



蓝能科技

NEEQ : 835708

温州蓝天能源科技股份有限公司

(Wenzhou Bluesky Energy Technology Co., Ltd.)



年度报告

2021

## 公司年度大事记



2021年6月参加世界电动车展览会



2021年8月获得特种设备生产许可证



2021年10月获得全国工业产品生产许可证



2021年12月获得2021年浙江省“专精特新”中小企业

---

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节 重大事件 .....	21
第五节 股份变动、融资和利润分配 .....	28
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第八节 财务会计报告 .....	40
第九节 备查文件目录 .....	112

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人江闽、主管会计工作负责人林春玲及会计机构负责人（会计主管人员）林春玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司治理风险	<p>随着新三板深化改革，公司治理要求不断完善充实，公司处在学习理解及适用阶段，存在治理风险的情况。</p> <p>截止本年度报告出具之日，公司股权结构为王沁女士持有公司 50,406,384 股份，江闽先生持有本公司 12,601,598 股份，温州立创投资合伙企业（有限合伙）持有公司 7,000,887 股份，其中王沁与江闽为夫妻关系。公司股权结构较为简单，为传统的家族企业，公司存在大股东利用其控股股东地位对公司人事、经营决策进行控制，进而损害中小股东利益的公司治理风险。</p> <p>应对措施：股份公司成立后，已建立健全的法人治理制度，治理层监督职能需要不断强化，管理层规范运作认识有待不断提高，公司实际控制人王沁、江闽夫妇均具有较高的学历水平，</p>

	<p>对公司治理结构极为重视，并积极参与股份公司治理结构的专业培训，以不断提高公司的现代企业管理水平，对公司人事、经营管理进行科学管理。</p>
<p>2、对主要客户依赖的风险</p>	<p>2021 年度公司对前五大客户的销售比例 24.60%，存在一定的依赖性，遇到国家有关政策调整或竞争对手调整销售策略，公司的销售渠道有可能受到影响，从而影响公司的经营业绩。若公司与前五大客户的合作出现异常或者无法继续合作，将对公司的经营情况产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司为应对销售客户依赖性较大的风险，一方面多渠道积极发展合作客户，增加营销推广活动，积极开拓国内市场，以降低对主要客户的依赖和潜在的经营风险。另一方面，公司加强产品技术研发和质量控制，提高产品竞争力，维持和提高在目前市场的质量口碑和所占份额。</p>
<p>3、国际政治局势和汇率波动的风险</p>	<p>公司销售收入以外销为主，2021 年产品国外销售收入占总收入的比例为 73.22%。本年度人民币升值，在一定程度上降低了企业利润，不利于公司产品的竞争力。</p> <p>应对措施：公司为应对出口销售所面临的汇率的风险和政治局势风险，一方面积极面对潜在的汇率风险，随着公司应收账款规模的增加，公司将适时的推动外汇套期保值的金融防范措施。另一方面，加强对国内市场的拓展，参与到国内民营油气企业的市场投标竞争中。</p>
<p>4、核心技术人才流失的风险</p>	<p>公司属于高新技术企业，产品和技术研发需要大量的高素质专业技术人才。随着人才竞争日益加剧，人才吸引和积累越来越难，若因人力资源管理不善而造成人才不足、流失或者不能及时吸纳到合适的人才，将影响公司的持续创新能力并对公司的经营发展带来重大影响。</p> <p>应对措施：公司建立了校园招聘、猎头招聘、校企合作等多项人才招聘渠道，并努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会，通过加强企业文化建设，对核心技术人员进行高质量</p>

	的技术培训，给予一定的股权激励等措施增强企业凝聚力，留住每一位优秀的员工。
5、税收优惠风险	<p>公司目前享受的高新技术企业 15%税率的优惠，如果相关政策发生变动、本公司不能持续符合税收优惠政条件或者高新技术企业证书到期后不能顺利通过复审，将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。</p> <p>应对措施： 公司将不断完善公司研发结构，招聘研发人才，根据高新技术企业标准严格自我要求，积极准备高新技术企业资质的复审。</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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、蓝天能源、蓝能科技	指	温州蓝天能源科技股份有限公司
发起人	指	2015年8月11日设立蓝天能源的王沁、王启源、江闽3位自然人
新蓝科技	指	浙江新蓝科技有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
报告期	指	2021年1月1日到2021年12月13日,报告年度2021年等的释义。
LPG	指	Liquefied Petroleum Gas, 液化石油气, 是丙烷和丁烷的混合物, 通常伴有少量的丙烯和丁烯
LNG	指	Liquefied Natural Gas, 液化天然气, 主要成分是甲烷。
CNG	指	Compressed Natural Gas, 压缩天然气, 是天然气加压并以气态储存在容器中。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	温州蓝天能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	WENZHOU BLUESKY ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD. BLUESKY
证券简称	蓝能科技
证券代码	835708
法定代表人	江闽

### 二、 联系方式

董事会秘书	林春玲
联系地址	温州市经济技术开发区滨海二十二路 379 号
电话	0577-88608996
传真	0577-88608078
电子邮箱	financial@Chinarealtech.com
公司网址	www.blueskynewenergy.com
办公地址	温州市经济技术开发区滨海二十二路 379 号
邮政编码	325029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 8 月 26 日
挂牌时间	2016 年 2 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造
主要业务	加油机、加气机、撬装设备、充电桩、能源设备整站项目。
主要产品与服务项目	供应用仪表、充电桩、能源计量及能源成套设备软硬件开发、制造、销售和服务。
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）	70,008,869
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为王沁
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王沁、江闽），一致行动人为（温州立创投资合

	伙企业（有限合伙）
--	-----------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330300256423015R	否
注册地址	浙江省温州经济技术开发区滨海二十二路379号	否
注册资本	70,008,869	否
注册资本与总股本一致		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	翁志刚	杨婷伊
	1年	1年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座28楼	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	186,135,988.70	157,545,109.61	18.15%
毛利率%	32.34%	36.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,322,107.82	19,391,675.54	15.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,801,899.74	17,562,373.99	24.14%
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）	22.24%	21.52%	-
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）	21.72%	19.49%	-
基本每股收益	0.32	0.28	14.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	157,300,511.37	157,719,569.33	-0.27%
负债总计	53,861,209.67	61,570,097.48	-12.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,439,301.7	96,149,471.85	7.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.37	8.03%
资产负债率%（母公司）	34.24%	30.19%	-
资产负债率%（合并）	34.24%	39.04%	-
流动比率	1.83	1.58	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,054,847.13	21,181,649.16	23.01%
应收账款周转率	8.52	8.77	-
存货周转率	3.36	2.69	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.27%	19.91%	-
营业收入增长率%	18.15%	14.57%	-
净利润增长率%	15.11%	-1.13%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	70,008,869	70,008,869	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-65,948.28
计入当期损益的政府补助（与公司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）	824,411.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	298,446.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,990.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-369,673.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>677,245.95</b>
所得税影响数	157,037.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>520,208.08</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 空 不适用

2、 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. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
立顿能源	新设	2021 年 8 月 23 日	50,000.00	100%

2. 合并范围减少

(1) 明细情况

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
温州蓝能深冷能源设备有限公司	吸收合并	2021 年 2 月 25 日	-4,701,333.79	-796.01

(2) 其他说明

根据 2020 年 10 月 29 日第二届董事会第十四次会议，本公司吸收合并全资子公司温州蓝能深冷能源设备有限公司，合并后本公司存续，温州蓝能深冷能源设备有限公司解散。原温州蓝能深冷能源设备有限公司相关经营业务于 2021 年 2 月起转入本公司。温州蓝能深冷能源设备有限公司已于 2021 年 2 月

---

25 日完成工商注销手续。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司立足于专用设备制造行业，致力于为中小型能源公司提供整体解决方案，是一家集生产、研发、销售加油和加气站管理系统、各类加油机和加气机、车用尿素加注机、撬装设备、充电站（桩）及油气电合建站等高科技的企业，公司凭借行业领先的技术水平、安全可靠的生产质量控制、产品成本优势以及战略化销售布局，为产业链参与者提供专业的一站式解决方案，并成为优秀的系统方案提供商，并依此获取利润与现金流。

#### 1、研发模式

公司不断加强研发水平，提高产品质量，增加产品功能，公司制定《研发项目管理制度》和《研发开发费用核算制度》，规范了研发项目实施流程。目前，公司每年都有 5-10 项科研成果转化为产品，总计已获得 48 项软件著作权、20 项专利。

#### 2、采购模式

采购模式公司在采购模式上采用“以产定购”和“库存采购”相结合的模式，针对公司主要产品的零部件，根据各个产品差异化需求，采购部结合实际订单情况进行采购。

公司的原材料采购工作主要由采购部负责，由公司采购部直接向供应商进行采购。采购部制定了一整套采购控制程序，包括供应商能力评价、合格供应商的控制与优化、采购结算和采购流程等控制程序。

#### 3、生产模式

公司按照以销定产的模式，在确定销售合同后，生产部组织开展精益生产工作。在生产能力上，近年来紧紧依靠科技进步和思路创新，不断提高自主创新能力，公司按照 ISO9001，ISO14001、精益管理建立相关质量、环境标准，严格把控生产流程符合规范，产品质量得到保障；同时公司有着严格的产品测试工序，及时发现残次品，保证出库产品的良率。

#### 4、销售模式

公司产品主要以直销方式进行销售。公司针对国内、国外市场特点，采取不同的销售策略，国内国外两个市场一手抓，取得了不俗的销售成绩。

国内市场方面：公司主要销售充电桩、CNG、LNG、LPG 加气机、IC 卡加气站管理系统及 LNG 气化整站项目销售。1) 公司针对重点区域客户展开重点服务：公司在全国各处设立办事处，旨在更接近客户需求，增强客户交流，完善客户服务；2) 公司力推 LNG 加气站一体化产品服务，积极与国内各大石油、燃气设备供应商开展密切合作，提供 LNG/L-CNG 撬装设备；3) 公司通过多种渠道获取国内各大、中、

小加气站招标信息，广泛参加项目招标，将产品推出市场。

国外市场方面：报告期因疫情原因，公司从多种方式拓宽供应渠道改成主攻线上推广渠道，在原来的 B2B 推广模式下，增加了在阿里巴巴、Made In China 等网站上均有公司产品广告资源，另外积极参加这些 B2B 平台的线上展会，拓宽公司营销渠道，取得了非常好的营销效果。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

### 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
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	温州市企业(制造业)技术中心 - 温州市经济与信息化局
详细情况	<p>1、浙江省“专精特新”中小企业</p> <p>蓝能科技获得浙江省经济和信息化厅组织 2021 年浙江省“专精特新”称号，有效期三年。</p> <p>2、高新技术企业认定</p> <p>蓝能科技被科学技术部火炬高技术产业开发中心(国科火字【2022】13 号)文件认定为 2021 年第一批高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自本次获得国家高新技术企业认定合格当年起三年内享受高新技术企业所得税优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。</p> <p>3、科技型中小企业认定</p> <p>2021 年度，公司被评价为科技型中小企业，入库登记编号第 2021330303A8004214 号。</p> <p>4、温州市企业(制造业)技术中心认定</p> <p>2021 年 12 月 2 日，公司技术中心被温州市经济和信息化局认定为温州市企业(制造业)技术中心。企业技术中心将在技术创新中发挥核心作用，公司进一步完善企业技术创新的机制和体制，</p>

不断提升企业自主创新能力。

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	23,444,408.29	14.90%	24,396,688.52	15.47%	-3.90%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	21,855,938.16	13.89%	21,824,347.43	13.84%	0.14%
存货	37,017,962.76	23.53%	37,960,399.25	24.07%	-2.48%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	47,918,297.52	30.46%	48,572,715.65	30.80%	-1.35%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	
无形资产	9,920,099.14	6.31%	10,135,363.54	6.43%	-2.12%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应付账款	16,921,501.67	10.76%	21,603,977.44	13.70%	-21.67%
预收账款	804,000.00	0.51%	804,000.00	0.51%	0.00%
合同资产	2,316,649.65	1.47%	2,322,607.50	1.47%	-0.26%
合同负债	27,326,932.81	17.37%	27,928,231.71	17.71%	-2.15%
资产总额	157,300,511.37	100.00%	157,719,569.33	100.00%	-0.27%

资产负债项目重大变动原因：

应付账款本期期末金额 16,921,501.67 元，较上年期末减少 4,682,475.77 元，下降了 21.67%。主要原因是年底进行精益库存管理，减少备货导致应付账款减少。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	186,135,988.70	-	157,545,109.61	-	18.15%
营业成本	125,934,063.56	67.66%	100,094,925.42	63.53%	25.81%
毛利率	32.34%	-	36.47%	-	-
销售费用	13,484,991.58	7.24%	12,096,643.51	7.68%	11.48%
管理费用	12,603,537.43	6.77%	16,859,959.98	10.70%	-25.25%
研发费用	7,796,713.44	4.19%	5,436,733.86	3.45%	43.41%
财务费用	834,533.32	0.45%	1,610,538.75	1.02%	-48.18%
信用减值损失	-333,461.90	-0.18%	-1,430,855.68	-0.91%	-76.69%
资产减值损失	-458,331.30	-0.25%	-122,242.50	-0.08%	274.94%
其他收益	824,411.42	0.44%	2,408,388.90	1.53%	-65.77%
投资收益	218,131.15	0.12%	383,906.97	0.24%	-43.18%
公允价值变动收益	80,315.59	0.04%	-11,782.36	-0.01%	781.66%
资产处置收益	-65,948.28	-0.04%	141,458.34	0.09%	-146.62%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	24,996,474.93	13.43%	21,908,589.74	13.91%	14.09%
营业外收入	309.73	0.00%	498,602.32	0.32%	-99.94%
营业外支出	10,300.45	0.01%	42,425.70	0.03%	-75.72%
净利润	22,322,107.82	11.99%	19,147,002.66	12.15%	16.58%

#### 项目重大变动原因：

研发费用：本期研发费用金额 7,796,713.44 元，较上年同期比较增加了 43.41%。主要原因为：报告期内公司加大充电桩项目研发投入所致。

财务费用：本期财务费用金额 834,533.32 元，较上年同期比较减少了 48.18%。主要原因为：主要是汇兑损益减少所致。

公允价值变动收益：本期公允价值变动收益金额 80,315.59 元，较上年同期比较增加了 781.66%。主要原因为：主要是期末理财产品余额较大 计提利息收益所致。

信用减值损失：本期信用减值损失发生额为-333,461.90 元，较上年同期比较减少了 76.69%，主要是因为：本期计提的应收账款坏账准备减少所致。



资产减值损失：本期资产减值损失发生额为-458,331.30元，较上年同期比较增加274.94%，主要是因为：本期存货跌价增加所致。

其他收益：本期其他收益发生额为824,411.42元，较上年同期比较减少了65.77%，主要是因为：本期政府补助减少所致。

投资收益：本期投资收益发生额为218,131.15元，较上年同期比较减少了43.18%，主要是因为：本期购买理财产品期限短所致。

资产处置收益：本期资产处置收益发生额为-65,948.28元，较上年同期比较减少了146.62%，主要是因为：本期固定资产处置减少所致。

营业外收入：本期营业外收入发生额为309.73元，较上年同期比较减少了99.94%，主要是因为：去年同期有政府股份制改造补助，本期没有这部分补助所致。

营业外支出：本期营业外支出发生额为10,300.45元，较上年同期比较减少了75.52%，主要是因为：本期疫情捐赠减少所致。

## (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	184,213,011.95	156,793,273.09	17.49%
其他业务收入	1,922,976.75	751,836.52	155.77%
主营业务成本	124,660,460.71	99,467,671.48	25.33%
其他业务成本	1,273,602.85	627,253.94	103.04%

### 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%
加油机	83,628,734.25	55,642,692.19	33.46%	40.24%	58.06%	-18.31%
能源成套设备	62,972,315.30	43,533,410.33	30.87%	10.50%	1.86%	23.43%
加气机	8,348,519.73	4,825,151.71	42.20%	-53.95%	-44.11%	-19.43%
充电桩	8,053,120.56	5,460,129.31	32.20%	152.65%	182.35%	-18.13%
配件及其他	23,133,298.86	16,472,680.02	28.79%	17.99%	42.16%	-29.60%
小计	186,135,988.7	125,934,063.56	32.34%	18.15%	25.81%	-11.32%

### 按区域分类分析：

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%
国内销售	49,557,957.55	38,331,115.40	22.65%	-11.11%	-11.51%	1.57%
国外销售	135,473,202.51	86,948,464.81	35.85%	33.09%	53.14%	-19.00%
合计	185,031,160.06	125,279,580.21	32.29%	17.45%	25.16%	-11.44%

#### 收入构成变动的原因：

其他业务收入本期金额1,922,976.75元，较上年同期增加了155.77%；其他业务成本本期金额1,273,602.85元，较上年同期增加了103.04%。主要原因是：本期增加厂房租赁，收入增加，相应成本增加所致。

加油机本期营业收入较上年同期增加了40.24%，营业成本较上年同期增加了58.06%，毛利率较去年同期下降了18.31%。主要原因是：公司营销方向正确、公司产品系列多元化销售增加，由于受到原材料涨价等因素的影响，直接导致本期营业成本增加的幅度高于营业收入增加的幅度，导致毛利率下降。

能源成套设备本期营业收入较上年同期增加了10.50%，毛利率较去年同期增加了23.43%。主要原因是：报告期内公司成立撬装板块，主推国内能源成套混合站为主，并对新板块车间进行精益改进，促进了收入增加长和毛利率增长。

加气机本期营业收入较上年同期下降了53.95%，营业成本较上年同期下降了44.11%，毛利率与去年同期下降了19.43%。。主要原因是：主要需求国市场饱和，收入需求下降，成本同降。

充电桩期营业收入较上年同期增加了152.65%，营业成本较上年同期增加了182.35%，毛利率较去年同期下降了18.31%。主要原因是：公司加大研发新产品促进业绩增长，但由于受到原材料涨价等因素的影响，直接导致本期营业成本增加的幅度高于营业收入增加的幅度，导致毛利率下降。

配件及其他本期营业收入较上年同期增加了17.99%，营业成本较上年同期增加了42.16%，毛利率与去年同期下降了29.60%。主要原因是：收入增加主要是厂房租赁收入所致，成本增加是由于受到原材料涨价等因素的影响，也导致毛利率下降。

国外营业收入本期金额135,473,202.51元，较上年同期增加了33.09%。主要原因是：拓宽销售渠道、公司开发新产品、业绩增长所致。

国外营业成本本期86,948,464.81元，较上年同期增加了53.14%。主要原因是：报告期内一、收入增加，成本同增；二、采购成本上涨所致。

### (3) 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	WIHU INTERNATIONAL LTD	21,662,675.60	11.76%	否
2	NAFT SERVICES CO.LTD	8,644,616.29	4.69%	否
3	SERVICIOS METALURGICOS S.A.	5,965,891.20	3.24%	否
4	POWER PETROL CO., LTD	4,553,311.04	2.47%	否
5	GOBEYOND CO.LTD	4,493,530.61	2.44%	否
合计		45,320,024.74	24.60%	-

### (4) 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	温州思普机器有限公司	13,527,883.30	11.28%	否
2	浙江嘉松科技有限公司	8,453,977.75	7.05%	否
3	上海予禾实业有限公司	6,539,372.72	5.45%	否
4	荆门宏图特种飞行器制造有限公司	5,268,300.00	4.39%	否
5	温岭市永欣光电科技有限公司	3,924,829.44	3.27%	否
合计		37,714,363.21	31.44%	-

### 3、现金流量状况

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	26,054,847.13	21,181,649.16	23.01%
投资活动产生的现金流量净额	-10,966,878.38	-6,841,818.22	-60.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,401,951.18	-5,050,620.83	-204.95%

#### 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额 26,054,847.13 元，较上年同期增加了 23.01%，原因为：销售收入增加所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额-10,966,878.38 元，较上年同期减少了 60.29%，原因为：期末理财产品增加所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额 -15,401,951.18 元，较上年同期减少了 204.95%，原因为：本期分红款支出增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、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
温州蓝能深冷能源设备有限公司	控股子公司	能源设备整站项目	5,000,000.00	0	0	0	0

根据 2020 年 10 月 29 日第二届董事会第十四次会议，本公司吸收合并全资子公司温州蓝能深冷能源设备有限公司，合并后本公司存续，温州蓝能深冷能源设备有限公司解散。原温州蓝能深冷能源设备有限公司相关经营业务于 2021 年 2 月起转入本公司。温州蓝能深冷能源设备有限公司已于 2021 年 2 月 25 日完成工商注销手续。

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

公司近几年营业收入持续稳定增长，资产负债结构进一步优化，整体盈利能力基本持平。

公司会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标稳定增长；经营管理层、技术团队、核心业务人员稳定，为公司的持续经营和健康发展提供重要保障，因此公司具备良好的持续经营和发展能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	四.二.(七)
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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	祁县华夏能源有限公司第三加气站	2,200,000.00	0.00	589,383.00	2019年9月10日	2022年9月10日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	山西殷达物流有限公司	1,900,000.00	0	665,000.00	2021年4月10日	2022年4月10日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	山西泰力西坊城新能源有限公司	1,900,000.00	0	1,517,375.00	2021年1月10日	2024年1月10日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	山西泰力东坊城新能源有限公司	1,900,000.00	0	1,517,375.00	2021年1月10日	2024年1月10日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

5	朔州市泰力新能源有限公司	1,900,000.00	0	1,517,375.00	2021年1月10日	2024年1月10日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
6	宜阳县诚亿源加气有限公司	1,200,000.00	0	1,226,688.00	2021年9月10日	2024年9月10日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
7	山西泰力下韩村新能源有限公司	1,900,000.00	0	1,760,155.00	2022年6月10日	2024年6月10日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
	总计	12,900,000.00	0	8,793,351.00	-	-	-	是	-	不涉及	不涉及	不涉及

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,900,000.00	8,793,351.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	7,600,000.00	6,312,280.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**公司接受被担保人提供反担保的情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

#### 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

2021年8月17日公司于在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc)上披露《温州蓝天能源科技股份有限公司关联交易公告》(公告编号:2021-031),公司与公司股东王沁、江闽共同向浙江康安融资租赁股份有限公司提供担保人民币叁仟万元整,确保向公司采用融资租赁方式购买设备的客户与本合同债权人浙江康安融资租赁股份有限公司签订的一系列融资租赁合同项下主债务人义务得到切实履行,保证人愿意向债权人提供连带责任保证担保,各保证人之间为连带共同保证。

此次关联交易是公司业务发展的正常需要,不存在损害公司及公司股东的利益的情形,不会对公财务状况、经营成果产生重大影响,公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	500,000.00	179,115.03
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位:元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
与关联方共同对外担保	30,000,000.00	12,900,000.00

#### 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:

2020年8月25日,公司于全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc)的



《温州蓝天能源科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2020-039）和 2021 年 8 月 17 日，公司于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）的《温州蓝天能源科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2021-031）。公司与公司股东王沁、江闽共同向浙江康安融资租赁股份有限公司提供担保人民币叁仟万元整，确保向温州蓝天能源科技股份有限公司及温州蓝能深冷能源设备有限公司采用融资租赁方式购买设备的客户与本合同债权人浙江康安融资租赁股份有限公司签订的一系列融资租赁合同项下主债务人义务得到切实履行，保证人愿意向债权人提供连带责任保证担保，各保证人之间为连带共同保证。

此次关联交易是公司业务发展的正常需要，不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

#### （六） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	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
2020-038	对外投资	银行理财	-	否	否
2021-029	对外投资	银行理财	-	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：

##### 一、报告期内存在委托理财情况：

1、2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日，共累计申购交通银行“蕴通财富·生息 365”和蕴通财富久久系列人民币理财产品 11 笔 5,100 万元，产品类型：非保本浮动收益型，产品评级：低风险产品。2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日累计赎回 8 笔 4,460 万元。本期末还持有交通银行“蕴通财富久久系列”系列人民币理财产品 700 万元。

2、2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日，共累计申购中国农业银行“汇利丰”2021 年对公定制人民币结构性存款产品和农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品 4 笔 1,600 万元，产品类型：保本浮动收益型，产品评级：低风险产品。2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日赎回 3 笔 1,400 万元，本期末还持有农业银行“本利丰步步高系列”系列人民币理财产品 200 万元。

3、2021年1月1日—2021年12月31日，申购招商银行“圆泰153号八期二次B人民币理财产品”2笔600万元，产品类型：保本浮动收益型，产品评级：低风险产品。2021年1月1日—2021年12月31日赎回1笔600万元，期末无余额。

4、上期末还持有中国银行“中银日积月累-日计划”系列人民币理财产品100万元。产品类型：非保本浮动收益型，产品评级：低风险产品。2021年1月1日—2021年12月31日，共累计申购“中银日积月累-日计划”和中国银行结构性存款系列人民币理财产品1笔20万元，2021年1月1日—2021年12月31日累计赎回1笔100万元，本期末还持有中国银行“中银日积月累-日计划”系列人民币理财产品20万元；另公司在2021年1月1日—2021年12月31日购入中行结构性存款1笔20万元，2021年1月1日—2021年12月31日赎回1笔结构性存款20万元。结构存款期末无余额。

《关于利用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》经第二届董事会第十一次会议议，提交2020年第三次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）中披露《关于利用闲置自有资金购买银行理财产品的公告》（公告编号：2020-038）。

《关于利用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》经第三届董事会第二次会议议，提交2021年第二次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）中披露《关于利用闲置自有资金购买银行理财产品的公告》（公告编号：2021-029）。

#### （七） 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8月8日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	关于减少与规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月8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8月8日	-	挂牌	一致行动承诺	其他（一致行为承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月8日	-	挂牌	其他承诺（资质混用承诺）	其他（母子公司生产资质混用承诺）	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及

除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，公司及相关人员已严格履行上述承诺。

## 第五节 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	21,537,853.00	30.76%	0	21,537,853.00	30.76%
	其中：控股股东、实际控制人	14,536,966.00	20.76%	0	14,536,966.00	20.76%
	董事、监事、高管	14,536,966.00	20.76%	0	14,536,966.00	20.76%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	48,471,016.00	69.24%	0	48,471,016.00	69.24%
	其中：控股股东、实际控制人	48,471,016.00	69.24%	0	48,471,016.00	69.24%
	董事、监事、高管	48,471,016.00	69.24%	0	48,471,016.00	69.24%
	核心员工					
<b>总股本</b>		70,008,869	-	0	70,008,869	-
<b>普通股股东人数</b>						3

#### 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	王沁	50,406,384	0	50,406,384	72%	37,969,685	12,436,699	0	0
2	江闽	12,601,598	0	12,601,598	18%	10,501,331	2,100,267	0	0
3	温州立创投资合伙企业(有限合伙)	7,000,887	0	7,000,887	10%	0.00	7,000,887	0	0
<b>合计</b>		70,008,869	0	70,008,869	100%	48,471,016	21,537,853	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：王沁与江闽为夫妻关系，王沁持有温州立创投资合伙企业（有限合伙）69.40%的份额，为执行事务合伙人，故王沁、江闽、温州立创投资合伙企业（有限

合伙) 是一致行动人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 21 日	1.5		

2021年10月28日	0.7		
合计	2.2		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1.5		

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王沁	董事长	女	否	1974年2月	2015年8月8日	2024年8月4日
江闽	董事兼总经理	男	否	1973年10月	2015年8月8日	2024年8月4日
林春玲	董事、董事会秘书兼财务负责人	女	否	1979年4月	2015年8月8日	2024年8月4日
郑进挺	董事	男	否	1984年4月	2020年5月11日	2024年8月4日
郑进挺	副总经理	男	否	1984年4月	2021年4月19日	2024年8月4日
谭继承	董事兼副总经理	男	否	1977年4月	2017年4月12日	2024年8月4日
梁周建	监事	男	否	1974年1月	2015年8月8日	2024年8月4日
徐仁杰	职工监事	男	否	1974年10月	2020年4月20日	2024年8月4日
戴洪义	监事会主席	男	否	1978年1月	2017年8月1日	2024年8月4日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王沁与江闽为夫妻关系

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郑进挺	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

## 2、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：

郑进挺,男,1984年2月29日出生,中国国籍,无境外永久居留权限。2009年6月毕业于澳洲查尔斯顿大学,本科学历,2009年7月-2015年8月就职于温州市蓝天电子设备有限公司销售岗位,2015年8月-2021年4月18日进入温州蓝天能源科技股份有限公司外贸部,担任外贸部销售经理,2021年4月19日担任温州蓝天能源科技股份有限公司副总经理,2020年5月11日,担任温州蓝天能源科技股份有限公司董事会董事至今。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选,期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分,期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司董事长王沁、董事兼总经理江闽为公司提供担



		保，向浙江康安融资租赁股份有限公司提供担保人民币叁仟万元整。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7			7
生产人员	82	10		92
销售人员	31	4		35
技术人员	35	3		38
财务人员	5			5
行政人员	8			8
员工总计	168			185

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	27	27
专科	40	57
专科以下	99	99
员工总计	168	185

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

<p>公司制定《薪酬管理制度》，一直在坚持该项制度的落实，并且随着公司的不断发展，持续的完善制度的相关内容。公司的《薪酬管理制度》中就薪酬构成、定岗定级、薪酬调整、薪酬审核与发放、薪酬保密等内容进行了详细的阐述和规定。公司拥有完善的培训制度，入职培训、学历晋升、职业资格、技能提升、中高层管理水平培训都会根据公司发展需求不定期开展，并针对培训类型对培训费用进行补贴或培训合格后进行奖励。</p> <p>报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
章建平	无变动		0	0	0
韩超杰	无变动		0	0	0
戴洪义	无变动		0	0	0
潘海粟	无变动		0	0	0
郑进挺	无变动		0	0	0
赵章明	无变动		0	0	0
李页武	无变动		0	0	0
徐仁杰	无变动		0	0	0
李严沛	无变动		0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2022年1月11日，湖北实森石油化工有限公司购买撬装设备因合同履行纠纷起诉公司，涉案金额53.20万元，目前案件在调解过程中。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

###### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

公司章程对股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的职责作了明确规定，公司章程体现了较高的公司治理的规范性。公司管理层承诺：在未来的经营管理中，将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，合法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。

###### 二、股东大会、董事会、监事会的运行情况

股份公司成立后，公司基本能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行，2021 年股份公司召开股东大会 4 次、董事会 6 次、监事会 4 次。三会的召开基本符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

###### 三、股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况

股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其职责，并执行三会决议。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会会议，依法行使表决权。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

## 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司已于2021年10月11日召开了2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉》议案，对公司章程进行了修订，并在在全国股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《温州蓝天能源科技股份有限公司章程公告》（公告编号：2021-040）。

**原第十二条** 第十二条经依法登记，公司的经营范围为：【供应用仪表、能源计量及能源成套设备软硬件的开发、制造、销售、服务；能源、化工、机电设备工程设计、安装；电动汽车充换电系统和设备、车载充电设备、电池和电源检测管理设备、储能系统设备的设计、制造、销售、服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）】。

**修改后第十二条** 第十二条经依法登记，公司的经营范围为：【供应用仪表、能源计量及能源成套设备软硬件的开发、制造、销售、服务；能源、化工、机电设备工程设计、安装；电动汽车充换电系统和设备、车载充电设备、电池和电源检测管理设备、储能系统设备的设计、制造、销售、服务；危险化学品包装物的生产、经营、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配

件、原辅料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）】。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	4

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	未发生影响中小股东利益的重大事项。

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会

未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一)业务独立情况公司具有独立的业务体系，主营业务明确，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方。公司关联方与公司之间的关联交易以公允价格达成，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已出具减少和规范关联交易的承诺。

(二)资产独立情况公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与主营业务有关的配套设施，具有独立的服务提供机制。控股股东、实际控制人不存在占用公司资产和其他资源的情况。

(三)人员独立情况公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

(四)财务独立情况公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策。

(五)机构独立情况公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与其他企业混合经营、合署办公的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否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	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公	

司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行。

#### 1. 会计核算体系

公司严格按照《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立公司会计核算体系，独立核算，定期监督，有效确保了公司会计信息质量。

#### 2. 财务管理体系

公司在财务机构和岗位设置、实物资产管理、费用审核、成本控制、合同档案管理、预算管理等诸多方面建章立制，确保公司财务管理体系有序、严格和高效。

#### 3. 风险控制体系

公司持续改进风险报告质量，以事前、事中控制为手段，合理科学的进行风险评估、分析与控制，确保实现公司持续良好稳定发展的目标。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，建立了年度报告差错责任追究制度，并在指定的官方披露平台进行了披露，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第八节 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性
审计报告编号	天健审（2022）1934号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座28楼
审计报告日期	2022年4月19日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	翁志刚 杨婷伊 1年 1年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年
会计师事务所审计报酬	45万元

温州蓝天能源科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了温州蓝天能源科技股份有限公司（以下简称蓝能科技公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了蓝能科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司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，我们独立于蓝能科技公司，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

蓝能科技公司管理层（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**

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，管理层负责评估蓝能科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

蓝能科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督蓝能科技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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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

能科技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能科技公司不能持续经营。

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

(六) 就蓝能科技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,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:翁志刚

中国·杭州

中国注册会计师:杨婷伊

二〇二二年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	23,444,408.29	24,396,688.52
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	2	9,282,915.70	1,602,600.11
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	3	21,855,938.16	21,824,347.43
应收款项融资	4	0	1,340,000.00
预付款项	5	3,386,069.52	6,479,382.71
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	6	1,146,913.31	1,214,996.71
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	7	37,017,962.76	37,960,399.25
合同资产	8	2,316,649.65	2,322,607.50
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	9	144,469.62	0
<b>流动资产合计</b>		<b>98,595,327.01</b>	<b>97,141,022.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	10	47,918,297.52	48,572,715.65
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0

无形资产	11	9,920,099.14	10,135,363.54
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	12	333,453.95	697,221.98
递延所得税资产	13	532,133.75	496,756.11
其他非流动资产	14	1,200.00	676,489.82
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,705,184.36</b>	<b>60,578,547.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>157,300,511.37</b>	<b>157,719,569.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	15	16,921,501.67	21,603,977.44
预收款项	16	804,000.00	804,000.00
合同负债	17	27,326,932.81	27,928,231.71
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	18	5,298,247.15	5,455,041.66
应交税费	19	942,092.11	3,343,618.57
其他应付款	20	1,105,512.20	442,746.60
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	21	1,450,486.37	1,992,091.48
<b>流动负债合计</b>		<b>53,848,772.31</b>	<b>61,569,707.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0

递延收益		0	0
递延所得税负债	13	12,437.36	390.02
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		12,437.36	390.02
<b>负债合计</b>		53,861,209.67	61,570,097.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	22	70,008,869	70,008,869
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	23	455,625.49	85,952.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	11,389,767.34	9,739,109.66
一般风险准备			
未分配利润	25	21,585,039.87	16,315,540.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		103,439,301.7	96,149,471.85
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		103,439,301.70	96,149,471.85
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		157,300,511.37	157,719,569.33

法定代表人：江闽

主管会计工作负责人：林春玲

会计机构负责人：林春玲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,386,124.65	21,466,965.31
交易性金融资产		9,282,915.70	1,602,600.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	21,855,938.16	27,746,905.56
应收款项融资			
预付款项		3,386,069.52	4,308,447.80
其他应收款	2	1,146,913.31	587,996.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,017,962.76	26,128,643.14

合同资产		2,316,649.65	174,752.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		144,469.62	
<b>流动资产合计</b>		<b>98,537,043.37</b>	<b>82,016,311.13</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	3	50,000.00	3,650,000.00
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		47,918,297.52	48,543,759.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,920,099.14	10,135,363.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		333,453.95	697,221.98
递延所得税资产		532,133.75	336,169.38
其他非流动资产		1,200.00	676,489.82
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,755,184.36</b>	<b>64,039,004.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>157,292,227.73</b>	<b>146,055,315.75</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		16,921,501.67	18,114,938.77
预收款项		804,000.00	804,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,298,247.15	4,520,127.75
应交税费		941,973.14	3,196,261.76
其他应付款		1,105,512.20	432,743.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		27,320,002.12	16,514,685.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,450,417.06	508,330.41

<b>流动负债合计</b>		53,841,653.34	44,091,087.49
<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		12,437.36	390.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,437.36	390.02
<b>负债合计</b>		53,854,090.70	44,091,477.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		70,008,869.00	70,008,869.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,690,611.56	1,320,938.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,389,767.34	9,739,109.66
一般风险准备			
未分配利润		20,348,889.13	20,894,921.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		103,438,137.03	101,963,838.24
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		157,292,227.73	146,055,315.75

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		186,135,988.70	157,545,109.61
其中：营业收入	1	186,135,988.70	157,545,109.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		161,404,630.45	137,005,393.54
其中：营业成本	1	125,934,063.56	100,094,925.42
利息支出			

手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	2	750,791.12	906,592.02
销售费用	3	13,484,991.58	12,096,643.51
管理费用	4	12,603,537.43	16,859,959.98
研发费用	5	7,796,713.44	5,436,733.86
财务费用	6	834,533.32	1,610,538.75
其中：利息费用		0	0
利息收入	6	20,775.42	25,882.40
加：其他收益	7	824,411.42	2,408,388.90
投资收益（损失以“-”号填列）	8	218,131.15	383,906.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	80,315.59	-11,782.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-333,461.90	-1,430,855.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-458,331.30	-122,242.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-65,948.28	141,458.34
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,996,474.93	21,908,589.74
加：营业外收入	13	309.73	498,602.32
减：营业外支出	14	10,300.45	42,425.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,986,484.21	22,364,766.36
减：所得税费用	15	2,664,376.39	3,217,763.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,322,107.82	19,147,002.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,322,107.82	19,147,002.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	-244,672.88
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,322,107.82	19,391,675.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		0	0



1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0	0
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(5) 其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
(2) 其他债权投资公允价值变动		0	0
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
(4) 其他债权投资信用减值准备		0	0
(5) 现金流量套期储备		0	0
(6) 外币财务报表折算差额		0	0
(7) 其他		0	0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		22,322,107.82	19,147,002.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,322,107.82	19,391,675.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	-244,672.88
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.28

法定代表人：江闽

主管会计工作负责人：林春玲

会计机构负责人：林春玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	1	186,127,077.81	126,628,651.77
减：营业成本	1	127,163,900.90	73,554,498.86
税金及附加		750,791.12	873,151.33
销售费用		13,484,991.58	8,872,025.75
管理费用		12,603,537.43	15,334,036.50
研发费用	2	7,796,713.44	5,436,733.86
财务费用		834,071.40	1,610,269.32
其中：利息费用			
利息收入		20,391.84	18,676.83
加：其他收益		824,411.42	2,370,722.15
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-4,483,202.64	376,501.49
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）		80,315.59	-11,782.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-333,461.90	-1,191,918.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-458,331.30	-9,197.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-65,948.28	141,458.34
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,056,854.83</b>	<b>22,623,719.50</b>
加：营业外收入		309.73	498,602.32
减：营业外支出		10,000.00	42,425.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>19,047,164.56</b>	<b>23,079,896.12</b>
减：所得税费用		2,540,587.80	3,180,777.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,506,576.76</b>	<b>19,899,118.31</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,506,576.76	19,899,118.31
（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>		<b>16,506,576.76</b>	<b>19,899,118.31</b>
<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	2021年	2020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		185,102,301.68	148,618,863.71
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		10,315,929.46	8,777,236.23
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,760,777.55	3,817,163.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>197,179,008.69</b>	<b>161,213,263.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		124,308,268.31	96,940,838.45
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		28,583,240.72	24,419,436.36
支付的各项税费		6,353,960.76	4,318,802.96
支付其他与经营活动有关的现金	2	11,878,691.77	14,352,536.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>171,124,161.56</b>	<b>140,031,614.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,054,847.13</b>	<b>21,181,649.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		65,800,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		218,131.15	383,906.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	313,768.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>66,554,131.15</b>	<b>60,697,674.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,121,009.53	16,939,493.19
投资支付的现金		73,400,000.00	50,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>77,521,009.53</b>	<b>67,539,493.19</b>

投资活动产生的现金流量净额		-10,966,878.38	-6,841,818.22
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,401,951.18	4,900,620.83
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	4		150,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,401,951.18	5,050,620.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,401,951.18	-5,050,620.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-633,552.97	-1,489,818.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-947,535.40	7,799,392.09
加：期初现金及现金等价物余额		24,131,403.51	16,332,011.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,183,868.11	24,131,403.51

法定代表人：江闽 主管会计工作负责人：林春玲 会计机构负责人：林春玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		185,086,301.68	126,802,389.32
收到的税费返还		10,315,929.46	8,777,236.23
收到其他与经营活动有关的现金		1,760,393.97	3,772,291.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		197,162,625.11	139,351,917.04
购买商品、接受劳务支付的现金		124,300,518.31	78,770,034.12
支付给职工以及为职工支付的现金		28,583,240.72	20,885,296.32
支付的各项税费		6,353,960.76	4,303,179.78
支付其他与经营活动有关的现金		11,877,545.82	12,117,822.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		171,115,265.61	116,076,332.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		26,047,359.50	23,275,584.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		65,800,000.00	57,000,000.00
取得投资收益收到的现金		218,131.15	376,501.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	313,768.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,928,927.20	
收到其他与投资活动有关的现金		500,000.00	

<b>投资活动现金流入小计</b>		69,483,058.35	57,690,269.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,121,009.53	16,934,293.19
投资支付的现金		73,400,000.00	50,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000.00	
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>		77,571,009.53	67,684,293.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,087,951.18	-9,994,023.70
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,401,951.18	4,900,620.83
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>		15,401,951.18	4,900,620.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,401,951.18	-4,900,620.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-633,552.97	-1,489,818.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,923,904.17	6,891,122.14
加：期初现金及现金等价物余额		21,201,680.30	14,310,558.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,125,584.47	21,201,680.30

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	70,008,869.00				85,952.28				9,739,109.66		16,315,540.91		96,149,471.85
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	70,008,869.00				85,952.28				9,739,109.66		16,315,540.91		96,149,471.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					369,673.21				1,650,657.68		5,269,498.96		7,289,829.85
（一）综合收益总额											22,322,107.82		22,322,107.82
（二）所有者投入和减少资本					369,673.21								369,673.21
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					369,673.21								369,673.21



		具			公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,877,278.00				281,091.28			7,749,197.83		12,945,989.03	-840,313.19	81,013,242.95
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	60,877,278.00				281,091.28			7,749,197.83		12,945,989.03	-840,313.19	81,013,242.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,131,591.00				-195,139.00			1,989,911.83		3,369,551.88	840,313.19	15,136,228.90
（一）综合收益总额										19,391,675.54	-244,672.88	19,147,002.66
（二）所有者投入和减少资本					1,039,847.07						1,084,986.07	2,124,833.14
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					1,039,847.07							1,039,847.07
4. 其他											1,084,986.07	1,084,986.07
（三）利润分配								1,989,911.83		-6,890,532.66		-4,900,620.83



1. 提取盈余公积								1,989,911.83		-1,989,911.83		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,900,620.83		-4,900,620.83
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	9,131,591.00									-9,131,591.00		
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	9,131,591.00									-9,131,591.00		
（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	70,008,869.00							9,739,109.66		16,315,540.91		96,149,471.85

法定代表人：江闽

主管会计工作负责人：林春玲

会计机构负责人：林春玲

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	70,008,869.00				1,320,938.35				9,739,109.66		20,894,921.23	101,963,838.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,008,869.00				1,320,938.35				9,739,109.66		20,894,921.23	101,963,838.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					369,673.21				1,650,657.68		-546,032.10	1,474,298.79
（一）综合收益总额											16,506,576.76	16,506,576.76
（二）所有者投入和减少资本					369,673.21							369,673.21
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					369,673.21							369,673.21
4. 其他												
（三）利润分配									1,650,657.68		-17,052,608.86	-15,401,951.18

1. 提取盈余公积								1,650,657.68		-1,650,657.68	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,401,951.18	-15,401,951.18
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>	70,008,869.00				1,690,611.56			11,389,767.34		20,348,889.13	103,438,137.03

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

						益			备		
一、上年期末余额	60,877,278.00				281,091.28			7,749,197.83		17,017,926.58	85,925,493.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,877,278.00				281,091.28			7,749,197.83		17,017,926.58	85,925,493.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,131,591.00				1,039,847.07			1,989,911.83		3,876,994.65	16,038,344.55
（一）综合收益总额										19,899,118.31	19,899,118.31
（二）所有者投入和减少资本					1,039,847.07						1,039,847.07
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					1,039,847.07						1,039,847.07
4. 其他											
（三）利润分配								1,989,911.83		-6,890,532.66	-4,900,620.83
1. 提取盈余公积								1,989,911.83		-1,989,911.83	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,900,620.83	-4,900,620.83
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	9,131,591.00									-9,131,591.00	
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	9,131,591.00									-9,131,591.00		
（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>	70,008,869.00				1,320,938.35				9,739,109.66		20,894,921.23	101,963,838.24

# 温州蓝天能源科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

温州蓝天能源科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由温州市蓝天电子设备有限公司整体变更设立，于 2015 年 8 月 11 日在温州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330300256423015R 的营业执照，注册资本人民币 70,008,869.00 元，股份总数 70,008,869 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 48,471,016 股，无限售条件的流通股份 21,537,853 股。公司股票已于 2016 年 2 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为加油机、加气机、充电桩、能源成套设备及配套软硬件的研发、生产和销售。产品主要有：加油机、加气机、充电桩、能源成套设备及配套软硬件。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 19 日第三届六次董事会批准对外报出。

本公司将温州立顿能源科技有限公司（以下简称立顿能源）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷

---

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。



2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

---

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收股利组合	款项性质	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
其他应收款——应收利息组合		
其他应收款——应收出口退税组合		
其他应收款——应收合并范围内关联方往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来	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
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，

		编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--	--	-----------------------------------

2) 应收账款、应收商业承兑汇票——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	15.00	15.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

#### 6. 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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

---

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	直线法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	直线法	5-8	5	11.88-19.00
其他设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

#### (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

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：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。



---

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 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;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

---

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

---

(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售加油机、加气机、充电桩、能源成套设备及相关配套产品，属于在某一时点履行履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受（其中需要安装调试的产品，由客户确认验收）、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十四) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款

---

额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

## （二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## （二十六）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、1%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
立顿能源	20%

### （二）税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2021 年 12 月 16 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，根据《中华人民共和

《企业所得税法》规定，本公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号），财政部、国家税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号），子公司立顿能源符合其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人条件，2021 年度减按 1% 征收率征收增值税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司立顿能源符合小型微利企业条件，2021 年度企业所得减按 12.5% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	199,070.91	368,902.25
银行存款	20,961,996.71	23,753,909.92
其他货币资金	2,283,340.67	273,876.35
合 计	23,444,408.29	24,396,688.52

##### （2）其他货币资金明细情况

项 目	期末数	期初数
结汇保证金	50,324.68	50,171.91
保函保证金	210,215.50	215,113.10
阿里巴巴余额	2,022,800.49	8,591.34
合 计	2,283,340.67	273,876.35

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	9,282,915.70	1,602,600.11
其中：短期理财产品	9,282,915.70	1,602,600.11
合 计	9,282,915.70	1,602,600.11

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	24,822,922.67	100.00	2,966,984.51	11.95	21,855,938.16
合计	24,822,922.67	100.00	2,966,984.51	11.95	21,855,938.16

(续上表)

种类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	24,311,514.12	100.00	2,487,166.69	10.23	21,824,347.43
合计	24,311,514.12	100.00	2,487,166.69	10.23	21,824,347.43

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,594,186.83	1,029,709.34	5.00
1-2年	2,128,647.41	319,297.11	15.00
2-3年	964,220.75	482,110.38	50.00
3年以上	1,135,867.68	1,135,867.68	100.00
小计	24,822,922.67	2,966,984.51	11.95

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,487,166.69	479,817.82					2,966,984.51	
小计	2,487,166.69	479,817.82					2,966,984.51	

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。



#### (4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 17,213,022.94 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 69.34%,相应计提的坏账准备合计数为 1,411,467.77 元。

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票			1,340,000.00	
合 计			1,340,000.00	

(2) 本期无实际核销的应收款项融资。

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,742,800.00
小 计	2,742,800.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

#### 5. 预付款项

##### (1) 账龄分析

##### 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,898,606.52	85.60		2,898,606.52	6,064,197.86	93.59		6,064,197.86
1-2 年	382,732.00	11.30		382,732.00	374,852.85	5.79		374,852.85
2-3 年	104,731.00	3.10		104,731.00	40,332.00	0.62		40,332.00
合 计	3,386,069.52	100.00		3,386,069.52	6,479,382.71	100.00		6,479,382.71

2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,590,252.18 元,占预付款项期末余额合计数的

比例为 46.96%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	1,396,134.80	100.00	249,221.49	17.85	1,146,913.31
合 计	1,396,134.80	100.00	249,221.49	17.85	1,146,913.31

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	1,610,574.12	100.00	395,577.41	24.56	1,214,996.71
合 计	1,610,574.12	100.00	395,577.41	24.56	1,214,996.71

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	548,691.80	27,434.59	5.00
1-2年	576,956.00	86,543.40	15.00
2-3年	270,487.00	135,243.50	50.00
小 计	1,396,134.80	249,221.49	17.85

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	35,004.36	40,573.05	320,000.00	395,577.41
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-28,847.80	28,847.80		
--转入第三阶段		-40,573.05	40,573.05	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,278.03	57,695.60	-225,329.55	-146,355.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	27,434.59	86,543.40	135,243.50	249,221.49

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,189,443.00	1,542,293.00
应收代付款	121,390.00	
备用金	26,689.00	40,000.00
其他	58,612.80	28,281.12
合计	1,396,134.80	1,610,574.12

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江康安融资租赁股份有限公司	押金保证金/ 应收代付款	1,291,877.00	[注]	92.53	243,313.00
国网浙江省电力有限公司温州供电公司	其他	52,952.60	1年以内	3.79	2,647.63
解颖	备用金	16,689.00	1年以内	1.20	834.45
宋冬军	押金保证金	12,000.00	1年以内	0.86	600.00
汪科	备用金	10,000.00	1年以内	0.72	500.00
小计		1,383,518.60		99.10	247,895.08

[注]1年以内 451,390.00元, 1-2年 570,000.00元, 2-3年 270,487.00元

## 7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,368,390.88	327,476.45	10,040,914.43	10,260,891.18		10,260,891.18
委托加工物资	71,150.23		71,150.23	54,359.19		54,359.19
在产品	8,934,087.45		8,934,087.45	6,466,099.86		6,466,099.86
库存商品	9,029,419.53		9,029,419.53	5,286,639.44		5,286,639.44

发出商品	8,942,391.12		8,942,391.12	15,892,409.58		15,892,409.58
合 计	37,345,439.21	327,476.45	37,017,962.76	37,960,399.25		37,960,399.25

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		327,476.45					327,476.45
小 计		327,476.45					327,476.45

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料及在产品，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,569,747.00	253,097.35	2,316,649.65	2,444,850.00	122,242.50	2,322,607.50
合 计	2,569,747.00	253,097.35	2,316,649.65	2,444,850.00	122,242.50	2,322,607.50

(2) 合同资产减值准备计提情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	122,242.50	130,854.85					253,097.35
小 计	122,242.50	130,854.85					253,097.35

(3) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	1,323,647.00	66,182.35	5.00
1-2年	1,246,100.00	186,915.00	15.00
小 计	2,569,747.00	253,097.35	9.85

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	144,469.62		144,469.62			
合计	144,469.62		144,469.62			

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	41,284,875.49	8,721,573.02	2,722,865.26	1,312,984.38	54,042,298.15
本期增加金额		1,256,924.73	348,790.00	661,615.00	2,267,329.73
1) 购置		1,256,924.73	348,790.00	661,615.00	2,267,329.73
本期减少金额		130,512.81			130,512.81
1) 处置或报废		130,512.81			130,512.81
期末数	41,284,875.49	9,847,984.94	3,071,655.26	1,974,599.38	56,179,115.07
累计折旧					
期初数	592,426.46	2,895,386.79	1,498,530.00	483,239.25	5,469,582.50
本期增加金额	1,259,658.94	838,859.63	486,784.22	238,638.38	2,823,941.17
1) 计提	1,259,658.94	838,859.63	486,784.22	238,638.38	2,823,941.17
本期减少金额		32,706.12			32,706.12
1) 处置或报废		32,706.12			32,706.12
期末数	1,852,085.40	3,701,540.30	1,985,314.22	721,877.63	8,260,817.55
账面价值					
期末账面价值	39,432,790.09	6,146,444.64	1,086,341.04	1,252,721.75	47,918,297.52
期初账面价值	40,692,449.03	5,826,186.23	1,224,335.26	829,745.13	48,572,715.65

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

### (3) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值	说明
房屋及建筑物	8,150,047.85	因该经营租出的固定资产仅为公司房屋及建筑物的一部分，且为临时性租赁，故未作为投资性房地产项目核算。
小计	8,150,047.85	

(4) 期末固定资产均已办妥产权登记手续。

## 11. 无形资产

### (1) 明细情况

项目	土地使用权	合计
账面原值		
期初数	10,763,218.00	10,763,218.00

本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	10,763,218.00	10,763,218.00
累计摊销		
期初数	627,854.46	627,854.46
本期增加金额	215,264.40	215,264.40
1) 计提	215,264.40	215,264.40
本期减少金额		
期末数	843,118.86	843,118.86
账面价值		
期末账面价值	9,920,099.14	9,920,099.14
期初账面价值	10,135,363.54	10,135,363.54

(2) 期末无形资产均已办妥产权登记手续。

## 12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
广告费	697,221.98		363,768.03		333,453.95
合计	697,221.98		363,768.03		333,453.95

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,547,558.31	532,133.75	2,609,409.19	372,997.38
内部交易未实现利润			1,237,587.34	123,758.73
合计	3,547,558.31	532,133.75	3,846,996.53	496,756.11

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
短期理财产品公允价值变动收益	82,915.70	12,437.36	2,600.11	390.02
合计	82,915.70	12,437.36	2,600.11	390.02

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	249,221.49	395,577.41
可抵扣亏损		4,052,931.77
小 计	249,221.49	4,448,509.18

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,200.00		1,200.00	676,489.82		676,489.82
合 计	1,200.00		1,200.00	676,489.82		676,489.82

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
经营货款	15,029,844.77	17,772,412.27
工程设备款	960,820.15	3,209,223.15
其他	930,836.75	622,342.02
合 计	16,921,501.67	21,603,977.44

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房租	804,000.00	804,000.00
合 计	804,000.00	804,000.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	27,326,932.81	27,928,231.71
合 计	27,326,932.81	27,928,231.71

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,455,041.66	26,776,842.38	27,209,703.38	5,022,180.66
离职后福利—设定提存计划		1,219,085.27	943,018.78	276,066.49
合 计	5,455,041.66	27,995,927.65	28,152,722.16	5,298,247.15

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,374,033.10	23,978,314.40	24,444,861.75	4,907,485.75
职工福利费		1,466,114.63	1,466,114.63	
社会保险费	53,556.56	776,408.93	748,342.58	81,622.91
其中：医疗保险费	53,556.56	690,958.49	683,005.53	61,509.52
工伤保险费		85,450.44	65,337.05	20,113.39
住房公积金	27,452.00	308,896.00	303,276.00	33,072.00
工会经费和职工教育经费		247,108.42	247,108.42	
小 计	5,455,041.66	26,776,842.38	27,209,703.38	5,022,180.66

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,192,133.43	918,367.79	273,765.64
失业保险费		26,951.84	24,650.99	2,300.85
小 计		1,219,085.27	943,018.78	276,066.49

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	780,842.58	151,099.37
企业所得税	29.86	2,467,731.21
城市维护建设税	70,725.82	78,969.07
教育费附加	30,311.08	34,064.44
地方教育附加	20,207.39	22,709.64
代扣代缴个人所得税	34,635.39	465,153.95
印花税	5,339.99	8,174.32
房产税		115,716.57
合 计	942,092.11	3,343,618.57

20. 其他应付款



(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
海运费	813,705.73	257,476.28
押金保证金	100,000.00	
其他	191,806.47	185,270.32
合 计	1,105,512.20	442,746.60

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,450,486.37	1,992,091.48
合 计	1,450,486.37	1,992,091.48

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,008,869.00						70,008,869.00

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	85,952.28	369,673.21		455,625.49
合 计	85,952.28	369,673.21		455,625.49

(2) 其他说明

当期确认以权益结算的股份支付总额 369,673.21 元，相应增加资本溢价（股本溢价）369,673.21 元。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,739,109.66	1,650,657.68		11,389,767.34
合 计	9,739,109.66	1,650,657.68		11,389,767.34

(2) 其他说明

本期增加系按 2021 年度母公司实现净利润的 10.00%提取法定盈余公积。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	16,315,540.91	12,945,989.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,322,107.82	19,391,675.54
减：提取法定盈余公积	1,650,657.68	1,989,911.83
应付普通股股利	15,401,951.18	4,900,620.83
转作股本的普通股股利		9,131,591.00
期末未分配利润	21,585,039.87	16,315,540.91

(2) 其他说明

2021年5月，根据公司2020年度股东大会审议通过的2020年度利润分配方案，公司以截至2021年5月20日总股本70,008,869股为基数，向全体股东每10股派人民币现金红利1.5元。本次利润分配共计分配现金股利10,501,330.35元。

2021年10月，根据公司2021年第二次临时股东大会审议通过的2021年半年度利润分配方案，公司以截至2021年10月27日总股本70,008,869股为基数，向全体股东每10股派人民币现金红利0.7元。本次利润分配共计分配现金股利4,900,620.83元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	184,213,011.95	124,660,460.71	156,793,273.09	99,467,671.48
其他业务收入	1,922,976.75	1,273,602.85	751,836.52	627,253.94
合 计	186,135,988.70	125,934,063.56	157,545,109.61	100,094,925.42
其中：与客户之间的合同产生的收入	185,031,160.06	125,279,580.21	157,545,109.61	100,094,925.42

【注】与营业收入之合计数差异系其他业务收入中的租赁收入。

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
加油机	83,628,734.25	55,642,692.19	59,630,681.19	35,203,446.26
能源成套设备	62,972,315.30	43,533,410.33	56,990,032.96	42,736,831.92

加气机	8,348,519.73	4,825,151.71	18,130,017.38	8,633,204.17
充电桩	8,053,120.56	5,460,129.31	3,187,438.96	1,933,785.85
配件及其他	22,028,470.22	15,818,196.67	19,606,939.12	11,587,657.22
小 计	185,031,160.06	125,279,580.21	157,545,109.61	100,094,925.42

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	185,031,160.06	157,545,109.61
小 计	185,031,160.06	157,545,109.61

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 21,603,498.89 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	399,162.37	395,545.63
教育费附加	170,220.42	169,099.38
地方教育附加	113,480.27	112,732.92
房产税	30,018.09	115,716.57
其他	37,909.97	113,497.52
合 计	750,791.12	906,592.02

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,043,885.26	4,022,356.52
市场费用	3,499,051.68	2,084,240.05
展览与广告费	2,963,570.97	1,656,578.41
运杂费		1,884,260.34
差旅费	1,244,776.97	1,191,204.25
其他	733,706.70	1,258,003.94
合 计	13,484,991.58	12,096,643.51

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,886,493.42	9,802,287.94
折旧和摊销	1,413,821.87	1,897,669.82

服务费	664,205.54	1,235,173.29
办公费	708,772.80	681,956.00
股份支付	369,673.21	1,039,847.07
其他	1,560,570.59	2,203,025.86
合 计	12,603,537.43	16,859,959.98

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,327,406.20	4,145,108.38
技术服务费	762,727.01	890,985.57
折旧费	50,315.77	89,336.68
其他	656,264.46	311,303.23
合 计	7,796,713.44	5,436,733.86

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-20,775.42	-25,882.40
汇兑损益	633,552.97	1,489,818.02
其他	221,755.77	146,603.13
合 计	834,533.32	1,610,538.75

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	824,411.42	2,408,388.90	824,411.42
合 计	824,411.42	2,408,388.90	824,411.42

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	218,131.15	383,906.97
合 计	218,131.15	383,906.97

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	80,315.59	-11,782.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	80,315.59	-11,782.36
合 计	80,315.59	-11,782.36

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-333,461.90	-1,430,855.68
合 计	-333,461.90	-1,430,855.68

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-130,854.85	-122,242.50
存货跌价损失	-327,476.45	
合 计	-458,331.30	-122,242.50

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-65,948.28	141,458.34	-65,948.28
合 计	-65,948.28	141,458.34	-65,948.28

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		331,281.69	
无法支付款项		167,320.33	
其他	309.73	0.30	309.73
合 计	309.73	498,602.32	309.73

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	10,000.00	30,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失		12,137.30	

其他	300.45	288.40	300.45
合计	10,300.45	42,425.70	10,300.45

## 15. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,687,706.69	3,267,561.70
递延所得税费用	-23,330.30	-49,798.00
合计	2,664,376.39	3,217,763.70

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	24,986,484.21	22,364,766.36
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,747,972.63	3,354,714.95
子公司适用不同税率的影响	-149.32	35,756.49
调整以前期间所得税的影响		-169.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,096.99	317,266.01
研发费用加计扣除的影响	-1,161,540.52	-607,445.53
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	-17,003.39	117,641.29
所得税费用	2,664,376.39	3,217,763.70

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到与收益相关的政府补助	824,411.42	2,739,670.59
房租收入	804,000.00	804,000.00
利息收入	20,775.42	25,882.40
其他	111,590.71	247,610.82
合计	1,760,777.55	3,817,163.81

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现费用	11,582,830.64	13,911,395.58

其他	295,861.13	441,141.24
合计	11,878,691.77	14,352,536.82

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回土地履约保证金	500,000.00	
合计	500,000.00	

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
购买子公司少数股东股权		150,000.00
合计		150,000.00

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,322,107.82	19,147,002.66
加: 资产减值准备	791,793.20	1,553,098.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,823,941.17	1,744,117.91
使用权资产折旧		
无形资产摊销	215,264.40	215,264.40
长期待摊费用摊销	363,768.03	618,687.95
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)	65,948.28	-141,458.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		12,137.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-80,315.59	11,782.36
财务费用(收益以“-”号填列)	633,552.97	1,489,818.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-218,131.15	-383,906.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-35,377.64	-48,030.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	12,047.34	-1,767.35

存货的减少(增加以“—”号填列)	614,960.04	-1,506,572.03
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,371,722.17	-11,984,210.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,196,107.12	9,415,839.58
其他	369,673.21	1,039,847.07
经营活动产生的现金流量净额	26,054,847.13	21,181,649.16
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,183,868.11	24,131,403.51
减: 现金的期初余额	24,131,403.51	16,332,011.42
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-947,535.40	7,799,392.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	23,183,868.11	24,131,403.51
其中: 库存现金	199,070.91	368,902.25
可随时用于支付的银行存款	20,961,996.71	23,753,909.92
可随时用于支付的其他货币资金	2,022,800.49	8,591.34
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	23,183,868.11	24,131,403.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

本期合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为23,183,868.11元,合并资产负债表“货币资金”期末余额为23,444,408.29元,差异260,540.18元,系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金260,540.18元。本期合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”为24,131,403.51元,合并资产负债表“货币资金”期初余额为24,396,688.52元,差异265,285.01元,系合并



现金流量表“期初现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 265,285.01 元。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	5,752,800.00	5,257,099.20
其中：支付货款	5,752,800.00	5,257,099.20

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	260,540.18	均系其他货币资金，包括：结汇保证金 50,324.68 元、保函保证金 210,215.50 元。
合 计	260,540.18	

2. 外币货币性项目

项 目		期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金				6,248,244.17
其中：美元		979,940.83	6.3757	6,247,808.75
欧元		60.31	7.2197	435.42
应收账款				16,977,176.60
其中：美元		2,662,794.14	6.3757	16,977,176.60

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
科研项目补助	539,951.58	其他收益
市场开拓专项补助	190,016.00	其他收益
零星补助	94,443.84	其他收益
小 计	824,411.42	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 824,411.42 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
立顿能源	新设	2021年8月23日	50,000.00	100%

### 2. 合并范围减少

#### (1) 明细情况

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
温州蓝能深冷能源设备有限公司	吸收合并	2021年2月25日	-4,701,333.79	-796.01

#### (2) 其他说明

根据2020年10月29日第二届董事会第十四次会议，本公司吸收合并全资子公司温州蓝能深冷能源设备有限公司，合并后本公司存续，温州蓝能深冷能源设备有限公司解散。原温州蓝能深冷能源设备有限公司相关经营业务于2021年2月起转入本公司。温州蓝能深冷能源设备有限公司已于2021年2月25日完成工商注销手续。

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
立顿能源	浙江省温州市	浙江省温州市	制造业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努

---

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司

应收账款的 69.34%(2020 年 12 月 31 日: 74.55%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	16,921,501.67	16,921,501.67	16,921,501.67		
其他应付款	1,105,512.20	1,105,512.20	1,105,512.20		
其他流动负债	1,450,486.37	1,450,486.37	1,450,486.37		
小 计	19,477,500.24	19,477,500.24	19,477,500.24		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	21,603,977.44	21,603,977.44	21,603,977.44		
其他应付款	442,746.60	442,746.60	442,746.60		
其他流动负债	1,992,091.48	1,992,091.48	1,992,091.48		
小 计	24,038,815.52	24,038,815.52	24,038,815.52		

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2021年12月31日,本公司不存在以浮动利率计算的借款,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			9,282,915.70	9,282,915.70
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			9,282,915.70	9,282,915.70
其中：短期理财			9,282,915.70	9,282,915.70
持续以公允价值计量的资产总额			9,282,915.70	9,282,915.70

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	期末公允价值	估值技术
短期理财	9,282,915.70	本金加上截止期末的预期收益确定

### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

自然人名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
王沁、江闽夫妇	-	-	-	97.04%	100.00%

公司实际控制人为王沁、江闽夫妇。王沁直接持有本公司 72.00%的股份，其实际控制的温州立创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称立创投资）持有本公司 10.00%的股份，其中王沁占立创投资 69.40%的份额，故王沁通过立创投资间接持有本公司 6.94%的股份，其合

计持有本公司 78.94%的股份，对本公司的表决权比例为 82.00%。另，江闽直接持有本公司 18.00%的股份，通过立创投资间接持有本公司 0.10%的股份，合计持有本公司 18.10%的股份，故王沁、江闽夫妇合计持有本公司 97.04%的股份，合计对本公司的表决权比例为 100.00%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江新蓝科技有限公司	其他（与实质控制人关系密切的家庭成员控制的公司）

## （二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江新蓝科技有限公司	采购原料、水电	179,115.03	371,473.88

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
浙江新蓝科技有限公司	房屋租赁		1,049,025.12

3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江新蓝科技有限公司	弱电智能工程		50,000.00

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,886,211.94	3,630,155.04

5. 其他关联交易

截至 2021 年 12 月 31 日，公司及公司实际控制人王沁、江闽夫妇共同为山西殷达物流有限公司、祁县华夏能源有限公司第三加气站、山西泰力西坊城新能源有限公司、山西泰力东坊城新能源有限公司、朔州市泰力新能源有限公司、宜阳县诚亿源加气有限公司、山西泰力下韩村新能源有限公司向浙江康安融资租赁股份有限公司提供担保金额共计 1,290.00 万元。担保起始日为 2019 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 10 日，担保到期日为 2022 年 4 月 10 日至 2024 年 9 月 10 日，担保正在履行。具体情况详见本财务报表附注十二（二）之说明。

## 十一、股份支付

2021 年 7 月，公司员工胡众通过受让王沁持有的立创投资 0.30% 合伙份额，间接取得本

公司股份 21,003 股；2021 年 12 月，公司员工郑进挺、李巨侠通过受让王沁持有的立创投资 2.00% 合伙份额，合计间接取得本公司股份 140,018 股。因上述员工取得的本公司股份的成本低于其股份的公允价值，且授予后立即可行权，故按照行权数量在授予日当期确认以权益结算的股份支付。

授予日权益工具的公允价值 3.01 元/股，系按照上一年度公司扣非后归属于母公司股东合并净利润\*12 倍市盈率来确定。按照 2021 年度公司员工通过立创投资实际取得的公司的股份数量计算对应的公允价值为 484,673.21 元，扣除其实际出资额 115,000.00 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 369,673.21 元。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

根据公司 2020 年第二届第十一次董事会和 2020 年第三次临时股东大会决议，公司及股东王沁、江闽共同向浙江康安融资租赁股份有限公司提供担保金额 3,000.00 万元，确保向本公司采用融资租赁方式购买设备的客户（承租人）与浙江康安融资租赁股份有限公司签订的融资租赁合同项下主债务人义务得到切实履行承担连带共同保证，担保期间为 2021 年 11 月 17 日至主债务履行期满之日起两年。截至 2021 年 12 月 31 日，公司及公司实际控制人王沁、江闽夫妇共同为山西殷达物流有限公司、祁县华夏能源有限公司第三加气站、山西泰力西坊城新能源有限公司、山西泰力东坊城新能源有限公司、朔州市泰力新能源有限公司、宜阳县诚亿源加气有限公司、山西泰力下韩村新能源有限公司向浙江康安融资租赁股份有限公司提供担保金额共计 1,290.00 万元。

## 十三、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2022 年 4 月 19 日公司第三届六次董事会审议通过的 2021 年度利润分配预案，以公司总股本 70,008,869 股为基数，每 10 股派发股票股利 1.5 股。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

## 十四、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以产品分部为

基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报告附注五（二）1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	58,609.78
合 计	58,609.78

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
与租赁相关的总现金流出	60,548.00

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	765,714.29
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数
固定资产	8,150,047.85
小 计	8,150,047.85

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1年以内	804,000.00
1-2年	804,000.00
2-3年	804,000.00
3-4年	804,000.00
合 计	3,216,000.00



## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	24,822,922.67	100.00	2,966,984.51	11.95	21,855,938.16
合 计	24,822,922.67	100.00	2,966,984.51	11.95	21,855,938.16

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	29,978,837.25	100.00	2,231,931.69	7.45	27,746,905.56
合 计	29,978,837.25	100.00	2,231,931.69	7.45	27,746,905.56

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,594,186.83	1,029,709.34	5.00
1-2年	2,128,647.41	319,297.11	15.00
2-3年	964,220.75	482,110.38	50.00
3年以上	1,135,867.68	1,135,867.68	100.00
小 计	24,822,922.67	2,966,984.51	11.95

##### (2) 坏账准备变动情况

##### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,231,931.69	479,817.82		255,235.00			2,966,984.51	
小 计	2,231,931.69	479,817.82		255,235.00			2,966,984.51	

[注]系本期吸收合并温州蓝能深冷能源设备有限公司转入

##### 2) 本期无坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 17,213,022.94 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 69.34%, 相应计提的坏账准备合计数为 1,411,467.77 元。

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	1,396,134.80	100.00	249,221.49	17.85	1,146,913.31
合 计	1,396,134.80	100.00	249,221.49	17.85	1,146,913.31

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	950,574.12	100.00	362,577.41	38.14	587,996.71
合 计	950,574.12	100.00	362,577.41	38.14	587,996.71

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	548,691.80	27,434.59	5.00
1-2 年	576,956.00	86,543.40	15.00
2-3 年	270,487.00	135,243.50	50.00
小 计	1,396,134.80	249,221.49	17.85

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	2,004.36	40,573.05	320,000.00	362,577.41

期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-28,847.80	28,847.80		
--转入第三阶段		-40,573.05	40,573.05	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,278.03	57,695.60	-225,329.55	-146,355.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	33,000.00			33,000.00
期末数	27,434.59	86,543.40	135,243.50	249,221.49

[注]系本期吸收合并温州蓝能深冷能源设备有限公司转入

2) 报告期内无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,189,443.00	922,293.00
应收代付款	121,390.00	
备用金	26,689.00	
其他	58,612.80	28,281.12
合计	1,396,134.80	950,574.12

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江康安融资租赁股份有限公司	押金保证金/应收代付款	1,291,877.00	[注]	92.53	243,313.00
国网浙江省电力有限公司温州供电公司	其他	52,952.60	1年以内	3.79	2,647.63
解颖	备用金	16,689.00	1年以内	1.20	834.45
宋冬军	押金保证金	12,000.00	1年以内	0.86	600.00
汪科	备用金	10,000.00	1年以内	0.72	500.00
小计		1,383,518.60		99.10	247,895.08

[注]1年以内 451,390.00元, 1-2年 570,000.00元, 2-3年 270,487.00元

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	50,000.00		50,000.00	3,650,000.00		3,650,000.00
合 计	50,000.00		50,000.00	3,650,000.00		3,650,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
温州蓝能深冷能源设备有限公司	3,650,000.00		3,650,000.00			
立顿能源		50,000.00		50,000.00		
小 计	3,650,000.00	50,000.00	3,650,000.00	50,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	184,204,101.06	125,890,298.05	125,864,147.11	72,927,244.92
其他业务收入	1,922,976.75	1,273,602.85	764,504.66	627,253.94
合 计	186,127,077.81	127,163,900.90	126,628,651.77	73,554,498.86
其中：与客户之间的合同产生的收入	185,022,249.17	126,509,417.55	126,628,651.77	73,554,498.86

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
加油机	83,628,734.25	55,642,692.19	59,320,946.68	34,915,631.84
能源成套设备	62,972,315.30	44,770,997.67	22,647,401.40	13,620,143.59
加气机	8,348,519.73	4,825,151.71	21,938,004.07	11,596,027.99
充电桩	8,053,120.56	5,460,129.31	3,187,438.96	1,933,785.85
配件及其他	22,019,559.33	15,810,446.67	19,534,860.66	11,488,909.59
小 计	185,022,249.17	126,509,417.55	126,628,651.77	73,554,498.86

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	185,022,249.17	126,628,651.77
小 计	185,022,249.17	126,628,651.77

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 12,905,881.42 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,327,406.20	4,145,108.38
技术服务费	762,727.01	890,985.57
折旧费	50,315.77	89,336.68
其他	656,264.46	311,303.23
合 计	7,796,713.44	5,436,733.86

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,701,333.79	
处置交易性金融资产取得的投资收益	218,131.15	376,501.49
合 计	-4,483,202.64	376,501.49

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-65,948.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	824,411.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	298,446.74	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,990.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-369,673.21	
小 计	677,245.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	157,037.87	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	520,208.08	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	22.24	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.72	0.31	0.31

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,322,107.82
非经常性损益	B	520,208.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,801,899.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	96,149,471.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	10,501,330.35
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	7.00

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	4,900,620.83
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	2.00
其他	股份支付	I1	48,219.03
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5.00
	股份支付	I2	321,454.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J}{K}$	100,388,070.85
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	22.24
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	21.72

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,322,107.82
非经常性损益	B	520,208.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	21,801,899.74
期初股份总数	D	70,008,869.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	70,008,869.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

温州蓝天能源科技股份有限公司

二〇二二年四月十九日

---

## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

公司董事会秘书办公室