

证券代码：835968

证券简称：科创蓝

主办券商：长江承销保荐



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



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人迟芳、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）周伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
文件备置地址	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 公司董事会办公室。

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、水或土壤中获得低位热能，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、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	迟芳	成立时间	2010年6月3日
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））
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科创蓝	证券代码	835968
挂牌时间	2016年2月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	110,633,332
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	kcblue@163.com
传真	0532-82207078		
公司办公地址	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
公司网址	http://www.kclxny.com/		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370200553989891L		
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		
注册资本（元）	110,633,332	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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 8 月复审通过，认定依据为《青岛市中小企业“专精特新”产品(技术)认定办法》，有效期至 2025 年 8 月； 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。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,283,185.84	0.00	100%
毛利率%	27.61%	0%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,998,967.52	-19,112,494.51	-73.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,552,395.44	-19,292,928.42	-71.22%
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）	-2.25%	-7.75%	-
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	-2.5%	-7.83%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.05	-0.17	-70.59%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	261,001,842.37	272,208,775.71	-4.12%
负债总计	41,464,107.46	47,669,921.32	-13.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	219,537,734.91	224,538,854.39	-2.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	2.03	-2.46%
资产负债率% (母公司)	15.28%	15.60%	-
资产负债率% (合并)	15.89%	17.51%	-
流动比率	2.23	1.94	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-282,579.41	8,314,734.00	-103.40%
应收账款周转率	0.18	0	-
存货周转率	0.11	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.12%	-11.13%	-
营业收入增长率%	100%	-100%	-
净利润增长率%	-73.84%	537.26%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,236,061.57	0.86%	10,308,067.85	3.79%	-78.31%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	19,106,313.58	7.32%	12,575,513.58	4.62%	51.93%
存货	50,471,238.26	19.35%	52,975,655.50	19.46%	-0.11%
固定资产	81,583,317.21	31.26%	84,832,171.85	31.16%	-3.83%
在建工程	17,703,030.09	6.78%	17,703,030.09	6.50%	0.00%
无形资产	7,379,814.56	2.83%	7,472,642.42	2.75%	-1.24%
其他应收款	2,648,081.86	1.01%	5,505,000.00	2.02%	-51.90%
预付款项	27,657.70	0.01%	100,395.91	0.04%	-72.45%
应付账款	7,390,316.33	2.83%	9,214,320.10	3.39%	-19.80%
预收款项	45,000.00	0.02%	0	0.00%	100.00%

应交税费	212,855.03	0.08%	206,644.09	0.08%	3.01%
其他应付款	28,850,897.94	11.05%	33,063,305.25	12.15%	-12.74%
其他非流动资产	54,920,598.43	21.05%	62,000,000.00	22.78%	-1.73%

项目重大变动原因：

1、货币资金	报告期内使用自有资金支付应付账款增加，支付日常经营支出，货款回收不及时，全资子公司青岛科创蓝碳减排科技有限公司预付工程款140万元，导致货币资金减少。
2、应收账款	报告期内商品销售货款尚未回收完毕，欠收6,760,000元，导致报告期内应收账款 增长6,530,800元，同比提高51.93%。
3、存货	报告期内实现销售收入12,283,185.84元，减少库存商品成本8,891,936.63元，大于外部原材料采购量，导致库存额降低。
4、其他应收款	报告期内全资子公司碳减排公司收回300万元建设保证金，导致其他应收款余额降低2,856,918.14元，同比降低51.90%。
5、预付款项	报告期内预付的工程款收到发票资产化导致预付款余额降低。
6、应付账款	报告期内自有资金支付到期应付账款导致应付账款额度降低。
7、预收款项	报告期内全资子公司青岛科创蓝碳减排科技有限公司收取施工的光伏使用单位45000元形成预收。
8、其他应付款	报告期内公司归还青岛金胶州资产经营有限公司借款600万元，导致同比下降12.74%。
9、其他非流动资产	报告期内胶州能源站项目收到交易发票，税金7,079,681.57元计入其他流动资产科目，导致其他非流动资产降低。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	12,283,185.84	-	0	-	100%
营业成本	8,891,936.63	72.39%	0	0%	100%
毛利率	27.61%	-	0%	-	-
税金及附加	1,910,282.79	15.55%	1,377,374.83	0%	38.69%
销售费用	77,706.42	0.63%	136,909.62	0%	-43.24%
管理费用	5,665,481.54	46.12%	5,317,614.18	0%	6.54%
研发费用	1,098,146.53	8.94%	1,109,811.77	0%	-1.05%
财务费用	192,041.95	1.56%	-21,496.51	0%	-993.36%
营业利润	-5,351,967.52	-43.57%	-19,292,928.42	0%	-72.26%

营业外收入	353,000.00	2.87%	300,437.28	0%	17.50%
净利润	-4,998,967.52	-40.70%	-19,112,494.51	0%	-73.84%
经营活动产生的现金流量净额	-282,579.41	-	8,314,734.00	-	-103.40%
投资活动产生的现金流量净额	-1,590,151.96	-	-8,394,802.66	-	81.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,200,000.00	-	0	-	-100%

项目重大变动原因：

<p>1、营业收入 报告期内，实现销售收入 12,283,185.84 元，上年同期未实现收入。</p> <p>2、营业成本 报告期内，实现销售收入同步产生营业成本 8,891,936.63 元，上年同期无成本发生。</p> <p>3、税金及附加 报告期内补办一期办公楼及厂房建设手续，缴纳行政收费，人防办行政事业性收费 627,030.60 元，城市基础设施配套费 832,081.00 元，导致报告期内税金及附加增加。</p> <p>4、销售费用 报告期内产生销售运费 77,706.42 元，无其他销售费用发生，导致销售费用降低。</p> <p>5、财务费用 报告期内计提金胶州借款利息 200,000 元，导致财务费用提高。</p> <p>6、营业利润 报告期内实现销售收入，导致营业利润提升。</p> <p>7、净利润 报告期内营业利润提升，导致净利润增加，较上年同期增加 73.84%。</p> <p>8、经营活动产生的现金流量净额 报告期内，销售回款欠收 6,760,000 元，导致经营活动现金流入，较上年同期减少 103.40%。</p> <p>9、投资活动产生的现金流量净额 报告期内，无投资活动相关现金流入，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少，其中全资子公司青岛科创蓝碳减排科技有限公司支付工程款项 140 万元，较上年同期降低 81.06%</p> <p>10、筹资活动产生的现金流量净额 报告期内归还借款本金 600 万元，利息 20 万元，无筹资活动现金流入，较上年同期减少 100%。</p>

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛科创蓝新能源科技有限公司	子公司	技术研发	10,000,000	9,168.11	-2,885,581.89	0	-621.64

青岛远深新能源科技有限公司	子公司	新能源技术研发、设备销售	10,000,000	62,132,474.29	-241,971.03	0	-99,254.18
青岛科创蓝碳减排科技有限公司	子公司	供热服务	10,000,000	27,651,143.19	9,283,261.87	0	1,056,662.07
青岛莱创投资有限公司	子公司	投资建设	500,000,000	0	0	0	0

备注：青岛莱创投资有限公司自成立以来未发生实际经营。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 2023 年 6 月财报显示经营性现金流量净额为-282,579.41 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,需要从降低应收,加速货款回收方面进行重点监控跟进。
基本账户被冻结的风险	公司涉及相关诉讼案件,存在基本账户被冻结,影响日常经营的风险。公司就诉讼问题,征求专业律师团队意见,利用专业法律知识,从合理、合法角度争取公司利益,避免产生不必要的损失。
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。 2023 年 4 月 8 日提起上诉,河北省邯郸市中级人民法院二〇二三年六月六日民事判决书(2023)冀 04 民终 1678 号判决维持原判。公司表示不认可该判决结果,正在做对该案申请再审的工作。
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,合作方青岛弘德水务有限公司承接的泵房建设土建工程已完工,80 台换热器设备已进场并进行设备安装调试,剩余设备交付按照工程进度进行,因特许经营范围尚未达成一致意见,导致工程进度缓慢,公司设备库存积压,增加了存货的资金占用成本。供热区域长时间没有落实到位,建设完工后的资产利用问题需要重视。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

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	18,200,000.00	否	公司收到河北省邯郸市中级人民法院于 2023 年 6 月 6 日出具的《河北省邯郸市	2023 年 6 月 16 日

						级人民法院民事判决书》 (2023)冀04民终1678号, 驳回原告和被告二审的诉讼请求, 维持一审判决, 我公司将申请再审。	
总计	-	-	-	18,200,000.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

本次诉讼导致公司账户被查封, 详见公司 2023 年 7 月 20 日披露的《关于公司银行账户冻结的公告》, 诉讼对公司经营方面产生不利影响。公司将会积极应对, 维护自身合法权益, 避免给公司及投资者造成损失。

报告期后, 公司于 2023 年 8 月 18 日收到河北省魏县人民法院出具的《河北省魏县人民法院通知书》(2023)冀 0434 执 1511 号, 通知显示河北省魏县人民法院查封了公司的不动产, 该不动产主要为公司目前正在使用的厂房土地及其上建筑物(如办公楼、食堂等辅助)。

(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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 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	578,061.94	0.22%	建筑劳务工程保证金
货币资金	流动资产	冻结	1,273,813.59	0.49%	涉及诉讼
总计	-	-	1,851,875.53	0.71%	-

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，对公司的日常经营产生一定影响。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。

第四节 股份变动及股东情况

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	67,583,332	61.09%	0	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%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,050,000	38.91%	0	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%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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

(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	青岛科创蓝柒号股权投资管理合伙企业（有限合伙）	4,350,000	0	4,350,000	3.93%	0	4,350,000	0	0
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	深圳中鑫瑞资本管理有限公司—深	2,333,332	0	2,333,332	2.11%	0	2,333,332	0	0

	圳中鑫鼎盛投资合伙企业（有限合伙）								
8	张龙	2,120,498	0	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
	合计	103,917,230	-	103,917,230	94%	43,050,000	60,867,230	0	0
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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	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	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	1973 年 9 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
王刚	董事	男	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	1983 年 11 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
孙源渊	董事	男	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	1972 年 10 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
于灏	监事	男	1992 年 2 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
安振宇	职工监事	男	1984 年 3 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	17
生产人员	18	20

销售人员	5	5
技术人员	8	10
财务人员	7	7
员工总计	54	59

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况：

无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,236,061.57	10,308,067.85
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	19,106,313.58	12,575,513.58
应收款项融资			
预付款项	六、3	27,657.70	100,395.91
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	2,648,081.86	5,505,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	50,471,238.26	52,975,655.50
合同资产			
持有待售资产	六、6		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	7,692,751.93	1,503,321.33
流动资产合计		82,182,104.9	82,967,954.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,207,195.23	9,207,195.23
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、8	81,583,317.21	84,832,171.85
在建工程	六、9	17,703,030.09	17,703,030.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	7,379,814.56	7,472,642.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	8,025,781.95	8,025,781.95
其他非流动资产	六、12	54,920,598.43	62,000,000.00
非流动资产合计		178,819,737.47	189,240,821.54
资产总计		261,001,842.37	272,208,775.71
流动负债：			
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、13	7,390,316.33	9,214,320.10
预收款项	六、14	45,000.00	
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、15	365,037.86	385,651.60
应交税费	六、16	212,855.03	206,644.09
其他应付款	六、17	28,850,897.94	33,063,305.25
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	六、18		
流动负债合计		36,864,107.16	42,869,921.04
非流动负债：			
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、20	4,600,000.30	4,800,000.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,600,000.30	4,800,000.28
负债合计		41,464,107.46	47,669,921.32
所有者权益：			
股本	六、21	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、22	71,939,843.11	71,941,995.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	11,647,845.09	11,647,845.09
一般风险准备			
未分配利润	六、24	25,316,714.71	30,315,682.23
归属于母公司所有者权益合计		219,537,734.91	224,538,854.39
少数股东权益			
所有者权益合计		219,537,734.91	224,538,854.39
负债和所有者权益总计		261,001,842.37	272,208,775.71

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,872,944.91	2,182,884.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	80,410,253.54	73,879,453.54
应收款项融资			
预付款项		3,043,973.14	2,943,557.77
其他应收款	十二、2	19,818,822.87	25,004,000.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,471,238.26	52,975,655.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		501,542.22	1,399,969.14
流动资产合计		156,118,774.94	158,385,520.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	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		81,316,963.60	84,520,834.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,379,814.56	7,472,642.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,025,781.95	8,025,781.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		106,732,560.11	110,029,258.39
资产总计		262,851,335.05	268,414,778.48
流动负债：			
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		3,331,393.33	3,642,486.17
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		279,426.69	304,977.34
应交税费		212,587.48	206,470.66
其他应付款		31,729,779.57	32,920,265.37
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,553,187.07	37,074,199.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,600,000.30	4,800,000.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,600,000.30	4,800,000.28
负债合计		40,153,187.37	41,874,199.82
所有者权益：			
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		28,474,975.52	32,317,406.50
所有者权益合计		222,698,147.68	226,540,578.66
负债和所有者权益合计		262,851,335.05	268,414,778.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、25	12,283,185.84	0.00
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、25	8,891,936.63	
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、26	1,910,282.79	1,377,374.83
销售费用	六、27	77,706.42	136,909.62
管理费用	六、28	5,665,481.54	5,317,614.18
研发费用	六、28	1,098,146.53	1,109,811.77
财务费用	六、29	192,041.95	-21,496.51
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		200,442.50	
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			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30		-11,372,714.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,351,967.52	-19,292,928.42
加：营业外收入	六、31	353,000.00	300,437.28
减：营业外支出	六、32		120,003.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,998,967.52	-19,112,494.51
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,998,967.52	-19,112,494.51
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）		-4,998,967.52	-19,112,494.51
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）		-4,998,967.52	-19,112,494.51

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,998,967.52	-19,112,494.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,998,967.52	-19,112,494.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、（二）		
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、（二）		

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	12,283,185.84	
减：营业成本	十二、4	8,891,936.63	
税金及附加		1,910,282.79	1,377,369.83
销售费用		77,706.42	136,909.62
管理费用		4,502,986.42	3,668,753.39
研发费用		1,098,146.53	1,109,811.77
财务费用		197,985.95	-2,104.99
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益			
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			
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）			
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
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,395,858.90	-17,663,454.15
加：营业外收入		553,427.92	300,416.11
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,842,430.98	-17,363,038.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,842,430.98	-17,363,038.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,842,430.98	-17,363,038.04
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,842,430.98	-17,363,038.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,349,224.20	4,571,566.60
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		14,186,759.77	28,410,602.57
经营活动现金流入小计		21,535,983.97	32,982,169.17
购买商品、接受劳务支付的现金		5,663,850.00	3,208,862.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,835,527.54	2,682,571.95
支付的各项税费		1,901,789.84	3,388,479.17
支付其他与经营活动有关的现金		11,417,396.00	15,387,521.20
经营活动现金流出小计		21,818,563.38	24,667,435.17
经营活动产生的现金流量净额	33.(1)	-282, 579. 41	8, 314, 734. 00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,588,000.00	8,394,802.66

投资支付的现金		2,151.96	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,590,151.96	8,394,802.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,590,151.96	-8,394,802.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计		6,200,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	33.(1)	-6,200,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,072,731.37	-80,068.66
加：期初现金及现金等价物余额		9,730,731.00	14,446,157.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,657,999.63	14,366,089.27

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,349,224.20	4,571,566.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,727,376.67	37,819,097.18
经营活动现金流入小计		23,076,600.87	42,390,663.78
购买商品、接受劳务支付的现金		5,663,850.00	4,248,862.85
支付给职工以及为职工支付的现金		2,155,974.12	1,833,838.67
支付的各项税费		1,901,778.17	3,388,479.17
支付其他与经营活动有关的现金		7,277,662.90	24,807,992.87
经营活动现金流出小计		16,999,265.19	34,279,173.56
经营活动产生的现金流量净额		6,077,335.68	8,111,490.22
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		188,000.00	7,962,192.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		188,000.00	7,962,192.66
投资活动产生的现金流量净额		-188,000.00	-7,962,192.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,200,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,200,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-310,664.32	149,297.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,605,547.29	1,103,671.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,294,882.97	1,252,969.33

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	重大风险-营业收入季节性变化的风险
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

本半年报第十页, 公司面临的重大风险分析第二项, 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。

(二) 财务报表项目附注

青岛科创蓝新能源股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

公司名称：青岛科创蓝新能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

公司注册地址：青岛胶州市胶北办事处胶北工业园科创路 7 号。

注册资本：110,633,332.00 元

实收资本：110,633,332.00 元

统一社会信用代码：91370200553989891L

法定代表人：迟芳

公司类型：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；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的设计、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。（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）。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事污水源热泵供热供冷系统集成业务和换热器销售经营业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断

和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要

是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还

的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损

失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允

价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

(8) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资

产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
一般信用组合	经评估没有特殊较高或较低的信用风险
其他信用组合	经评估信用风险较低的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
一般信用组合	账龄分析法
其他信用组合	原则不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假

定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

其中，建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5 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。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11、借款费用

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

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

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

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

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

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

15、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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

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。

16、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售

收入的实现。

本公司为客户定制生产的换热设备，在设备提交客户验收后确认商品销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本比例的方法。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

本公司主要业务为根据客户要求提供污水及地表水热泵供热供冷技术与系统集成，该系统集成主要包括前期技术服务、系统设计、换热装备的定型与生产制造、系统的安装指导与咨询以及系统的调试和验收。对系统集成项目，本公司参照《企业会计准则第 15 号——建造合同》的相关规定进行收入核算，合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本比例的方法。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终

可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、16、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%或 25%计缴。
土地使用税	本期按 4 元/平米计缴。
其他税费	按照国家有关规定计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
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%
青岛远深新能源科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，2017年9月本公司被认定为国家级高新技术企业，证书编号：GR201737100313，认定有效期为三年。2020年12月本公司再次被认定为国家级高新技术企业，证书编号：GR202037101248，认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，本公司自认定当年起3年内减按15%的税率征收企业所得税。本公司2020年度至2023年度按照15%税率征收企业所得税。

2023年重新复核。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日；“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	201,754.47	2,295.44
银行存款	1,456,245.16	9,728,435.56
其他货币资金	578,061.94	577,336.85

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,236,061.57	10,308,067.85

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,111,526.53	100	51,005,212.95	27.25	19,173,636.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	70,111,526.53	100	51,005,212.95	62.63	19,173,636.23

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,580,726.53	100	51,005,212.95	80.22	12,575,513.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	63,580,726.53	100	51,005,212.95	80.22	12,575,513.58

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 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
百卅蓝(魏县)新能源科技有限公司	非关联方	47,138,033.13	67.23	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	16.72	1,172,000.00
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	7,880,000.00	11.24	112,000.00
青岛高新高科清洁能源有限公司	非关联方	1,843,507.40	2.63	1,482,153.82
大连文字空调有限公司	非关联方	655,786.00	0.93	655,786.00
合计		69,237,326.53	98.75	50,559,972.95

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 69,237,326.53 元，占应收账款年末余额合计数的比例 98.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 50,559,972.95 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,657.7	100	100,395.91	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	27,657.7	100	100,395.91	100

(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
国网山东省电力公司胶州市供电公司	非关联方	27,657.7	100	未到结算期
合计		27,657.7	100	/

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 27,657.7 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,148,081.86	100	2,500,000.00	51.44	2,648,081.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,148,081.86	100	2,500,000.00	51.44	2,648,081.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,005,000.00	100	2,500,000.00	31.23	5,505,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,005,000.00	100	2,500,000.00	31.23	5,505,000.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他信用组合	5,148,081.86	2,500,000.00	51.44

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	5,148,081.86	2,500,000.00	51.44

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,136,800.00	5,000,000.00
借款	6,281.86	
保证金、押金	5,000.00	3,005,000.00
合计	5,148,081.86	8,005,000.00

(3) 按欠款方归集的年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	97.12	2,500,000.00
河北省邯郸市中级人民法院	往来款	129,800.00	1年以内	2.52	
北京中管共创文化发展中心	往来款	5,000.00	1年以内	0.1	
吕宏伟	借款	6,281.86	1年以内	0.12	0
孙玉	押金	5,000.00	1年以内	0.1	0
合计		5,146,081.86		99.96	2,500,000.00

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	376,873.17		376,873.17
自制半成品及在产品	5,959,010.64		5,959,010.64
库存商品	99,055,952.88		99,055,952.88
合计	105,391,836.69		105,391,836.69

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	393,680.09		393,680.09
自制半成品及在产品	4,930,420.34		4,930,420.34
库存商品	47,651,555.07		47,651,555.07
合 计	52,975,655.50		52,975,655.50

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,692,751.93	1,503,321.33
预缴税金		
预缴工会经费		
合 计	7,692,751.93	1,503,321.33

7、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	9,207,195.23
对联营企业的投资		
合 计	9,207,195.23	9,207,195.23

续表

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

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额						130,383,93

项 目	房屋、建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
	120,879,74 9.18	6,573,817 .79	2,528,617 .77	373,531.7 4	28,217.25	3.73
2、本期增加金 额						
购置						
3、本期减少金 额						
4、期末余额	120,879,74 9.18	6,573,817 .79	2,528,617 .77	373,531.7 4	28,217.25	130,383,93 3.73
二、累计折旧						
1、期初余额	38,491,423 .42	4,744,817 .51	1,934,910 .59	355,161.6	25,448.76	45,551,761 .88
2、本期增加金 额	2,870,894. 04	310,071.8 4	67,309.2	100.34	479.22	2,969,485. 36
计提	2,870,894. 04	310,071.8 4	67,309.2	100.34	479.22	2,969,485. 36
3、本期减少金 额						
4、期末余额	41,362,317 .46	5,054,889 .35	2,002,219 .79	355,261.9 4	25,927.98	48,800,616 .52
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金 额						
3、本期减少金 额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价 值	79,517,431 .72	1,518,928 .44	526,397.9 8	18,269.8	2,289.27	81,583,317 .21

项 目	房屋、建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
2、期初账面价 值	82,388,325 .76	1,829,000 .28	593,707.1 8	18,370.14	2,768.49	84,832,171 .85

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1 车间	5,223,314.7	手续正在办理中
2 车间	18,638,102.76	手续正在办理中
6 车间	3,118,080.72	手续正在办理中
宿舍楼	2,751,061.43	手续正在办理中
专家楼	3,860,052.28	手续正在办理中
综合楼	3,365,690.41	手续正在办理中
合 计	36,956,302.3	

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	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	17,703,03 0.09		17,703,030 .09	17,703,030 .09		17,703,030 .09
合 计	17,703,03 0.09		17,703,030 .09	17,703,030 .09		17,703,030 .09

10、无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	9,282,785.79	9,282,785.79
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	9,282,785.79	9,282,785.79
二、累计摊销		
1、期初余额	1,810,143.37	1,810,143.37
2、本期增加金额	92,827.86	92,827.86
计提	92,827.86	92,827.86

项 目	土地使用权	合 计
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,902,971.23	1,902,971.23
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	7,379,814.56	7,379,814.56
2、期初账面价值	7,472,642.42	7,472,642.42

11、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	53,505,212.95	8,025,781.95
合 计	53,505,212.95	8,025,781.95	53,505,212.95	8,025,781.95

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待售胶州第一能源站		62,000,000.00
合 计		62,000,000.00

13、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年,下同)	4,049,675.18	5,861,054.06
1 年以上	3,340,641.15	3,353,266.04
合计	7,390,316.33	9,214,320.1

14、预收账款

项目	期末余额	期初余额
服务费	45,000.00	
合计	45,000.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	385,651.60	2,736,345.85	2,756,959.59	365,037.86
二、离职后福利-设定提存计划		247,121.94	247,121.94	
合计	385,651.60	2,983,467.79	3,004,081.53	365,037.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	357,266.91	2,296,129.95	2,288,359.00	365,037.86
2、职工福利费	0	230,394.20	230,394.20	0
3、社会保险费	0	130,838.70	130,838.70	
其中：医疗保险费	0	120,371.02	120,371.02	
工伤保险费	0	10,467.68	10,467.68	0
生育保险费	0		0	0
4、住房公积金	0	78,983.00	78,983.00	0
5、工会经费和职工教育经费	28,384.69		28,384.69	0
合计	385,651.60	2,736,345.85	2,756,959.59	365,037.86

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		236,762.24	236,762.24	
2、失业保险费		10,359.70	10,359.70	
合计		247,121.94	247,121.94	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税		
城市维护建设税		
房产税	149,654.41	149,654.41
土地使用税	56,296.64	45,037.31
个人所得税	2,732.87	3,694.88
教育费附加		
其他税费	4,171.11	8,257.49
合 计	212,855.03	206,644.09

17、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	28,720,897.94	33,063,305.25
合 计	28,720,897.94	33,063,305.25

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
公司借外单位款项	14,000,000.00	20,000,000.00
公司借股东款项	1,571,919.87	1,771,919.87
外部应付款	13,278,978.07	11,291,385.38
合 计	28,850,897.94	33,063,305.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
借迟芳款	1,571,919.87	关联方往来
青岛金胶州资产经营有限公司	14,000,000.00	未到期
合 计	15,571,919.87	

18、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实
------	----	-------	-------	-----

		递延收益	递延收益	其他收益	营业外收入	际收到
“人才贷”贷款贴息补贴经费	353,000.00				353,000.00	是
退个税手续费	427.62				427.62	是
合计	353,427.62				353,427.62	

(2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
“人才贷”贷款贴息补贴经费	与收益相关		353,000.00	
退个税手续费	与收益相关		427.62	
“两区”建设专项资金	与资产相关		199,999.98	
合计			553,427.60	

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,800,000.28		199,999.98	4,600,000.30
合计	4,800,000.28		199,999.98	4,600,000.30

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入		
山东省“两区”建设专项扶持项目配套资金-海水源热泵系统关键技术及规模化应用	2,400,000.14		99,999.99	2,300,000.15	与资产相关
第一批10亿元“两区”建设专项资金-海水源热泵系统关键技术及规模化应用	2,400,000.14		99,999.99	2,300,000.15	与资产相关
合计	4,800,000.28		199,999.98	4,600,000.30	

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)			期末余额
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总数	110,633,332				110,633,332.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			期末余额
		发行新股	公积金转股	小计	
	.00				

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	70,366,648.00		-2,151.96	70,364,496.04
其他资本公积	1,575,347.07			1,575,347.07
合计	71,941,995.07		-2,151.96	71,939,843.11

22、盈余公积

项目	期初余额	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
合计	11,647,845.09			11,647,845.09

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	30,315,682.23	61,887,007.44
调整后年初未分配利润	30,315,682.23	61,887,007.44
加：本年净利润转入	-4,998,967.52	-31,571,325.21
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	25,316,714.71	30,315,682.23

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,283,185.84	8,891,936.63		
其他业务				
合计	12,283,185.84	8,891,936.63		

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	0	132,811.65
教育费附加	0	56,919.28

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	299,308.82	281,520.76
地方教育费附加	0	37,946.19
土地增值税		745,416.70
土地使用税	146,371.26	104,743.65
印花税	4,171.11	18,016.6
车船税	1,320.00	
人防办行政事业性收费收入	627,030.60	
城市基础设施配套费	832,081.00	
合 计	1,910,282.79	1,377,374.83

备注：报告期内补办一期办公楼及厂房建设手续，缴纳行政收费，人防办行政事业性收费 627,030.60 元，城市基础设施配套费 832,081.00 元。

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		26,277.56
业务宣传费		
差旅费		226.2
运费	77,706.42	15635.24
业务招待费		431.00
其他		94,339.62
合 计	77,706.42	136,909.62

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发	1,098,146.53	1,109,811.77
职工薪酬	1,941,794.05	1,540,652.69
折旧摊销	2,081,155.94	2,130,302.03
办公费	826,513.60	759,874.28
咨询费	571,604.14	510,296.18
其他	244,413.81	376,489.00
合 计	6,763,628.07	6,427,425.95

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	200,000.00	
减：利息收入	9,740.39	23,508.21
银行手续费	1,782.34	2,011.7
合 计	192,041.95	-21,496.51

29、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置资产		-11,372,714.53
合计		-11,372,714.53

30、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
政府补助	353,000.00	300,437.28	353,000.00
合 计	353,000.00	300,437.28	353,000.00

31、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
公益性捐赠支出		120,003.37	
合 计		120,003.37	

32、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
政府补助	353,442.2	100,437.30
利息收入	9740.39	4,264.99
转让费		25,180,000.00
往来款	8,823,577.18	3000000.00
租赁费	5000000.00	
其他		125,900.28
合 计	14,186,759.77	28,410,602.57

(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
银行手续费	1,782.34	2,011.7
付现销售及管理费用	4,957,178.55	4,015,509.5
往来款	6,278,435.11	11,300,000.00
其他	180,000.00	70,000.00
合 计	11,417,396.00	15,387,521.2

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付与筹资相关的外部借款		0
合 计		0

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,998,967.52	-19,112,494.51
加：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	1,988,328.08	2,037,474.17
无形资产摊销	92,827.86	92,827.86
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）	192,041.95	-21,495.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9583818.81	-1,641,022.53

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3601143.65	-4,333,752.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,539,484.94	19,920,482.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-282,579.41	8,314,734.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,657,999.63	14,366,089.27
减：现金的年初余额	9,730,731.00	14,446,157.93
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,072,731.37	-80,068.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,657,999.63	8,461,778.77
其中：库存现金	201,754.47	2,295.44
可随时用于支付的银行存款	1,456,245.16	8,459,483.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,657,999.63	8,461,778.77
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物		

34、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	578,061.94	建筑劳务工资保证金
货币资金	1,273,813.59	冻结资金

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	1,851,875.53	

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
青岛科创蓝新能源科技有限公司	青岛市胶州市	青岛市胶州市	技术研发	100		出资设立
青岛科创蓝资产管理有限公司	青岛市胶州市	青岛市胶州市	商务服务	100		出资设立
青岛科创蓝碳减排科技有限公司	青岛市莱西市	青岛市莱西市	供热服务	100		出资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的母公司最终控制方是迟芳。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
迟芳	控股股东
吴荣华	主要股东
王志刚	与控股股东关系密切的家庭成员
青岛瑞焱清洁能源供热研究院	主要股东控制的公司
青岛高新高科清洁能源有限公司	非主要股东重大影响的公司

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
青岛高新高科清洁能源有限公司	0	100.00	0	100

接受劳务情况

关联方名称	本年发生额	上年发生额
	金额	金额
青岛瑞焱清洁能源供热研究院	0	0

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
迟芳	20,000,000.00	2018.9.6	2023.6.30	否

4、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
迟芳	1,571,919.87	1,771,919.87
吴荣华		
青岛瑞焱清洁能源供热研究院		
合计	1,571,919.87	1,771,919.87

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	61,303,939.96				61,303,939.96
按信用风险特征组合计	70,111,526.53	100	51,005,212.95	72.75	19,106,313.58

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	131,415,466.49	100	32,130,690.3	72.75	80,410,253.54

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	61,303,939.96				61,303,939.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,580,726.53	100	51,005,212.95	80.22	12,575,513.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	124,884,666.49	100	51,005,212.95	80.22	73,879,453.54

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年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	46.65	
百州蓝(魏县)新能源科技有限公司	非关联方	47,138,033.13	35.87	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	8.92	1,172,000.00
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	7,880,000.00	6.00	112,000.00

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
青岛高新高科清洁能源有限公司	非关联方	1,843,507.40	1.40	1,482,153.82
合计		129,885,480.49	98.84	49,904,186.95

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 129,885,480.49 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 49,904,186.95 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,318,822.87	100	2,500,000.00	11.2	19,818,822.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,318,822.87	100	2,500,000.00	11.2	19,818,822.87

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,504,000.00	100	2,500,000.00	9.09	25,004,000.00
单项金额不重大但单独计提					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	27,504,000.00	100	2,500,000.00	9.09	25,004,000.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他信用组合	22,318,822.87	2,500,000.00	11.2%
合计	22,318,822.87	2,500,000.00	11.2%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	22,318,822.87	27,504,000.00
合计	22,318,822.87	27,504,000.00

(3) 按欠款方归集的年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
青岛科创蓝碳减排科技有限公司	往来款	17,180,000.00	1-2 年	76.98%	
城市电力控股集团有限公司	借款	5,000,000.00	3 年以上	22.40%	2,500,000.00
河北省邯郸市中级人民法院	往来款	129,800.00	1 年之内	0.58%	
北京中管共创文化发展中心	往来款	5,000.00	1 年之内	0.02%	
青岛科创蓝资产管理有限公司	往来款	2,022.87	2-3 年	0.01%	
合计		22,316,822.87		99.99%	2,500,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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
合计	10,010,000.00		10,010,000.00	10,010,000.00		10,010,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,283,185.84	8,891,936.63		
其他业务				
合计	12,283,185.84	8,891,936.63		

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	553,427.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	553,427.92	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	553,427.92	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.25	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-2.5	-0.05	-0.05

青岛科创蓝新能源股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 25 日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	553,427.92
非经常性损益合计	553,427.92
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	553,427.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用