



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

2025

## 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、北京精勤成思会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

<p>公司董事会认为：北京精勤成思会计师事务所（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 2025 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。</p>
--

- 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。

## 目 录

重要提示 .....	2
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 .....	16
第四节 股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节 公司治理 .....	21
第六节 财务会计报告 .....	25
附件 会计信息调整及差异情况 .....	108

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	北京市石景山中海地产海纳万商 707

## 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
三会	指	股东会、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
本年报	指	北京市蓝宝新技术股份有限公司 2025 年年度报告
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 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》
精勤成思	指	北京精勤成思会计师事务所（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 17 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 投资者咨询电话：010-56175813		
联系方式			
董事会秘书姓名	周阳	联系地址	北京市石景山区中海地产海纳万商
电话	13466305202	电子邮箱	48796269@qq.com
传真	62024452		
公司办公地址	北京市市辖区和平西路 60 号院 2 号楼 7 层 701-07	邮政编码	100043
公司网址	<a href="http://www.bjlanbao.com">http://www.bjlanbao.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	911101021019866142		
注册地址	北京市和平西路 60 号院 2 号楼 7 层 701-07		

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

## 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。

报告期内公司的主要收入来源是产品销售。主要客户包括北京蓝天绿叶园林工程有限公司、北京联和电力设备有限公司、安徽誉阳建设有限公司、湖南楷和建筑装饰集团有限公司长沙市望城分公司、中昌泰（北京）建设集团有限公司等。

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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2024 年 10 月 29 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，证书有限期为三年。2024 年下半年经区级、市级等相关部门审核、公示等流程后认定为“专精特新”中小企业，证书有效期为两年。时间有效期为 2024-2026 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	10,392,507.80	9,310,203.18	11.62%
毛利率%	64.91%	60.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-618,908.47	-361,919.32	-71.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,467,590.31	-539,911.64	-542.25%
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）	-612.16%	-61.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3,429.77%	-91.28%	-
基本每股收益	-0.06	-0.04	-54.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,371,982.05	49,245,502.23	28.69%
负债总计	61,648,812.52	47,564,100.02	29.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	-208,351.56	410,556.91	-150.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.02	0.04	-150.75%
资产负债率%（母公司）	80.50%	77.60%	-
资产负债率%（合并）	97.28%	96.59%	-
流动比率	0.69	0.58	-
利息保障倍数	0.43	-0.70	-
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	-10,008,775.31	-1,889,469.26	-429.71%
应收账款周转率	0.59	0.73	-
存货周转率	0.40	0.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.69%	19.19%	-
营业收入增长率%	11.62%	-11.06%	-
净利润增长率%	105.85%	21.58%	-

## 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	311,335.49	0.49%	256,472.54	0.52%	21.39%

应收票据					
应收账款	15,919,742.30	25.12%	9,128,694.78	18.54%	74.39%
预付款项	1,861,198.89	2.94%	1,662,673.03	3.38%	11.94%
其他应收款	9,521,214.53	15.02%	1,624,300.18	3.30%	486.17%
存货	9,283,582.79	14.51%	7,923,135.31	16.09%	17.17%
其他流动资产	87,872.80	0.14%	96,432.30	0.20%	-8.88%
固定资产	5,633,173.82	8.89%	9,652,276.81	19.60%	-41.64%
在建工程	7,377,512.87	11.64%	3,129,660.22	6.36%	135.73%
长期待摊费用	2,139.71	0.00%	2,873.39	0.01%	-25.53%
递延所得税资产	1,782,331.68	2.81%	1,139,785.20	2.31%	56.37%
应付职工薪酬	576,620.45	0.91%	1,035,474.02	2.10%	-44.31%
应付税费	1,711,470.74	2.70%	2,487,083.47	5.05%	-31.19%
其他应付款	23,382,463.02	36.90%	17,271,431.31	35.07%	35.38%
其他流动负债	639,786.54	1.01%	91,225.82	0.19%	601.32%
长期借款	0.00	0.00%	3,408,000.00	6.92%	-100.00%
短期借款	16,684,000.00	26.33%	13,800,000.00	28.02%	20.90%
递延收益	8,260,000.00	13.03%	8,260,000.00	16.77%	0.00%

### 项目重大变动原因

1、货币资金:2025 年年末为 311,335.49 元, 2025 年年初为 256,472.54 元, 年末较年初增加 21.39%, 主要原因为: 增加了部分流动资金;

2、应收账款:2025 年年末为 15,919,742.30 元, 2025 年年初为 9,128,694.78 元, 年末较年初增加 74.39%, 主要原因为: 安徽誉阳建设有限公司项目期末刚刚完工, 未能及时收回货款;

3、其他应收款:2025 年年末为 9,521,214.53 元, 2025 年年初为 1,624,300.18 元, 年末较年初增加 486.17%, 主要原因为: 公司增加了厂房工程建设项目, 各类押金及保证金增减加;

4、固定资产: 2025 年年末为 5,633,173.82 元, 2025 年年初为 9,652,276.81 元, 年末较年初下降 41.64%, 主要原因为: 本年度出售江西一栋办公大楼, 固定资产减少所致;

5、在建工程: 2025 年年末为 7,377,512.87 元, 2025 年年初为 3,129,660.22 元, 年末较年初增加 135.73%, 主要原因为: 辽宁蓝宝厂房建设已完工 50%左右;

6、应付账款:2025 年年末为 4,825,417.82 元, 2025 年年初为 925,168.05 元, 年末较年初增加 421.57%, 主要原因为: 辽宁蓝宝厂房建设中产生的部分材料、工程款项还未结算;

7、其他应付款:2025 年年末为 23,382,463.02 元, 2025 年年初为 17,271,431.31 元, 年末较年初增加 35.38%, 主要原因为: 为满足公司生产经营需要, 公司本期向其他公司临时拆借资金增多;

8、长期借款:2025 年年末为 0.00 元, 2025 年年初为 3,408,000.00 元, 年末较年初下降 100.00%,

主要原因为：长期借款到期，归还了长期借款；

9、其他流动负债:2025 年年末为 639,786.54 元，2025 年年初为 91,225.82 元，年末较年初增加 601.32%，主要原因为：江西蓝宝增加了部分项目的预收账款。

## (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	10,392,507.80	100.00%	9,310,203.18	100.00%	11.62%
营业成本	3,647,106.44	35.09%	3,706,501.18	39.81%	-1.60%
毛利率%	64.91%	—	60.19%	—	—
销售费用	220,462.79	2.12%	529,606.02	5.69%	-58.37%
管理费用	4,871,326.09	46.87%	4,327,896.98	46.49%	12.56%
研发费用	2,485,116.48	23.91%	307,597.50	3.30%	707.91%
财务费用	1,111,562.14	10.70%	680,131.25	7.31%	63.43%
其他收益	814.54	0.01%	250,696.23	2.69%	-99.68%
营业外支出	208,856.08	2.01%	128,573.92	1.38%	62.44%
信用减值损失	-1,525,336.51	-14.68%	-469,410.45	-5.04%	-224.95%
净利润	41,767.32	0.40%	-714,081.86	-7.67%	105.85%

### 项目重大变动原因

1、营业收入（基数）:2025 年度营业收入为 10,392,507.80 元，2024 年为 9,310,203.18 元，增加 11.62%，主要原因为：本期清水混凝土销售订单有所增长；

2、研发费用:2025 年度为 2,485,116.48 元，2024 年为 307,597.50 元，增加 707.91%，主要原因为：随着公司业务量的增长加大了对创新产品的研发力度；

3、财务费用:2025 年度为 1,111,562.14 元，2024 年为 680,131.25 元，增加 63.43%，主要原因为：长期借款、短期借款等融资金额增加，相应融资费用有所增加；

4、营业外支出:2025 年度为 934,642.98 元，2024 年为 240,638.22 元，增加 288.40%，主要原因为：江西蓝宝缴纳土地使用税滞纳金所致。

### 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	10,392,507.80	9,310,203.18	11.62%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	3,647,106.44	3,706,501.18	-1.60%
其他业务成本	0	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
清水涂料	1,937,666.29	477,233.24	94.83%	-29.5%	-54%	11%
清水制品	3,389,173.36	1,170,902.18	65.45%	27%	33%	-9%
透光制品	4,468,177.55	1,786,628.67	51.57%	160.1%	62%	3%
建筑工程	597,490.60	212,342.35	64.46%	-919.7%	-606%	23%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1.本期透光定制产品有较大增加，定制化产品要求高，工艺较复杂，毛利率指标也相对较高；
- 2.本期建筑施工项目收入较上年同期减少较多；

### 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	北京蓝天绿叶园林工程有限公司	4,805,000.00	46.24%	否
2	安徽誉阳建设有限公司	1,824,307.10	17.55%	否
3	湖南楷和建筑装饰集团有限公司长沙市望城分公司	1,500,400.00	14.44%	否
4	中昌泰（北京）建设集团有限公司	953,100.00	9.17%	否
5	北京联合电力设备有限公司	396,800.00	3.82%	否
	合计	9,479,607.10	91.22%	-

### 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	玉山县祥和新型建材有限公司	845,571.70	63.57%	否
2	东阳市创新光纤厂	66,500.00	5.00%	否
3	北京富德弘科技发展有限公司	37,400.00	2.81%	否
4	上饶市远恒新型环保建材有限公司	32,895.00	2.47%	否

5	苏州佛克基数股份有限公司	16,250.00	1.22%	否
合计		998,616.70	75.07%	-

### (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	-10,008,775.31	-1,889,469.26	-429.71%
投资活动产生的现金流量净额	11,039,248.85	-567,073.67	2046.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-975,610.59	2,667,553.73	-136.57%

#### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额:本期经营活动现金流量净额为-10,008,775.31 元，上期为-1,889,469.26 元，净流出增加的主要原因为：业务订单回款较慢导致；

2、投资活动产生的现金流量净额:本期投资活动产生的现金流量净额为 11,039,248.85 元，上期为-567,073.67 元，净流入增加 2046.70%，主要原因为：江西蓝宝出售部分土地以及办公大楼所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额:本期筹资活动产生的现金流量净额为-975,610.59 元，2025 年年初为 2,667,553.73 元，净流出增加 136.57%，主要原因为：本期偿还债务，借款的规模减少所致；

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西蓝宝新材料有限公司	控股子公司	新型建筑材料技术开发服务咨询推广销售	10,000,000.00	38,158,299.18	4,679,092.00	3,809,611.02	1,788,924.67
浙江蓝宝	控股	新型建筑	10,000,000.00	175,844.35	-886,153.12	29,203.53	-393,466.20

新技术有限公司	子公司	材料技术开发服务咨询推广销售					
辽宁省蓝宝新材料有限公司	控股子公司	新型建筑材料技术开发服务咨询推广销售施工	10,000,000.00	17,801,226.67	5,137,584.41	0.00	-607,360.42
江西蓝宝装配式被动房新技术有限公司	控股子公司	新型建材产品设计研发生产销售安装销售	10,000,000.00	0	0	0	0
湖北蓝宝新材料技术有限公司	控股子公司	新材料技术研发安装服务技术推广工程施工	10,000,000.00	0	0	0	0
河南蓝砣清水建筑工程有限公司	控股子公司	工程施工装饰装修监理设计	40,000,000.00	6,096,125.68	2,863,614.55	3,830,275.23	-242,521.48
北京蓝宝	控股	建设工程	9,000,000.00	5,854,679.70	1,523,696.18	120,000.00	-395,412.00

世纪 科技 有限 公司	子 公 司	施 工 装 饰 装 修					
----------------------	-------------	----------------------------	--	--	--	--	--

### 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。
武汉国建联蓝宝高新技术有限公司	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	<p>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</p>

	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。
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，同时为优秀人才的发展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，所售产品的市场需求有所下降，报告期内，公司营业收入为 10,392,507.80，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 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

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		
提供担保		
委托理财		
材料采购	-	1,082,242.74
<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

2025 年，公司向关联方玉山县祥和新型建材有限公司采购原材料 1,082,242.74 元，根据《全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公司治理规则》第一百零一条：“挂牌公司发生符合以下标准的关联交易（除提供担保外），应当经董事会审议：

（一）公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；

（二）与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元。”

公司上述关联交易无需董事会审议。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四)经股东会审议通过的收购、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
2025-024	出售资产	土地使用权资产	3,100,000.00 元	否	否
2025-024	出售资产	土地使用权资产	1,872,000.00	否	否
2025-024	出售资产	土地使用权资产	880,000.00 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

本次拟出售资产符合公司的整体发展规划和经营需要，有利于公司优化资源配置。本次交易是结合公司的实际情况及经营发展需要，不存在交易风险情况。本次出售资产符合公司长期发展需要，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

## (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
实际控制人或控股股东	2015年10月21日		挂牌	同业竞争承诺	其他	正在履行中
董监高	2015年10月21日		挂牌	同业竞争承诺	其他	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用
-----

## 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		

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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。  
适用 不适用

## 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。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 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	2024年8月5日	2027年8月5日	6,174,000	0	6,174,000	61.74%
江小春	董事	男	1968年3月	2024年8月5日	2027年8月5日	3,670,000	0	3,670,000	36.70%
张秀英	董事	女	1938年8月	2024年8月5日	2027年8月5日	84,000	0	84,000	0.84%
辛晓萍	董事	女	1964年10月	2024年8月5日	2027年8月5日	72,000	0	72,000	0.72%
张智敏	董事	男	1969年6月	2024年8月5日	2027年8月5日	0	0	0	0%
张均	监事会主席	男	1989年8月	2025年5月22日	2027年8月5日	0	0	0	0%
郝鹏翔	监事	男	1994年2月	2024年8月5日	2027年8月5日	0	0	0	0%
李素娟	监事	女	1978年3月	2025年5月22日	2027年8月5日	0	0	0	0%
陈萌萌	财务负责人	女	1975年6月	2024年8月5日	2027年8月5日	0	0	0	0%
周阳	董事会秘书	男	1987年1月	2024年8月5日	2027年8月5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、实控人之间不存在关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

□适用 √不适用

**(三) 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
苗文霞	监事、监事会主席	离任	无	个人原因离职
张钧	监事	新任	监事会主席	公司治理需要
李素娟	职员	新任	监事	公司治理需要

**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

**(四) 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	13	1	0	14
生产人员	32	2	0	34
销售人员	12	1	0	13
技术人员	6	1	0	7
财务人员	9	0	0	9
员工总计	72	5	0	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	13	15
专科	17	19
专科以下	38	38
员工总计	72	77

**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
内部监督机构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） 内部监督机构对监督事项的意见

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 type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	精勤成思审字（2026）第 00729 号			
审计机构名称	北京精勤成思会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市丰台区花乡高立庄 616 号新华国际中心 C 座 466			
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王政坤 1 年	刘丙华 1 年	年	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）	8.5 万元			

### 审 计 报 告

精勤成思审字（2026）第 00729 号

北京市蓝宝新技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了蓝宝股份股份有限公司（以下简称“蓝宝股份公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，蓝宝股份多年经营亏损，期末未分配利润为-11,057,470.08 元，超过股本 10,000,000.00 元，2025 年末股东权益合计 1,723,169.53 元，这些事项或情况，表明存在可能导致对蓝宝股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 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 2025 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) 就集团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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王政坤  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：刘丙华

2026 年 4 月 29 日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	311,335.49	256,472.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	15,919,742.3	9,128,694.78
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,861,198.89	1,662,673.03
应收保费	五、4		
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		9,521,214.53	1,624,300.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,283,582.79	7,923,135.31
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	87,872.8	96,432.3
<b>流动资产合计</b>		<b>36,984,946.80</b>	<b>20,691,708.14</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	五、7	587,369.54	720,216.76

其他权益工具投资	五、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	五、9	5,633,173.82	9,652,276.81
在建工程	五、10	7,377,512.87	3,129,660.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	10,972,507.63	12,715,142.63
其中：数据资源		0	
开发支出	五、12	-	1,161,839.08
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,139.71	2,873.39
递延所得税资产	五、14	1,782,331.68	1,139,785.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		26,387,035.25	28,553,794.09
<b>资产总计</b>		63,371,982.05	49,245,502.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,684,000	13,800,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	4,825,417.82	925,168.05
预收款项			
合同负债	五、17	2,514,482.00	285,717.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	576,620.45	1,035,474.02
应交税费	五、19	1,711,470.74	2,487,083.47
其他应付款	五、20	26,182,463.02	17,271,431.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	647,618.99	
其他流动负债	五、22	246,739.50	91,225.82
<b>流动负债合计</b>		53,388,812.52	35,896,100.02

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	3,408,000
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		8,260,000.00	8,260,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,260,000.00	11,668,000.00
<b>负债合计</b>		61,648,812.52	47,564,100.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	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	五、26	825,666.03	825,666.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	23,452.49	23,452.49
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-11,057,470.08	-10,438,561.61
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		-208,351.56	410,556.91
少数股东权益		1,931,521.09	1,270,845.30
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		1,723,169.53	1,681,402.21
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		63,371,982.05	49,245,502.23

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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,036.46	164,230.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	11,302,723.36	7,660,944.78
应收款项融资			
预付款项		519,125.50	516,578.65
其他应收款	十四、2	1,021,171.58	1,008,124.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			158,923.50
其中：数据资源			
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		30,160.29	
<b>流动资产合计</b>		<b>12,899,217.19</b>	<b>9,508,801.93</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	十四、3	17,187,855.51	13,028,829.10
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		87,307.02	108,670.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		85,562.49	100,335.69
其中：数据资源			
开发支出			1,161,839.08
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用		2,139.71	2,873.39
递延所得税资产		1,778,813.41	1,135,922.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,173,678.14</b>	<b>15,570,470.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,072,895.33</b>	<b>25,079,272.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,984,000.00	7,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,907,807.76	1,209,719.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		131,409.11	133,388.51
应交税费		416,178.30	490,530.29
其他应付款		18,807,904.53	9,505,311.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		506,318.87	285,717.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		65,821.45	37,143.25
<b>流动负债合计</b>		<b>25,819,440.02</b>	<b>19,461,811.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>		<b>25,819,440.02</b>	<b>19,461,811.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-3,972,298.52	-4,608,292.71
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,253,455.31</b>	<b>5,617,461.12</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>32,072,895.33</b>	<b>25,079,272.21</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>10,392,507.80</b>	<b>9,310,203.18</b>
其中：营业收入	五、29	10,392,507.80	9,310,203.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>14,782,030.65</b>	<b>10,053,222.06</b>
其中：营业成本	五、29	3,647,106.44	3,706,501.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	2,446,456.71	501,489.13
销售费用	五、31	220,462.79	529,606.02
管理费用	五、32	4,871,326.09	4,327,896.98
研发费用	五、33	2,485,116.48	307,597.50
财务费用	五、34	1,111,562.14	680,131.25
其中：利息费用		1,099,229.58	670,450.55
利息收入		449.70	525.38
加：其他收益	五、35	814.54	250,696.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-132,847.22	-66,558.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-132,847.22	-66,558.59

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,525,336.51	-469,410.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-61,953.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	6,212,700.71	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		103,854.99	-1,028,291.69
加：营业外收入	五、40	208,856.08	128,573.92
减：营业外支出	五、41	934,642.98	240,638.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-621,931.91	-1,140,355.99
减：所得税费用		-663,699.23	-426,274.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		41,767.32	-714,081.86
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）		41,767.32	-714,081.86
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）		660,675.79	-352,162.54
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-618,908.47	-361,919.32
<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>		41,767.32	-714,081.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-618,908.47	-361,919.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		660,675.79	-352,162.54
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.04

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	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	10,077,199.95	6,332,330.72
减：营业成本	十四、4	4,305,775.09	3,087,395.90
税金及附加		25,834.27	26,673.25
销售费用		216,766.63	233,931.29
管理费用		2,654,288.27	2,564,497.15
研发费用		1,744,395.48	434,012.50
财务费用		226,694.29	317,020.81
其中：利息费用		223,565.83	313,319.75
利息收入		166.93	53.91
加：其他收益		382.76	250,462.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-107,473.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-107,473.59	
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）		-845,774.68	-392,160.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-60,569.52	
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>		-109,989.11	-472,897.79
加：营业外收入		106,092.59	58,529.75
减：营业外支出		3,000.00	88,835.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,896.52	-503,203.89
减：所得税费用		-642,890.71	-468,848.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		635,994.19	-34,355.07

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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>		635,994.19	-34,355.07
<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	2025 年	2024 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		7,462,486.58	8,651,039.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	16,152,144.08	11,171,633.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,614,630.66</b>	<b>19,822,672.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,852,608.90	5,906,678.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,110,811.71	5,499,538.10
支付的各项税费		4,707,036.63	2,183,681.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	18,952,948.73	8,122,243.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,623,405.97</b>	<b>21,712,141.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,008,775.31</b>	<b>-1,889,469.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,446,525.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,446,525.96</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		407,277.11	567,073.67
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>		<b>407,277.11</b>	<b>567,073.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,039,248.85</b>	<b>-567,073.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27945093.96	21548275
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>27945093.96</b>	<b>21548275</b>
偿还债务支付的现金		27,821,474.97	18210275

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,099,229.58	670446.27
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>		28,920,704.55	18,880,721.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-975,610.59	2,667,553.73
<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>		54,862.95	211,010.80
加：期初现金及现金等价物余额		256,472.54	45,461.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		311,335.49	256,472.54

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	2025 年	2024 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		6,869,599.35	6,495,111.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,571,074.05	12,812,416.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,440,673.40	19,307,527.08
购买商品、接受劳务支付的现金		3,006,536.95	2,993,248.09
支付给职工以及为职工支付的现金		1,983,868.55	1,950,486.91
支付的各项税费		526,429.74	460,574.66
支付其他与经营活动有关的现金		2,738,605.73	9,398,572.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,255,440.97	14,802,882.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,185,232.43	4,504,644.57
<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		17,360.50	17,749.82
投资支付的现金		4,266,500.00	2,958,100.00
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>		4,283,860.50	2,975,849.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,283,860.50	-2,975,849.82
<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		9,987,809.52	9,110,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,987,809.52	9,110,000.00
偿还债务支付的现金		14,803,809.52	10,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,565.83	313,319.75
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>		15,027,375.35	10,493,319.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,039,565.83	-1,383,319.75
<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>		-138,193.90	145,475.00
加：期初现金及现金等价物余额		164,230.36	18,755.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,036.46	164,230.36

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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		-10,438,561.61	1,270,845.30	1,681,402.21
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		-10,438,561.61	1,270,845.30	1,681,402.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-618,908.47	660,675.79	41,767.32
(一) 综合收益总额											-618,908.47	660,675.79	41,767.32
(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、本期末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	825,666.03	-	-	-	23,452.49	-	-	11,057,470.08	1,931,521.09	1,723,169.53

项目	2024 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		- 10,076,642.29	1,623,007.84	2,395,484.07
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		- 10,076,642.29	1,623,007.84	2,395,484.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-361,919.32	-352,162.54	-714,081.86
(一) 综合收益总额											-361,919.32	-352,162.54	-714,081.86

(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、本期末余额	10,000,000.00				825,666.03				23,452.49		-	10,438,561.61	1,270,845.30	1,723,169.53

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	2025 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	-	-4,608,292.71	5,617,461.12
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	-	-4,608,292.71	5,617,461.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	635,994.19	635,994.19
(一) 综合收益总额											635,994.19	635,994.19

(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>	10,000,000.00	-	-	-	202,301.34	-	-	-	23,452.49	-	-3,972,298.52	6,253,455.31

项目	2024 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								
<b>一、上年期末余额</b>	10,000,000.00				202,301.34				23,452.49		- 4,573,937.64	5,651,816.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00				202,301.34				23,452.49		- 4,573,937.64	5,651,816.19
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-34,355.07	-34,355.07
（一）综合收益总额											-34,355.07	-34,355.07
（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>	10,000,000.00				202,301.34				23,452.49		-	5,617,461.12
											4,608,292.71	



## 北京市蓝宝新技术股份有限公司 2025 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

北京市蓝宝新技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

经营期限：2000-12-27至无固定期限

注册地址：北京市石景山区和平西路60号院2号楼7层701-07

法定代表人：江小平

统一社会信用代码：911101021019866142

本公司经营范围为：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。）

截至2025年12月31日，本公司总股本为10,000,000股。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2026年4月29日批准。

### 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023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

公司已多年经营亏损，期末未分配利润为-11,057,470.08元，超过股本10,000,000.00元，2025年末股东权益合计1,723,169.53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，没有可借鉴和利用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，提高产能；

(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；

(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、重要会计政策和会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

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、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。

#### 5、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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“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）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“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”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”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。

#### 7、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，按照本附注三、13（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。

## 8、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。

## 9、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。

### 10、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征

对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收关联方款项

应收账款组合 2：账龄组合

C、合同资产

合同资产组合 1：应收关联方款项

合同资产组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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：

其他应收款组合 1：应收关联方款项

其他应收款组合 2：以应收款项的账龄

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、产成品、项目成本、合同履行成本等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按先进先出法个别认定法等计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。

## 12、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有

待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

### 13、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三、9“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【股东权益/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【股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的

股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

### 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，按本附注三、6、（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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、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 (%)
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	2-5	0-3	19.00-50.00
研发设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	5	10	18.00

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三、18“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够可靠地计量，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。

## 15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发

生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 16、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。

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

## 17、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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
实用新型专利	10	直线法
发明专利	20	直线法
软件	10	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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段件。

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三、18“长期资产减值”。

## 18、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。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

## 23、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。

本公司收入确认的具体方法如下：

① 混凝土产品的销售

在签订合同后，按照合同约定将商品发送至指定地点，商品经购买方验收合格，客户取得商品控制权，收入的金额与相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益可能流入企业时确认收入；属于某一时点履行的履约义务，在客户验收后取得商品控制权时确认收入；

② 提供工程劳务收入

提供服务具体收入确认原则：合同中规定工程项目，服务收入的确认按合同约定工程项目已完工作的计量，与劳务服务相关的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。根据已完工作的计量确认收入，劳务服务收入的确认根据合同规定的服务已经提供，与服务相关的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

## 24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 25、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。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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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，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。

## 27、租赁

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房租。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 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（价值低于 4 万元）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

### 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。

## 28、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥20.00 万
重要的在建工程	金额≥100.00 万

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

#### 四、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6%、9%、13%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%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%计缴
教育费附加	按实际缴的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

##### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令512号）规定：第九十三条 企业所得税法第二十八条第二款所称国家需要重点扶持的高新技术企业，是指拥有核心自主知识产权，并同时符合下列条件的企业（一）产品（服务）属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围；（二）研究开发费用占销售收入的比例不低于规定比例；（三）高新技术产品（服务）收入占企业总收入的比例不低于规定比例；（四）科技人员占企业职工总数的比例不低于规定比例；（五）高新技术企业认定管理办法规定的其他条件。符合条件的企业减按15%征收所得税。

本公司已于2024年10月29日取得北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同颁发的高新技术产业证书，证书编号为：GR202411001304,公司2024-2027年享受所得税减按15%征收。

(2)根据《财政部 税务总局公告2023年第12号》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政策，延续执行至2027年12月31日。

本公司的子公司浙江蓝宝新技术有限公司、辽宁省蓝宝新材料有限公司、北京蓝宝世纪科技有限公司、河南蓝砭清水建筑工程有限公司系符合规定的小型微利企业，2025年应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

##### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,318.49	4,546.99

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	308,017.00	251,925.55
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	311,335.49	256,472.54
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放在境外且资金 汇回受到限制的款项		

## 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	12,145,050.42	4,538,935.49
1 至 2 年	1,816,037.22	3,662,283.55
2 至 3 年	3,156,433.03	843,071.00
3 至 4 年	4,800.00	221,405.64
4 至 5 年	121,405.64	468,000.00
5 年以上	4,093,335.82	4,387,414.41
小 计	21,337,062.13	14,121,110.09
减：坏账准备	5,417,319.83	4,992,415.31
合 计	15,919,742.30	9,128,694.78

### (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	2,075,570.00	9.73	2,075,570.00	100.00	
其中：					
长春新星宇	200,000.00	9.64	200,000.00	100.00	
西安威星建材物资有限公司	86,070.00	4.15	86,070.00	100.00	
山西瀚合建筑装饰材料有限公司	1,789,500.00	86.22	1,789,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,261,492.13	90.27	3,341,749.83	17.35	15,919,742.30
其中：					
账龄组合	19,261,492.13	100.00	3,341,749.83	17.35	15,919,742.30

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 (%)	
合计	21,337,062.13	—	5,417,319.83	—	15,919,742.30

(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	20.16	2,369,648.59	100.00	
其中：					
长春新星宇	200,000.00	8.44	200,000.00	100.00	
西安威星建材物资有限公司	86,070.00	3.63	86,070.00	100.00	
山西瀚合建筑装饰材料有限公司	1,789,500.00	75.52	1,789,500.00	100.00	
浙江引拓建设有限公司	294,078.59	12.41	294,078.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,751,461.50	83.22	2,622,766.72	22.32	9,128,694.78
其中：					
账龄组合	11,751,461.50	100.00	2,622,766.72	22.32	9,128,694.78
合计	14,121,110.09	—	4,992,415.31	—	9,128,694.78

## (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	4,992,415.31	928,870.25		503,965.73	5,417,319.83
合计	4,992,415.31	928,870.25		503,965.73	5,417,319.83

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	503,965.73

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中昌泰（北京）建设集团有限公司	4,175,000.00	19.57	208,750.00

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青阳县市政建设工程有限公司	2,565,530.00	12.02	384,829.50
安徽誉阳建设有限公司	2,409,468.28	11.29	135,225.28
山西瀚合建筑装饰材料有限公司	1,789,500.00	8.39	1,789,500.00
中冶建工集团有限公司	1,590,903.03	7.46	188,635.45
合计	12,530,401.31	58.73	2,706,940.23

### 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	1,390,815.15	74.73	701,708.43	42.20
1 至 2 年	308,036.09	16.55	10,039.00	0.60
2 至 3 年	22,340.05	1.20	214,375.00	12.90
3 年以上	140,007.60	7.52	736,550.60	44.30
合 计	1,861,198.89	100.00	1,662,673.03	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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
玉山县祥和新型建材有限公司	602,235.59	32.36
盘锦混凝土有限公司	165,000.00	8.87
四川轩宇汇吉贸易有限公司	100,000.00	5.37
南充市顺庆区立军涂料销售有限公司	100,000.00	5.37
辽宁金承诺钢结构制造有限公司	100,000.00	5.37
合计	1,067,235.59	57.34

### 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	9,521,174.53	1,624,300.18
合 计	9,521,174.53	1,624,300.18

#### (1) 其他应收款

## ①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
备用金、押金	369,765.49	1,137,290.89
往来款	9,749,605.82	492,954.08
小 计	10,119,371.31	1,630,244.97
减：坏账准备	598,156.78	1,690.52
合 计	9,521,214.53	1,628,554.45

## ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	1,690.52			1,690.52
上年年末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	459,062.62	137,403.64	-	596,466.26
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	460,753.14	137,403.64	-	598,156.78

## ④ 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
玉山县祥和新型建材有限公司	往来款	8,450,300.00	1 年以内	83.51	422,515.00
中关村锐智大学生创业研究院	往来款	400,000.00	1 年以内	3.95	20,000.00

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	往来款	173,733.85	1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年	1.72	13,605.37
北京中天旺源文化创意有限公司	往来款	159,222.62	2 至 3 年, 3 至 4 年	1.57	31,094.52
顾卫东	往来款	140,361.93	1 至 2 年, 2 至 3 年	1.39	18,554.29
合计	——	9,323,618.40	——	92.14	505,769.18

## 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	1,558,386.83	413,837.30	1,144,549.53
在产品	4,065,207.79	-	4,065,207.79
库存商品	3,835,865.85	74,458.30	3,761,407.55
周转材料	312,417.92	-	312,417.92
合计	9,771,878.39	488,295.60	9,283,582.79

(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	1,446,006.09	378,486.72	1,067,519.37
在产品	4,542,303.54	-	4,542,303.54
库存商品	2,108,570.63	47,855.20	2,060,715.43
周转材料	252,596.97	-	252,596.97
合计	8,349,477.23	426,341.92	7,923,135.31

## (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	378,486.72	35,350.58				413,837.30
库存商品	47,855.20	26,603.10				74,458.30
合 计	426,341.92	61,953.68				488,295.60

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	57,712.51	96,432.30
预交税金	30,160.29	
合 计	87,872.80	96,432.30

## 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
一、联营企业						
陕西到位科技有限 公司	200,000.00			-107,473.59		
湖北华建超低能耗 建筑科技有限公司	520,216.76			-25,373.63		
合 计	720,216.76			-132,847.22		

(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		
一、联营企业					
陕西到位科技有限 公司					92,526.41
湖北华建超低能耗 建筑科技有限公司					494,843.13
合 计					587,369.54

## 8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

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	<b>32,000.00</b>	<b>32,000.00</b>

**9、固定资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,633,173.82	9,652,276.81
固定资产清理	-	-
合 计	<b>5,633,173.82</b>	<b>9,652,276.81</b>

**(1) 固定资产****① 固定资产情况**

项 目	办公设备及其他	运输设备	机器设备	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	276,699.76	122,146.99	2,366,196.17	10,293,322.96	13,058,365.88
2、本期增加金额	23,739.92	-	315,777.65	-	339,517.57
(1) 购置	23,739.92	-	315,777.65	-	339,517.57
3、本期减少金额	68,835.76	-	624,725.35	3,792,577.42	4,486,138.53
(1) 处置或报废	68,835.76	-	624,725.35	3,792,577.42	4,486,138.53
4、期末余额	231,603.92	122,146.99	2,057,248.47	6,500,745.54	8,911,744.92
二、累计折旧					
1、上年年末余额	193,755.80	37,543.31	1,485,290.73	1,617,995.47	3,334,585.31
2、本期增加金额	19,668.25	6,723.96	192,038.89	309,024.24	527,455.34
(1) 计提	19,668.25	6,723.96	192,038.89	309,024.24	527,455.34
.....					
3、本期减少金额	64,255.66	2,669.50	588,048.15	-	654,973.31
(1) 处置或报废	64,255.66	2,669.50	588,048.15	-	654,973.31
.....					
4、期末余额	149,168.39	41,597.77	1,089,281.47	1,927,019.71	3,207,067.34
三、减值准备					
1、上年年末余额		45,813.38	25,690.38		71,503.76
2、本期增加金额					
(1) 计提					

项 目	办公设备及其他	运输设备	机器设备	房屋及建筑物	合 计
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		45,813.38	25,690.38		71,503.76
四、账面价值					
1、期末账面价值	82,435.53	34,735.84	942,276.62	4,573,725.83	5,633,173.82
2、上年年末账面价值	82,943.96	38,790.30	855,215.06	8,675,327.49	9,652,276.81

注：期末固定资产因借款抵押受限账面价值金额为 4,034,418.82 元。

### 10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,377,512.87	3,129,660.22
工程物资		
减：减值准备		
合 计	7,377,512.87	3,129,660.22

#### (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
辽宁厂房	5,683,587.85		5,683,587.85	1,453,407.46		1,453,407.46
新晒场	398,150.77		398,150.77	390,597.77		390,597.77
设备-KB650CP 砖机	951,668.85		951,668.85	941,549.59		941,549.59
厂区道路	214,264.65		214,264.65	214,264.65		214,264.65
透光车间	129,840.75		129,840.75	129,840.75		129,840.75
合 计	<b>7,377,512.87</b>		<b>7,377,512.87</b>	<b>3,129,660.22</b>		<b>3,129,660.22</b>

### 11、无形资产

#### (1) 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

项目	土地使用权	专利权	合计
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额	2,062,532.99		2,062,532.99
(1) 处置	2,062,532.99		2,062,532.99
4、期末余额	12,828,667.01	152,398.61	12,981,065.62
二、累计摊销			
1、上年年末余额	2,276,393.06	52,062.92	2,328,455.98
2、本期增加金额	286,613.97	14,773.20	301,387.17
(1) 计提	286,613.97	14,773.20	301,387.17
3、本期减少金额	621,285.16		621,285.16
(1) 处置	621,285.16		621,285.16
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,941,721.87	66,836.12	2,008,557.99
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	10,886,945.14	85,562.49	10,972,507.63
2、上年年末账面价值	12,614,806.94	100,335.69	12,715,142.63

注：期末无形资产因借款抵押受限账面价值金额为 1,870,443.92 元。

## 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	73,866.59					73,866.59		

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	.....	
制备方法以及 包含其的清水 混凝土和应用								
鲁湖小镇项目	1,087,972.4 9					1,087,972.4 9		
合 计	<b>1,161,839.0 8</b>					<b>1,161,839.0 8</b>		

**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
400 电话	2,873.39		733.68		2,139.71
合 计	<b>2,873.39</b>		<b>733.68</b>		<b>2,139.71</b>

**14、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值损失	5,329,030.21	792,317.99	499,229.84	74,884.48
资产减值损失	559,799.36	83,969.90	2,156,732.30	323,509.85
可抵扣亏损	6,040,291.91	906,043.79	4,994,105.83	741,390.87
合 计	11,929,121.48	1,782,331.68	7,650,067.97	1,139,785.20

**15、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	13,800,000.00
信用借款	2,984,000.00	
抵押借款	8,700,000.00	
合 计	16,684,000.00	13,800,000.00

**16、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	1,230,756.89	925,168.05
应付工程款	3,594,660.93	
合 计	4,825,417.82	925,168.05

**17、合同负债**

## (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	2,514,482.00	285,717.35
合 计	2,514,482.00	285,717.35

**18、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	1,022,738.59	6,217,541.47	6,675,116.58	565,163.48
二、离职后福利-设定提存计划	12,735.43	393,738.97	395,017.43	11,456.97
三、辞退福利	-	40,551.00	40,551.00	-
合 计	1,035,474.02	6,651,831.44	7,110,685.01	576,620.45

## (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	987,274.04	5,963,771.24	6,421,446.64	529,598.64
2、职工福利费	13,000.00	-	-	13,000.00
3、社会保险费	8,486.45	156,921.13	156,627.41	8,780.17
其中：医疗保险费	8,203.45	143,487.47	143,370.01	8,320.91
工伤保险费	283.00	13,433.66	13,257.40	459.26
生育保险费				
4、住房公积金	758.00	59,455.00	59,455.00	758.00
5、工会经费和职工教育经费	13,220.10	37,394.10	37,587.53	13,026.67
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,022,738.59	6,217,541.47	6,675,116.58	565,163.48

## (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	12,355.78	382,154.68	383,547.86	10,962.60

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	379.65	11,584.29	11,469.57	494.37
3、企业年金缴费				
合 计	12,735.43	393,738.97	395,017.43	11,456.97

**19、应交税费**

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	490,914.80	753,468.28
城建税	9,759.18	7,977.32
教育费附加	1,664.54	5,162.92
地方教育费附加	1,109.70	4,417.82
企业所得税	8,230.07	44,336.19
个人所得税	896.22	1,737.32
印花税	1,241.74	1,519.91
土地使用税	1,192,463.08	1,666,050.05
环境保护税		31.50
房产税	5,191.41	2,382.16
合 计	1,711,470.74	2,487,083.47

**20、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	26,182,463.02	17,271,431.31
合 计	26,182,463.02	17,271,431.31

**(1) 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
往来款	25,990,471.12	17,229,263.73
代垫款	191,991.90	42,167.58
合 计	26,182,463.02	17,271,431.31

**21、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	647,618.99	
合 计	647,618.99	

**22、其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	246,739.50	91,225.82
合 计	246,739.50	91,225.82

**23、长期借款**

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	647,618.99	3,408,000.00
抵押借款		
质押借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	647,618.99	
合 计		3,408,000.00

**24、递延收益**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
清水混凝土制品项目发展资金	8,260,000.00			8,260,000.00
合 计	8,260,000.00			8,260,000.00

**25、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	10,000,000.00						10,000,000.00

**26、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
其他资本公积	690,070.21			690,070.21
合 计	825,666.03			825,666.03

**27、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
合 计	23,452.49			23,452.49

**28、未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-10,438,561.61	-10,076,642.29

项 目	本 期	上 期
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	-10,438,561.61	-10,076,642.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	-618,908.47	-361,919.32
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	-11,057,470.08	-10,438,561.61

## 29、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,392,507.80	3,647,106.44	9,310,203.18	3,706,501.18
其他业务				
合 计	10,392,507.80	3,647,106.44	9,310,203.18	3,706,501.18

### （2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	10,270,611.57	3,589,761.31	6,759,744.46	2,207,127.59
技术服务费	121,896.23	57,345.13		
建筑工程劳务			2,550,458.72	1,499,373.59
合 计	10,392,507.80	3,647,106.44	9,310,203.18	3,706,501.18

## 30、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	39,239.78	28,487.46
教育费附加	25,600.77	8,343.60
地方教育费附加	17,308.24	10,054.66
房产税	38,294.94	57,105.50
土地使用税	268,324.86	354,758.62
印花税	7,075.09	1,892.54

项 目	本期金额	上期金额
车船税	600.00	680.00
环保税	480.17	153.95
土地增值税	2,049,399.83	40,012.80
水利基金	133.03	
合 计	2,446,456.71	501,489.13

**31、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,000.00	
企业宣传费	144,577.28	133,740.33
招待费	7,736.60	31,967.13
差旅费	52,839.68	78,492.13
服务费	-	79,418.43
交通费	349.00	
办公费	234.78	15,761.28
其他	8,725.45	190,226.72
合 计	220,462.79	529,606.02

**32、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
工资、社保及福利	3,170,104.06	2,962,493.38
房租	373,982.62	158,494.48
无形资产摊销	301,387.17	100,604.82
聘请中介机构费	383,461.29	378,235.32
业务招待费	52,197.26	47,626.37
折旧费	128,626.34	124,063.88
交通差旅费	87,071.40	58,132.89
其他	222,615.21	325,050.26
诉讼费	27,623.00	66,337.80
办公费	46,815.02	47,267.80
法律顾问费	52,830.19	34,653.47
水电费	16,574.22	12,266.75
招聘费培训费	6,701.89	8,338.49
通讯费	939.89	879.37

项 目	本期金额	上期金额
运费	396.53	3,451.90
合 计	4,871,326.09	4,327,896.98

**33、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
工资	840,586.37	222,094.25
折旧	34,778.22	13,171.08
研发材料	1,368,797.50	61,314.47
其他	4,770.40	
研发设备租赁费	-	11,017.70
技术服务费	236,183.99	
合 计	2,485,116.48	307,597.50

**34、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,099,229.58	670,450.55
减：利息收入	449.70	525.38
手续费及其他	12,782.26	10,206.08
合 计	1,111,562.14	680,131.25

**35、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
专精特新企业补贴款		200,000.00	
高企“筑基扩容支持资金		50,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	814.54	696.23	814.54
合 计	814.54	250,696.23	814.54

**36、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-132,847.22	-66,558.59
合 计	-132,847.22	-66,558.59

**37、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-928,870.25	-469,410.45
其他应收款坏账损失	-596,466.26	
合 计	-1,525,336.51	-469,410.45

**38、资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-61,953.68	
合 计	-61,953.68	

**39、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
资产处置利得或损失	6,212,700.71		6,212,700.71
合 计	6,212,700.71		6,212,700.71

**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
诉讼赔偿款		57,629.75	
与企业日常活动无关的政府补助	200,711.66	47,804.17	200,711.66
其他	8,144.42	23,140.00	8,144.42
合 计	208,856.08	128,573.92	208,856.08

**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
非流动资产毁损报废损失	38,587.80	150,563.56	38,587.80
其中：固定资产	38,587.80	150,563.56	38,587.80
罚款及滞纳金	896,055.18		896,055.18
其他		90,074.66	
合 计	934,642.98	240,638.22	934,642.98

**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	-21,152.75	-422,584.65
递延所得税费用	-642,546.48	-3,689.48

项 目	本期金额	上期金额
合 计	-663,699.23	-426,274.13

## (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	-621,931.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-93,289.79
子公司适用不同税率的影响	76,667.33
调整以前期间所得税的影响	-418,606.64
非应税收入的影响	16,121.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,197.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-137,578.91
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	107,449.17
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用的影响	-261,659.32
所得税费用	-663,699.23

## 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
往来款项	15,942,023.76	10,791,838.07
利息收入	449.70	525.38
政府补助	201,526.20	250,696.23
营业外收入	8,144.42	128,573.92
合 计	16,152,144.08	11,171,633.60

## (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
付往来款项	16,330,384.55	6,153,528.60
付三项期间费用	1,485,554.61	1,681,392.72
付现研发费用	240,954.39	198,747.17
营业外支出	896,055.18	88,574.66
合 计	18,952,948.73	8,122,243.15

## 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	41,767.32	-714,081.86
加：资产减值准备	61,953.68	
信用减值损失	1,525,336.51	469,410.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	527,455.34	404,376.86
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	301,387.17	217,391.16
长期待摊费用摊销	733.68	733.68
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）	-6,212,700.71	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,587.80	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,099,229.58	357,126.52
投资损失（收益以“-”号填列）	132,847.22	-66,558.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-642,546.48	-472,538.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,422,401.16	-2,174,104.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,628,058.69	-6,531,228.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,167,633.43	6,620,003.69
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-10,008,775.31	-1,889,469.26
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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变动情况：</b>		
现金的期末余额	311,335.49	256,472.54
减：现金的上年年末余额	256,472.54	45,461.74
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	54,862.95	211,010.80

## (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	311,335.49	256,472.54
其中：库存现金	3,318.49	4,546.99
可随时用于支付的银行存款	308,017.00	251,925.55
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	311,335.49	256,472.54
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

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,034,418.82	借款抵押
无形资产	1,870,443.92	借款抵押
合 计	5,904,862.74	

## 六、在其他主体中的权益

## 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 玉山县	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	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	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	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	科技推广和应用服务业	84.00		直接设立

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	
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		直接设立
河南蓝砦清水建筑工程有限公司	河南省开封市	河南省开封市	房屋建筑业	100.00		直接设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其

他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

### 八、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方是江小平，持股 61.74%。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

## 3、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
江小平	本公司实际控制人
江小春	江小平的兄弟、董事、持有本公司股权 36.70% 股东
张秀英	江小平的母亲
辛晓萍	公司董事
张钧	监事会主席
陈萌萌	公司财务负责人
周阳	董事会秘书
李素娟	职工监事
郝鹏翔	职工监事
张智敏	公司董事、陕西到位科技有限公司大股东 联营企业，持股比例 20%
陕西到位科技有限公司	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砦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

#### 4、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/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额
玉山县祥和新型建材有限公司	材料采购	1,082,242.74

##### （2）关联担保情况

##### ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
玉山县祥和新型建材有限公司	4,850,000.00	2025-3-5	是

##### 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、江小春	4,700,000.00	2025-7-14	2026-7-14	否
江小平、江小春	500,000.00	2025-7-21	2026-7-21	否
江小平、江小春	3,500,000.00	2025-8-1	2026-8-1	否
江小平、江小春	5,000,000.00	2025-5-26	2026-5-22	否

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	期末账面余额	
	期末账面余额	坏账准备
预付款项：		
陕西到位科技有限公司	50,000.00	
玉山县祥和新型建材有限公司	602,235.59	
合计	652,235.59	
其他应收款：		

项目名称	期末账面余额	
	期末账面余额	坏账准备
玉山县祥和新型建材有限公司	8,450,300.00	422,515.00
北京中天旺源文化创意有限公司	159,222.62	31,094.52
郝鹏翔	173,733.85	13,605.37
张智敏	100,000.00	10,000.00
周阳	4,000.00	200.00
合 计	8,887,256.47	477,414.89

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额
应付账款：	
陕西到位科技有限公司	120,000.00
合 计	120,000.00
其他应付款：	
江小平	4,273,493.14
江小春	6,000,000.00
张智敏	200,000.00
陕西到位科技有限公司	3,150,000.00
北京市蓝宝兴建筑装饰工程有限公司	10,000.00
玉山县祥和新型建材有限公司	1,000,000.00
中延安国（北京）实业有限公司	2,800,000.00
合 计	17,433,493.14
合同负债：	
广西派得蓝宝高新技术有限公司	67,593.81
合 计	67,593.81

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十四、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	6,639,482.06	2,993,935.49
1 至 2 年	1,566,037.22	3,662,283.55
2 至 3 年	3,156,433.03	843,071.00
3 至 4 年	843,071.00	221,405.64
4 至 5 年	121,405.64	468,000.00
5 年以上	4,093,335.82	4,387,414.41
小 计	16,419,764.77	12,576,110.09
减：坏账准备	5,117,041.41	4,915,165.31
合 计	11,302,723.36	7,660,944.78

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,075,570.00	12.64	2,075,570.00	100.00	-
其中：					
长春新星宇	200,000.00	9.64	200,000.00	100.00	
西安威星建材物资有限公司	86,070.00	4.15	86,070.00	100.00	
山西瀚合建筑装饰材料有限公司	1,789,500.00	86.22	1,789,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,344,194.77	87.36	3,041,471.41	21.20	11,302,723.36
其中：					-
关联方组合	838,271.00	5.84			838,271.00
账龄组合	13,505,923.77	94.16	3,041,471.41	22.52	10,464,452.36
合 计	16,419,764.77	——	5,117,041.41	——	11,302,723.36

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	18.84	2,369,648.59	100.00	
其中：					
长春新星宇	200,000.00	8.44	200,000.00	100.00	
西安威星建材物资有限公司	86,070.00	3.63	86,070.00	100.00	
山西瀚合建筑装饰材料有限公司	1,789,500.00	75.52	1,789,500.00	100.00	
浙江引拓建设有限公司	294,078.59	12.41	294,078.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,206,461.50	81.16	2,545,516.72	24.94	7,660,944.78
其中：					
账龄组合	10,206,461.50	100.00	2,545,516.72	24.94	7,660,944.78
合 计	12,576,110.09	—	4,915,165.31	—	7,660,944.78

## (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	
坏账准备	4,915,165.31	705,841.83		503,965.73	5,117,041.41
合 计	4,915,165.31	705,841.83		503,965.73	5,117,041.41

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	503,965.73

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青阳县市政建设工程有限公司	2,565,530.00	15.62	384,829.50
安徽誉阳建设有限公司	2,409,468.28	14.67	135,225.28
山西瀚合建筑装饰材料有限公司	1,789,500.00	10.90	1,789,500.00
中冶建工集团有限公司	1,590,903.03	9.69	188,635.45
江西蓝宝新材料有限公司	838,271.00	5.11	
合计	9,193,672.31	55.99	2,498,190.23

## 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	1,021,171.58	1,008,124.64
合 计	1,021,171.58	1,008,124.64

**(1) 其他应收款****①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
保证金、押金	1,334.00	405,957.59
往来款、备用金	1,161,460.95	603,857.57
小 计	1,162,794.95	1,009,815.16
减：坏账准备	141,623.37	1,690.52
合 计	1,021,171.58	1,008,124.64

**②坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	1,690.52			1,690.52
上年年末其他应收 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	17,922.08	122,010.77		139,932.85
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	19,612.60	122,010.77	-	141,623.37

**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
玉山县祥和新型建材有限公司	往来款	240,000.00	1 年以内	20.64	12,000.00
北京中天旺源文化创意有限公司	往来款	159,222.62	2 至 3 年, 3 至 4 年	13.69	31,094.52
顾卫东	往来款	140,361.93	1 至 2 年, 2 至 3 年	12.07	18,554.29
郝鹏翔	往来款	113,733.85	1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年	9.78	10,605.37
张智敏	往来款	100,000.00	1 至 2 年	8.60	10,000.00
合 计	—	753,318.40	—	64.78	82,254.18

### 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	17,095,329.10		17,095,329.10	12,828,829.10		12,828,829.10
对联营、合营企业投资	92,526.41		92,526.41	200,000.00		200,000.00
合 计	17,187,855.51		17,187,855.51	13,028,829.10		13,028,829.10

#### (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	894,000.00	234,000.00				1,128,000.00
辽宁省蓝宝新材	7,448,200.00	1,030,000.00				8,478,200.00

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
料有限公司						
北京蓝宝世纪科技有限公司	747,000.00	367,500.00				1,114,500.00
河南蓝砦清水建筑工程公司	512,100.00	2,635,000.00				3,147,100.00
合计	12,828,829.10	4,266,500.00				17,095,329.10

## (3) 对联营、合营企业投资

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
一、联营企业						
陕西到位科技有限公司	200,000.00			-107,473.59		
合计	200,000.00			-107,473.59		

(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		
一、联营企业					
陕西到位科技有限公司				92,526.41	
合计				92,526.41	

## 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	10,077,199.95	4,305,775.09	6,171,183.97	2,934,648.41
其他业务			161,146.75	152,747.49
合计	10,077,199.95	4,305,775.09	6,332,330.72	3,087,395.90

## 5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-107,473.59	
合 计	-107,473.59	

## 十五、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	6,174,112.91	
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；	200,711.66	
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；	-	
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；	-	
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；	-	

项 目	金 额	说 明
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。	-887,910.76	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
扣除所得税前非经常性损益合计	5,486,913.81	
减：所得税影响金额	-	
扣除所得税后非经常性损益合计	5,486,913.81	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	2,638,231.97	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	2,848,681.84	

## 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	-612.16	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3,429.77	-0.35	-0.35

北京市蓝宝新技术股份有限公司

2026年4月29日

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

## 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	200,711.66
上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,286,202.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,486,913.81</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	2,638,231.97
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,848,681.84</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用