
控股股东	控股股东为（吕小彬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吕小彬、冯莉萍），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-1651 软件开发-16510 软件开发		
主要产品与服务项目	信息技术服务		
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	蓝擎股份	证券代码	833569
挂牌时间	2015年9月17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）	5,000,000
主办券商（报告期内）	国盛证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯莉萍	联系地址	河北省廊坊市大城县经济开发区管委会 5 层
电话	18995190649	电子邮箱	1605579803@qq.com
传真			
公司办公地址	河北省廊坊市大城县经济开发区管委会 5 层	邮政编码	065900
公司网址	www.lanqing.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916411007882131233		

注册地址	河北省廊坊市大城县经济开发区管委会 5 层		
注册资本（元）	5,000,000	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

公司的软件开发业务近年来一直处于研发准备状态，公司一直寻求数字产业集群支撑平台业务转型。为提高公司的盈利能力，增强公司持续经营能力和综合竞争力，实现公司长远发展，新增一块：日用化学产品气雾剂生产经营，本报告期内，该业务是公司现阶段主要收入来源。具体商业模式如下：

##### 1. 采购模式

公司采购包括基于客户订单需求的产品，主要是汽车日常护理气雾剂产品。（1）公司作为从事新材料销售企业，为持续的进行库存产品的采购。（2）会采购如服务器、电脑等电子设备及电脑配件、办公耗材等，用于日常办公需求；对于气雾剂产品的采购，签订合同后预付一定比例的货款，根据的实际入库数量，每月 25 日前结清上月货款。

##### 2. 研发模式

研发实力是公司业务开展的重要保障。公司核心技术人员均有专业领域丰富的技术研发经验，以大量市场调研经验与开发成果积累为基础，同时通过调研企业客户的差异化需求，在经过严谨的可行性分析论述后，确定研发方向，不断丰富公司技术储备。公司将充分发挥自身的人才和技术优势，致力于服务国内大型优质企业，为客户提供高质量、高水平的服务。

##### 3. 销售模式

公司报告期内的收入来源主要为气雾剂产品生产经营业务。公司市场拓展主要由销售部完成，其负责公司新客户的开发、新产品的推广及老客户的维护；公司注重以市场需求为向导，凭借的业务经验，逐步拓展新零售业务，从而扩大公司收入来源，增强公司的抗风险能力。

##### 4. 盈利模式

2024 年公司盈利模式主要是通过生产经营气雾剂产品，销售气雾剂产品实现盈利。

公司商业模式同比去年没有发生较大变化。

#### (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	18,594,090.31	3,926,464.90	373.56%
毛利率%	8%	17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	410,445.26	54,077.22	659.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	393,104.59	-710,446.37	155.33%
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）	51.55%	84.64%	-
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）	49.38%	-1,111.99%	-
基本每股收益	0.08	0.01	700.00%
<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	2,573,612.38	6,213,910.50	-58.58%
负债总计	1,572,238.85	5,622,982.23	-72.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,001,373.53	590,928.27	69.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.11	72.73%
资产负债率%（母公司）	165.75%	91.59%	-
资产负债率%（合并）	61.09%	90.49%	-
流动比率	1.58	0.68	-
利息保障倍数	0	120	-
<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	-988,666.29	1,489,916.40	-166.36%
应收账款周转率	8.32	0.12	-
存货周转率	361.26	41.43	-
<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%	-58.58%	-1.63%	-
营业收入增长率%	373.56%	286.76%	-
净利润增长率%	659.00%	103%	-

### 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	26,869.45	1.04%	1,022,064.91	16.45%	-97.37%
应收票据					
应收账款	656,979.04	25.53%	3,812,988.04	61.36%	-82.77%
预付款项	718,435.33	28.33%	31,742.40	0.51%	2,163.33%
存货			94,778.76	1.53%	-100.00%
其他应收款	1,040,449.48	40.43%	933,804.33	15.03%	11.42%



固定资产	61,130.33	2.38%	58,792.31	0.95%	3.98%
无形资产	6,289.32	0.24%	202,732.78	3.26%	-96.90%
应付账款	337,209.37	13.10%	4,772,178.90	76.80%	-92.93%
其他应付款	248,262.94	9.65%	230,452.72	3.71%	7.73%

### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：比上年同期减少 97.37%，主要因为报告期内给符合供货条件的项目进行商品采购和为备货周期比较长的项目提前进行备货规划导致。
- 2、应收账款：比上年同期减少 82.77%，主要因为报告期内公司应收账款催收力度加大，应收账款账期缩短，导致应收账款减少。
- 3、预付款项：比上年同期增加 2163.33%，主要因为报告期内为执行周期较长的项目提前进行备货规划所预付的部分货款。
- 4、存货：比上年同期减少 100%，因公司业务转型，母公司账面存货已无法进行销售，对母公司存货做了跌价损失。
- 5、固定资产：比上年同期增加了 3.98%，主要因为报告期内子公司有固定资产增加。
- 6、无形资产：比上年同期减少 96.9%，主要因为报告期内摊销。
- 7、应付账款：比上年同期减少 92.63%，主要因为报告期内公司资金状况改善，需按合同履行账期条款支付的货款同比例减少。
- 8、其他应付款：比上年同期增加 11.42%，主要因为报告期末未全部执行完成的员工日常报销费用。

## (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	18,594,090.31	-	3,926,464.90	-	373.56%
营业成本	17,120,017.97	92.07%	3,260,377.46	83.04%	425.09%
毛利率%	8%	-	17%	-	-
销售费用	157,090.09	0.84%	15,519.92	0.40%	912.18%
管理费用	973,305.35	5.23%	1,202,663.83	30.63%	-19.07%
财务费用	-37,363.51	0.2%	46,013.05	1.17%	-181.20%
信用减值损失	123,555.94	2.50%	-90,751.13	2.31%	236.15%
其他收益	12,780.72	0.07%	764,621.09	19.47%	-98.33%
营业利润	491,004.82	2.64%	70,099.52	1.79%	600.44%
利润总额	460,896.52	2.48%	69,999.52	1.78%	558.43%
营业外支出	30,108.30	0.16%	100.00	0.00%	30,008.30%
净利润	410,445.26	2.21%	54,077.22	1.38%	659%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本：比上年同期分别增加 373.56%和 425.09%，主要因为报告期内公

司客户需求量增加，故签署的合同项目数量上升、并实现了收入的增长与相应的成本同比例上涨。

2、销售费用：比上年同期增加 912.18%，主要因为报告期内销售部门的工资费用对比营业收入同比例上涨。

3、管理费用：比上年同期减少 19.07%，主要因为报告期内减少了房租费用支出，人员工资调整，导致管理费用下降。

4、财务费用：比上年同期减少 181.20%，主要因为报告期内借款利息减少，拆借资金利息收入增加。

5、信用减值损失：比上年同期增加 236.15%，按会计准则一年计提一次，报告期计提应收账款坏账准备和预付账款坏账准备。

6、其他收益：比上年同期减少 98.33%，主要因为报告期内政府补贴款减少。

7、营业外支出：比上年同期增加 30,008.30%，主要因为报告期内发生一笔无偿捐赠。

8、营业利润、利润总额、净利润：比上年同期分别增加 600.44%、558.43%和 659%，主要因为报告期内收入、成本均有所增加，且对费用有所控制。

## 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	18,594,090.31	3,926,464.90	373.56%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	17,120,017.97	3,260,377.46	425.09%
其他业务成本	0	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
新材料、化工、化学商品销售	18,594,090.31	17,120,017.97	7.93%	373.56%	425.09%	-53.26%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

不适用

## 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	广东艾优朴精化科技有限公司	12,123,614.51	65.20%	否

2	爱瑞科（上海）环保科技有限公司	2,098,171.58	11.28%	否
3	深圳市平驰实业有限公司	940,501.31	5.06%	否
4	珠海升格汽车服务科技有限公司	727,964.59	3.92%	否
5	河北科翔智瑞科技有限公司	638,869.78	3.44%	否
合计		16,529,121.77	88.90%	-

### 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	廊坊正成精化科技有限公司	17,120,017.97	100%	否
合计		17,120,017.97	100%	-

### (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	-988,666.29	1,489,916.40	-166.36%
投资活动产生的现金流量净额	-6,529.17	-26,924.34	-75.75%
筹资活动产生的现金流量净额		-445,164.61	-100.00%

#### 现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额：比上年同期减少 166.36%，主要因为报告期内给符合供货条件的项目采购商品、原材料导致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额：比上年同期减少 75.75%，主要因为报告期内无大型固定资产、无形资产购建。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额：比上年同期减少 100%，主要因为报告期内无银行借款。

## 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
河北蓝擎新	控股子公司	经营气雾剂	10,000,000	2,099,351.76	1,960,431.82	18,594,090.31	1,034,733.76

材料有限公司	产品, 气雾剂行业的研发、生产等					
--------	------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (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
实际控制人不当控制风险	公司股东吕小彬为公司的实际控制人和控股股东，持有股份公司 45.14% 的股份。公司控股股东若利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。
单一供应商依赖风险	报告期内，公司向廊坊正成精化科技有限公司采购金额 1,712 万元，占 2023 年度采购比重 100%，公司报告期内存在单一供应商依赖的风险。
应收账款回收风险	2023 年 12 月 31 日，公司应收账款期末余额 65.69 万元，占总资产的 25.9%，截至本报告出具之日，尚未收 33.82 万元，相关款项能及时回收，对公司的经营资金不会产生不利影响。

<p>公司规模较小、抗风险能力相对较弱</p>	<p>公司 2021 年、2022 年和 2023 年,营业收入分别为 101.52 万元、392.64 万元和 1859.40 万元,营业利润分别为 -161.54 万元、7.06 万元和 46.54 万元。净利润分别为 -161.54 万元、5.4 万元和 41.04 万元,资产总额分别为 631.67 万元、621.39 万元和 257.36 万元。公司整体规模较小,整体抗风险能力较弱。一旦市场需求发生较大变化,则可能面临资金不足的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>公司报告期内只有一个供应商,存在单一供应商依赖的风险</p>

### 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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

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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	0	3,120,000
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2024年4月29日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议通过《关于追认关联交易》的议案，对公司与股东沈少淳的关联公司在报告期内发生的资金拆借情形予以确认，截止至2024年1月8日，公司已全部收回上述借款。

上述关联交易为偶发性关联交易，并按银行同期贷款利率计提了利息，不会对公司生产经营造成重大不利影响。内容详见公司同日披露在全国股转系统官网的《关于追认关联交易公告》（公告编号：2024-011）。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 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9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月1日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	规范关联交易	正在履行中
其他	2015年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年11月16日		收购	同业竞争承诺	承诺本次收购完成后，为维护公众公司及其公众股东的合法权益，避免与公众公司产生的同业竞争	正在履行中
收购人	2022年11月16日		收购	其他承诺（关联交易）	收购人及关联方以及各自的董事、监事、高级	正在履行中

				易承诺)	管理人员(或者主要负责人)与公众公司不存在关联交易的情况	
收购人	2022年11月16日		收购	其他承诺(资金占用的承诺)	其他(收购人及收购人控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。)	正在履行中
收购人	2022年11月16日		收购	限售承诺	其他(收购人持有的蓝擎股份的股份在收购完成后12个月内不转让,不委托他人管理直接或者间接持有的公众公司的股份。)	正在履行中
收购人	2022年11月16日		收购	其他承诺(其他)	其他(1、收购方具备收购非上市公众公司主体资格的承诺;2、收购人资金来源的承诺;3、关于保证蓝擎股份独立性的承诺;4、关于收购人股份锁定的承诺5、关于收购过渡期的承诺;6、关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺;7、关于依法行使股东权利的声明;8、收购人未能履行承诺事项时的约束措施)	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内,公司收购人沈少淳的关联方廊坊强盛房地产开发有限公司、河北京深投资有限公司发生多笔资金拆借的情形,收购人违反了签署的关于资金占用的承诺。2024年4



月 29 日,公司召开第三届董事会第十一次会议审议通过《关于追认关联交易》的议案,对  
公司与股东沈少淳的关联公司在报告期内发生的资金拆借情形予以确认,截止至 2024 年 1  
月 8 日,公司已全部收回上述借款。

报告期内除上述未按期履行承诺情形外,暂无其他违反承诺情形。

## 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	1,437,500	28.75%	0	1,437,500	28.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,137,500	22.75%	0	1,137,500	22.75%	
	董事、监事、高管	300,000	6%		300,000	6%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,562,500	71.25%	0	3,562,500	71.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,412,500	68.25%	0	2,412,500	68.25%	
	董事、监事、高管	900,000	18%	0	900,000	18%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### 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	期末持有无限售股份数量	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	吕	2,256,750	0	2,256,750	45.14%	2,256,750	0	0	0

	小彬								
2	冯莉萍	1,155,750	0	1,155,750	23.12%	1,155,750	0	0	0
3	沈少淳	1,137,500	0	1,137,500	22.75%	0	1,137,500	0	0
4	张曼姑	250,000	0	250,000	5%	0	250,000	0	0
5	李建炜	200,000	0	200,000	4%	150,000	50,000	0	0
<b>合计</b>		<b>5,000,000</b>	<b>0</b>	<b>5,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>3,562,500</b>	<b>1,437,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东吕小彬与冯莉萍系夫妻关系。除此之外其他股东无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

2022年11月16日，沈少淳与转让方吕小彬、冯莉萍签署了《股权转让协议》，吕小彬、冯莉萍将持有的公司2,500,000股股份转让给沈少淳，占公司总股本的50%。公司已于2022年11月17日在全国股转系统官网披露了《收购报告书》。沈少淳拟受让的全部50%股份受让完毕后，公司的控股股东将由吕小彬实际变更为沈少淳。

截至2023年12月29日，上述股权转让未完成交割，公司第一大股东吕小彬持有公司股份2,256,750股，持股比例45.135%，公司第二大股东冯莉萍持股数量为1,155,750股，持股比例为23.115%，第三大股东沈少淳持股数量为1,137,500股，持股比例22.75%。吕小彬与冯莉萍系夫妻关系，截至报告期末两人合计持有公司股份3,412,500股，持股比例为68.25%，吕小彬担任公司董事长、总经理，冯莉萍担任公司董事、董事会秘书、财务负责人，报告期内公司管理层未发生变化，控股股东为吕小彬。

## （二）实际控制人情况

2022年11月16日，沈少淳与转让方吕小彬、冯莉萍签署了《股权转让协议》，吕小彬、冯莉萍将持有的公司2,500,000股股份转让给沈少淳，占公司总股本的50%。公司已于2022年11月17日在全国股转系统官网披露了《收购报告书》。沈少淳拟受让的全部50%股份受让完毕后，公司的控股股东将由吕小彬实际变更为沈少淳。

截至2023年12月29日，上述股权转让未完成交割，公司第一大股东吕小彬持有公司股份2,256,750股，持股比例45.135%，公司第二大股东冯莉萍持股数量为1,155,750股，持股比例为23.115%，第三大股东沈少淳持股数量为1,137,500股，持股比例22.75%。吕小彬与冯莉萍系夫妻关系，截至报告期末两人合计持有公司股份3,412,500股，持股比例为68.25%，吕小彬担任公司董事长、总经理，冯莉萍担任公司董事、董事会秘书、财务负责人，报告期内公司管理层未发生变化，实际控制人为吕小彬、冯莉萍。

## 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				
吕小彬	董事长、总经理	男	1971年8月	2021年9月15日	2024年9月15日	2,256,750	0	2,256,750	45.14%
冯莉萍	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1970年2月	2021年9月15日	2024年9月15日	1,155,750	0	1,155,750	23.12%
李建炜	董事	男	1972年11月	2021年9月15日	2024年9月15日	200,000	0	200,000	4%
刘彦玲	董事	女	1976年10月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
龙生平	董事	男	1974年5月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
林伟群	监事	男	1968年9月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
梁英杰	职工监事	女	2000年2月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
沈佳鹏	监事	男	1987年10月	2021年9月15日	2024年9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：

公司股东、董事吕小彬与股东、董事冯莉萍系夫妻关系，公司董事龙生平与董事刘彦玲系夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员与其他股东无关联关系。

### (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
方铁军	副总经理	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

### (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
销售人员	0	3	0	3
财务人员	2	0	0	2
研发人员	2	0	0	2
行政人员	1	0	0	1
员工总计	5	3	0	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	6
专科	2	1
专科以下	0	1
员工总计	5	8

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等日常管理制度，股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

无

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

##### 1、公司的资产独立

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。公司整体变更为股份公司后，注册资本为 500 万元，实收资本为 500 万元，出资已经全部到位。公司的股本结构为普通股 50 万股。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

##### 2、公司的人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

##### 3、公司的财务独立



公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

#### 4、公司的机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### 5、公司的业务独立

公司的主营业务基于新零售业务。根据公司及其控股股东和实际控制人的承诺，公司的上述业务完整且独立于持有公司 5%以上股份的股东及公司实际控制人控制的关联方。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立。与股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，公司制订了《经费使用及监管制度》、《预算和分配制度》、《费用报销管理制度》、《固定资产管理制度》、《会计任职要求和岗位职责》等具体的财务部门制度，同时制订了《关联交易管理制度》、《对外投资融融资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列制度加强公司财务管理，形成了较为规范的内部管理体系。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	澄宇审字(2024)第 0032 号			
审计机构名称	北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 11 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘志坚 2 年	刘锋 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	8 万元			

### 审 计 报 告

澄宇审字(2024)第 0032 号

河北蓝擎网络科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了河北蓝擎网络科技股份有限公司（以下简称“蓝擎股份公司”）的财务报表，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，公允反映了蓝擎股份公司 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，我们独立于蓝擎股份公司，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、其他信息**

蓝擎股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

蓝擎股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估蓝擎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擎股份公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝擎股份公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蓝擎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擎股份公司不能持续经营。

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

（六）就蓝擎股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

北京澄宇会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：刘志坚

中国注册会计师：刘锋

二〇二四年四月二十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	26,869.45	1,022,064.91
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	6.2	656,979.04	3,812,988.04
应收款项融资			
预付款项	6.3	718,435.33	31,742.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	1,040,449.48	933,804.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	-	94,778.76
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	6.6	63,459.43	57,006.97
<b>流动资产合计</b>		<b>2,506,192.73</b>	<b>5,952,385.41</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	6.7	61,130.33	58,792.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	6.8	6,289.32	202,732.78
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>		67,419.65	261,525.09
<b>资产总计</b>		2,573,612.38	6,213,910.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	6.9	337,209.37	4,772,178.90
预收款项			
合同负债	6.10	528,167.19	191,166.79
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	6.11	189,823.16	221,697.50
应交税费	6.12	200,114.46	182,634.66
其他应付款	6.13	248,262.94	230,452.72
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			
其他流动负债	6.14	68,661.73	24,851.66
<b>流动负债合计</b>		1,572,238.85	5,622,982.23
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,572,238.85	5,622,982.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.15	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.16	2,361,731.56	2,361,731.56
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	6.17	-6,360,358.03	-6,770,803.29
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		1,001,373.53	590,928.27
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		1,001,373.53	590,928.27
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		2,573,612.38	6,213,910.50

法定代表人：吕小彬

主管会计工作负责人：冯莉萍

会计机构负责人：冯莉萍

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,527.04	5,614.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	37,358.49	106,039.13
应收款项融资			
预付款项		31,742.40	31,742.40
其他应收款	13.2	51,855.22	932,495.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			94,778.76
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		63,459.43	57,006.97
<b>流动资产合计</b>		<b>187,942.58</b>	<b>1,227,676.81</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	13.3	500,000.00	500,000.00
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		46,962.31	46,962.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			188,896.30
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>546,962.31</b>	<b>735,858.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>734,904.89</b>	<b>1,963,535.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		337,209.37	1,283,952.37
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		163,292.92	208,982.92
应交税费		75,690.09	75,690.09
其他应付款		641,945.25	229,679.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,218,137.63	1,798,305.21
<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			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,218,137.63	1,798,305.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,361,731.56	2,361,731.56
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		-7,844,964.30	-7,196,501.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-483,232.74	165,230.21
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		734,904.89	1,963,535.42

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		18,594,090.31	3,926,464.90
其中：营业收入	6.18	18,594,090.31	3,926,464.90

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,237,452.37	4,530,235.34
其中：营业成本	6.18	17,120,017.97	3,260,377.46
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	6.19	24,402.47	5,661.08
销售费用	6.20	157,090.09	15,519.92
管理费用	6.21	973,305.35	1,202,663.83
研发费用			
财务费用	6.22	-37,363.51	46,013.05
其中：利息费用			45,164.61
利息收入		38,528.69	176.06
加：其他收益	6.23	12,780.72	764,621.09
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）	6.24	121,586.16	-90,751.13
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>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		491,004.82	70,099.52
加：营业外收入			
减：营业外支出	6.25	30,108.30	100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		460,896.52	69,999.52
减：所得税费用	6.26	50,451.26	15,922.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		410,445.26	54,077.22
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）		410,445.26	54,077.22

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）		410,445.26	54,077.22
<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>		410,445.26	54,077.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		410,445.26	54,077.22
（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）		0.08	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.01

法定代表人：吕小彬

主管会计工作负责人：冯莉萍

会计机构负责人：冯莉萍

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加			300.00
销售费用			
管理费用		641,332.48	1,194,277.63
研发费用			
财务费用		968.78	46,084.63
其中：利息费用			45,164.61
利息收入		36.40	104.48
加：其他收益		12,780.72	764,621.09
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）		11,057.59	104,420.33
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>		-618,462.95	-371,620.84
加：营业外收入			
减：营业外支出		30,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-648,462.95	-371,620.84
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-648,462.95	-371,620.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-648,462.95	-371,620.84
（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>		-648,462.95	-371,620.84
<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	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,643,499.65	1,881,172.28
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.27	1,029,498.06	4,274,425.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,672,997.71	6,155,597.77
购买商品、接受劳务支付的现金		24,469,902.46	730,226.85
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		612,063.29	405,583.36
支付的各项税费		248,558.17	197,349.66
支付其他与经营活动有关的现金	6.27	1,331,140.08	3,332,521.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,661,664	4,665,681.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-988,666.29	1,489,916.40
<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		6,529.17	26,924.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,529.17	26,924.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,529.17	-26,924.34
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.27	-	500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			500,000.00
偿还债务支付的现金			900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			45,164.61
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>			945,164.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-445,164.61

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-995,195.46	1,017,827.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,022,064.91	4,237.46
六、期末现金及现金等价物余额		26,869.45	1,022,064.91

法定代表人：吕小彬

主管会计工作负责人：冯莉萍

会计机构负责人：冯莉萍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	1,130,300.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,385,460.97	4,274,353.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,385,460.97	5,404,653.91
购买商品、接受劳务支付的现金		946,743.00	533,296.70
支付给职工以及为职工支付的现金		235,478.35	397,388.08
支付的各项税费		-	196,444.00
支付其他与经营活动有关的现金		205,326.71	3,330,983.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,387,548.06	4,458,112.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,087.09	946,541.28
<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			
投资支付的现金			500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			500,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-500,000.00
<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			500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			500,000.00
偿还债务支付的现金			900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			45,164.61
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>			945,164.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-445,164.61
<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>		-2,087.09	1,376.67
加：期初现金及现金等价物余额		5,614.13	4,237.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,527.04	5,614.13



(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	5,000,000.00				2,361,731.56						-6,770,803.29		590,928.27
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	5,000,000.00				2,361,731.56						-6,770,803.29		590,928.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											410,445.26		410,445.26
（一）综合收益总额											410,445.26		410,445.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000				2,361,731.56						-6,360,358.03		1,001,373.53

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	5,000,000.00				1,861,731.56						-6,824,880.51		36,851.05
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	5,000,000.00				1,861,731.56						-6,824,880.51		36,851.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					500,000.00						54,077.22		554,077.22
（一）综合收益总额											54,077.22		54,077.22
（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					500,000.00								500,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				2,361,731.56							-6,770,803.29	590,928.27



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	5,000,000.00				2,361,731.56						-7,844,964.30	-483,232.74

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	5,000,000.00				1,861,731.56						-6,824,880.51	36,851.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,861,731.56						-6,824,880.51	36,851.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					500,000.00						-371,620.84	128,379.16
（一）综合收益总额											-371,620.84	-371,620.84
（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					500,000.00							500,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				2,361,731.56						-7,196,501.35	165,230.21



# 河北蓝擎网络科技股份有限公司

## 2023 年度合并财务报表附注

(除特殊标明外, 货币金额单位为人民币元)

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司注册地、组织形式和总部地址

河北蓝擎网络科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由银川蓝擎网络信息技术有限公司(以下简称蓝擎有限)整体变更设立的股份有限公司。公司由吕小彬、冯莉萍、常芳、张元君、张曼姑、李建炜作为发起人共同发起设立,并经蓝擎有限股东会决议通过。蓝擎有限将截止 2015 年 3 月 3 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立股份公司,公司于 2023 年 4 月 21 日取得了河北省廊坊市工商行政管理局颁发的营业执照,统一社会信用代码 916411007882131233。现注册资本和股本均为人民币 5,000,000.00 元。法人代表吕小彬。总部地址:河北省廊坊市大城县经济开发区管委会 5 层。经营期限:2006 年 7 月 12 日至 2026 年 7 月 10 日。公司于 2015 年 9 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,股票代码:833569,属于基础层。

本公司本年度纳入合并范围的子公司共 1 户,较上年未变动。详见本附注“在其他主体中的权益”。

#### 1.2 公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业:软件和信息技术服务业。

公司经营范围: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;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);会议及展览服务;货物进出口;技术进出口;专业设计服务;动漫游戏开发;广告制作;广告设计、代理;广告发布;网络与信息安全软件开发;物联网技术服务;人工智能行业应用系统集成服务;互联网数据服务;信息系统集成服务;专用化学产品制造(不含危险化学品);第二类非药品类易制毒化学品生产;第三类非药品类易制毒化学品生产;化工产品生产(不含许可类化工产品);日用化学产品制造;通信设备销售;建筑材料销售;移动终端设备销售;安防设备销售;消防器材销售;日用百货销售;办公用品销售;第一类医疗器械销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);专用化学产品销售(不含危险化学品);消毒剂销售(不含危险化学品);日用化学产品销售;卫生用杀虫剂销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:危险化学品包装物及容器

生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；食品销售；食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

子公司的经营范围：一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；储能技术服务；生态环境材料制造；生态环境材料销售；日用化学产品制造；日用化学产品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电池销售；塑料制品销售；纸制品销售；金属制品销售；金属材料销售；日用品销售；光伏发电设备租赁；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## **2、财务报表的编制基础**

### **2.1 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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2.2 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## **3、遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **4、重要会计政策和会计估计**

### **4.1 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。

#### **4.2 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。

#### **4.3 记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

#### **4.4 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。

##### **4.4.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 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。

### 4.5 合并财务报表的编制方法

#### 4.5.1 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。

#### 4.5.2 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。

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。

#### 4.6 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。

#### 4.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### (2) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### （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

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：

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，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。

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。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资：

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其

他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### （5）金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“应收票据、应收账款、长期应收款”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入

当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，本附注“重要会计政策和会计估计”中的“其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款”。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （6）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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。

#### （7）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

#### （8）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （9）金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （10）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （11）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 4.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

本公司对应收票据—商业承兑票据预期信用损失。本公司的应收票据—银行承兑票据，信用风险较低，不计提预计信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

##### (1) 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据—商业承兑票据（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收票据—商业承兑票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据—商业承兑票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据—商业承兑票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据—商业承兑票据，按照应收账款的账龄组合方法预计信用损失。

##### (2) 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

#### 4.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

##### (1) 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。合并范围内的应收账款不计提预计信用损失。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，

结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过编制应收账款和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	确定的组合依据
应收账款账龄组合	应收账款的账龄作为信用风险特征

#### (2) 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

#### 4.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

#### 4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### (1) 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过编制其他应收账款和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	确定的组合依据
其他应收款账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

## (2) 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 4.12 存货

(1) 存货的分类。存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品等。

(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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 4.13 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，残值率为5%。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
运输设备	10	9.50
电子设备	5	19.00
办公家具	5	19.00
专用设备	10	9.50

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

详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“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。

#### 4.14 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包括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本附注“重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

#### **4.15 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。

#### **4.16 无形资产**

##### **4.16.1 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。

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。

#### 4.16.2 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。

#### 4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

#### 4.17 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。

#### **4.18 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。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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

#### **4.19 收入**

本公司在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

本公司的商品销售在取得购买方验收单确认收入。本公司的软件产品、与软件配套的硬件产品，在产品已安装调整调试并经过了客户的检验时，确认收入。不需要安装调试的硬件产品，在经过了客户验收时确认收入。

本公司对外提供的技术服务，若满足下列条件之一的，本公司根据已完成的技术服务的进度在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部

#### **4.20 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，包括税费返还、财政补贴等。

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为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。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；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。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本公司直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

#### 4.21 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### (1) 本公司作为承租人

###### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

###### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁

付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

#### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 4.22 其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 4.23 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.23.1 重要会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》，执行该规定对公司报告期内财务报表无影响。

#### 4.23.2 重要会计估计变更

无。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	2.5%	注 2
教育费附加	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	1.5%	注 2
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	1%	注 2
企业所得税	应纳税所得额	20%	注 3

### 5.2 税收优惠及批文

注 1：其他化学制品及劳务加工费增值税率 13%，有机化学原料-二甲醚增值税率 9%。

注 2：根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），小微企业减半征收城建税、教育费附加、地方教育附加。

注 3：根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 6、合并财务报表主要项目注释

下文中，“期末”是指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”是指 2022 年 12 月 31 日，“本期”是指 2023 年度，“上期”是指 2022 年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	388.71	388.71
银行存款	26,480.74	1,021,676.20
其他货币资金		
合计	26,869.45	1,022,064.91

货币资金期末余额中，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	652,232.16	3,902,051.48
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		186,792.46
4-5 年	186,792.46	63,214.52

5年以上	63,214.52	
小计	902,239.14	4,152,058.46
减：坏账准备	245,260.10	339,070.42
合计	656,979.04	3,812,988.04

## 6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	902,239.14	100.00	245,260.10	27.18	656,979.04
合计	902,239.14	100.00	245,260.10	27.18	656,979.04

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	4,152,058.46	100.00	339,070.42	8.17	3,812,988.04
合计	4,152,058.46	100.00	339,070.42	8.17	3,812,988.04

6.2.3 本期无按单项计提坏账准备。

6.2.4 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	652,232.16	32,611.61	5.00	3,902,051.48	195,102.57	5.00
3-4年				186,792.46	93,396.23	50.00
4-5年	186,792.46	149,433.97	80.00	63,214.52	50,571.62	80.00
5年以上	63,214.52	63,214.52	100.00			
合计	902,239.14	245,260.10	27.18	4,152,058.46	339,070.42	8.17

6.2.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提准备					
账龄组合计提准备	339,070.42		93,810.32		245,260.10
合计	339,070.42		93,810.32		245,260.10

6.2.6 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏博远祥工贸有限公司	52,006.98	5.76	52,006.98
银川华信智信息技术有限公司	198,000.00	21.95	160,641.51
广东艾优朴精化科技有限公司	373,232.16	41.37	18,661.61

珠海升格汽车服务科技有限公司	279,000.00	30.92	13,950.00
合计	902,239.14	100.00	245,260.10

## 6.3 预付款项

### 6.3.1 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	686,692.93	95.58	30,000.00	94.51
1-2年	30,000.00	4.18		
2-3年			1,742.40	5.49
3-4年	1,742.40	0.24		
合计	718,435.33	100.00	31,742.40	100.00

6.3.2 无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## 6.4 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	1,040,449.48	933,804.33
合计	1,040,449.48	933,804.33

### 6.4.1 其他应收款

#### 6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,041,925.54	16,670.66
1-2年	9,938.50	971,145.38
2-3年	22,682.29	54,920.45
3-4年	47,059.47	
小计	1,121,605.80	1,042,736.49
减：坏账准备	81,156.32	108,932.16
合计	1,040,449.48	933,804.33

#### 6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	8,250.00	60,300.00
备用金	2,687.74	2,687.74
往来款	1,110,668.06	979,748.75
合计	1,121,605.80	1,042,736.49

#### 6.4.1.3 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)	
年初余额	108,932.16			108,932.16

年初余额在本期			
--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	27,775.84		27,775.84
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	81,156.32		81,156.32

#### 6.4.1.4 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	
按账龄组合计提坏账准备	108,932.16		27,775.84		81,156.32
合计	108,932.16		27,775.84		81,156.32

#### 6.4.1.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北京深投资有限公司	暂借款及利息	1,021,690.41	1年内	91.09	51,084.52
中城华宸投资控股有限公司	往来款	40,000.00	2-3年	3.57	20,000.00
代扣代缴职工社保	代扣代缴往来款	29,672.56	1年内、2-3年、3-4年	2.64	7,568.08
银川市中级人民法院	押金	8,250.00	1-2年	0.74	825.00
吕金典	备用金	2,687.74	1年内	0.24	668.47
合计		1,102,300.71		98.28	80,146.07

#### 6.5 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				94,778.76		94,778.76
合计				94,778.76		94,778.76

#### 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	63,459.43	57,006.97
合计	63,459.43	57,006.97

#### 6.7 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	61,130.33	58,792.31
固定资产清理		



合计	61,130.33	58,792.31
----	-----------	-----------

## 6.7.1 固定资产

### 6.7.1.1 固定资产情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值：</b>				
运输设备	99,782.00			99,782.00
电子设备	452,770.31	6,529.17		459,299.48
专用设备	746,548.80			746,548.80
账面原值合计	1,299,101.11	6,529.17		1,305,630.28
<b>二、累计折旧：</b>				
运输设备	94,448.77			94,448.77
电子设备	415,901.50	4,191.15		420,092.65
专用设备	401,850.68			401,850.68
累计折旧合计	912,200.95	4,191.15		916,392.10
<b>三、减值准备：</b>				
运输设备				
电子设备				
专用设备	328,107.85			328,107.85
减值准备合计	328,107.85			328,107.85
<b>四、账面价值：</b>				
运输设备	5,333.23			5,333.23
电子设备	36,868.81			39,206.83
专用设备	16,590.27			16,590.27
账面价值合计	58,792.31			61,130.33

6.7.1.2 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 6.8 无形资产

### 6.8.1 无形资产情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、无形资产账面原值：</b>				
公共服务平台	2,060,683.77			2,060,683.77
软件	15,094.34			15,094.34
账面原值合计	2,075,778.11			2,075,778.11
<b>二、累计摊销：</b>				
公共服务平台	1,064,686.27	188,896.30		1,253,582.57
软件	1,257.86	7,547.16		8,805.02
累计摊销合计	1,065,944.13	196,443.46		1,262,387.59
<b>三、减值准备：</b>				
公共服务平台	807,101.20			807,101.20
软件				
减值准备合计	807,101.20			807,101.20
<b>四、无形资产账面价值</b>				
公共服务平台	188,896.30		188,896.30	

软件	13,836.48		7,547.16	6,289.32
账面价值合计	202,732.78		196,443.46	6,289.32

6.8.2 本期末无应办妥而未办妥产权证书的无形资产情况。

## 6.9 应付账款

### 6.9.1 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		3,489,386.83
1-2年	1,160.30	1,054,946.67
2-3年	323,746.67	227,845.40
3-4年	12,302.40	
合计	337,209.37	4,772,178.90

### 6.9.2 应付账款按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
货物采购款	337,209.37	4,772,178.90
合计	337,209.37	4,772,178.90

### 6.9.3 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
浙江东荣传动机械有限公司	190,000.00	合同未决算
扬州康派尔机械科技有限公司	132,200.00	合同未决算
合计	322,200.00	

## 6.10 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	596,828.92	216,018.45
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他流动负债的合同负债	68,661.73	24,851.66
合计	528,167.19	191,166.79

## 6.11 应付职工薪酬

### 6.11.1 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	221,697.50	537,621.80	569,496.14	189,823.16
二、离职后福利-设定提存计划		47,870.95	47,870.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	221,697.50	585,492.75	617,367.09	189,823.16

### 6.11.2 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	220,494.92	517,562.76	548,234.52	189,823.16

二、职工福利费	-			
三、社会保险费	1,202.58	20,059.04	21,261.62	-
其中：医疗保险费	1,202.58	19,039.38	20,241.96	-
工伤保险费	-	1,019.66	1,019.66	-
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	221,697.50	537,621.80	569,496.14	189,823.16

### 6.11.3 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		45,485.11	45,485.11	
2、失业保险费		2,385.84	2,385.84	
3、企业年金缴费				
合计		47,870.95	47,870.95	

### 6.12 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	76,557.28	85,661.19
城市维护建设税	49,748.21	45,208.90
教育费附加	14,986.77	21,813.43
企业所得税	33,469.85	15,922.30
地方教育费附加	23,200.84	11,834.86
印花税	1,471.47	1,513.94
水利建设基金	680.04	680.04
合计	200,114.46	182,634.66

### 6.13 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	248,262.94	230,452.72
合计	248,262.94	230,452.72

#### 6.13.1 其他应付款

##### 6.13.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
拆入资金	100,000.00	100,000.00
往来款	28,574.80	110,217.61
费用报销未付款	119,688.14	120,235.11
合计	248,262.94	330,452.72

##### 6.13.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

方铁军	100,000.00	未结清。
合计	100,000.00	

#### 6.14 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	68,661.73	24,851.66
合计	68,661.73	24,851.66

#### 6.15 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

#### 6.16 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	2,361,731.56			2,361,731.56
合计	2,361,731.56			2,361,731.56

#### 6.17 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-6,770,803.29	-6,824,880.51
调整上年年末余额未分配利润合计数		
调整后上年年末余额未分配利润	-6,770,803.29	-6,824,880.51
加：本期净利润	410,445.26	54,077.22
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	-6,360,358.03	-6,770,803.29

#### 6.18 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,594,090.31	17,120,017.97	3,926,464.90	3,260,377.46
其他业务				
合计	18,594,090.31	17,120,017.97	3,926,464.90	3,260,377.46

##### 6.18.1 主营业务分产品列示

产品	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
化学、化工商品销售	18,594,090.31	17,120,017.97	3,926,464.90	3,260,377.46
主营业务合计：	18,594,090.31	17,120,017.97	3,926,464.90	3,260,377.46

#### 6.19 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	9,533.73	2,141.53
教育费附加	5,720.24	1,284.92
地方教育费附加	3,813.49	856.61
印花税	5,335.01	1,378.02
合计	24,402.47	5,661.08

## 6.20 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	157,090.09	15,519.92
合计	157,090.09	15,519.92

## 6.21 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	423,098.86	334,309.07
技术咨询、技术服务	143,547.54	339,152.43
无形资产摊销	196,443.46	207,326.18
存货报废损失	94,778.76	
业务招待费	25,215.00	8,288.00
办公费	25,110.64	195,955.60
差旅费	14,499.17	27,483.80
车辆费用		22,821.99
物业等其他费用	50,611.92	67,326.76
合计	973,305.35	1,202,663.83

## 6.22 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		45,164.61
减：利息收入	38,528.69	176.06
手续费	1,165.18	1,024.50
合计	-37,363.51	46,013.05

## 6.23 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	12,780.72	764,621.09	12,780.72
合计	12,780.72	764,621.09	12,780.72

### 与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技创新补贴		740,000.00	与收益相关
办公房租奖励	12,780.72	24,621.09	与收益相关
合计	12,780.72	764,621.09	

## 6.24 信用减值损失（损失以“-”号列示）

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

应收账款预计信用损失	93,810.32	-213,589.67
其他应收款预计信用损失	27,775.84	122,838.54
合计	121,586.16	-90,751.13

## 6.25 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
滞纳金	108.30	100.00	108.30
捐赠支出	30,000.00		30,000.00
合计	30,108.30	100.00	30,108.30

## 6.26 所得税费用

### 6.26.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	50,451.26	15,922.30
递延所得税费用		
合计	50,451.26	15,922.30

### 6.26.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	460,896.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,044.83
子公司适用不同税率的影响	-
以前期间的所得税费用列入本期的金额	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,964.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,738.63
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	25,631.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他可扣除费用的影响	-
所得税费用	50,451.26

## 6.27 现金流量表项目

### 6.27.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项收到的现金	978,188.65	3,509,628.34
其他收益收到的现金	12,780.72	764,621.09
利息收入收到的现金	38,528.69	176.06
合计	1,029,498.06	4,274,425.49

### 6.27.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项支付的现金	1,038,621.02	2,660,337.67
管理费用中支付的现金	261,245.58	671,059.33
财务费用中支付的现金	1,165.18	1,024.50
营业外支出支付的现金	30,108.30	100.00

合计	1,331,140.08	3,332,521.50
----	--------------	--------------

### 6.27.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
接受捐赠收到的收到现金		500,000.00
合计		500,000.00

## 6.28 现金流量表补充资料

### 6.28.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	410,445.26	54,077.22
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	-121,586.16	90,751.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,191.15	-
无形资产摊销	196,443.46	207,326.18
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
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)	-	45,164.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	94,778.76	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,551,760.48	895,510.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,124,699.24	197,086.72
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-988,666.29</b>	<b>1,489,916.40</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	26,869.45	1,022,064.91
减: 现金的期初余额	1,022,064.91	4,237.46
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-995,195.46</b>	<b>1,017,827.45</b>

## 6.28.2 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	26,869.45	1,022,064.91
其中：库存现金	388.71	388.71
可随时用于支付的银行存款	26,480.74	1,021,676.20
可随时用于支付的其他货币资金		
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	26,869.45	1,022,064.91

## 7、合并范围的变动

无。

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式	核算方法
				直接	间接		
河北蓝擎新材料有限公司	国内	河北大城	新材料、化工、化学商品销售	100.00		投资设立	成本法

## 9、关联方关系及其交易

### 9.1 本公司的主要股东情况

股东名称	与本公司关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
吕小彬	股东	45.14	45.14
冯莉萍	股东、吕小彬之妻	23.12	23.12
沈少淳	股东	22.75	22.75

注：截止财务报表日，公司控股股东为吕小彬，实际控制人为吕小彬、冯莉萍夫妻。2022年11月16日，沈少淳与公司股东吕小彬、冯莉萍夫妻签署了《银川蓝擎网络信息技术股份有限公司之股权转让协议》，吕小彬拟将持有的股权39.18%、金额1,959,000.00元和冯莉萍拟将持有的股权10.82%、金额541,000.00元，均转让给沈少淳。截至财务报表日，沈少淳已受让公司22.75%的股权，该股权转让协议尚未完成股权交割手续。

上述股权转让交割完毕后：沈少淳将持有股权50%、金额2,500,000.00元；吕小彬将持有股权21.00%、金额1,050,000.00元；冯莉萍将持有股权20.00%、金额1,000,000.00元；公司已于2022年11月17日在全国股转系统官网披露了《收购报告书》等相关公告，本次收购完成后，公司实际控制人将由吕小彬、冯莉萍夫妻变更为沈少淳。



### 9.1.2 本公司的子公司情况

详见本附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 9.2 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
方铁军	总经理。
河北京深投资有限公司	沈少淳控制的公司
廊坊强盛房地产开发有限公司	沈少淳控制的公司

### 9.3 关联交易情况

项目名称	关联方	本期金额	上期金额
管理费用-车辆租赁费	吕小彬		91,663.00

### 9.4 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款：		
河北京深投资有限公司	1,021,690.41	
廊坊强盛房地产开发有限公司	17,228.38	
合计	1,038,918.79	
其他应付款：		
冯莉萍	10,800.00	10,500.00
吕小彬	90,857.85	
方铁军	100,000.00	100,000.00
合计	201,657.85	110,500.00

## 10、承诺及或有事项

### 10.1 承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 10.2 或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 11、资产负债表日后事项

(1) 2022年11月16日，沈少淳与公司股东吕小彬、冯莉萍夫妻签署了《银川蓝擎网络信息技术股份有限公司之股权转让协议》，吕小彬拟将持有的股权39.18%、金额1,959,000.00元和冯莉萍拟将持有的股权10.82%、金额541,000.00元，均转让给沈少淳。截至财务报告日，沈少淳已受让公司22.75%的股权，该股权转让协议尚未完成股权交割手续。

上述股权转让交割完毕后：沈少淳将持有股权50%、金额2,500,000.00元；吕小彬将持有股权21.00%、金额1,050,000.00元；冯莉萍将持有股权20.00%、

金额 1,000,000.00 元；公司已于 2022 年 11 月 17 日在全国股转系统官网披露了《收购报告书》等相关公告，本次收购完成后，公司实际控制人将由吕小彬、冯莉萍夫妻变更为沈少淳。

(2) 公司已于 2024 年 1 月 8 日收回其他应收款-河北京深投资有限公司 1,000,000.00 元。

截至财务报告日，除上述情况外，无应披露而未披露的其他资产负债表日后事项。

## 12、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，无需要披露的其他重要事项。

## 13、母公司财务报表主要项目注释

### 13.1 应收账款

#### 13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3-4 年		186,792.46
4-5 年	186,792.46	63,214.52
5 年以上	63,214.52	
小计	250,006.98	250,006.98
减：坏账准备	212,648.49	143,967.85
合计	37,358.49	106,039.13

#### 13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	250,006.98	100.00	212,648.49	85.06	37,358.49
合计	250,006.98	100.00	212,648.49	85.06	37,358.49

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	250,006.98	100.00	143,967.85	57.59	106,039.13
合计	250,006.98	100.00	143,967.85	57.59	106,039.13

13.1.3 本期无按单项计提坏账准备。

13.1.4 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年				186,792.46	93,396.23	50.00
4-5 年	186,792.46	149,433.97	80.00	63,214.52	50,571.62	80.00
5 年以上	63,214.52	63,214.52	100.00			
合计	250,006.98	212,648.49		250,006.98	143,967.85	

### 13.1.5 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	
单项计提准备					
账龄组合计提准备	143,967.85	68,680.64			212,648.49
合计	143,967.85	68,680.64			212,648.49

### 13.1.6 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏博远祥工贸有限公司	52,006.98	20.80	52,006.98
银川华信智信息技术有限公司	198,000.00	79.20	160,641.51
合计	250,006.98	100.00	212,648.49

## 13.2 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	51,855.22	932,495.42
合计	51,855.22	932,495.42

### 13.2.1 其他应收款

#### 13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1300.00	15,292.86
1-2 年	9,938.50	971,145.38
2-3 年	22,682.29	54,920.45
3-4 年	47,059.47	
小计	80,980.26	1,041,358.69
减：坏账准备	29,125.04	108,863.27
合计	51,855.22	932,495.42

#### 13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	8,250.00	60,300.00
备用金	2,687.74	2,687.74

往来款		70,042.52	978,370.95
合计		80,980.26	1,041,358.69

### 13.2.1.3 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)	
年初余额	108,863.27			108,863.27
年初余额在本期				
--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	79,738.23			79,738.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	29,125.04			29,125.04

### 13.2.1.4 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	
按账龄组合计提坏账准备	108,863.27		79,738.23		29,125.04
合计	108,863.27		79,738.23		29,125.04

### 13.2.1.5 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	款项的性质	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
中国平安财产保险股份有限公司	往来款	1,300.00	1年内	1.61	65.00
中城华宸投资控股有限公司	往来款	40,000.00	2-3年	49.39	20,000.00
代扣代缴职工社会保险	代扣代扣往来	28,442.52	2-3年、3-4年	35.12	7,506.57
银川市中级人民法院	押金	8,250.00	1-2年	10.19	825.00
吕金典	往来款	2,687.74	1年内	3.32	668.47
合计		80,680.26	0.00	99.63	29,065.04

## 13.3 长期股权投资

### 13.3.1 长期股权投资分类

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			投资成本	权益调整	
河北蓝擎新材料有限公司	500,000.00				500,000.00
合计	500,000.00				500,000.00

### 13.3.2对子公司的长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	上年年末余额	期末余额
河北蓝擎新材料有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	500,000.00
合计		500,000.00	500,000.00	500,000.00

## 一 14、补充资料

### 14.1 本期非经常性损益明细表

根据《中国证监会发布的公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号（2023年修订）》的要求，本公司的非经常性损益如下：

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益，包括已提资产减值准备的冲销部分；	-	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	12,780.72	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	37,165.57	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	-	
6、对外委托贷款取得的损益；	-	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	-	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	
9、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；	-	
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-	
11、非货币性资产交换损益；	-	
12、债务重组损益；	-	
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	-	
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	-	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用；	-	
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	-	
17、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；	-	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	
20、受托经营取得的托管费收入；	-	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-30,108.30	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目；	-	

23、所得税影响额；	-2,497.32	
24、少数股东权益非常损益金额；	-	
归属于母公司股东普通股的非常损益额。	17,340.67	

## 14.2 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求，本公司报告期间净资产收益率及每股收益如下：

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	51.55	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	49.38	0.08	0.08

## 15、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

河北蓝擎网络科技有限公司

二〇二四年四月二十九日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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

##### 1、重要会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》，执行该规定对公司报告期内财务报表无影响。

##### 2、重要会计估计变更

无。

### 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	12,780.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,108.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	37,165.57
<b>非经常性损益合计</b>	<b>19,837.99</b>
减：所得税影响数	2,497.32
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>17,340.67</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用