



# 华商低碳

NEEQ : 836783

## 武汉华商低碳能源股份有限公司

Wuhan Huashang Low Carbon Energy Co.,Ltd



## 年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018年5月，公司设立全资子公司武汉华商安装维护有限公司，注册资本为人民币1,680,000.00元，有助于优化公司战略布局。



2018年7月，公司党支部正式成立。通过党支部时刻关注并了解党的各项方针政策，用理论去引导实践，把握发展方向、实现公司价值、落实科学发展观，帮助公司更好地面对未来的机遇与挑战。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华商低碳	指	武汉华商低碳能源股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本年度、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上期、上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
本期期末、期末	指	2018年12月31日
上期期末、期初	指	2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
四季沐歌	指	四季沐歌科技集团有限公司
A.O.史密斯	指	艾欧史密斯(中国)热水器有限公司
清华同方	指	北京同方洁净技术有限公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人陈钢、主管会计工作负责人徐珍红及会计机构负责人（会计主管人员）徐珍红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争加剧的风险	节能环保行业作为朝阳产业，必然吸引众多产业参与者加盟，而创新型的中小型低碳节能服务商如何定位产业链地位与角色是公司必须重视的。作为一家拥有十几年低碳节能运营经验的公司，正着手打造低碳行业全产业链商业模式，公司发展势头强劲，但仍需重视低碳行业市场竞争日益加剧的风险。
2、低碳能源业务在转型阶段中的风险	根据公司的发展战略，公司将以低碳的视角，紧紧围绕低碳服务核心能力，凭借累积多年的低碳节能工程技术和丰富经验，不断拓宽低碳服务范围。未来公司将继续大力拓展低碳能源业务，由于新业务在市场、资金、技术、人才和管理等方面可能会与原业务存在一些差异，公司在转型阶段中存在一定的经营风险。
3、区域性市场集中的风险	公司位于湖北省，目前项目来源和渠道建设覆盖全国范围，重点开发湖北省周边华中地区市场，报告期内，公司湖北地区实现的营业收入占当年营业收入的比重较大。近年来，公司逐

	步开拓湖北地区以外市场，湖北区域收入占比也已呈逐年下降趋势，但在今后一段时间内，公司业务收入主要来源于湖北区域的局面可能仍将维持，一旦湖北地区市场环境出现不利于本公司的重大变化，公司经营业绩将会受到较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉华商低碳能源股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Huashang Low Carbon Energy Co.,Ltd
证券简称	华商低碳
证券代码	836783
法定代表人	陈钢
办公地址	武汉市汉阳区龙阳村汉阳人信汇第6幢21层6号、7号、8号、9号房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	范蕾
职务	董事会秘书
电话	027-84803380
传真	027-84803303
电子邮箱	fanlei@ccnec.com
公司网址	http://www.ccnec.com
联系地址及邮政编码	武汉市汉阳区龙阳村汉阳人信汇第6幢21层 430051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年8月17日
挂牌时间	2016年4月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M75 科技推广和应用服务业
主要产品与服务项目	深耕建筑领域节能，主营热能集成工程的咨询、设计、投资、施工、运维和碳资产管理等一站式定制化服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,144,024
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈钢
实际控制人及其一致行动人	陈钢

### 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	914201057646222051	否
注册地址	武汉市汉阳区龙阳村汉阳人信汇第6幢 21层6号、7号、8号、9号房	否
注册资本（元）	15,144,024	否

## 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特8号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘姗姗、陈翔
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

## 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 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,125,245.61	30,141,373.34	39.76%
毛利率%	33.25%	29.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,944,837.74	-6,795,230.19	128.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,728,430.72	-7,083,212.87	124.40%
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）	13.81%	-41.17%	-
加权平均净资产收益率%（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）	12.28%	-42.92%	-
基本每股收益	0.13	-0.45	128.89%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,899,758.24	38,318,070.89	9.35%
负债总计	26,848,177.95	25,211,328.34	6.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,051,580.29	13,106,742.55	14.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	0.87	13.79%
资产负债率%（母公司）	63.93%	65.79%	-
资产负债率%（合并）	64.08%	65.79%	-
流动比率	1.28	1.30	-
利息保障倍数	2.18	-6.27	-

#### 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	5,431,757.70	-6,607,340.22	182.21%
应收账款周转率	1.84	1.70	-
存货周转率	3.91	3.68	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.35%	10.69%	-

营业收入增长率%	39.76%	-17.16%	-
净利润增长率%	128.62%	-396.58%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,144,024	15,144,024	
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	27,952.39
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	258,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,690.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>288,542.69</b>
所得税影响数	-72,135.67
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>216,407.02</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是低碳节能领域的科技推广和应用服务提供商。公司目前已拥有 13 项实用新型专利、1 项发明专利和 1 项计算机软著，审批中的还有 10 项实用新型专利。公司与多所知名院校开展产学研合作，合作研发热能升级产品技术和低碳核证交易的运用。

公司将国际先进的节能环保产品，融合自主研发的系统集成技术，结合当地资源，为学校、医院、工厂、酒店、公建、部队、地产等多领域提供定制化一站式的热能集成解决方案，帮助客户采用复合能源实现更健康安全节能的使用阳光、空气和水。公司现拥有质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、安全生产许可证、建筑机电安装工程专业承包二级资质、燃气燃烧器具安装维修企业资质、湖北碳排放权交易中心碳资产托管机构等多项专业资质认证。

公司通过多能互补系统集成 EPC 工程、合同能源管理、维保服务和碳资产管理等商业形式为客户创造价值并实现业务收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 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、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 42,125,246.61 元，较上年同期增长了 39.76%，实现净利润 1,944,837.74 元，较上年同期增长了 128.62%；归属于挂牌公司股东的净资产 15,051,580.29 元，较上年同期增长了 14.84%。

报告期内，公司持续技术研发投入，精益工程管理，注重服务品质，对各项风险进行了有效的控制和规避，同时增强优化销售力量，使得主营业务稳步增长。根据宏观经济的市场环境判断，调整优化业

务板块，将口碑、技术和资源成功嫁接到高净值人群的智能舒适家居市场，打造隐蔽工程系统集成专家。同时公司通过强化与中国质量认证中心、湖北碳排放权交易中心的合作，帮助提高客户企业在自身碳排放、能源消费的精细化管理水平，结合政策法规，通过对碳市场行情的深度分析为客户提供碳管理的解决方案，使公司在发展板块的营业收入呈现较好的增长态势。

## （二） 行业情况

随着美丽中国建设、污染防治攻坚战深入开展，庞大的环保市场利好持续释放，节能环保产业保持较快发展的势头，经济、社会、环境效益显著，已成为我国重要的战略性新兴产业之一。节能环保产业的技术创新能力进入国际第一方阵，步入以自主创新和集成创新为主的新阶段。

党的十九大对生态环境保护作出进一步部署安排，全国生态环境保护大会明确了重点任务，各项污染防治攻坚战和专项行动计划大力实施，中央环保督察深入推进，环境监管力度明显加强等因素有力推动了节能环保产业由潜在市场向现实市场转化，刚需日益凸显，经济动力强劲。

2018年习近平走访长江经济带沿线，强调湖北作为中部地区崛起的重要战略支点，国家实行长江生态大保护的核心区，必须通过生态发展、低碳发展、“两型”发展、绿色发展走在全国前列。通过市场化机制贯彻绿色发展理念，深度推进生态文明战略，落实长江大保护，将会对中西部地区和长江经济带的绿色低碳发展产生很强的辐射效应和上下游带动作用。随着美丽中国建设的提速，低碳领域的发展空间会继续扩大、经济效益会进一步提升。

## （三） 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,953,811.01	9.44%	764,539.56	2.00%	417.15%
应收票据与应收账款	17,741,715.00	42.34%	14,407,751.68	37.60%	23.14%
存货	7,625,120.90	18.20%	6,767,294.78	17.66%	12.68%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,479,136.07	10.69%	2,914,674.69	7.61%	53.68%
在建工程					
短期借款	16,600,000.00	39.62%	14,420,000.00	37.63%	15.12%
长期借款					

资产总计	41,899,758.24		38,318,070.89		9.35%
------	---------------	--	---------------	--	-------

**资产负债项目重大变动原因：**

1、货币资金同比增加 417.15%，主要原因是报告期公司加强现金管理，加快公司经营资金的流转速度，确保公司经营资金的需求。

2、应收账款同比例增加 23.14%，主要原因是报告期公司主营业务经营收入较上年增长了 28.44%。

3、存货同比增加 12.68%，主要原因是报告期公司主营业务经营收入较上年增长了 39.76%，项目备货也略有增长。

4、固定资产同比增加 53.68%，主要原因是报告期内公司承接了合肥万博项目和南华光电项目 BOT 热水能源管理项目，相应增加了固定资产设备的投入。

5、短期借款同比增加 15.12%，主要原因是报告期公司主营业务收入较上年增长了 39.76%，公司向民生银行增加了贷款。

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	42,125,245.61	-	30,141,373.34	-	39.76%
营业成本	28,116,955.86	66.75%	21,133,985.50	70.12%	33.04%
毛利率%	33.25%	-	29.88%	-	-
管理费用	8,319,923.17	19.75%	7,602,909.05	25.22%	9.43%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	2,970,297.58	7.05%	2,744,118.23	9.10%	8.24%
财务费用	1,228,616.13	2.92%	1,013,380.73	3.36%	21.24%
资产减值损失	134,291.22	0.32%	5,856,944.55	19.43%	-97.71%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	27,952.39	0.07%	4,136.70	0.01%	575.72%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,187,966.31	2.82%	-8,350,647.37	-27.70%	114.23%
营业外收入	260,823.93	0.62%	344,561.23	1.14%	-24.30%
营业外支出	233.63	0.00%	8,410.56	0.03%	-97.22%
净利润	1,944,837.74	4.62%	-6,795,230.19	-22.54%	128.62%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入：报告期公司营业收入为 42,125,245.61 元，与上年同期相比增长 39.76%，主要原因是报告期公司根据宏观经济的市场环境判断，调整业务板块，增加营销力量，因此公司报告期营业收入呈现较好的增长态势。

2、营业成本：报告期公司营业成本为 28,116,955.86 元，与上年同期相比增长 33.04%，主要原因是报告期营业收入的增长，使得报告期营业成本也相应的增长，

3、毛利率：报告期公司毛利率为 33.25%，与上年同期相比增长了 3.37 个百分点，主要原因是公司及时调整业务模块，选择优质项目，使得毛利率略有增长。

4、管理费用：报告期公司管理费用为 8,319,923.17 元，与上年同期相比增长了 9.43%，主要原因是报告期公司质资升级和研发投入的增加。

5、销售费用：报告期公司销售费用为 2,970,297.58 元，与上年同期相比增长了 8.24%，主要原因是报告期公司加大销售渠道和团队建设。

6、财务费用：报告期公司财务费用为 1,228,616.13 元，与上年同期相比增长了 21.24%，主要原因是报告期公司增加了融资金额，补充公司的运营资金，使得财务费用增加。

7、资产减值损失：报告期公司资产减值损失为 134,291.22 元，与上年同期相比减少了 97.71%，主要原因是报告期公司加强风控管理，提高资产品质，优化公司各类资产，减少了资产减值损失。

8、资产处置收益：报告期公司资产处置收益为 27,952.39 元，与上年同期相比增长了 575.72%，主要原因是报告期公司处置了车辆和报废的材料。

9、营业利润：报告期公司营业利润为 1,187,966.31 元，与上年同期相比增长了 114.32%，主要原因是报告期公司收入增长、毛利润提高，使得公司营业利润增长。

10、营业外收入：报告期公司营业外收入为 260,823.93 元，与上年同期相比减少了 24.30%，主要原因是报告期政府补贴减少，使得营业外收入减少。

11、营业外支出：报告期公司营业外支出为 233.63 元，与上年同期相比减少了-97.22%，主要原因是报告期内自行补报处置固定资产的增值税额。

12、净利润：报告期公司净利润为 1,944,837.74 元，与上年同期相比增长了 128.62%，主要原因是报告期公司营业收入的增长，毛利率增长，使得公司净利润增长。

## (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	42,125,245.61	30,141,373.34	39.76%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	28,116,955.86	21,133,985.50	33.04%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
节能集成业务收入	36,850,447.34	87.48%	29,710,989.44	99.15%
节能维修服务收入	500,407.35	1.19%	430,383.90	0.85%
智能舒适家收入	4,390,876.67	10.42%		
碳资产服务收入	383,514.25	0.91%		

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
湖北省	41,104,542.67	97.58%	25,030,335.96	83.04%
河南省			2,605,314.53	8.64%
安徽省	1,020,702.94	2.48%	1,763,247.87	5.85%
江苏省			720,445.98	2.39%

## 收入构成变动的的原因：

报告期公司根据国家宏观经济环境影响，调整优化业务板块，将口碑、技术和资源成功嫁接到高净值人群的智能舒适家居市场，同时通过对碳市场行情的深度分析为客户提供碳管理的解决方案，经过前期的技术和资源的积累使公司在发展板块的营业收入呈现较好的增长态势。公司将基础业务重点围绕湖北省开展，确保公司资源和优势得到充分合理的运用，确保当期业务收入稳步有效增长。

## (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	中国地质大学（武汉）	3,318,949.46	7.88%	否
2	湖北省工业建筑集团有限公司国家存储器基地项目部	2,672,413.80	6.34%	否
3	武汉洺悦房地产有限公司	1,709,091.71	4.06%	否
4	武汉祥和中医肛肠医院	1,636,363.63	3.88%	否
5	中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司武汉有轨电车 T1T2 试验线流芳车辆基地项目部	1,556,965.05	3.70%	否
	合计	10,893,783.65	25.86%	-

## (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	北京四季沐歌太阳能技术集团有限公司	9,681,450.01	31.63%	否
2	江苏辉源供应链管理有限公司	5,795,032.24	15.07%	否
3	武汉华之威科技产业有限公司	1,007,362.72	2.62%	是
4	南通盘古节能科技有限公司	1,368,359.79	3.82%	否
5	武汉鑫冠驰建材有限公司	1,121,999.17	3.76%	否
合计		18,974,203.93	56.90%	-

### 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	5,431,757.70	-6,607,340.22	182.21%
投资活动产生的现金流量净额	-2,204,564.86	-660,376.48	233.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,921.39	6,729,947.13	100.56%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 5,431,757.70 元，主要原因是报告期公司加强经营资金管理，加速资金流转，控制经营成本，减少经营费用使得“销售商品、提供劳务收到的现金”增长了 39.09%，收到其他与经营活动有关的现金增长了 250.27%，控制控制人工成本使得“支付给职工以及为职工支付的现金”减少了 13.33%，国家减税政策的执行使得“支付的各项税费”减少了 10.15%，加强现金流管理使得“支付其他与经营活动有关的现金”减少了 20.74%。

2、投资活动产生的现金流量净额为-2,204,564.86 元，主要原因是报告期公司承接了合肥万博项目和南华光电项目 BOT 热水能源管理项目，相应增加了固定资产设备的投入。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-37,921.39 元，主要原因是报告期公司针对经营规模配比经营资金，适度调整融资规模降低融资成本。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

武汉华商安装维护有限公司，位于湖北省武汉市汉阳区龙阳大道 58 号人信汇 6 栋 21 层 4-2 室，注册资本为 168 万元，成立于 2018 年 5 月，主要经营范围包括建筑设备、水电、水暖器材、智能家居安装、维修；机电工程、建筑工程施工；为建筑工程提供劳务服务；光伏设备、燃气设备、制冷空调设备、净水设备、空气净化设备、配电柜、供水设备、暖通设备批发、零售、设计、安装、维修；电气设备、通风设备、五金、机械设备批发、零售等。

截至 2018 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 149,259.40 元，净资产-76,623.17 元，2018 年全年



实现营业收入 169,344.37 元，利润总额为-76,623.17 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018 年 5 月成立的全资子公司武汉华商安装维护有限公司纳入合并报表范围。

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，作为我国碳减排领域的第一批开拓者，秉承“构筑低碳全产业链，改善人类生存环境”的企业使命，贯彻落实十九大精神，全力推行节能减排的产品和技术，为美丽中国贡献一份力量。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司主要财务、业务等经营指标稳步上升。业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、低碳能源业务在转型阶段中的风险

根据公司的发展战略，公司将以低碳的视角，紧紧围绕低碳服务核心能力，凭借累积多年的低碳节

能工程技术和丰富经验，不断拓宽低碳服务范围。公司将继续大力拓展低碳能源业务，由于新业务在市场、技术、人才和管理等方面可能会与原业务存在一些差异，公司在转型阶段中存在一定的经营风险。

针对这一风险，公司将在开展新业务的过程中做好项目可行性研究，并在实施项目的过程中，一方面注重提升现有业务人员和技术人员的专业素养及经验，另一方面广纳英才，通过积极引进具备相关专业从业资格和从业经验的技术骨干，共同迅速开辟好公司的新业务。

## 2、市场竞争加剧的风险

节能环保行业作为朝阳产业，必然吸引众多产业参与者加盟，其中不乏资金、技术实力雄厚的行业巨头，而创新型的小型低碳节能供应商如何定位产业链地位与角色是公司必须重视的。作为一家拥有十几年低碳节能运营经验的公司，正着手打造低碳行业全产业链商业模式，公司发展势头强劲，但仍需重视低碳行业市场竞争日益加剧的风险。

针对这一风险，随着我国“十三五规划”提出的“绿色发展”观及低碳环保产业利好政策的纷纷出台，低碳产业即将成为下一个投资热点，市场竞争不可避免。因此，公司积极把握行业发展趋势，在核心技术取得突破的升级领域抢占先机。充分发挥公司多年累积的碳减排工程优势，率先创造了独具特色的低碳全产业链商业模式，为今后日趋激烈的市场竞争中奠定了良好的基础。

## 3、区域性市场集中的风险

报告期内，公司湖北省地区实现的营业收入占当年营业收入的比重较大。近年来，公司逐步开拓湖北地区以外市场，湖北省区域收入占比也已呈逐年下降趋势，但在今后一段时间内，公司业务收入主要来源于湖北省区域的局面可能仍将维持，一旦湖北省地区市场环境出现不利于本公司的重大变化，公司经营业绩将会受到较大影响。

针对这一风险，公司在巩固湖北市场的基础上，积极拓展、完善二级分销渠道网络和外省节能服务市场，不断扩大公司的市场占有率，成立了合肥分公司，已经将经销网络延伸到广东沿海和湖北周边华中区域等多个省份，并逐步实现全国的战略布局。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000	1,007,362.72
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	301,872.00	301,872.00

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
宗瑞文、吴春苗	关联方以其名下房产为公司银行借款提供担保	1,600,000	已事前及时履行	2018年5月31日	2018-013
陈钢、陈捷夫	关联方以其名下房产为公司银行借款提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2018年10月15日	2018-028
陈钢	关联方以其名下房产为公司银行借款提供担保	10,000,000	已事前及时履行	2018年12月12日	2018-030

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易主要用于公司日常经营周转，解决公司业务和经营发展的资金需求，有助于公司经营发展，关联人向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

**(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

报告期内，新设全资子公司武汉华商安装维护有限公司，注册资本为168万元。新设立全资子公司经第一届董事会第十九次会议审议通过。

**(五) 承诺事项的履行情况**

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与公司签订了《关于避免同业竞争承诺函》，并根据股转公司相关要求在申报时提交了董事、监事及高级管理人员声明和承诺。报告期内，董事、监事、高级管理人员严格按照承诺执行。

2、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员签署《关于规范关联交易的承诺》。公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照承诺执行。公司将严格依据股转的披露要求开展信息披露工作。

3、公司全体股东签署了《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。报告期内，公司不存在控股股东占用公司资金或其他资产的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	3,971,188	26.22%	0	3,971,188	26.22%
	其中：控股股东、实际控制人	2,547,298	16.82%	0	2,547,298	16.82%
	董事、监事、高管	3,230,448	21.33%	0	3,230,448	21.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,172,836	73.78%	0	11,172,836	73.78%
	其中：控股股东、实际控制人	7,641,894	50.46%	0	7,641,894	50.46%
	董事、监事、高管	9,691,354	63.99%	0	9,691,354	63.99%
	核心员工					
总股本		15,144,024	-	0	15,144,024	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	陈钢	10,189,192	0	10,189,192	67.28%	7,641,894	2,547,298
2	武汉华商联众产业发展企业(有限合伙)	2,222,222	0	2,222,222	14.67%	1,481,482	740,740
3	宗瑞文	1,235,097	0	1,235,097	8.16%	926,323	308,774
4	叶翠华	925,568	0	925,568	6.11%	694,176	231,392
5	濮剑锋	216,495	0	216,495	1.43%	162,372	54,123
合计		14,788,574	0	14,788,574	97.65%	10,906,247	3,882,327

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈钢为武汉华商联众产业发展企业（有限合伙）的普通合伙人和执行事务合伙人，持有该企业 62.8%的股份。

### 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

报告期内，公司控股股东和实际控制人为陈钢先生，未发生变动。

陈钢先生，1961年出生，中国国籍，毕业于浙江大学，经济学学士，经济师职称。2004年8月创建武汉华商新能源有限公司，任董事长兼总经理；2015年10月15日，经公司第一届董事会选举为董事长兼总经理，全面负责公司经营管理工作。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	中国民生银行股份有限公司武汉分行	1,600,000	7.12%	5年	否
流动资金贷款	武汉农村商业银行股份有限公司汉阳支行	5,000,000	6.5%	1年	否
流动资金贷款	武汉农村商业银行股份有限公司汉阳支行	8,000,000	6.5%	1年	否
流动资金贷款	武汉农村商业银行股份有限公司汉阳支行	2,000,000	6.5%	1年	否
合计	-	16,600,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈钢	董事长、总经理	男	1961年4月	本科	2018.10.15 - 2021.10.14	是
宗瑞文	副董事长、副总经理	男	1975年10月	大专	2018.10.15 - 2021.10.14	是
叶翠华	董事、副总经理	男	1961年3月	大专	2018.10.15 - 2021.10.14	是
濮剑锋	董事、副总经理	男	1972年1月	大专	2018.10.15 - 2021.10.14	是
陈捷夫	董事、副总经理	男	1990年11月	硕士	2018.10.15 - 2021.10.14	是
李振文	董事、副总经理	男	1975年12月	大专	2015.10.15 - 2018.10.14	是
施良华	监事会主席	男	1962年11月	大专	2018.10.15 - 2021.10.14	是
丁锦华	监事	男	1968年9月	大专	2018.10.15 - 2021.10.14	是
胡元和	监事	男	1969年11月	高中	2018.10.15 - 2021.10.14	是
范蕾	董事会秘书	女	1981年6月	本科	2018.10.15 - 2021.10.14	是
徐珍红	财务总监	女	1978年2月	本科	2018.10.15 - 2021.10.14	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

陈钢先生为公司的控股股东、实际控制人，陈捷夫先生为陈钢先生的儿子。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量 变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
陈钢	董事长、总经理	10,189,192	0	10,189,192	67.28%	0
宗瑞文	副董事长、副总经理	1,235,097	0	1,235,097	8.16%	0
叶翠华	董事、副总经理	925,568	0	925,568	6.11%	0
濮剑锋	董事、副总经理	216,495	0	216,495	1.43%	0
李振文	董事、副总经理	194,647	0	194,647	1.29%	0
施良华	监事会主席	160,803	0	160,803	1.06%	0
合计	-	12,921,802	0	12,921,802	85.33%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--



	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李振文	董事、副总经理	换届	子公司总经理	公司经营发展需要
陈捷夫	总经理助理	新任	董事、副总经理	公司经营发展需要

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**√适用 不适用

陈捷夫先生为新任董事。陈捷夫，男，1990年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2015年3月取得英国皇家密德萨斯大学国际经济管理学硕士证书。2016年至今，就职于武汉华商低碳能源股份有限公司，任总经理助理兼筑好家事业部部长。

**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	8	8
财务人员	4	4
销售人员	25	21
设计、技术人员	11	9
工程、售后	31	10
人事、行政人员	3	4
采供人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>84</b>	<b>58</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	26	23
专科	30	27
专科以下	27	7
<b>员工总计</b>	<b>84</b>	<b>58</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：**

公司依据相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》。根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并代扣代缴个人所得税。

报告期内，公司对劳务用工结构和员工素质进行优化提升，现有人员年龄结构逐渐合理化，并为员工提供可持续发展机会，制定了年度培训计划及优秀人才培养计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利保障。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关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。

目前公司在公司治理方面的制度主要有《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》等规定依法规范运作，未出现违法违规情形。

##### 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

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。

《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保大小股东享有知情权、参与权、质询权和表决权等平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制

度的程序和规则进行。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未发生修改章程的情况。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p><b>第一届董事会第十七次会议：</b></p> <p>审议通过《关于受让注册商标暨关联交易的议案》、《关于拟申请银行贷款的议案》。</p> <p><b>第一届董事会第十八次会议：</b></p> <p>审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于公司续聘中喜会计师事务所(特殊普通合伙)为2018年度审计机构的议案》、《控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开公司2017年度股东大会的议案》。</p> <p><b>第一届董事会第十九次会议：</b></p> <p>审议通过《关于设立全资子公司的议案》、《关于申请银行授信暨关联交易的议案》、《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>第一届董事会第二十次会议：</b></p> <p>审议通过《武汉华商低碳能源股份有限公司2018年半年度报告》。</p> <p><b>第一届董事会第二十一次会议：</b></p> <p>审议通过《关于董事会换届的议案》、《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>第二届董事会第一次会议：</b></p> <p>审议通过《关于选举陈钢先生为公司第二届董事会董事长的议</p>

		<p>案》、《关于聘任陈钢先生为公司总经理的议案》、《关于聘任宗瑞文先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任叶翠华女士为公司副总经理的议案》、《关于聘任濮剑锋先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任陈捷夫先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任徐珍红女士为公司财务负责人的议案》、《关于聘任范蕾女士为公司董事会秘书的议案》、《关于取得银行授信暨关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>第二届董事会第二次会议：</b></p> <p>审议通过《关于取得银行授信暨关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p><b>第一届监事会第八次会议：</b></p> <p>审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于公司续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》、《控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p><b>第一届监事会第九次会议：</b></p> <p>审议通过《武汉华商低碳能源股份有限公司 2018 年半年度报告》。</p> <p><b>第一届监事会第十次会议：</b></p> <p>审议通过《关于监事会换届的议案》。</p> <p><b>第二届监事会第一次会议：</b></p> <p>审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p><b>2017 年年度股东大会：</b></p> <p>审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于公司续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》、《控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p>

		<p><b>2018 年第一次临时股东大会：</b></p> <p>审议通过《关于申请银行授信暨关联交易的议案》。</p> <p><b>2018 年第二次临时股东大会：</b></p> <p>审议通过《关于选举第二届董事会董事的议案》、《关于选举第二届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p><b>2018 年第三次临时股东大会：</b></p> <p>审议通过《关于取得银行授信暨关联交易的议案》。</p> <p><b>2018 年第四次临时股东大会：</b></p> <p>审议通过《关于取得银行授信暨关联交易的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，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、表决和决议等程序均符合法律、行政法规和和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善管理机制，完善各项规章制度和工作细则。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均严格按照《公司法》、《证券法》和相关管理办法，符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《投资者关系管理制度》的详细规定与投资者进行及时、深入、广泛的沟通。与此同时公司遵循及时、公平、真实、准确、完整的原则，通过全国股转信息系统披露平台按照法律、行政法规、部门规章的要求进行充分的信息披露，公平、公正、公开的对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

## (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 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，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。在业务上完全独立于股东和其他关联方，无同业竞争关系。

2、人员独立：公司董事、监事以及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》合法产生，高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中双重任职；公司员工的劳动、人事关系、工资报酬以及相应的社会保障体系完全独立管理。

3、资产完整独立：公司具有独立完整的资产结构，未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、财务独立：公司设立独立财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

5、机构独立：公司按照《公司法》和《公司章程》的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会等组织结构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作独立履行职能且运行良好。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则逐步完善公司的治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。在会计核算、财务管理、风险控制等方面均制定了相应的管理规定，形成了规范有效的管理体系，可以保证公司经营的有效进行，财务报告的真实准确，以及提高公司经营效率和实现经营目标。报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大信息遗漏情况。



**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中喜审字[2019]第 0626 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	刘姗姗、陈翔
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 审 计 报 告

中喜审字【2019】0626 号

#### 武汉华商低碳能源股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了后附的武汉华商低碳能源股份有限公司（以下简称“华商低碳”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华商低碳 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华商低碳，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 其他信息

华商低碳管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华商低碳的持续经营能力，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华商低碳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华商低碳的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华商低碳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合并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华商低碳不能持续经营。

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

(6) 就华商低碳中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘姗姗  
中国 北京 中国注册会计师：陈翔

二〇一九年四月十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,953,811.01	764,539.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	17,741,715.00	14,407,751.68
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、（三）	3,126,133.34	4,496,898.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,196,210.57	5,303,229.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	7,625,120.90	6,767,294.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（六）	459,120.70	
其他流动资产	五、（七）	341,426.88	341,426.88
<b>流动资产合计</b>		<b>34,443,538.40</b>	<b>32,081,140.79</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（八）		350,165.31
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	4,479,136.07	2,914,674.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	99,916.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	1,061,587.27	1,271,352.51
递延所得税资产	五、（十二）	1,815,579.83	1,319,298.70
其他非流动资产			381,438.89
<b>非流动资产合计</b>	五、（十三）	7,456,219.84	6,236,930.10
<b>资产总计</b>		41,899,758.24	38,318,070.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十四）	16,600,000.00	14,420,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十五）	4,471,785.50	4,891,065.93
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、（十六）	3,811,250.00	2,070,276.85
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十七）	280,089.18	481,000.58
应交税费	五、（十八）	1,055,050.28	1,726,993.31
其他应付款	五、（十九）	101,085.10	231,385.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	528,917.89	861,688.69

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		26,848,177.95	24,682,410.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十一）		528,917.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			528,917.88
<b>负债合计</b>		26,848,177.95	25,211,328.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十二）	15,144,024.00	15,144,024.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	777,778.06	777,778.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	398,017.07	398,017.07
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	-1,268,238.84	-3,213,076.58
归属于母公司所有者权益合计		15,051,580.29	13,106,742.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		15,051,580.29	13,106,742.55
<b>负债和所有者权益总计</b>		41,899,758.24	38,318,070.89

法定代表人：陈钢

主管会计工作负责人：徐珍红

会计机构负责人：徐珍红

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,911,484.78	764,539.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	17,696,861.83	14,407,751.68
其中：应收票据			

应收账款			
预付款项		3,126,133.34	4,496,898.55
其他应收款	十三、（二）	1,327,130.57	5,303,229.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,625,120.90	6,767,294.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		459,120.70	
其他流动资产		341,426.88	341,426.88
<b>流动资产合计</b>		<b>34,487,279.00</b>	<b>32,081,140.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			350,165.31
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		4,479,136.07	2,914,674.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		99,916.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,061,587.27	1,271,352.51
递延所得税资产		1,815,579.83	1,319,298.70
其他非流动资产			381,438.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,456,219.84</b>	<b>6,236,930.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,943,498.84</b>	<b>38,318,070.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,600,000.00	14,420,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,471,785.50	4,891,065.93
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		3,811,250.00	2,070,276.85
应付职工薪酬		250,780.00	481,000.58
应交税费		1,051,476.89	1,726,993.31
其他应付款		101,085.10	231,385.10
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		528,917.89	861,688.69
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		26,815,295.38	24,682,410.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			528,917.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			528,917.88
<b>负债合计</b>		26,815,295.38	25,211,328.34
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,144,024.00	15,144,024.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		777,778.06	777,778.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		398,017.07	398,017.07
一般风险准备			
未分配利润		-1,191,615.67	-3,213,076.58
<b>所有者权益合计</b>		15,128,203.46	13,106,742.55
<b>负债和所有者权益合计</b>		41,943,498.84	38,318,070.89

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		42,125,245.61	30,141,373.34
其中：营业收入	五、(二十六)	42,125,245.61	30,141,373.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,116,955.86	21,133,985.50
其中：营业成本	五、(二十六)	28,116,955.86	21,133,985.50
利息支出			



手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	195,147.73	144,819.35
销售费用	五、(二十八)	2,970,297.58	2,744,118.23
管理费用	五、(二十九)	8,319,923.17	7,602,909.05
研发费用			
财务费用	五、(三十)	1,228,616.13	1,013,380.73
其中：利息费用		1,227,277.32	1,102,924.15
利息收入		-26,367.66	-8,081.08
资产减值损失	五、(三十一)	134,291.22	5,856,944.55
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	27,952.39	4,136.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,187,966.31	-8,350,647.37
加：营业外收入	五、(三十三)	260,823.93	344,561.23
减：营业外支出	五、(三十四)	233.63	8,410.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,448,556.61	-8,014,496.70
减：所得税费用	五、(三十五)	-496,281.13	-1,219,266.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,944,837.74	-6,795,230.19
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）		1,944,837.74	-6,795,230.19
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,944,837.74	-6,795,230.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产			

产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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>		1,944,837.74	-6,795,230.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,944,837.74	-6,795,230.19
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		0.13	-0.45
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈钢

主管会计工作负责人：徐珍红

会计机构负责人：徐珍红

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(三)	41,955,901.24	30,141,373.34
减：营业成本	十三、(三)	28,113,314.86	21,133,985.50
税金及附加		195,147.73	144,819.35
销售费用		2,970,297.58	2,744,118.23
管理费用		8,079,393.81	7,602,909.05
研发费用			
财务费用		1,228,622.23	1,013,380.73
其中：利息费用		1,247,277.32	1,102,924.15
利息收入		26,367.66	97,141.55
资产减值损失		130,984.01	5,856,944.55
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,952.39	4,136.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,266,093.41	-8,350,647.37
加：营业外收入		259,320.00	344,561.23
减：营业外支出		233.63	8,410.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,525,179.78	-8,014,496.70
减：所得税费用		-496,281.13	-1,219,266.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,021,460.91	-6,795,230.19
（一）持续经营净利润		2,021,460.91	-6,795,230.19
（二）终止经营净利润			
<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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,021,460.91	-6,795,230.19
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		44,400,111.39	31,922,351.90
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	5,163,799.49	1,474,235.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		49,563,910.88	33,396,587.16
购买商品、接受劳务支付的现金		28,165,018.32	20,761,296.58
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			
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		5,634,764.55	6,501,651.97
支付的各项税费		1,980,249.79	2,204,003.38

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	8,352,120.52	10,536,975.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,132,153.18	40,003,927.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,431,757.70	-6,607,340.22
<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		27,952.39	11,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		27,952.39	11,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,232,517.25	671,376.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,232,517.25	671,376.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,204,564.86	-660,376.48
<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		18,600,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	15,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,600,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,420,000.00	10,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,356,232.71	1,102,924.15
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	五、(三十六)	15,861,688.68	1,587,128.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,637,921.39	13,270,052.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-37,921.39	6,729,947.13
<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>		3,189,271.45	-537,769.57
加：期初现金及现金等价物余额		764,539.56	1,302,309.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,953,811.01	764,539.56

法定代表人：陈钢

主管会计工作负责人：徐珍红

会计机构负责人：徐珍红

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		44,271,930.08	31,922,351.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,162,189.46	1,474,235.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		49,434,119.54	33,396,587.16
购买商品、接受劳务支付的现金		28,161,377.32	20,761,296.58
支付给职工以及为职工支付的现金		5,441,659.37	6,501,651.97
支付的各项税费		1,978,745.86	2,204,003.38
支付其他与经营活动有关的现金		8,269,905.52	10,536,975.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,851,688.07	40,003,927.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,582,431.47	-6,607,340.22
<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		27,952.39	11,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		27,952.39	11,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,232,517.25	671,376.48
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		193,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,425,517.25	671,376.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,397,564.86	-660,376.48
<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		18,600,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,600,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,420,000.00	10,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,356,232.71	1,102,924.15
支付其他与筹资活动有关的现金		15,861,688.68	1,587,128.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,637,921.39	13,270,052.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-37,921.39	6,729,947.13
<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>		3,146,945.22	-537,769.57
加：期初现金及现金等价物余额		764,539.56	1,302,309.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,911,484.78	764,539.56

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	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	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-3,213,076.58		13106742.55
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	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-3,213,076.58		13,106,742.55
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）											1,944,837.74		1,944,837.74
（一）综合收益总额											1,944,837.74		1,944,837.74
（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												
（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>	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-1,268,238.84	15,051,580.29

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		3,582,153.61		19,901,972.74
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	15,144,024.00			777,778.06				398,017.07		3,582,153.61		19,901,972.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,795,230.19		-6,795,230.19
（一）综合收益总额										-6,795,230.19		-6,795,230.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												



2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-3,213,076.58	13,106,742.55

法定代表人：陈钢

主管会计工作负责人：徐珍红

会计机构负责人：徐珍红

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-3,213,076.58	13,106,742.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-3,213,076.58	13,106,742.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,021,460.91	2,021,460.91
（一）综合收益总额											2,021,460.91	2,021,460.91
（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												
(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>	15,144,024.00			777,778.06				398,017.07		-1,191,615.67	15,128,203.46	

项目	上期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		3,582,153.61	19,901,972.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		3,582,153.61	19,901,972.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,795,230.19	-6,795,230.19
（一）综合收益总额											-6,795,230.19	-6,795,230.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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>	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-3,213,076.58	13,106,742.55

## 武汉华商低碳能源股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

武汉华商低碳能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系原武汉华商新能源有限公司（以下简称“华商有限”）整体改制而成。

2015 年 9 月 25 日，华商有限召开股东会通过如下决议：同意华商有限依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为武汉华商低碳能源股份有限公司。根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2015）第 07794 号审计报告，华商有限 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产 12,921,802.06 元，其中：12,921,802.00 元折合为股本，0.06 元计入资本公积-股本溢价。上述增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2015）第 07260 号验资报告审验。2015 年 10 月 28 日，公司在武汉市工商行政管理局汉阳分局办理完毕股份公司的设立登记手续。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数	占注册资本比例%
陈钢	10,189,192.00	78.85
叶翠华	925,568.00	7.16
宗瑞文	1,235,097.00	9.56
濮剑锋	216,495.00	1.68
李振文	194,647.00	1.51
施良华	160,803.00	1.24
合计	<b>12,921,802.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 10 月 30 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，决议通过由股东武汉华商联众投资企业（有限合伙）增加投入资本 3,000,000.00 元，其中认缴实收资本 2,222,222.00 元，777,778.00 元作为资本公积。认缴资本需于 2015 年 11 月 5 日前缴足。本次增资出资方式为货币，增资后公司的注册资本为人民币 15,144,024.00 元，实收资本为人民币 15,142,024.00 元。本次增资业经湖北震元会计师事务所出具鄂震元验字[2015]第 11-002 号验资报告审验。

本次增资完成后的股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数	占注册资本比例%
陈钢	10,189,192.00	67.28
武汉华商联众投资企业（有限合伙）	2,222,222.00	14.67
叶翠华	925,568.00	6.11
宗瑞文	1,235,097.00	8.16
濮剑锋	216,495.00	1.43
李振文	194,647.00	1.29
施良华	160,803.00	1.06
合 计	<b>15,144,024.00</b>	<b>100.00</b>

2016年3月14日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]2152号同意本公司办理挂牌手续，公司股票于2016年4月18日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：华商低碳，证券代码：836783。

本公司地址是武汉市汉阳区龙阳村汉阳人信汇第6幢21层6-9号房，法定代表人是陈钢。

本公司经营范围为太阳能、燃气和电热水器、水（地）源和空气源热泵、燃气燃烧器具、制冷空调设备、水及空气净化设备、配电柜、供水设备、电热设备的批发、零售、设计、安装及维修；建筑智能化工程、太阳能电力工程（含承装、修、试电力设施）、弱电工程、安防工程的设计、施工；智能家居用品、家用电器、家用通风电器、安防设备和监控设备、电子产品、机电产品、厨具、卫生洁具、环保设备的批发、零售；智能家居用品集成设计、安装及维修；智能家居用品和节能设备的网上销售；对新能源行业投资、咨询，商业运营管理；碳减排咨询和管理服务；碳排放权经营管理服务。

本公司最终控制人为陈钢。

本财务报告于2019年4月16日经公司董事会批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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



三、5（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三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

### （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，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控

制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是

不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（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。

#### 7、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的现金、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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率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可供出售的外币货币性项目除摊余成本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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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；年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。

在处置本公司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。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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其摊余成本法确定，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。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （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。

## 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额大于 100 万元的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	除应收关联方款项之外的应收款项
组合 2	应收关联方款项

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法计提
组合 2	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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
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

单项计提坏账准备的理由 有确凿证据表明可收回性存在明显差异

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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。

#### (4) 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。

(5) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备。根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、项目成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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三、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

## ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账



面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态的次月起开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不

考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5	9.5
运输设备	6-8	5	11.86-15.83
电子设备及其他	4	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理期间，照提折旧。

## 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 16、长期待摊费用摊销方法

### （1）摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	3-5年	预计使用年限

## 17、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中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。

## 19、收入

本公司经营项目包括热能项目工程设计、安装及服务，热能设备维修、设备销售、碳资产管理服务等，收入的确认原则和计量方法如下：

针对销售带安装的客户，本公司以取得设备的安装验收单的时点确认收入，对销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。对销售给客户的无需安装设备，本公司根据签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户，以取得设备的签收单的时点确认收入。

本公司与客户签订的安装或维修合同，以经客户确认的验收单或结算单的时点确认收入。

本公司碳资产管理服务，收入确认政策为按照双方签订的碳资产管理服务协议所约定的服务期间分摊计算确认收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21、递延所得税资产

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。

## 22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 23、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金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。

#### 24、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

##### (2) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销项税额扣除可以抵扣的进项税额	17、16、11、10、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 2、优惠税负及批文

本公司报告期末未享受税收优惠政策。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	11,531.60	
银行存款	3,942,279.41	764,539.56
<b>合计</b>	<b>3,953,811.01</b>	<b>764,539.56</b>

注：公司报告期期末无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

##### (二) 应收票据及应收账款

类别	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------



类别	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据	263, 304. 00	
应收账款	24, 486, 075. 68	21, 207, 472. 49
减：坏账准备	7, 007, 664. 68	6, 799, 720. 81
<b>合计</b>	<b>17, 741, 715. 00</b>	<b>14, 407, 751. 68</b>

## 1、应收票据情况

类别	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	263, 304. 00		263, 304. 00
<b>合计</b>	<b>263, 304. 00</b>		<b>263, 304. 00</b>

(续)

类别	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票			
<b>合计</b>			

注：（1）公司在期末不存在已质押的应收票据。

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2018. 12. 31 终止确认金额	2018. 12. 31 未终止确认金额
商业承兑汇票		1, 368, 047. 93
<b>合计</b>		<b>1, 368, 047. 93</b>

## 2、应收账款情况

（1）应收账款按风险分类

类别	2018. 12. 31				
	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	5, 407, 182. 56	22. 08	5, 407, 182. 56	100. 00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19, 078, 893. 12	77. 92	1, 600, 482. 12	8. 39	17, 478, 411. 00
其中：账龄组合	19, 078, 893. 12	77. 92	1, 600, 482. 12	8. 39	17, 478, 411. 00
关联方组合					

类 别	2018. 12. 31					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
<b>合 计</b>	<b>24,486,075.68</b>	<b>100.00</b>	<b>7,007,664.68</b>	<b>28.62</b>		<b>17,478,411.00</b>

(续)

类 别	2017. 12. 31					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,407,182.56	25.50	5,407,182.56	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,800,289.93	74.50	1,392,538.25	8.81		14,407,751.68
其中：账龄组合	15,800,289.93	74.50	1,392,538.25	8.81		14,407,751.68
关联方组合						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
<b>合 计</b>	<b>21,207,472.49</b>	<b>100.00</b>	<b>6,799,720.81</b>	<b>32.06</b>		<b>14,407,751.68</b>

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018. 12. 31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉市黄陂区知青岁月老年公寓	5,407,182.56	5,407,182.56	100.00	项目资金链断裂
<b>合计</b>	<b>5,407,182.56</b>	<b>5,407,182.56</b>	<b>100.00</b>	

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	13,355,837.30	70.00	400,675.12	3.00	9,739,065.21	61.64	292,171.96	3.00
1至2年	3,321,847.77	17.41	332,184.78	10.00	3,900,355.62	24.68	390,035.56	10.00
2至3年	1,869,909.05	9.80	560,972.72	30.00	2,050,729.10	12.98	615,218.73	30.00
3至4年	449,299.00	2.35	224,649.50	50.00				
4至5年					75,140.00	0.48	60,112.00	80.00
5年以上	82,000.00	0.44	82,000.00	100.00	35,000.00	0.22	35,000.00	100.00

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
合计	19,078,893.12	100.00	1,600,482.12	8.39	15,800,289.93	100.00	1,392,538.25	8.81

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	6,799,720.81	207,943.87			7,007,664.68

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 9,977,072.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.75%，相应计提的坏账准备期末余额金额 5,616,971.04 元。

单位名称	2018.12.31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉市黄陂区知青岁月老年公寓	5,407,182.56	4,834,900.00 元为 2-3 年，572,282.56 元为 3-4 年	22.08	5,407,182.56
文华学院	1,475,600.00	1 年以内	6.03	44,268.00
武汉铭悦房地产有限公司	1,218,845.00	1 年以内	4.98	36,565.35
湖北省建工第二建设有限公司	1,038,453.80	1-2 年	4.24	103,845.38
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	836,991.53	1 年以内	3.42	25,109.75
合计	9,977,072.89		40.75	5,616,971.04

(三) 预付款项

1、账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,126,133.34	100.00	4,496,898.55	100.00
合计	3,126,133.34	100.00	4,496,898.55	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京四季沐歌太阳能技术集团有限公司	非关联方	1,062,611.93	33.99	1年以内	未到结算期
武汉远恒达商贸有限公司	非关联方	887,094.95	28.38	1年以内	未到结算期
威瑞德环境科技（杭州）有限公司	非关联方	117,406.80	3.76	1年以内	未到结算期
湖北智享家舒适环境设备有限公司	非关联方	77,078.74	2.47	1年以内	未到结算期
武汉世好环境工程有限公司	非关联方	73,649.84	2.36	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>		<b>2,217,842.26</b>	<b>70.96</b>		

## (四) 其他应收款

类 别	2018. 12. 31	2017. 12. 31
其他应收款	1,338,606.25	5,519,277.67
减：坏账准备	142,395.68	216,048.33
<b>合 计</b>	<b>1,196,210.57</b>	<b>5,303,229.34</b>

## 1、其他应收款情况

## (1) 其他应收款按风险分类

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2018. 12. 31					
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	1,338,606.25	100.00	142,395.68	10.64	1,196,210.57
其中：账龄组合	1,338,606.25	100.00	142,395.68	10.64	1,196,210.57
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,338,606.25</b>	<b>100.00</b>	<b>142,395.68</b>	<b>10.64</b>	<b>1,196,210.57</b>

(续)

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2017. 12. 31					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	账面余额		2017. 12. 31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,519,277.67	100.00	216,048.33	3.91	5,303,229.34
其中：账龄组合	5,519,277.67	100.00	216,048.33	3.91	5,303,229.34
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>5,519,277.67</b>	<b>100.00</b>	<b>216,048.33</b>	<b>3.91</b>	<b>5,303,229.34</b>

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	734,710.92	54.89	22,041.33	3.00	5,198,277.67	94.19	155,948.33	3.00
1至2年	391,712.20	29.26	39,171.22	10.00	256,000.00	4.64	25,600.00	10.00
2至3年	180,000.00	13.45	54,000.00	30.00	35,000.00	0.63	10,500.00	30.00
3至4年	10,000.00	0.75	5,000.00	50.00				
4至5年					30,000.00	0.54	24,000.00	80.00
5年以上	22,183.13	1.65	22,183.13	100.00				
<b>合计</b>	<b>1,338,606.25</b>	<b>100.00</b>	<b>142,395.68</b>	<b>10.64</b>	<b>5,519,277.67</b>	<b>100.00</b>	<b>216,048.33</b>	<b>3.91</b>

## C、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

无。

## (2) 坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 12. 31
			转回	转销	
金额	216,048.33		73,652.65		142,395.68

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保证金	1,220,011.14	1,011,107.20
备用金	96,270.09	45,550.00
代垫款	22,325.02	28,650.47

往来款		4,433,970.00
-----	--	--------------

<b>合 计</b>	<b>1,338,606.25</b>	<b>5,519,277.67</b>
------------	---------------------	---------------------

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国地质大学(武汉)	非关联方	保证金	214,111.29	1年以内	16.00	6,423.34
仲利国际租赁有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1-2年	14.94	20,000.00
艾欧史密斯(中国)热水器有限公司	非关联方	保证金	180,000.00	121,104.67元为1年以内,36,712.20元为1-2年,22,183.13元为5年以上	13.45	29,487.49
武汉美联地产有限公司	非关联方	保证金	157,400.00	1年以内	11.76	4,722.00
北京四季沐歌太阳能技术集团有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	2-3年	7.47	30,000.00
<b>合 计</b>			<b>851,511.29</b>		<b>63.62</b>	<b>90,632.83</b>

(五) 存货

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,750,025.84		2,750,025.84
项目成本	4,875,095.06		4,875,095.06
<b>合 计</b>	<b>7,625,120.90</b>		<b>7,625,120.90</b>

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,788,602.95		2,788,602.95
项目成本	3,978,691.83		3,978,691.83
<b>合 计</b>	<b>6,767,294.78</b>		<b>6,767,294.78</b>

(六) 一年内到期的非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应收款【附注五、(八)】	459,120.70	
<b>合 计</b>	<b>459,120.70</b>	

## (七) 其他流动资产

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预交所得税	341, 426. 88	341, 426. 88
<b>合 计</b>	<b>341, 426. 88</b>	<b>341, 426. 88</b>

## (八) 长期应收款

项目	2018. 12. 31		2017. 12. 31		折现率 期间		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额		坏账 准备	账面价值
长期借款保证金	550, 000. 00		550, 000. 00	550, 000. 00		550, 000. 00	36 个月
其中：未实现融资收益	-90, 879. 30		-90, 879. 30	-199, 834. 69		-199, 834. 69	
减：一年内到期部分	459, 120. 70		459, 120. 70				
<b>合 计</b>	<b>0. 00</b>		<b>0. 00</b>	<b>350, 165. 31</b>		<b>350, 165. 31</b>	

## (九) 固定资产及累计折旧

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、2017. 12. 31余额	3, 756, 693. 33	525, 811. 97	347, 029. 64	4, 629, 534. 94
2、本年增加金额	2, 232, 448. 27	195, 094. 02		2, 427, 542. 29
(1) 购置	2, 232, 448. 27	195, 094. 02		2, 427, 542. 29
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额	1, 038, 708. 30	400, 000. 00		1, 438, 708. 30
(1) 处置或报废	1, 038, 708. 30	400, 000. 00		1, 438, 708. 30
4、2018. 12. 31余额	4, 950, 433. 30	320, 905. 99	347, 029. 64	5, 618, 368. 93
二、累计折旧				
1、2017. 12. 31余额	992, 645. 61	425, 686. 58	296, 528. 06	1, 714, 860. 25
2、本年增加金额	367, 013. 46	35, 469. 53	20, 877. 99	423, 360. 98
(1) 计提	367, 013. 46	35, 469. 53	20, 877. 99	423, 360. 98
3、本年减少金额	598, 988. 37	400, 000. 00		998, 988. 37
(1) 处置或报废	598, 988. 37	400, 000. 00		998, 988. 37
4、2018. 12. 31余额	760, 670. 70	61, 156. 11	317, 406. 05	1, 139, 232. 86
三、减值准备				
1、年初余额				

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、2018. 12. 31账面价值	4, 189, 762. 60	259, 749. 88	29, 623. 59	4, 479, 136. 07
2、2017. 12. 31账面价值	2, 764, 047. 72	100, 125. 39	50, 501. 58	2, 914, 674. 69

注：期末固定资产抵押情况详见“五、（三十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十）无形资产

项 目	商标权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、2017. 12. 31余额					
2、本年增加金额	110, 000. 00				110, 000. 00
(1) 购置	110, 000. 00				110, 000. 00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、2018. 12. 31余额	110, 000. 00				110, 000. 00
二、累计摊销					
1、2017. 12. 31余额					
2、本年增加金额	10, 083. 33				10, 083. 33
(1) 摊销	10, 083. 33				10, 083. 33
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					



项 目	商标权	专利权	非专利技术	软件	合 计
(2) 合并范围减少					
4、2018.12.31余额	10,083.33				10,083.33
三、减值准备					
1、2017.12.31余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2018.12.31余额					
四、账面价值					
1、2018.12.31账面价值	99,916.67				99,916.67
2、2017.12.31账面价值					

## (十一) 长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
房屋装修	1,271,352.51	516,133.78	725,899.02		1,061,587.27	
合 计	1,271,352.51	516,133.78	725,899.02		1,061,587.27	

## (十二) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,786,688.29	7,146,753.15	1,052,365.37	7,015,769.14
可抵扣亏损	28,891.54	115,566.14	266,933.33	1,779,555.55
合 计	1,815,579.83	7,262,319.29	1,319,298.70	8,795,324.69

注：本公司之子公司安维公司未确认递延所得税资产。

## (十三) 其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
		381,438.89
合 计		381,438.89

## (十四) 短期借款

## 1、短期借款分类：

借款类别	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保证借款	8,600,000.00	9,420,000.00
质押+保证借款	8,000,000.00	5,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>16,600,000.00</b>	<b>14,420,000.00</b>

注：2018年5月30日本公司与中国民生银行股份有限公司武汉分行签订综合授信合同（编号HT0500201801511787），借款余额160.00万元，到期日2023年5月30日，宗瑞文、吴春苗以其名下房产提供担保。

2018年9月26日本公司与武汉农村商业银行股份有限公司汉阳支行签订流动资金借款合同（编号HT0109403010220180926001），借款余额500.00万元，到期日2019年9月25日，陈钢、陈捷夫分别以其名下房产提供担保，陈钢提供保证担保。

2018年12月4日本公司与武汉农村商业银行股份有限公司汉阳支行签订流动资金借款合同（编号HT0109403010220181204001），借款余额800.00万元，到期日2019年11月28日，以本公司实用新型专利提供质押担保，陈钢提供保证担保。

2018年12月4日本公司与武汉农村商业银行股份有限公司汉阳支行签订流动资金借款合同（编号HT0109403010220181204002），借款余额200.00万元，到期日2019年11月28日，陈钢、陈益分别以其名下房产提供担保，陈钢提供保证担保。

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

### （十五）应付票据及应付账款

#### 1、应付账款列示

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1年以内	3,799,891.79	4,671,509.29
1至2年	670,588.71	219,556.64
2年以上	1,305.00	
<b>合 计</b>	<b>4,471,785.50</b>	<b>4,891,065.93</b>

#### 2、账龄超过1年的重要应付账款

无。

## (十六) 预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
	3,811,250.00	2,070,276.85
<b>合 计</b>	<b>3,811,250.00</b>	<b>2,070,276.85</b>

## (2) 账龄超过1年的重要预收账款

无。

## (十七) 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
一、短期薪酬	481,000.58	4,977,299.41	5,178,210.81	280,089.18
二、离职后福利-设定提存计划		456,553.74	456,553.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>481,000.58</b>	<b>5,433,853.15</b>	<b>5,634,764.55</b>	<b>280,089.18</b>

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	481,000.58	4,293,573.20	4,494,484.60	280,089.18
2、职工福利费		186,915.78	186,915.78	
3、社会保险费		213,262.79	213,262.79	
其中：医疗保险费		185,417.44	185,417.44	
工伤保险费		11,644.49	11,644.49	
生育保险费		16,200.86	16,200.86	
4、住房公积金		283,547.64	283,547.64	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>481,000.58</b>	<b>4,977,299.41</b>	<b>5,178,210.81</b>	<b>280,089.18</b>

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
-----	--------------	------	------	--------------

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
1、基本养老保险		440,366.41	440,366.41	
2、失业保险费		16,187.33	16,187.33	
<b>合 计</b>		<b>456,553.74</b>	<b>456,553.74</b>	

## (十八) 应交税费

税 项	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	969,748.33	1,623,921.99
城市维护建设税	48,478.17	60,719.43
其他	36,823.78	42,351.89
<b>合 计</b>	<b>1,055,050.28</b>	<b>1,726,993.31</b>

## (十九) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
	85,085.10	182,385.10
往来款	16,000.00	49,000.00
<b>合 计</b>	<b>101,085.10</b>	<b>231,385.10</b>

## 2、账龄超过1年的重要其他应付款

无。

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一年内到期的长期应付款【附注五、(二十一)】	528,917.89	861,688.69
<b>合 计</b>	<b>528,917.89</b>	<b>861,688.69</b>

## (二十一) 长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
长期应付款-仲利国际租赁有限公司	574,000.00	1,712,000.00
其中：未确认融资费用	-45,082.12	-321,393.43
减：一年内到期部分	528,917.88	861,688.69
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>528,917.88</b>

## (2) 长期应付款的说明：

单位	期限	2017.12.31	减：支付本金	减：一年内到期部分	2018.12.31
仲利国际租赁有限公司	36个月	1,712,000.00	1,138,000.00	574,000.00	0.00

## (二十二) 股本

项目	2017.12.31	本期增减		2018.12.31
		本期新增	本期减少	
陈钢	10,189,192.00			10,189,192.00
叶翠华	925,568.00			925,568.00
宗瑞文	1,235,097.00			1,235,097.00
濮剑锋	216,495.00			216,495.00
李振文	194,647.00			194,647.00
施良华	160,803.00			160,803.00
武汉华商联众产业发展企业(有限合伙)	2,222,222.00			2,222,222.00
<b>合计</b>	<b>15,144,024.00</b>			<b>15,144,024.00</b>

## (二十三) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	777,778.06			777,778.06
<b>合计</b>	<b>777,778.06</b>			<b>777,778.06</b>

## (二十四) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	398,017.07			398,017.07
<b>合计</b>	<b>398,017.07</b>			<b>398,017.07</b>

## (二十五) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,213,076.58	
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	-3,213,076.58	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,944,837.74	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	金 额	提取或分配比例
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他（股改时转入股本及资本公积）		
期末未分配利润	-1,268,238.84	

（二十六）营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,125,245.61	28,116,955.86	30,141,373.34	21,133,985.50
合 计	42,125,245.61	28,116,955.86	30,141,373.34	21,133,985.50

（二十七）税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	111,090.99	83,193.18
教育费附加	47,610.43	35,654.23
地方教育费附加	23,805.21	16,996.94
印花税	12,641.10	8,975.00
合 计	195,147.73	144,819.35

（二十八）销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,952,231.71	1,827,153.95
广告宣传费	48,486.94	162,065.74
租赁费	189,213.39	215,913.46
运输费	780,365.54	538,985.08
合 计	2,970,297.58	2,744,118.23

（二十九）管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,979,946.94	3,066,887.76
折旧及摊销	792,329.87	623,265.81
差旅、办公及通信费	527,682.94	823,712.26
租赁费用	334,947.00	333,372.00

项 目	2018 年度	2017 年度
中介服务费	1,139,374.93	588,560.22
业务招待费	608,227.04	520,292.90
车辆费用	300,190.86	389,427.98
物料消耗	1,404,287.58	923,882.16
检测费	122,516.98	104,815.06
其他	110,419.03	228,692.90
<b>合 计</b>	<b>8,319,923.17</b>	<b>7,602,909.05</b>

## (三十) 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,247,277.32	1,102,924.15
减：利息收入	26,473.76	97,141.55
手续费	7,812.57	7,598.13
<b>合 计</b>	<b>1,228,616.13</b>	<b>1,013,380.73</b>

## (三十一) 资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	134,291.22	5,856,944.55
<b>合 计</b>	<b>134,291.22</b>	<b>5,856,944.55</b>

## (三十二) 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	27,952.39	4,136.70	27,952.39
其中：固定资产处置利得	27,952.39	4,136.70	27,952.39
<b>合 计</b>	<b>27,952.39</b>	<b>4,136.70</b>	<b>27,952.39</b>

## (三十三) 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	
政府补助	258,900.00	344,300.00	258,900.00
其他	1,923.93	261.23	1,923.93
<b>合 计</b>	<b>260,823.93</b>	<b>344,561.23</b>	<b>260,823.93</b>

## 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018年度	2017年度
------	--------	--------

补助项目	2018年度	2017年度
高新企业奖励		100,000.00
技术合同认定奖励		200,000.00
与收益相关 研发补贴款	20,000.00	44,300.00
稳岗补贴	28,900.00	
英才计划奖励	210,000.00	
<b>合 计</b>	<b>258,900.00</b>	<b>344,300.00</b>

## (三十四) 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
其他	233.63	8,410.56	233.63
<b>合 计</b>	<b>233.63</b>	<b>8,410.56</b>	<b>233.63</b>

## (三十五) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项 目	2018年度	2017年度
当期所得税费用		-73,791.50
递延所得税费用	-496,281.13	-1,145,475.01
<b>合 计</b>	<b>-496,281.13</b>	<b>-1,219,266.51</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年发生额
利润总额	1,448,556.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	362,139.15
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,519.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-97,462.14
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	19,055.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-879,532.47
所得税费用	<b>-496,281.13</b>



## (三十六) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
银行存款利息收入	26,473.76	8,081.08
往来款	4,876,501.80	1,121,854.18
政府补助及其他	260,823.93	344,300.00
<b>合 计</b>	<b>5,163,799.49</b>	<b>1,474,235.26</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
付现销售费用	2,970,297.58	916,964.28
付现管理费用	4,547,646.36	3,912,755.48
付现财务费用	7,812.57	7,598.13
往来款	826,130.38	5,699,657.56
其他	233.63	
<b>合 计</b>	<b>8,352,120.52</b>	<b>10,536,975.45</b>

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
收到武汉市中小企业服务中心应急资金	15,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>15,000,000.00</b>	

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
关联方往来款		825,600.00
偿还仲利国际租赁有限公司本金	861,688.68	761,528.72
偿还武汉市中小企业服务中心应急资金	15,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>15,861,688.68</b>	<b>1,587,128.72</b>

## (三十七) 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,944,837.74	-6,795,230.19

补充资料	2018年度	2017年度
加：资产减值准备	134,291.22	5,856,944.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	423,360.98	426,443.63
无形资产摊销	10,083.33	
长期待摊费用摊销	725,899.02	572,491.54
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-27,952.39	-4,136.70
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）	1,247,277.32	1,013,863.68
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）	-496,281.13	-1,145,475.01
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）	-857,826.12	-2,064,220.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,009,529.44	-6,790,745.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	318,538.29	2,322,724.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>5,431,757.70</b>	<b>-6,607,340.22</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,953,811.01	764,539.56
减：现金的期初余额	764,539.56	1,302,309.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>3,189,271.45</b>	<b>-537,769.57</b>
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	2018年度	2017年度
一、现金	3,953,811.01	764,539.56

项 目	2018年度	2017年度
其中：库存现金	11,531.60	
可随时用于支付的银行存款	3,942,279.41	764,539.56
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	3,953,811.01	764,539.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	受限原因
固定资产-机器设备	1,957,314.33	2,764,047.72	抵押
合 计	1,957,314.33	2,764,047.72	

## 六、合并范围的变更

本公司本年度新成立一家全资子公司武汉华商安装维护有限公司（以下简称“安维公司”），成立日期2018年05月24日，公司认缴出资额为168.00万元人名币，截至2018年12月31日未实际出资。

安维公司经营范围：建筑设备、水电、水暖器材、智能家居安装、维修；机电工程、建筑工程施工；为建筑工程提供劳务服务；光伏设备、燃气设备、制冷空调设备、净水设备、空气净化设备、配电柜、供水设备、暖通设备批发、零售、设计、安装、维修；电气设备、通风设备、金属材料、建筑材料、装饰材料、家用电器、五金、机械设备批发、零售（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。法定代表人是李振文。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
武汉华商安装维护有限公司	武汉市	武汉市	安装维护	100.00		新设投资

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、应收票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

#### 1、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

#### 2、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是主要运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

#### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的银行借款均系以固定利率计息，利率发生的合理变动将不对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 九、公允价值的披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

### 十、关联方及其交易

#### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为自然人陈钢，占股本 76.08%。

## 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
叶翠华	本公司股东之一、副总经理
宗瑞文	本公司股东之一、副总经理
李振文	本公司股东之一、副总经理
濮剑锋	本公司股东之一、副总经理
施良华	本公司股东之一、监事会主席
武汉华商联众产业发展企业（有限合伙）	本公司股东之一、股东陈钢为该公司执行事务合伙人
丁锦华	监事
胡元和	职工代表监事
徐珍红	财务总监
范蕾	董事会秘书
武汉市华商酒店管理有限公司	股东陈钢控制之公司
武汉天力太阳能配套工程有限公司	股东陈钢控制之公司
武汉华之威科技产业有限公司	股东陈钢控制之公司
筑好家智能家居(上海)有限公司	本公司参股单位

## 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

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
武汉华之威科技产业有限公司	采购商品	1,007,362.72	817,039.00

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
陈钢	房屋	协议价格	301,872.00	301,872.00

注：公司向股东陈钢租赁的办公楼协议租金为每平方米 93.59 元/月，价格与周边写字楼租赁价格相当，定价公允。

## (3) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宗瑞文、吴春苗	1,600,000.00	2018年5月30日	2023年5月30日	否
陈钢、陈捷夫	5,000,000.00	2018年9月26日	2019年9月25日	否
陈钢	8,000,000.00	2018年12月12日	2019年11月28日	否
陈钢	2,000,000.00	2018年12月12日	2019年11月28日	否

## (4) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	772,927.61	1,124,400.00

## (5) 其他关联交易

无。

## 4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	武汉华之威科技产业有限公司	446,159.27	1,020,860.64

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收票据及应收账款

类 别	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	263,304.00	
应收账款	24,439,835.30	21,207,472.49
减：坏账准备	7,006,277.47	6,799,720.81
合 计	17,696,861.83	14,407,751.68

## 1、应收票据情况

类别	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	263, 304. 00		263, 304. 00
合计	263, 304. 00		263, 304. 00

(续)

类别	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票			
合计			

注：（1）公司在期末不存在已质押的应收票据。

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2018. 12. 31 终止确认金额	2018. 12. 31 未终止确认金额
商业承兑汇票		1, 368, 047. 93
合计		1, 368, 047. 93

## 2、应收账款情况

## （1）应收账款按风险分类

类别	2018. 12. 31				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	5, 407, 182. 56	22. 12	5, 407, 182. 56	100. 00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19, 032, 652. 74	77. 88	1, 599, 094. 91	8. 40	17, 433, 557. 83
其中：账龄组合	19, 032, 652. 74	77. 88	1, 599, 094. 91	8. 40	17, 433, 557. 83
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24, 439, 835. 30	100. 00	7, 006, 277. 47	28. 67	17, 433, 557. 83

(续)

类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	2017. 12. 31				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	5,407,182.56	25.50	5,407,182.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,800,289.93	74.50	1,392,538.25	8.81	14,407,751.68
其中：账龄组合	15,800,289.93	74.50	1,392,538.25	8.81	14,407,751.68
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>21,207,472.49</b>	<b>100.00</b>	<b>6,799,720.81</b>	<b>32.06</b>	<b>14,407,751.68</b>

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018. 12. 31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
武汉市黄陂区知青岁月老年公寓	5,407,182.56	5,407,182.56	100.00	项目资金链断裂
<b>合计</b>	<b>5,407,182.56</b>	<b>5,407,182.56</b>	<b>100.00</b>	

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	13,309,596.92	69.93	399,287.91	3.00	9,739,065.21	61.64	292,171.96	3.00
1至2年	3,321,847.77	17.45	332,184.78	10.00	3,900,355.62	24.68	390,035.56	10.00
2至3年	1,869,909.05	9.83	560,972.72	30.00	2,050,729.10	12.98	615,218.73	30.00
3至4年	449,299.00	2.36	224,649.50	50.00				
4至5年					75,140.00	0.48	60,112.00	80.00
5年以上	82,000.00	0.43	82,000.00	100.00	35,000.00	0.22	35,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>19,032,652.74</b>	<b>100.00</b>	<b>1,599,094.91</b>	<b>8.40</b>	<b>15,800,289.93</b>	<b>100.00</b>	<b>1,392,538.25</b>	<b>8.81</b>

## C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## (2) 坏账准备

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 12. 31
			转回	转销	



金 额	6,799,720.81	206,556.66	7,006,277.47
-----	--------------	------------	--------------

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 9,977,072.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.82%，相应计提的坏账准备期末余额金额 5,616,971.04 元。

单位名称	2018.12.31	账 龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
武汉市黄陂区知青岁月老年公寓	5,407,182.56	4,834,900.00 元为 2-3 年, 572,282.56 元为 3-4 年	22.12	5,407,182.56
文华学院	1,475,600.00	1 年以内	6.04	44,268.00
武汉洺悦房地产有限公司	1,218,845.00	1 年以内	4.99	36,565.35
湖北省建工第二建设有限公司	1,038,453.80	1-2 年	4.25	103,845.38
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	836,991.53	1 年以内	3.42	25,109.75
<b>合计</b>	<b>9,977,072.89</b>		<b>40.82</b>	<b>5,616,971.04</b>

## (二) 其他应收款

类 别	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	1,467,606.25	5,519,277.67
减：坏账准备	140,475.68	216,048.33
<b>合 计</b>	<b>1,327,130.57</b>	<b>5,303,229.34</b>

## 1、其他应收款情况

## (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				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	1,467,606.25	100.00	140,475.68	9.57	1,327,130.57
其中：账龄组合	1,274,606.25	86.85	140,475.68	11.02	1,134,130.57
关联方组合	193,000.00	13.15			193,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,467,606.25	100.00	140,475.68	9.57	1,327,130.57

(续)

类别	2017. 12. 31				
	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	5,519,277.67	100.00	216,048.33	3.91	5,303,229.34
其中：账龄组合	5,519,277.67	100.00	216,048.33	3.91	5,303,229.34
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,519,277.67	100.00	216,048.33	3.91	5,303,229.34

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	670,710.92	52.62	20,121.33	3.00	5,198,277.67	94.19	155,948.33	3.00
1至2年	391,712.20	30.73	39,171.22	10.00	256,000.00	4.64	25,600.00	10.00
2至3年	180,000.00	14.12	54,000.00	30.00	35,000.00	0.63	10,500.00	30.00
3至4年	10,000.00	0.78	5,000.00	50.00				
4至5年					30,000.00	0.54	24,000.00	80.00
5年以上	22,183.13	1.75	22,183.13	100.00				
合计	1,274,606.25	100.00	140,475.68	11.02	5,519,277.67	100.00	216,048.33	3.91

C、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

无。

(2) 坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
----	--------------	------	------	--------------

	转回	转销	
金 额	216,048.33	75,572.65	140,475.68

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,220,011.14	1,011,107.20
备用金	32,270.09	45,550.00
代垫款	22,325.02	28,650.47
往来款	193,000.00	4,433,970.00
合 计	1,467,606.25	5,519,277.67

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国地质大学(武汉)	非关联方	保证金	214,111.29	1年以内	14.59	6,423.34
仲利国际租赁有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1-2年	13.63	20,000.00
武汉华商安装维护有限公司	关联方	往来款	193,000.00	1年以内	13.15	
艾欧史密斯(中国)热水器有限公司	非关联方	保证金	180,000.00	121,104.67元为1年以内,36,712.20元为1-2年,22,183.13元为5年以上	12.26	29,487.49
武汉美联地产有限公司	非关联方	保证金	157,400.00	1年以内	10.72	4,722.00
合 计			944,511.29		64.35	60,632.83

## (三) 营业收入和营业成本

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,955,901.24	28,113,314.86	30,141,373.34	21,133,985.50
合 计	41,955,901.24	28,113,314.86	30,141,373.34	21,133,985.50

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	27,952.39	

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	258,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
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	1,690.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	288,542.69	
减：非经常性损益的所得税影响数	72,135.67	
非经常性损益净额	216,407.02	

## 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

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	13.81	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	12.28	0.11	0.11

武汉华商低碳能源股份有限公司

2019年4月18日

附：

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室