

证券代码：835968

证券简称：科创蓝

主办券商：长江证券



科创蓝

NEEQ: 835968

青岛科创蓝新能源股份有限公司

Qingdao KC Blue New Energy Co.,Ltd



年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	114

## 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。

公司负责人迟芳、主管会计工作负责人张金福及会计机构负责人（会计主管人员）周伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会对该事项的专项说明已与本年报同日发布在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www. neeq. com. cn），详见《董事会关于公司 2022 年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的公告》。

### 【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
核心员工流失风险	公司发展定位为技术密集型和专业人才密集型的高科技企业。因此，不断引入和培养具有丰富的市场、管理、研发、设计、生产和工程经验的复合型人才在公司发展过程中尤为关键。因此，如专业人才团队的培养和搭建无法满足预期，同时核心员工流失、现有人才团队的不稳定将对公司的发展经营和业绩实现产生不利影响。
营业收入季节性变化的风险	公司的主营业务为利用污水及地表水源热泵系统及其他可再生清洁能源为建筑物供热供冷。目前，公司业务全部面向北方供暖区域，项目建设验收多集中于 6-12 月份，因此项目启动和合同签订多集中于 5 月份之后。综合以上因素，公司的营业收入

	将集中于下半年，存在明显的季节性波动风险。
应收账款和其他应收款坏账的风险	如公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况和商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增大，进而对公司的经营业绩产生负面影响。
行业竞争的风险	随着清洁能源供热供冷行业的快速发展，越来越多的资本和企业进入到现有市场，各种适应市场发展的新技术也层出不穷。这些将使行业竞争大大加剧。如公司未能保持把握准行业的发展方向，战略布局不能符合区域市场的需求，或者其他更有优势的颠覆性的技术的出现可能会对公司实现既定的战略目标产生不利影响。
营运资金不足的风险	公司 2022 年经营性现金流量净额为-6,948,534.19 元。市场开拓及业务投入均需要较大金额的经营性现金支出，因此公司面临营运资金不足的风险。
基本账户被冻结的风险	公司在 2021 年涉及相关诉讼案件，存在基本账户被冻结，影响日常经营的风险。
诉讼败诉承担连带责任的风险	河北省魏县人民法院于 2022 年 10 月 21 日出具的《河北省魏县人民法院民事判决书》（2021）冀 0434 民初 3126 号显示青岛科创蓝新能源股份有限公司需承担连带责任。
存货较大的风险	公司在 2022 年于青岛莱西市中标总价 9.18 亿元项目，由于当地疫情原因，于 2022 年 11 月开工建设，报告期内交付换热器 80 台，剩余设备交付按照工程进度执行，导致库存积压，增加了存货的资金占用成本。
持续亏损的风险	公司近几年由于自身经营和疫情原因，各项目的承接、实施、竣工验收均有一定的周期性，造成营业收入和利润波动较大，存在一定的经营风险。
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		释义
公司、本公司、科创蓝、科创蓝新能源	指	青岛科创蓝新能源股份有限公司
科创蓝陆号	指	青岛科创蓝陆号股权投资管理合伙企业（有限合伙）
科创蓝柒号	指	青岛科创蓝柒号股权投资管理合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
热泵	指	是一种能从自然界的空气、水或土壤中获取低位热能，经过电能做功，提供可被人们所用的高位热能的装置
换热器、取热装备	指	是将污水或地表水等热源的热量或冷量传递给循环水的装备
公司章程	指	《青岛科创蓝新能源股份有限公司章程》
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》
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	青岛科创蓝新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛科创蓝新能源股份有限公司董事会
监事会	指	青岛科创蓝新能源股份有限公司监事会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛科创蓝新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao KC Blue New Energy Co.,Ltd -
证券简称	科创蓝
证券代码	835968
法定代表人	迟芳

### 二、 联系方式

董事会秘书	张金福
联系地址	青岛胶州市胶北办事处胶北工业园科创路 7 号
电话	0532-83987876
传真	0532-82207078
电子邮箱	kcblue@163.com
公司网址	<a href="http://www.kclxny.com/">http://www.kclxny.com/</a>
办公地址	青岛胶州市胶北办事处胶北工业园科创路 7 号
邮政编码	266300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2010 年 6 月 3 日
挂牌时间	2016 年 2 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-75 科技推广和应用服务业-751 技术推广服务-7514 节能技术推广服务
主要业务	公司的主导产品是城市原生污水、已处理污水、江河湖水、海水以及工业污水水源等系列取热装备
主要产品与服务项目	为客户定制化提供项目前期勘测、可行性研究、系统设计、设备选型、系统安装咨询和指导、系统调试等“一站式”可再生清洁能源供热供冷系统集成解决方案。
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）	110,633,332
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（迟芳）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（迟芳），一致行动人为（青岛科创蓝陆号股权投资管理合伙企业（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	91370200553989891L	否
注册地址	山东省青岛市胶州市胶北办事处胶北工业园科创路 7 号	否
注册资本	110,633,332	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	李继校	张洪义
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

#### 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	24,300,937.12	9,903,403.50	145.38%
毛利率%	34.91%	31.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-31,571,325.21	-12,835,533.92	145.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,885,291.28	-14,053,904.32	77.07%
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）	-13.14%	-4.89%	-
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）	-10.35%	-5.35%	-
基本每股收益	-0.29	-0.12	141.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	272,208,775.71	315,376,817.71	-13.69%
负债总计	47,669,921.32	59,266,638.11	-19.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	224,538,854.39	256,110,179.60	-12.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.31	-12.12%
资产负债率%（母公司）	15.60%	18.61%	-
资产负债率%（合并）	17.51%	18.79%	-
流动比率	1.94	2.61	-
利息保障倍数	0	-27.32	-

##### (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	-6,948,534.19	-3,639,308.10	90.93%
应收账款周转率	0.41	0.15	-
存货周转率	0.27	0.17	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.69%	-3.86%	-
营业收入增长率%	145.38%	3.25%	-
净利润增长率%	145.97%	-128.67%	-

**(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	110,633,332.00	110,633,332.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(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
非流动资产处置损益	-11,372,714.53
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,437.26
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,307,195.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,951.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-6,686,033.93</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-6,686,033.93</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  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

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

青岛科创蓝新能源股份有限公司作为国际领先的“可再生清洁能源供热制冷综合解决方案供应商”，以拥有完全自主知识产权的原创性核心技术和装备为根本，为客户提供涵盖前期勘测、数据采集、可行性方案分析、系统设计、设备选型、核心装备制造、系统安装调试指导、后期供热制冷运营管理技术咨询的全方位“一站式”系统集成服务。针对不同项目，公司亦可进行核心装备销售及技术咨询指导。

科创蓝公司立足山东、布局全国，以县级以上市为单位，实行“能源站+热网改造”的模式，与各城市政府、各区域重点企业等合作，全力推进“城市清洁化改造”战略。通过与区域有资源优势和资本实力的当地国企、新能源企业、供热运营企业、水务集团、环保节能工程公司、政府投资平台公司战略合作，优势互补、互利共赢。

报告期内主要收入来源主要以核心装备销售安装为主。

#### 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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2019年9月2日，获得青岛市“专精特新”中小企业，有效期3年，2022年复审通过，认定依据《青岛市中小企业“专精特新”产品(技术)认定办法》； 2、公司于2017年9月19日，获得2017年高新技术企业，有效期3年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》，2020年12月01日公司获得新的高新技术企业证书，有效期3年。

#### 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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,308,067.85	3.79%	15,021,812.37	4.76%	-31.38%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	12,575,513.58	4.62%	23,745,202.83	7.53%	-47.04%
存货	52,975,655.50	19.46%	63,666,289.46	20.19%	-16.79%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	9,207,195.23	3.38%	0	0%	100.00%
固定资产	84,832,171.85	31.16%	71,912,295.82	22.80%	17.97%
在建工程	17,703,030.09	6.50%	20,000,000.00	6.34%	-11.48%
无形资产	7,472,642.42	2.75%	15,141,414.14	4.80%	-50.65%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	5,505,000.00	2.02%	3,509,035.83	1.11%	56.88%
预付款项	100,395.91	0.04%	292,900.69	0.09%	-65.72%
其他非流动资产	62,000,000.00	22.78%	62,000,000.00	19.66%	0.00%
未分配利润	30,315,682.23	11.14%	61,887,007.44	19.62%	-51.01%
其他应付款	33,063,305.25	12.15%	22,103,294.25	7.01%	49.59%

**资产负债项目重大变动原因：****1、货币资金**

报告期内货币资金较上期减少 31.38%，主要系报告期内经营性流入 20,306,385.16 元，经营性现金流出 27,254,919.35 元，经营活动产生的现金流量净额-6,948,534.19 元，其中青岛科创蓝碳减排科技有限公司的第二能源站项目在建工程 17,699,115.00 元，已支付工程款项 12,362,600.00 元尚未收到政府配套费，占用公司自有资金。

**2、应收账款**

报告期内公司应收账款较上期减少 47.04%，主要系按应收账款组合账龄计提坏账准备 18,874,522.65 元所致，年度新增应收账款 27,378,000.00 元，回收货款资金 19,673,166.60 元。

**3、存货**

报告期内存货较上期减少 16.79%，为消化 82 台库存换热器设备 13,168,141.31 元所致。

**4、长期股权投资**

报告期内长期股权投资较上期增加 100%，主要系全资子公司青岛科创蓝碳减排科技有限公司获取青岛高新高科清洁能源有限公司 49%股权投资成本 4,900,000.00 元，权益法下确认的投资收益 4,307,195.23 元所致。

**5、无形资产**

报告期内无形资产较上期减少 50.65%，主要系涉及 3#4#7#车间 5#仓库资产转让，土地分割二期原值 9,070,443.81 元所致。

#### 6、其他应收款

报告期内公司其他应收款较上期增加 56.88%，主要系全资子公司青岛科创蓝碳减排科技有限公司支付青岛弘德水务有限公司押金 3,000,000.00 元所致。

#### 7、预付款项

报告期内公司预付款项较上期减少 56.72%，主要系预付委托加工供应商青岛蓝创新能源设备有限公司委托加工费余款，报告期内退回材料款 254,247.30 元所致。

#### 8、未分配利润

未分配利润较上期减少 51.01%，主要系公司本期持续亏损导致。

#### 9、其他应付款

其他应付款较上期增加 49.59%，主要系公司处置厂房预收 1098 万所致。

## 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	24,300,937.12	-	9,903,403.50	-	145.38%
营业成本	15,818,605.81	65.09%	6,791,755.58	68.58%	132.91%
毛利率	34.91%	-	31.42%	-	-
销售费用	184,977.15	0.76%	647,419.05	6.54%	-71.43%
管理费用	11,760,969.07	48.40%	9,131,788.29	92.21%	28.79%
研发费用	2,762,636.30	11.37%	2,015,460.59	20.35%	37.07%
财务费用	-33,642.38	-0.14%	440,493.93	4.45%	-107.64%
信用减值损失	-19,874,522.65	-81.79%	-3,964,213.52	-40.03%	401.35%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	400,437.26	1.65%	720,370.40	7.27%	-44.41%
投资收益	4,307,195.23	17.72%	-	-	100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-11,372,714.53	-46.80%	0.0	0%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-34,531,551.72	-142.10%	-12,963,090.70	-130.90%	166.38%
营业外收入	100,000.00	0.41%	500,000.00	5.05%	-80.00%
营业外支出	120,951.89	0.50%	2,000.00	0.02%	5,947.59%
净利润	-31,571,325.21	-129.92%	-12,835,533.92	-129.61%	145.97%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入

报告期内公司营业收入较上期增加 145.38%，主要系报告期内高新区项目 2 号站一期项目竣工、莱西项目开工设备进场，公司销售换热器、热泵设备所致。

**2、营业成本**

报告期内公司营业成本较上期增加 132.91%，主要系收入增长带动营业成本的增长

**3、销售费用**

报告期内公司销售费用较上期减少 71.43%，主要系报告期内跟踪以前年度项目，新开发项目比较少，费用投入降低。

**4、财务费用**

报告期内公司财务费用较上期减少 107.64%，主要系上一年度有 1000 万元流动贷款，本报告期内无资金拆借，导致财务费用减少。

**5、信用减值损失**

报告期内公司信用减值损失较上期增加 401.35%，主要系报告期内应收账款信用减值损失增加 15,910,309.13 元

**6、其他收益**

报告期内公司其他收益较上期减少 44.41%，主要系上一报告期内收到“青岛市企业研发投入奖励” 320,000.00 元，本报告期无相关其他收益。

**7、投资收益**

报告期内公司投资收益较上期增加 100%，主要系全资子公司青岛科创蓝碳减排科技有限公司获取青岛高新高科清洁能源有限公司 49% 股权投资成本 4,900,000.00 元，权益法核算的长期股权投资收益 4,307,195.23 元所致。

**8、资产处置收益**

报告期内资产处置收益较上期减少 100%，主要系厂房出售收益调整至资产处置收益-11,372,714.53 元所致（其他业务成本 46,475,405.28 元，其他业务收入 35,102,690.75 元，差额计入资产处置收益）

**9、营业利润**

报告期内公司营业利润大幅度减少，主要系报告期内信用减值损失增加 15,910,309.13 元，资产处置收益 -11,372,714.53 元，两项合计 27,283,023.66 元抵减当期营业利润所致。

**10、营业外收入**

报告期内公司营业外收入较上期减少 80%，主要系与企业日常活动无关的政府补助，本报告期内收到高新企业认定奖励 100,000.00 元，上一报告期收到人才平台专项资金 500,000.00 元。

**11、营业外支出**

报告期内营业外支出较上期增加 5,947.59%，主要系报告期内全资子公司青岛科创蓝碳减排科技有限公司 120,000.00 元捐赠支出影响。

**12、净利润**

报告期内公司净利润大幅度减少，主要系报告期内信用减值损失增加 15,910,309.13 元，资产处置收益 -11,372,714.53 元，两项合计 27,283,023.66 元，导致报告期内净利润大幅降低。

**13、管理费用**

报告期内公司管理费用较上期增加 28.79%，主要系公司位于青岛莱西市成立全资子公司，并于 2022 年度持续投入生产经营业务拓展费所致。

**14、研发费用**

报告期内公司研发费用较上期增加 37.07%，主要系本期公司营业收入较上期有所增加，公司为达到高新技术企业研发费用所占比标准，故需增加研发费用的投入。

**(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	24,269,957.54	9,903,403.50	145.07%

其他业务收入	30,979.58	0	100%
主营业务成本	15,818,605.81	6,791,755.58	132.91%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
换热设备	24,228,318.54	15,773,160.68	34.90%	148.85%	135.80%	11.52%
供热服务	41,639.00	45,445.13	-9.14%	-75.08%	-55.67%	-123.65%

按区域分类分析：

适用  不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内高新区项目 2 号站一期项目竣工、莱西项目开工设备进场，公司销售换热器、热泵设备，主营业务收入提升。

(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	青岛德欣源建筑工程有限公司莱西分公司	17,699,115.00	72.83%	否
2	潍坊绿保建材有限公司	4,644,247.79	19.11%	否
3	大连明德节能环保工程技术有限公司青岛分公司	1,415,929.20	5.83%	否
4	江苏创亚普光热电产业技术研究院有限公司	469,026.55	1.93%	否
合计		24,228,318.54	99.70%	-

(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	青岛宏宇环保空调设备有限公司	1,101,769.91	42.85%	否
2	上海环球制冷设备有限公司	542,438.94	21.10%	否
3	复盛实业（上海）有限公司	446,017.70	17.35%	否
4	青岛博文金属材料有限公司	49,030.09	1.91%	否
5	青岛华普瑞电气设备有限公司	40,095.57	1.56%	否
合计		2,179,352.21	84.77%	-



## 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	-6,948,534.19	-3,639,308.10	90.93%
投资活动产生的现金流量净额	1,543,863.44	20,800,000.00	-92.58%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-10,440,154.40	100%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加原因为：报告期内销售量较上期减少 35%；经营活动中支付各项税费产生的现金流出较上期增加 236%系报告期内处置厂房缴纳增值税税金所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少系报告期内收到处置厂房转让资金 25,180,000.00 元，购建固定资产支付现金 18,736,136.56 元，收购股权支付现金 4,900,000.00 元，投资活动产生的现金流量净额 1,543,863.44 元；上一报告期处置资产收到现金 22,800,000.00 元，支付购建固定资产支付现金 2,000,000.00 元，投资活动产生的现金流量净额 20,800,000.00 元，导致投资活动产生的现金流量净额减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期无发生，系上一报告期内归还 1000 万元流贷及支付对应的资金占用成本所致，本报告年度内无筹资活动。

## (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
青岛科创蓝新能源科技有限公司	控股子公司	技术研发	30,000,000	139,789.75	-2,884,960.25	0	-832,982
青岛科创蓝资产管理有限公司	控股子公司	资产管理	140,050,000	1,976.89	1,976.89	0	-597.81
青岛远深新能源科技有限公司	控股子公司	新能源技术研发、设备销售	10,000,000	62,044,931.96	-142,716.85	41,639	-139,603.66
青岛科创蓝碳	控股子公司	供热服务	10,000,000	31,091,205.22	6,034,880.67	30,979.58	-3,254,614.33

减排科 技有 限公 司							
----------------------	--	--	--	--	--	--	--

**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. 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司管理层及核心技术人员团队稳定，公司经营管理水平持续规范。

由于受到新冠疫情的影响导致公司在 2020 年—2022 年很多项目工程停滞，库存产品滞销，收入不断下降，使本集团连续亏损。以上的事项或情况可能导致经营风险。但是公司期末货币资金充足，足够持续公司经营，公司中标的青岛市莱西市污水源热泵供热特许经营权项目也已于 2022 年 11 月开工，且 2023 年开始已陆续签订几项销售合同，销售额预计超过 8000 万元，上述情况能保证本集团持续经营。

本公司拟采取的改善措施：①进一步加大市场开发力度，拓宽市场，已陆续签订几项销售合同；②加强企业内部管理，控制成本、费用的支出。③由专人负责催讨应收账款，以保证公司现金流充足。④公司不断加强项目的研发，保证技术服务能力持续增强。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	33,291,204.80	33,291,204.80	15%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

青岛市崂山区电力安装有限公司	青岛科创蓝新能源股份有限公司	建设工程价款纠纷	否	33,291,204.80	否	河北省魏县人民法院于2022年10月21日出具的《河北省魏县人民法院民事判决书》（2021）冀0434民初3126号，驳回原告对被告迟芳的诉讼请求，被告青岛科创蓝新能源股份有限公司承担连带责任。公司于2023年1月提起上诉至邯郸市中级人民法院，并于2023年4月10日开庭审理，截止报告日未收到相关判决。	2023年4月26日
总计	-	-	-	33,291,204.80	-	-	-

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

我公司在一审判决后提起上诉，现该诉讼仅导致公司银行账户被冻结（具体内容详见《关于公司银行账户冻结的公告》），目前尚未对公司的日常经营产生重大不利影响，公司正在积极应对，争取尽快消除或避免该诉讼引起的不利后果。

**(二)对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

2019 年 1 月 8 号，公司与城市电力控股集团有限公司签订借款合同，出借 500 万元整，借款期限至 2019 年 12 月 31 日止，经双方协商一致为无息借款，到期一次还清。

2020 年至 2021 年 6 月，双方多次协商，签订补充协议将还款日期延期至 2022 年 12 月 30 日。

2022 年 12 月 25 日，双方签订补充协议，协商还款日期延期至 2023 年 12 月 30 日。

截至报告日，尚未收到该笔欠款，公司管理层持续跟进欠款催收事宜，尽快收回欠款。

**(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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,500,000	700,000

公司原预计 2022 年向青岛瑞焱清洁能源供热研究院支付技术咨询服务费不超过 50 万元，后经公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于新增 2022 年日常性关联交易的议案》，将 2022 年向青岛瑞焱清洁能源供热研究院支付技术咨询服务费增加至不超过 150 万元，详见公司 2022 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于新增 2022 年日常性关联交易的公告》。

**企业集团财务公司关联交易情况**

适用  不适用

**(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		
提供财务资助		
提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00
委托理财		

表格中 2000 万元关联交易为公司资金临时周转需要，2018 年 9 月 5 日，向青岛金胶州资产经营有限公司借款人民币 2900 万元，公司控股股东、实际控制人迟芳女士为本次借款提供个人连带保证责任担保。公司已于 2018 年 9 月 30 日，偿还该笔借款 500 万元，2019 年 1 月 2 日偿还该笔借款 400 万元，共计偿还 900 万元，现余 2000 万元未还。

**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：**

上述 20000 万元关联交易是为保证公司的持续经营能力，确保公司在日常经营过程中拥有必要的资金支撑，避免出现财务风险，不存在损害公司生产经营的情况。

**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
2022-002 出售资产的公告	出售资产	3#、4#、7#车间、5#仓库资产	3618.35 万元	否	否
2022-034 购买股权资产暨关联交易的公告	对外投资	青岛高新高科清洁能源有限公司 49%股权	490 万元	是	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：****1、出售资产**

## 事项详情：

2022 年 1 月 6 日公司披露了《青岛科创蓝新能源股份有限公司出售资产的公告》，因公司二期建设的车间和仓库较多，公司的部分设备又主要以外协加工为主，导致二期车间闲置，不能给公司带来经济效益。现为了盘活固定资产，增加公司现金流，同时实现公司运营资产轻量化的经营，公司拟向非关联方青岛广诚源科技发展有限公司出售名下位于青岛胶州市胶北工业园科创路 7 号的 3#、4#、7#车间、5#仓库。

根据山东吴佳土地房地产资产评估咨询事务所（普通合伙）于 2021 年 12 月 30 日出具的“山吴评字[2021]第 J-12002 号”《房地产估价结果报告》，截止 2021 年 12 月 29 日，前述 3#、4#、7#车间建筑面积共为 18779.79 m<sup>2</sup>，评估单价为 1380 元/m<sup>2</sup>，5#仓库建筑面积共为 7645.19 m<sup>2</sup>，评估单价为 1343 元/m<sup>2</sup>，评估总价为 3618.35 万元。

公司以评估价为依据，向青岛广诚源科技发展有限公司出售土地及厂房总价为 3618.35 万元。

## 审议情况：

本次交易由公司第二届董事会第二十次会议已于 2022 年 1 月 5 日审议通过，并于 2022 年 1 月 21 日经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

## 执行情况：

公司分别于 2021 年 12 月 29 日、2022 年 1 月 26 日、2022 年 1 月 27 日收到青岛广诚源科技发展有限公司汇入的收购款共计 3700 万元，并于 2022 年 1 月 25 日完成资产过户手续办理。

## 影响：

本次资产出售符合公司生产经营发展的需要，有利于公司补充流动资金，不会对公司本期及未来财务状况、经营成果和现金流量产生重大不利影响。

**2、对外投资**

## 事项详情：

经青岛科创蓝碳减排科技有限公司与青岛科瑞奥新能源科技有限公司双方友好协商，在平等、自愿、互惠互利的基础上，一致同意青岛科瑞奥新能源科技有限公司将其合法持有的青岛高新高科清洁能源有限公司 49%的股权以 490 万元转让给青岛科创蓝碳减排科技有限公司。科创蓝碳减排公司同意以 490

万元购买科瑞奥公司持有的高新高科公司 49%的股权。

审议情况：

本次交易由公司第三届董事会第四次会议审议通过，并经公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过。

影响：

本次购买股权符合公司经营需要，不存在损坏公司及公司股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。

#### (七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	577,336.85	0.21%	建筑劳务工程保证金
货币资金	流动资产	冻结	1,268,952.23	0.47%	涉及诉讼
总计	-	-	1,846,289.08	0.68%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、建筑劳务工程保证金，对公司经营发展无重大影响。
- 2、公司银行账户被冻结，对公司的日常经营无重大影响。目前公司经营正常开展，公司正在积极应对，争取尽快解除公司银行账户的冻结。



## 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	65,716,666	59.40%	1,866,666	67,583,332	61.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,350,000	12.97%	0	14,350,000	12.97%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,916,666	40.60%	-1,866,666	43,050,000	38.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	43,050,000	38.91%	0	43,050,000	38.91%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		110,633,332.00	-	0	110,633,332.00	-	
普通股股东人数							31

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期无限售股份总数增加 1,866,666 股，有限售股份总数减少 1,866,666 股，原因为公司第七大股东深圳中鑫国瑞资本管理有限公司—深圳中鑫鼎盛投资合伙企业（有限合伙）股权解限售所致。

#### (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	迟芳	57,400,000	0	57,400,000	51.88%	43,050,000	14,350,000	0	0
2	吴荣华	15,994,000	0	15,994,000	14.46%	0	15,994,000	0	0
3	刘升武	9,491,000	0	9,491,000	8.58%	0	9,491,000	0	0
4	李文哲	5,198,400	0	5,198,400	4.70%	0	5,198,400	0	0
5	青岛科	4,350,000	0	4,350,000	3.93%	0	4,350,000	0	0

	创蓝柒号股权投资管理合伙企业(有限合伙)								
6	青岛科创蓝陆号股权投资管理合伙企业(有限合伙)	3,730,000	0	3,730,000	3.37%	0	3,730,000	0	0
7	深圳中鑫国瑞资本管理有限公司—深圳中鑫鼎盛投资合伙企业(有限合伙)	2,333,332	0	2,333,332	2.11%	0	2,333,332	0	0
8	张龙	1,770,000	350,498	2,120,498	1.60%	0	2,120,498	0	0
9	青岛万里江投资服务有限公司	1,800,000	0	1,800,000	1.63%	0	1,800,000	0	0
10	梁泽东	1,500,000	0	1,500,000	1.36%	0	1,500,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>103,566,732</b>	<b>350,498</b>	<b>103,917,230</b>	<b>94%</b>	<b>43,050,000</b>	<b>60,867,230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：青岛科创蓝陆号股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为公司第一大股东迟芳，二者构成关联关系。									

## 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

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为迟芳，女，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于青岛大学，国际贸易专业，本科学历。1996 年 6 月至 2001 年 6 月，任北京沛震进出口公司总经理；2001 年 7 月至 2009 年 12 月，任临沂朗润置业有限公司总经理；2010 年 6 月至 2015 年 10 月，任青岛科创新能源科技有限公司董事长、总经理；2015 年 10 月 25 日，被选为青岛科创蓝新能源股份有限公司董事，同日，被选为股份公司董事长、聘任为公司总经理，任期三年。

2018 年 12 月 10 日，经 2018 年第二次临时股东大会决议通过，迟芳被选为公司第二届董事，任期三年。2018 年 12 月 14 日，被选为公司董事长、聘任为公司总经理，任期三年。

2022 年 3 月 28 日，经 2022 年第二次临时股东大会决议通过，迟芳被选为公司第三届董事，任期三年。同日，被选为公司董事长、聘任为公司总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东和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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	公司借	青岛金胶	非银行金融机	20,000,000	2018 年 9 月 6	2022 年 9 月 6	8

	贷	州资产经	构		日	日	
		营有限公					
		司					
<b>合计</b>	-	-	-	<b>20,000,000</b>	-	-	-

截止报告日，公司未与青岛金胶州资产经营有限公司签订新的补充协议。

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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
迟芳	董事、董事长、 总经理	女	否	1972 年 2 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
张金福	董事、财务总 监、董秘	男	否	1973 年 9 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
王刚	董事	男	否	1971 年 2 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
丁科扬	董事、副总经理	男	否	1983 年 11 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
孙源渊	董事	男	否	1990 年 11 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
周伟	监事、监事会主 席	男	否	1972 年 10 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
于灏	监事	男	否	1992 年 2 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
安振宇	职工监事	男	否	1984 年 3 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员间不存在关联关系；公司董事长、总经理迟芳女士为公司控股股东、实际控制人；公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在直接或者间接关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

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

**(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	财务负责人专业财务院校毕业，从事会计工作二十年以上。担任过大型企业、外企、民企财务负责人、财务总监经历，有 A 股、港股上市经验。
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	否	
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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人、董事会秘书由一人兼任

**(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	15	1	0	16
生产人员	21	0	3	18
销售人员	5	0	0	5
技术人员	8	0	0	8
财务人员	6	1	0	7
<b>员工总计</b>	<b>55</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>54</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	15	15
专科	12	11
专科以下	22	22
<b>员工总计</b>	<b>55</b>	<b>54</b>

**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**

公司具有竞争力较强的薪酬政策，员工会有定期培训，无需公司承担费用的离退休职工。

**(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
孙源渊	无变动	技术部经理	0	0	0
于灏	无变动	运营部经理	0	0	0
李康	无变动	工程项目部经理	0	0	0
田时瑞	无变动	运营部经理	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



## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司通过《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部规章，明确了决策、执行、监督等方面的审核审批权限，形成了科学有效的权责分工和制衡监督机制，保证了公司在日常经营、财务管理、投融资安排等多个方面合法合规，公平公正，在治理结构和制度安排上对公司股东形成了保护体系。《公司章程》第三十三条对公司股东享有的各项权利进行了明确的阐述。公司通过上述治理机制保障了股东，特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵守相关法律、法规以及《公司章程》等内部规章的要求，确保公司的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项的决策和执行履行规定的法律程序。报告期内，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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 2020 年对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程，并于 2020 年 5 月 19 日，发布临时公告《公司章程》全文（详见公告编号：2020-02）。

**(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	6	7	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	
2021 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	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 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	

**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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。公司三会成员符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规和内部规章的任职要求，能够勤勉、诚信的执行三会制度，履行相关职责和义务。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在依附、控制或者同业竞争的关系。

1、业务独立性

公司的主营业务是以污水及地表水源、冷水相变能等可再生清洁能源热泵系统技术和核心装备为基础，并根据区域客观条件、具体项目特点以及客户需求，集成项目勘测、数据采集、可行性分析、系统设计、设备选型、核心装备生产，系统工程安装的技术指导、系统调试、系统运营技术指导等服务，为下游客户提供“一站式”的可再生清洁能源供热制冷系统集成解决方案。公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司能够独立支配人、财、物，并独立获取业务收入和利润，具有独立自主的生产经营能力。

2、资产独立性

科创蓝资产独立、完整，权属清晰。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益、信用等为公司股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

3、人员独立性

董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举和聘任产生，不存在控股股东和实际控制人干预公司人事任免的情形。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均为公司专职工作人员并领取薪酬，未在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与全部员工签订了劳动合同。公司为全体员工缴纳了社会保险、住房公积金。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了独立的财务人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联人或其他单位共用银行账户的情况；公司能够依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在公司股东及其关联人或其他单位干预和控制的情况。

5、机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等负责决策、执行和监督的法人治理结构，并制定了较为完善的议事规则，同时聘任了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，设立了销售、生产、采购等经营管理职能部门，从而形成了完整的组织机构体系，能够独立行使经营管理的权力，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联人或单位混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

(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
<p>(1) 关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>(2) 关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>(3) 关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未制定《年度报告差错责任追究制度》，亦未发生董事会对有关责任人采取问责及处理的情况。公司指定了董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，能真实、准确、完整、及时披露公司信息。

报告期内公司未发生重大会差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float:right"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02110105 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李继校	张洪义
	2 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	2 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

## 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02110105 号

青岛科创蓝新能源股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了青岛科创蓝新能源股份有限公司（以下简称“科创蓝公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了科创蓝公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

1、如财务报表附注“九（二）、或有事项”所述，科创蓝公司对百卅蓝（魏县）新能源科技有限公司支付青岛市崂山区电力安装有限公司 1800 万元及相应利息的给付义务承担连带责任，科创蓝公司已向河北省邯郸市中级人民法院提起上诉，截止审计报告出具日尚

未有上诉结果。我们无法取得充分、适当的审计证据确定科创蓝公司对该事项最终承担的连带责任金额。

2、如财务报表附注“十一、其他重要事项”所述，科创蓝公司期末其他非流动资产胶州第一能源站于 2019 年取得，账面价值为 6200 万元，该能源站需取得相关特许经营权才能够合法经营，截止审计报告出具日，该能源站尚未达到运营条件。我们无法取得充分、适当的审计证据判断该部分其他非流动资产是否存在减值事项。

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，我们独立于科创蓝公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二 2 所述，科创蓝公司 2022 年度发生净亏损 31,571,325.21 元，且已经连续多年亏损。这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、 其他信息

科创蓝公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科创蓝公司的持续经营能力，披露与持续经营相



关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科创蓝公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科创蓝公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对科创蓝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科创蓝公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟



通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李继校

中国注册会计师：张洪义

中国·北京

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	10,308,067.85	15,021,812.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	12,575,513.58	23,745,202.83
应收款项融资			
预付款项	六、3	100,395.91	292,900.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,505,000.00	3,509,035.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	52,975,655.50	63,666,289.46
合同资产			
持有待售资产	六、6		30,951,940.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,503,321.33	4,091,322.14
<b>流动资产合计</b>		<b>82,967,954.17</b>	<b>141,278,504.20</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	9,207,195.23	0
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	六、9	84,832,171.85	71,912,295.82
在建工程	六、10	17,703,030.09	20,000,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	7,472,642.42	15,141,414.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	8,025,781.95	5,044,603.55
其他非流动资产	六、13	62,000,000.00	62,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>189,240,821.54</b>	<b>174,098,313.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>272,208,775.71</b>	<b>315,376,817.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	9,214,320.10	8,610,467.89
预收款项	六、15		22,800,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	385,651.60	318,611.62
应交税费	六、17	206,644.09	234,264.11
其他应付款	六、18	33,063,305.25	22,103,294.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		42,869,921.04	54,066,637.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	4,800,000.28	5,200,000.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,800,000.28	5,200,000.24
<b>负债合计</b>		47,669,921.32	59,266,638.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	110,633,332.00	110,633,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	71,941,995.07	71,941,995.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	11,647,845.09	11,647,845.09
一般风险准备			
未分配利润	六、23	30,315,682.23	61,887,007.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		224,538,854.39	256,110,179.60
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		224,538,854.39	256,110,179.60
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		272,208,775.71	315,376,817.71

法定代表人：迟芳

主管会计工作负责人：张金福

会计机构负责人：周伟

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,182,884.14	1,679,326.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	73,879,453.54	85,049,142.79
应收款项融资			
预付款项		2,943,557.77	2,182,100.69
其他应收款		25,004,000.00	9,503,220.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,975,655.50	63,666,289.46
合同资产			
持有待售资产			30,951,940.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,399,969.14	4,081,996.84
<b>流动资产合计</b>		<b>158,385,520.09</b>	<b>197,114,016.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	10,010,000.00	10,010,000.00
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		84,520,834.02	69,912,295.82
在建工程			20,000,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,472,642.42	15,141,414.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,025,781.95	5,044,603.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,029,258.39</b>	<b>120,108,313.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>268,414,778.48</b>	<b>317,222,330.38</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		3,642,486.17	8,574,241.46
预收款项			22,800,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		304,977.34	243,610.66
应交税费		206,470.66	232,922.35
其他应付款		32,920,265.37	21,980,254.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>37,074,199.54</b>	<b>53,831,028.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,800,000.28	5,200,000.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,800,000.28</b>	<b>5,200,000.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,874,199.82</b>	<b>59,031,029.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		110,633,332.00	110,633,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,941,995.07	71,941,995.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,647,845.09	11,647,845.09
一般风险准备			
未分配利润		32,317,406.50	63,968,129.14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>226,540,578.66</b>	<b>258,191,301.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>		<b>268,414,778.48</b>	<b>317,222,330.38</b>

总计			
----	--	--	--

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		24,300,937.12	9,903,403.50
其中：营业收入	六、24	24,300,937.12	9,903,403.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		32,292,884.15	19,622,651.08
其中：营业成本	六、24	15,818,605.81	6,791,755.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	1,799,338.20	595,733.64
销售费用	六、26	184,977.15	647,419.05
管理费用	六、27	11,760,969.07	9,131,788.29
研发费用	六、28	2,762,636.30	2,015,460.59
财务费用	六、29	-33,642.38	440,493.93
其中：利息费用			440,154.40
利息收入		-37,015.68	-8,691.40
加：其他收益	六、30	400,437.26	720,370.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	4,307,195.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-19,874,522.65	-3,964,213.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,372,714.53	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-34,531,551.72</b>	<b>-12,963,090.70</b>

加：营业外收入	六、33	100,000.00	500,000.00
减：营业外支出	六、34	120,951.89	2,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-34,552,503.61	-12,465,090.70
减：所得税费用	六、35	-2,981,178.40	370,443.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-31,571,325.21	-12,835,533.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、36	-31,571,325.21	-12,835,533.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,571,325.21	-12,835,533.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-31,571,325.21	-12,835,533.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,571,325.21	-12,835,533.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.12

法定代表人：迟芳

主管会计工作负责人：张金福

会计机构负责人：周伟

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十二、3	24,228,318.54	9,856,094.50
减：营业成本	十二、3	15,773,160.68	6,744,910.74
税金及附加		1,795,049.19	593,233.64
销售费用		184,977.15	647,419.05
管理费用		7,602,522.24	7,162,313.00
研发费用		2,762,636.30	2,015,460.59
财务费用		-5,876.50	439,463.43
其中：利息费用			440,154.40
利息收入		-6,364.50	-7,014.40
加：其他收益		400,416.09	720,358.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,874,522.65	-3,964,213.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,372,714.53	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-34,730,971.61	-10,990,560.78
加：营业外收入		100,000.00	500,000.00
减：营业外支出		929.43	2,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-34,631,901.04	-10,492,560.78
减：所得税费用		-2,981,178.40	370,443.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-31,650,722.64	-10,863,004.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,650,722.64	-10,863,004.00
（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>		-31,650,722.64	-10,863,004.00
<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	2022 年	2021 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		19,714,805.60	30,537,501.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	591,579.56	1,561,061.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,306,385.16</b>	<b>32,098,562.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,828,341.11	24,935,182.73
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		5,854,077.05	5,295,086.02

支付的各项税费		3,785,064.30	1,127,697.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	9,787,436.89	4,379,904.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,254,919.35</b>	<b>35,737,870.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,948,534.19</b>	<b>-3,639,308.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,180,000.00	
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			22,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,180,000.00</b>	<b>22,800,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,736,136.56	2,000,000.00
投资支付的现金		4,900,000.00	
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>23,636,136.56</b>	<b>2,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,543,863.44</b>	<b>20,800,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			440,154.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>10,440,154.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>-10,440,154.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,404,670.75</b>	<b>6,720,537.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,866,449.52	7,145,912.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,461,778.77</b>	<b>13,866,449.52</b>

法定代表人：迟芳

主管会计工作负责人：张金福

会计机构负责人：周伟

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		19,673,166.60	30,490,192.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		558,091.38	1,359,373.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,231,257.98</b>	<b>31,849,565.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,828,341.11	26,082,383.93
支付给职工以及为职工支付的现金		4,025,142.84	4,034,918.58
支付的各项税费		3,783,791.96	1,127,697.87
支付其他与经营活动有关的现金		21,982,658.73	9,499,132.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,619,934.64</b>	<b>40,744,132.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,388,676.66</b>	<b>-8,894,567.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,180,000.00	
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			22,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,180,000.00</b>	<b>22,800,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,978,691.64	
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,978,691.64</b>	<b>10,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,201,308.36</b>	<b>12,800,000.00</b>
<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			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			440,154.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>10,440,154.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-10,440,154.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-187,368.30</b>	<b>-6,534,722.04</b>

加：期初现金及现金等价物余额		523,963.36	7,058,685.40
六、期末现金及现金等价物余额		336,595.06	523,963.36

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	110,633,332.00	-	-	-	71,941,995.07	-	-	-	11,647,845.09	-	61,887,007.44	-	256,110,179.60
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	110,633,332.00	-	-	-	71,941,995.07	-	-	-	11,647,845.09	-	61,887,007.44	-	256,110,179.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,571,325.21	-	-31,571,325.21
（一）综合收益总额							-				-31,571,325.21	-	-31,571,325.21
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>110,633,332.00</b>			<b>71,941,995.07</b>				<b>11,647,845.09</b>		<b>30,315,682.23</b>		<b>224,538,854.39</b>

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	110,633,332.00	-	-	-	71,941,995.07	-	-	-	11,647,845.09	-	74,722,541.36		268,945,713.52
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	110,633,332.00	-	-	-	71,941,995.07	-	-	-	11,647,845.09	-	74,722,541.36		268,945,713.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,835,533.92		-12,835,533.92
（一）综合收益总额											-12,835,533.92		-12,835,533.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>110,633,332.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71,941,995.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,647,845.09</b>	<b>-</b>	<b>61,887,007.44</b>	<b>-</b>	<b>256,110,179.60</b>

法定代表人：迟芳

主管会计工作负责人：张金福

会计机构负责人：周伟



(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,633,332.00	-	-	-	71,941,995.07	-	-	-	11,647,845.09		63,968,129.14	258,191,301.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,633,332.00	-	-	-	71,941,995.07	-	-	-	11,647,845.09		63,968,129.14	258,191,301.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-31,650,722.64	-31,650,722.64
（一）综合收益总额											-31,650,722.64	-31,650,722.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>110,633,332.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71,941,995.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,647,845.09</b>		<b>32,317,406.50</b>	<b>226,540,578.66</b>

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	110,633,332.00	-	-	-	71,941,995.07	-	-	-	11,647,845.09		74,831,133.14	269,054,305.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,633,332.00	-	-	-	71,941,995.07	-	-	-	11,647,845.09		74,831,133.14	269,054,305.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,863,004.00	-10,863,004.00
（一）综合收益总额											-10,863,004.00	-10,863,004.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>110,633,332.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71,941,995.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,647,845.09</b>		<b>63,968,129.14</b>	<b>258,191,301.30</b>

### 三、 财务报表附注

## 青岛科创蓝新能源股份有限公司

### 2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、 公司基本情况

青岛科创蓝新能源股份有限公司(以下简称本公司或公司)于 2010 年 6 月成立。取得统一社会信用代码为 91370200553989891L 的《营业执照》,住所为青岛胶州市胶北办事处胶北工业园科创路 7 号;注册资本为人民币 110,633,332.00 元;法定代表人为迟芳;公司类型为股份有限公司(非上市);经营范围:制冷、制热空调设备、热泵主机及换热器研发、制造、销售、售后服务;空调系统设计、安装;新能源供热;合同能源管理及服务;生物质能及其装备的开发及应用;太阳能利用及工业余热利用、水源、热泵空调技术咨询;工业与民用建筑安装工程设计、施工;弱电工程设计、施工,室内外装饰工程;水利水电工程,电力工程,机电工程,市政公用工程,钢结构工程的设计、施工;机电设备、暖通设备、自动化系统的安装;机电设备、暖通设备、仪器仪表、电子元件、五金交电、暖通设备及配件的销售;建筑装饰工程设计、建筑智能化系统设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、暖通工程设计;技术推广服务(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)。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事水源热泵机组和换热设备的制造、销售及供热服务业务。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日,本集团纳入合并范围的子公司共 3 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

#### 二、 财务报表编制基础

##### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令

第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营,本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

本集团 2022 年度净利润为-31,571,325.21 元,且已连续亏损。由于受到新冠疫情的影响导致公司在 2020 年—2022 年很多项目工程停滞,库存产品滞销,收入不断下降,使本集团连续亏损。以上的事项或情况可能导致经营风险。但是公司期末货币资金充足,足够持续公司经营,公司中标的青岛市莱西市污水源热泵供热特许经营权项目也已于 2022 年 11 月开工,且 2023 年开始已陆续签订几项销售合同,销售额预计超过 8000 万元,上述情况能保证本集团持续经营。

本公司拟采取的改善措施:①进一步加大市场开发力度,拓宽市场,已陆续签订几项销售合同;②加强企业内部管理,控制成本、费用的支出。③由专人负责催讨应收账款,以保证公司现金流充足。④公司不断加强项目的研发,保证技术服务能力持续增强。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益



采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根

据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目,除摊余成本(含减值)之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且

未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

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

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

### 10、金融工具减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，



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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损

失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	账龄组合、关联方组合、其他组合

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合为客户的应收款项。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、保证金、员工备用金、应收退税款等应收款项。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预

期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资)，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团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。

#### ⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### (2) 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 12、 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10 金融工具减值。

## 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影

响的长期股权投资, 作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其中如果属于非交易性的, 本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算, 其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制, 是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本, 合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权, 最终形成非同一控制下的企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”

进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的

账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，

按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权



益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 14、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 15、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中, 本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分, 也属于符合资本化条件的资产。

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

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

### 17、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 18、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、合同负债

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

## 20、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

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

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保,并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况,这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

## 22、收入

收入,是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品(含劳务,下同)控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中,取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日,本集团识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本集团考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负

有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### （1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售为客户定制的换热设备，在设备提交客户验收后确认商品销售收入。

#### （2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### 23、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；



③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 24、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助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。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。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合

财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的,公司在需要退回的当期进行会计处理,即对初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,才确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同

时进行时, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

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

对于租赁负债, 本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用, 计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入

当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

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

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 27、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；

- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## 28、重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%

税种	计税依据	税率或征收率
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税, 以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税, 以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	所得税税率 (%)
青岛科创蓝新能源股份有限公司	15
青岛科创蓝新能源科技有限公司	25
青岛科创蓝资产管理有限公司	25
青岛科创蓝碳减排科技有限公司	25

## (二) 税收优惠及批文

### 1、企业所得税

本公司于 2020 年 12 月取得高新技术企业证书, 从 2020 年度至 2022 年度享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2022 年 1 月 1 日,“年末”指 2022 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日,“本年”指 2022 年度,“上年”指 2021 年度。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,295.44	8,751.46
银行存款	9,728,435.56	14,437,406.47
其他货币资金	577,336.85	575,654.44
合计	10,308,067.85	15,021,812.37
其中: 存放在境外的款项总额		

其中, 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
建筑劳务工资保证金	577,336.85	575,654.44
冻结账户资金	1,268,952.23	579,708.41

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,846,289.08	1,155,362.85

(二) 应收账款

1、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,580,726.53	100.00	51,005,212.95	80.22	12,575,513.58
其中：账龄组合	63,580,726.53	100.00	51,005,212.95	80.22	12,575,513.58
合计	63,580,726.53	—	51,005,212.95	—	12,575,513.58

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,875,893.13	100.00	32,130,690.30	57.50	23,745,202.83
其中：账龄组合	55,875,893.13	100.00	32,130,690.30	57.50	23,745,202.83
合计	55,875,893.13	—	32,130,690.30	—	23,745,202.83

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	13,102,400.00	10.00	1,310,240.00	691,000.00	5.00	34,550.00
1-2 年	5,000.00	20.00	1,000.00	811,507.00	10.00	81,150.70
2-3 年	811,507.00	50.00	405,753.50	2,750,567.00	30.00	825,170.10
3-4 年	1,868,000.40	80.00	1,494,400.32	33,694,786.00	50.00	16,847,393.00
4-5 年	29,865,786.00	100.00	29,865,786.00	17,928,033.13	80.00	14,342,426.50
5 年以上	17,928,033.13	100.00	17,928,033.13			
合计	63,580,726.53	—	51,005,212.95	55,875,893.13	—	32,130,690.30

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,130,690.30	18,874,522.65			51,005,212.95
合计	32,130,690.30	18,874,522.65			51,005,212.95

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
百州蓝（魏县）新能源科技有限公司	非关联方	47,138,033.13	74.14	47,138,033.13
青岛德欣源建筑工程有限公司莱西分公司	非关联方	11,720,000.00	18.43	1,172,000.00
青岛高新高科清洁能源有限公司	关联方	1,843,507.40	2.90	1,482,153.82
大连明德节能环保工程技术有限公司青岛分公司	非关联方	1,120,000.00	1.76	112,000.00
大连文字空调有限公司	非关联方	655,786.00	1.03	655,786.00
合计		62,477,326.53	98.26	50,559,972.95

5、截至 2022 年 12 月 31 日，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	100,395.91	100.00	38,653.39	13.20
1-2 年				
2-3 年			254,247.30	86.80
3 年以上				
合计	100,395.91	100.00	292,900.69	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
青岛胶东孔子六艺园文化旅游产业有限公司	非关联方	77,592.00	77.29	未到结算期
国网山东省电力公司胶州市供电公司	非关联方	18,708.61	18.63	未到结算期
中国石化销售股份有限公司山东青岛分公司	非关联方	2,000.00	1.99	未到结算期
山东高速信联科技股份有限公司	非关联方	1,446.14	1.44	未到结算期
潍坊贤泰制冷设备有限公司	非关联方	619.12	0.62	未到结算期
合计		100,365.87	99.97	/

3、截至 2022 年 12 月 31 日，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。



**（四）其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,505,000.00	3,509,035.83
合 计	5,505,000.00	3,509,035.83

**1、其他应收款****（1）按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	3,005,000.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	5,000,000.00
小 计	8,005,000.00
减：坏账准备	2,500,000.00
合 计	5,505,000.00

**（2）其他应收款按款项性质分类情况**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	5,000,000.00	5,000,000.00
押金、保证金、备用金	3,005,000.00	9,035.83
其他		
小 计	8,005,000.00	5,009,035.83
减：坏账准备	2,500,000.00	1,500,000.00
合 计	5,505,000.00	3,509,035.83

**（3）坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额		1,500,000.00		1,500,000.00
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,000,000.00		1,000,000.00
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		2,500,000.00		2,500,000.00

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,500,000.00	1,000,000.00			2,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,000,000.00			2,500,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
城市电力控股集团有限公司	往来款	5,000,000.00	3 年以上	62.46	2,500,000.00
青岛弘德水务有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年内	37.48	
孙玉	押金	5,000.00	1 年内	0.06	
合计	——	8,005,000.00	——	100.00	2,500,000.00

(6) 截至 2022 年 12 月 31 日，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	393,680.09		393,680.09	464,440.36		464,440.36
在产品	4,930,420.34		4,930,420.34	2,382,152.72		2,382,152.72
库存商品	47,651,555.07		47,651,555.07	60,819,696.38		60,819,696.38
合计	52,975,655.50		52,975,655.50	63,666,289.46		63,666,289.46

2、上述存货未对外提供债务担保和抵押。

(六) 持有待售资产

项目	期末余额	上年年末余额
科创蓝 3#4#7#车间 5#仓库		30,951,940.88

项目	期末余额	上年年末余额
合计		30,951,940.88

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	1,503,321.33	4,091,322.14
合计	1,503,321.33	4,091,322.14

(八) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
对合营企业的投资	9,207,195.23	
对联营企业的投资		
合计	9,207,195.23	

(2) 对合营公司投资情况

被投资单位	上年年末余额	本期增加			
		投资成本	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
青岛高新高科清洁能源有限公司		4,900,000.00	4,307,195.23		
合计		4,900,000.00	4,307,195.23		

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
青岛高新高科清洁能源有限公司						
合计						

续表三

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末余额	期末余额
青岛高新高科清洁能源有限公司			9,207,195.23
合计			9,207,195.23

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	84,832,171.85	71,912,295.82
固定资产清理		
合计	84,832,171.85	71,912,295.82

## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	100,879,749.18	6,573,817.79	3,961,803.61	393,399.99	111,808,770.57
2、本年增加金额	20,000,000.00		566,814.16	8,349.00	20,575,163.16
(1) 购置			566,814.16	8,349.00	575,163.16
(2) 在建工程转入	20,000,000.00				20,000,000.00
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			2,000,000.00		2,000,000.00
(1) 处置或报废			2,000,000.00		2,000,000.00
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	120,879,749.18	6,573,817.79	2,528,617.77	401,748.99	130,383,933.73
二、累计折旧					
1、上年年末余额	33,541,302.04	4,123,965.42	1,863,713.43	367,493.86	39,896,474.75
2、本年增加金额	4,950,121.38	620,852.09	71,197.16	13,116.50	5,655,287.13
(1) 计提	4,950,121.38	620,852.09	71,197.16	13,116.50	5,655,287.13
(2) 合并范围增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	38,491,423.42	4,744,817.51	1,934,910.59	380,610.36	45,551,761.88
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	82,388,325.76	1,829,000.28	593,707.18	21,138.63	84,832,171.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2、上年年末账面价值	67,338,447.14	2,449,852.37	2,098,090.18	25,906.13	71,912,295.82

**(2) 其他说明:**

- 截至 2022 年 12 月 31 日公司固定资产不存在减值的情况，未计提固定资产减值准备。
- 固定资产抵押情况，截至 2022 年 12 月 31 日，上述固定资产无抵押。

**(十) 在建工程****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	17,703,030.09	20,000,000.00
工程物资		
合计	17,703,030.09	20,000,000.00

**2、在建工程****(1) 在建工程情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
莱西市第二能源站	17,703,030.09		17,703,030.09			
中心花园				20,000,000.00		20,000,000.00
合计	17,703,030.09		17,703,030.09	20,000,000.00		20,000,000.00

**(2) 在建工程明细**

项目	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
莱西市第二能源站		17,703,030.09			17,703,030.09
中心花园	20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	20,000,000.00	17,703,030.09	20,000,000.00		17,703,030.09

**(十一) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	土地使用权	合计
一、上年年末原值		
1. 上年年末余额	18,353,229.60	18,353,229.60
2. 本期增加金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	9,070,443.81	9,070,443.81
(1) 处置	9,070,443.81	9,070,443.81
(2) 合并范围减少		
4. 期末余额	9,282,785.79	9,282,785.79
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	3,211,815.46	3,211,815.46
2. 本期增加金额	185,655.72	185,655.72
(1) 摊销	185,655.72	185,655.72
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	1,587,327.81	1,587,327.81
(1) 处置	1,587,327.81	1,587,327.81
(2) 合并范围减少		
4. 期末余额	1,810,143.37	1,810,143.37
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,472,642.42	7,472,642.42
2. 上年年末账面价值	15,141,414.14	15,141,414.14

## 2、其他说明：

① 截至 2022 年 12 月 31 日公司无形资产不存在减值的情况，未计提无形资产减值准备。

② 无形资产担保情况，截至 2022 年 12 月 31 日，上述无形资产无抵押。

## (十二) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,505,212.95	8,025,781.95	33,630,690.30	5,044,603.55
合计	53,505,212.95	8,025,781.95	33,630,690.30	5,044,603.55

**(十三) 其他非流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待售胶州第一能源站	62,000,000.00	62,000,000.00
合计	62,000,000.00	62,000,000.00

注：其他非流动资产说明详见“十一、其他重要事项”。

**(十四) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年内(含1年)	5,861,054.06	7,270,366.58
1年以上	3,353,266.04	1,340,101.31
合计	9,214,320.10	8,610,467.89

**2、账龄超过1年的重要应付账款**

项目	期末余额	账龄
青岛江河瀚海新能源科技有限公司	2,860,000.00	2-3年
青岛凯尼尔换热设备有限公司	201,572.00	1-2年
合计	3,061,572.00	——

3、截至2022年12月31日，无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

**(十五) 预收账款**

项目	期末余额	期初余额
预收厂房转让款		22,800,000.00
合计		22,800,000.00

**(十六) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	318,611.62	5,496,805.15	5,429,765.17	385,651.60
二、离职后福利-设定提存计划		449,022.79	449,022.79	
三、辞退福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	318,611.62	5,945,827.94	5,878,787.96	385,651.60

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	298,311.28	4,282,650.43	4,223,694.80	357,266.91
二、职工福利费		838,375.73	838,375.73	
三、社会保险费		218,208.64	218,208.64	
其中：医疗保险费		206,101.32	206,101.32	
工伤保险费		12,107.32	12,107.32	
生育保险费				
四、住房公积金		149,486.00	149,486.00	
五、工会经费和职工教育经费	20,300.34	8,084.35		28,384.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	318,611.62	5,496,805.15	5,429,765.17	385,651.60

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		430,199.84	430,199.84	
2. 失业保险费		18,822.95	18,822.95	
3. 企业年金缴费				
合计		449,022.79	449,022.79	

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
房产税	149,654.41	140,760.38
土地使用税	45,037.31	89,044.40
印花税	8,257.49	1,922.60
个人所得税	3,694.88	2,536.73
合计	206,644.09	234,264.11

### (十八) 其他应付款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,063,305.25	22,103,294.25
合计	33,063,305.25	22,103,294.25

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
公司借外单位款项	20,000,000.00	20,000,000.00
公司借股东款项	1,771,919.87	1,771,919.87
外部应付款	11,291,385.38	331,374.38
合计	33,063,305.25	22,103,294.25

(2) 其他说明：截至 2022 年 12 月 31 日，应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项为 1,771,919.87 元。

## (十九) 递延收益

### 1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
两区建设项目补贴	5,200,000.24		399,999.96	4,800,000.28
合计	5,200,000.24		399,999.96	4,800,000.28

### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
两区建设项目补贴	5,200,000.24					399,999.96	4,800,000.28	与资产相关	

## (二十) 股本

### 1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,633,332.00						110,633,332.00

## (二十一) 资本公积

## 1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	70,366,648.00			70,366,648.00
其他资本公积	1,575,347.07			1,575,347.07
合计	71,941,995.07			71,941,995.07

## （二十二）盈余公积

## 1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,647,845.09			11,647,845.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	11,647,845.09			11,647,845.09

## （二十三）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	61,887,007.44	74,722,541.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	61,887,007.44	74,722,541.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,571,325.21	-12,835,533.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取安全生产储备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,315,682.23	61,887,007.44

## （二十四）营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	24,269,957.54	15,818,605.81	9,903,403.50	6,791,755.58
其他业务	30,979.58			
合计	24,300,937.12	15,818,605.81	9,903,403.50	6,791,755.58

## 2、主营业务按产品分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
换热设备	24,228,318.54	15,773,160.68	9,736,283.18	6,689,240.74
供热服务	41,639.00	45,445.13	167,120.32	102,514.84
合计	24,269,957.54	15,818,605.81	9,903,403.50	6,791,755.58

**(二十五) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	132,811.65	
教育费附加	56,919.28	
地方教育费附加	37,946.19	
印花税	27,546.43	5,978.80
土地使用税	194,818.27	26,713.32
房产税	595,652.96	563,041.52
其他税金	753,643.42	
合计	1,799,338.20	595,733.64

**(二十六) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,277.56	183,200.43
运输费	47,077.53	200,366.98
广告费		104,177.28
差旅费	226.20	63,811.25
业务招待费	1,421.00	22,824.91
办公费	15,635.24	72,944.50
服务费	94,339.62	93.70
合计	184,977.15	647,419.05

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,041,943.52	3,344,755.32
折旧费	3,133,525.60	2,855,863.29
办公费	1,478,059.27	485,186.28
差旅费	44,471.09	106,123.76
车辆使用费	457,919.80	328,539.30
修理费	84,052.59	194,900.00
无形资产摊销	185,655.72	367,064.64
业务招待费	386,511.76	240,358.01
聘请中介机构费用	1,698,978.49	1,177,311.79

项目	本期发生额	上期发生额
租赁物业费	79,232.10	
其他	170,619.13	31,685.90
合计	11,760,969.07	9,131,788.29

**(二十八) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	396,416.09	395,398.93
工资	1,765,743.62	1,523,375.83
其他费用	600,476.59	96,685.83
合计	2,762,636.30	2,015,460.59

**(二十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		440,154.40
减：利息收入	37,015.68	8,691.40
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,373.30	9,030.93
合计	-33,642.38	440,493.93

**(三十) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“两区”建设项目	399,999.96	399,999.96	与资产相关
青岛市企业研发投入奖励		320,000.00	与收益相关
退个税手续费	437.30	370.44	与收益相关
合计	400,437.26	720,370.40	/

**(三十一) 投资收益**

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,307,195.23	
合计	4,307,195.23	

**(三十二) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	-18,874,522.65	-2,964,213.52
其他应收款信用减值损失	-1,000,000.00	-1,000,000.00
合计	-19,874,522.65	-3,964,213.52

**(三十三) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	500,000.00	100,000.00
盘盈利得			
接受捐赠利得			
其他			
合计	100,000.00	500,000.00	100,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
人才平台专项资金		500,000.00	
合计	100,000.00	500,000.00	/

#### （三十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出	120,000.00	2,000.00	
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	951.89		929.43
合计	120,951.89	2,000.00	929.43

#### （三十五）所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-2,981,178.40	370,443.22
合计	-2,981,178.40	370,443.22

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-34,552,503.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,182,875.54
子公司适用不同税率的影响	7,939.74
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,275.97

项目	本期发生额
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本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	2,170,481.43
所得税费用	-2,981,178.40

**(三十六) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-31,571,325.21	-31,571,325.21	-12,835,533.92	-12,835,533.92
终止经营净利润				
合计	-31,571,325.21	-31,571,325.21	-12,835,533.92	-12,835,533.92

**(三十七) 现金流量表项目**

**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	37,015.68	8,691.40
补贴收入	100,437.30	1,220,370.40
往来收款	454,126.58	332,000.00
合计	591,579.56	1,561,061.80

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来付款	4,515,259.42	268,756.58
销售费用的付现	158,699.59	464,218.62
管理费用的付现	4,508,676.10	2,564,105.04
研发费用的付现	600,476.59	492,084.76
手续费	3,373.30	9,030.94
其他支出	951.89	581,708.41
合计	9,787,436.89	4,379,904.35

**(三十八) 现金流量表补充资料**

**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-31,571,325.21	-12,835,533.92

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	19,874,522.65	3,964,213.52
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,655,287.13	5,438,671.41
使用权资产折旧		
无形资产摊销	185,655.72	367,064.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	11,372,714.53	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		440,154.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,307,195.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,981,178.40	370,443.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,690,633.96	-45,777,278.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,508,292.79	58,637,692.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,670,112.73	-13,665,026.95
其他	-689,243.82	-579,708.41
经营活动产生的现金流量净额	-6,948,534.19	-3,639,308.10
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,461,778.77	13,866,449.52
减：现金的上年年末余额	13,866,449.52	7,145,912.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,404,670.75	6,720,537.50

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,461,778.77	13,866,449.52
其中：库存现金	2,295.44	8,751.46

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	8,459,483.33	13,857,698.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,461,778.77	13,866,449.52
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （三十九）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	577,336.85	建筑劳务工资保证金
货币资金	1,268,952.23	冻结资金
合计	1,846,289.08	

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业公司的构成

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	
青岛科创蓝新能源科技有限公司	青岛	青岛	技术研发	100		设立
青岛科创蓝资产管理有限公司	青岛	青岛	资产管理	100		设立
青岛科创蓝碳减排科技有限公司	青岛	青岛	供热服务	100		设立

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	备注
迟芳	中国	董事长、总经理	持股 51.88%

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

### （三）其他关联方情况



其他关联方名称	注册地/ 国籍	与本公司关系	备注
吴荣华	中国	持股 5%以上的股东	持股 14.46%
刘升武	中国	持股 5%以上的股东	持股 8.58%
王刚	中国	董事	
丁科扬	中国	董事、副总经理	
孙源渊	中国	董事	
周伟	中国	监事会主席	
于灏	中国	监事	
安振宇	中国	监事	
张金福	中国	董事、财务总监	
青岛瑞焱清洁能源供热研究院	青岛	主要股东吴荣华控制的公司	
青岛高新高科清洁能源有限公司	青岛	合营企业	

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	项目名称	本期发生额	上期发生额
青岛瑞焱清洁能源供热研究院	采购技术服务	700,000.00	

##### 2、关联租赁情况

无

##### 3、关联担保情况

无

##### 4、关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	青岛高新高科清洁能源有限公司	1,843,507.40	6,415,074.00

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	迟芳	1,771,919.87	1,771,919.87
应付账款	青岛瑞焱清洁能源供	200,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	热研究院		

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

2022 年 10 月 20 日，河北省魏县人民法院（2021）冀 0434 民初 3126 号民事判决书判决，公司对百卅蓝（魏县）新能源科技有限公司支付青岛市崂山区电力安装有限公司 1800 万元及相应利息的给付义务承担连带责任。公司已向河北省邯郸市中级人民法院提起上诉

## 十、资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

其他非流动资产胶州第一能源站，系本公司 2019 年取得，账面价值为 6200 万元。该能源站需取得相关特许经营权才能够合法经营，故本公司取得该资产的目的不是为了经营，系为了整体转让给有供热特许经营权的热力公司运营。本公司 2020 年 1 月，与青岛金州热力有限公司（以下简称“金州热力”）签订相关协议：由金州热力收购该能源站并负责后期收费运营，能源站所有权需达到运营条件时转移。但由于该能源站暂未达到运营条件，本公司将其计入其他非流动资产核算。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	61,303,939.96	49.09			61,303,939.96
其中：合并关联方	61,303,939.96				61,303,939.96
按组合计提坏账准备的应收账款	63,580,726.53	50.91	51,005,212.95	80.22	12,575,513.58
其中：账龄组合	63,580,726.53		51,005,212.95	80.22	12,575,513.58

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	124,884,666.49	—	51,005,212.95	—	73,879,453.54

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	61,303,939.96	52.32			61,303,939.96
其中：合并关联方	61,303,939.96				61,303,939.96
按组合计提坏账准备的应收账款	55,875,893.13	47.68	32,130,690.30	57.50	23,745,202.83
其中：账龄组合	55,875,893.13		32,130,690.30	57.50	23,745,202.83
合计	117,179,833.09	—	32,130,690.30	—	85,049,142.79

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	13,102,400.00	10.00	1,310,240.00	691,000.00	5.00	34,550.00
1-2 年	5,000.00	20.00	1,000.00	811,507.00	10.00	81,150.70
2-3 年	811,507.00	50.00	405,753.50	2,750,567.00	30.00	825,170.10
3-4 年	1,868,000.40	80.00	1,494,400.32	33,694,786.00	50.00	16,847,393.00
4-5 年	29,865,786.00	100.00	29,865,786.00	17,928,033.13	80.00	14,342,426.50
5 年以上	17,928,033.13	100.00	17,928,033.13		100.00	
合计	63,580,726.53	—	51,005,212.95	55,875,893.13	—	32,130,690.30

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,130,690.30	18,874,522.65			51,005,212.95
合计	32,130,690.30	18,874,522.65			51,005,212.95

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
青岛远深新能源科技有限公司	合并关联方	61,303,939.96	49.09	
百州蓝（魏县）新能源科技有限公司	非关联方	47,138,033.13	37.75	47,138,033.13
青岛德欣源建筑工程有限公司莱西分公司	非关联方	11,720,000.00	9.38	1,172,000.00
青岛高新高科清洁能源有限公	关联方	1,843,507.40	1.48	1,482,153.82

司				
大连明德节能环保工程技术有 限公司青岛分公司	非关联方	1,120,000.00	0.90	112,000.00
合计		123,125,480.49	98.60	49,904,186.95

5、截至 2022 年 12 月 31 日，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## （二）长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,010,000.00		10,010,000.00	10,010,000.00		10,010,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,010,000.00		10,010,000.00	10,010,000.00		10,010,000.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
青岛科创蓝新能源 科技有限公司	10,000.00			10,000.00		
青岛科创蓝碳减 排科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,010,000.00			10,010,000.00		

## （三）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	24,228,318.54	15,773,160.68	9,856,094.50	6,744,910.74
其他业务				
合计	24,228,318.54	15,773,160.68	9,856,094.50	6,744,910.74

## 十三、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,372,714.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,437.26	
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		

项目	金额	说明
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,307,195.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,951.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-6,686,033.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-6,686,033.93	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.14	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.35	-0.22	-0.22

## 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:

公司董事会办公室

青岛科创蓝新能源股份有限公司

2023 年 4 月 26 日