



博 茗 低 碳

NEEQ : 871473

武 汉 博 茗 低 碳 产 业 股 份 有 限 公 司

Wuhan Blooming Low Carbon Industrial co.LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

- 2018年1月公司获得太阳能热利用产品金太阳认证证书，该项证书证明我公司产品经过严格检测符合国家标准，承认我公司太阳能产品的先进性、合格性，有利于产品的生产、推广及销售。
- 2018年4月公司荣获湖北省知识产权示范建设企业称号，是政府、社会各界人士对博茗低碳多年来坚持自主研发、技术创新、坚持走高新技术发展道路的有力肯定。有利于公司进一步加快自主创新步伐，继续加大研发投入、培养高技术人才队伍、构筑全新的技术创新体系，不断增强公司的竞争力。
- 2018年6月公司分布式储热太阳能板、一种水盒子、一种太阳能热水器、一种太阳能光伏组件等六项实用新型专利取得证书。有利于公司无形资产的保护，利于公司自有产品的研发、生产与销售。
- 2018年5月公司获得一种薄板件的圆弧冲压模具、一种便于安装和替换的太阳能光伏结构、一种带有辅助功能的太阳能发电装置、一种光伏发电用辅助提高效率装置、一种可以防止热胀冷缩的太阳能板结构五项实用新型专利授权，有利于公司无形资产的保护，利于公司自有产品的研发、生产与销售。
- 2018年11月公司荣列武汉东湖高新区第十一批“3551”光谷人才计划，这是武汉为了适应全面建设“世界光谷”新征程的发展要求而对部分高科技、创新发展的企业给予的一次鼓励和认可，有利于刺激公司不断创新，不断发展。

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	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、博茗低碳	指	武汉博茗低碳产业股份有限公司
主办券商、财富证券	指	财富证券有限责任公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	武汉博茗低碳产业股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉博茗低碳产业股份有限公司董事会
监事会	指	武汉博茗低碳产业股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《武汉博茗低碳产业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
融信泰华	指	武汉融信泰华投资中心(有限合伙)
融信海华	指	武汉融信海华投资合伙企业(有限合伙)
融信建华	指	武汉融信建华投资合伙企业(有限合伙)
KW	指	千瓦

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。

公司负责人胡晓利、主管会计工作负责人郝振磊及会计机构负责人（会计主管人员）郝振磊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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
实际控制人不当控制的风险	截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际控制人胡晓利直接持有公司 74.08% 的股份，通过融信泰华间接持有公司 10.92% 的股份，合计持有公司 85% 的股份。胡晓利一直担任股份公司董事长和总经理，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控制地位对公司重大事项施加影响，使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
公司治理机制不规范的风险	公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》，“三会”会议规则、《关联交易管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但是，股份公司成立时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，各项管理制度、规章办法的执行需要经过一个较为漫长的完整经营周

	<p>期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营实践过程中逐渐完善，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p>
业务拓展风险	<p>公司子公司湖北鑫博茗低碳产业发展有限公司，主要负责分布式光伏发电工程业务。子公司分布式光伏工程业务受益于襄阳地区扶贫政策、光伏政策的支持，业务发展较快。由于政策的不确定性，可能存在导致业务拓展失败的风险。</p>
公司转型风险	<p>公司逐渐转型为自主研发、生产、销售于一体的制造型企业。新产品曲面吸热式太阳能，相变储热式太阳能作为公司的主打产品，因品牌知名度较低，后期的推广、宣传、销售存在一定的困难，可能导致企业转型的失败。</p>
资金不足风险	<p>2018 年之前公司的上游供应商主要为节能设备生产商,虽然上游产业竞争充分,但由于公司所采购设备均为国内外知名品牌,在产业链中处于强势地位,因此公司对上游供应商的采购多采用先款后货的结算方式,而公司下游客户一般需要先验收工程后付款。因此,付款周期短、收款周期长,较大的资金压力在一定程度上限制了公司业务的发展,存在一定的资金不足风险。2018 年公司转型,工程项目开发较少,同时又需要大量资金用于新产品的研发、工厂的建设、产品的推广,资金存在不足风险。</p>
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	武汉博茗低碳产业股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Blooming Low-carbon IndustryCO.,LTD
证券简称	博茗低碳
证券代码	871473
法定代表人	胡晓利
办公地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 3 栋 8 层 04 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郝振磊
职务	副总经理、董事会秘书、财务总监
电话	18802701521
传真	027-87618685
电子邮箱	794020243@qq.com
公司网址	http://www.sunlol.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 3 栋 8 层 04 号 430074
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	董事会秘书办公室

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	2009 年 7 月 15 日
挂牌时间	2017 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E-49-492-4920(建筑业-建筑安装业-管道和设备安装-管道和设备安装)
主要产品与服务项目	公司及子公司主要从事节能集成业务及分布式光伏电站的投资运营。主要产品为曲面吸热式太阳能热水器、梯度储热材料、储热式太阳能热水器。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	23,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡晓利
实际控制人及其一致行动人	胡晓利

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	91420100691854848B	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 3 栋	否

	8 层 04 号	
注册资本	23,300,000.00	否

五、中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	湖南长沙芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	朴仁花、段岩峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7#楼 12 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	28,987,409.59	48,701,264.76	-40.48%
毛利率%	15.88%	12.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,293,561.42	-2,538,502.20	-502.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,468,475.32	-4,087,219.23	-278.46%
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）	-21.87%	-4.35%	-
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）	-21.20%	-13.99%	-
基本每股收益	-0.66	-0.11	-500.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,697,988.84	44,084,840.51	-25.83%
负债总计	25,742,200.32	21,835,490.57	17.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,955,788.52	22,249,349.94	-68.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.95	-68.42%
资产负债率%（母公司）	71.93%	45.04%	-
资产负债率%（合并）	78.73%	49.53%	-
流动比率	114.43%	203.95%	-
利息保障倍数	-17.00	-2.28	-

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	3,750,091.57	-6,734,379.69	-155.69%
应收账款周转率	153%	268%	-
存货周转率	391%	454%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.83%	9.43%	-
营业收入增长率%	-40.48%	58.87%	-
净利润增长率%	-502.46%	-1,628.82%	-

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	23,300,000	23,300,000	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-48,370.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	254,156.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5.5
非经常性损益合计	205,781.06
所得税影响数	30,867.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	174,913.90

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	22,985,277.20	19,744,043.30		
预付款项	8,775,148.80	8,293,975.22		
存货	13,150,512.98	11,569,193.82		
固定资产	1,133,458.23	1,132,763.09		
应付票据及应付账款	1,175,126.55	2,605,036.68		
应交税费	4,955,486.28	3,625,205.28		
其他应付款	1,274,513.09	1,373,892.83		
未分配利润	2,828,913.44	-2,674,517.21		
营业收入	51,854,767.01	48,701,264.76		
营业成本	39,334,914.49	42,406,522.35		
销售费用	1,995,016.07	2,038,290.38		
管理费用	7,313,115.49	6,408,070.94		
所得税费用	1,293,559.48	95,357.35		
净利润	3,009,275.67	-2,538,502.20		

上上年期末未涉及更正

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主要从事新能源产品研发、设计、生产、销售、技术服务，分布式光伏电站+储能系统的投资与运营，主要产品包括：梯度相变储热材料、商用储热设备、曲面吸热式太阳能、相变储热式太阳能等。公司获得国家高新技术企业、瞪羚企业、武汉十大科技创新示范企业、湖北省知识产权示范企业，通过 ISO19001、ISO14001、OHSAS18001 管理体系认证、产品 3C 认证、金太阳认证、安全生产许可证、太阳能工程资质证书等。

近年来，在应对全球气候变暖的大背景下，国家大力发展可再生能源以替代化石能源已成为众多国家能源转型的大势所趋，节能环保的发电方式越来越受到各国的青睞。在目前众多备选的可再生能源类型中，太阳能无疑是未来世界最理想的能源之一，在各国中长期能源战略中占有重要地位。随着我国新型城镇化进程的不断推进，建筑节能行业需求得到有效拉动，同时受益于国家及地方产业鼓励政策的颁布与执行，绿色建筑行业迎来了良好发展机遇，在湖北地区，太阳能热水系统、分布式光伏发电工程在近两年得到了快速发展，市场前景广阔。节能服务业的上游为节能设备生产商及光伏设备原材料等，随着我国节能环保产业的不断发展，节能设备的技术也日渐成熟，上游发展充分，可保证公司原材料稳定性。公司所处行业的下游行业为能耗较大的建筑业和工商业，包括办公建筑、文化建筑、医院、学校、住宅和工业厂房等。建筑节能的发展主要取决于企业对于节能减排需求的理解和新能源技术带来的经济效应。随着近年来国家对于高能耗企业的调控政策日益趋严，分布式光伏扶贫项目的试点，激发了下游行业对节能减排市场的需求。公司及子公司分布式光伏发电业务发展迅速，具备了一定的市场竞争力。

公司依托节能设备代理销售渠道、自主品牌生产加工，销售中高端低能耗设备，依托绿色建筑设计施工技术，为下游客户提供绿色建筑、节能建筑一体化系统解决方案，依托国家对地方扶贫政策及分布式光伏发电的需求驱动，开展分布式光伏发电工程业务，报告期内，公司的盈利主要来源于自有品牌的销售、安装，节能系统设计、施工收入、分布式光伏发电系统工程施工收入。

截止报告期实现营业收入 28,987,409.59 元。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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，公司管理层按照年度经营计划，坚持在现有客户的基础上，积极开发新的客户，探索新的销售渠道，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，同时加大研发及技术创新投入，加大工厂的投资建设，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，加速公司产品曲面吸热式太阳能品牌推广，生产销售服务，加快相变储热式太阳能的研发投入，不断提升产品品质。

报告期内，公司围绕发展战略重点开展了以下工作：

1、公司研发的关键产品“曲面吸热式太阳能——曲面吸热技术、国内第一；相变储热式太阳能——储热技术国际领先”。

公司自主研发的曲面吸热式太阳能，吸热层采用曲面吸热，能多个角度最大化的吸收太阳能光，更加高效。采用垂直安装方式，减少了风阻，安全有保障。目前该产品已经在全国开始推广，现已在武汉金桥庭院、南昌青秀城、河南新乡滨河之星等项目上安装，效果非常好，等到了客户的好评。

相变储热式太阳能目前正在进行改良阶段，其开创的太阳能无水箱时代将会改变整个太阳能热水器行业，同时该产品也将会集中安装在墙面，也无需水箱，实现太阳能共享。

2、公司将依托现有市场不断开拓新的市场，目前已开拓的市场包括：湖北、安徽、江西、河南、上海、天津等地，未来将陆续开拓其他市场。同时销售渠道也增加为：代理商渠道、设计院渠道、大客户集采商渠道等，为公司产品提升全方位的销售网络。

3、公司始终重视新技术及新工艺的研发和产业化工作，坚持持续性地技术开发和研发投入，满足快速发展的市场拓展需求，公司研发的相变储热材料，未来将会在商用储热设备、储热发电、住房供暖等领域。此相变储热材料已获国际先进水平。

4、进一步完善公司治理和内部控制，优化客户对象，加强风险管控，加强应收账款管理，改善产品质量。

（二）行业情况

随着国家《能源法》的出台，一系列节能减排、倡导低碳的理念和措施迅速兴起。作为综合能源

利用的倡导者和实施者，太阳能热水器一直以来都走在了节能的前列。

根据武汉城建委出台的《市城建委关于进一步加强可再生能源建筑规模应用和管理的通知》：武汉市内新建、改建、扩建的 18 层及以下建筑，必须安装太阳能热水系统。另外，18 层以上居住建筑的上部应统一设计并安装太阳能热水系统，比例应占 30%以上。政府办公建筑、公益性公共建筑和 2 万平方米以上的大型公共建筑，应在太阳能热水系统和地源热泵空调系统中选择一种使用。

随着全球传统能源供应的日趋紧张，新能源不仅受到众多企业的追捧，也受到国家和各级政府的高度重视，其中太阳能产业尤其备受青睐。受益太阳能热水器开始受到社会广泛认可、太阳能热水器技术和产品结构实现突破，以及国家政策大力推动和地方政府的强力支持，我国太阳能热水器市场增长迅猛，面临巨大的发展商机。

同时随着中高温太阳能热水器的开发以及太阳能与建筑一体化技术的日益完善，太阳能热水器的应用领域不再局限于提供热水，正逐步向取暖、制冷、烘干和工业应用方向拓展，中国太阳能热水器市场潜力巨大。

据前瞻数据库数据显示，2017 年全年我国太阳能热水器总销量 668.6 万台，2018 年太阳能热水器销量得到了进一步的增长。

我公司曲面吸热式太阳能（研发）：此产品是博茗低碳研制出适用于装配式建筑的国家专利产品，颠覆了传统阳台壁挂式太阳能的安装方式，实现了太阳能广角度自由装配，达到了高效、安全、美观的效果，解决了普通平板太阳能的不安全、不美观等痛点。正在推向全国市场，市场潜力巨大。

相变储热式太阳能：此产品第一代研发成功，目前正在研发新型梯度储热材料，此产品集成了曲面吸热技术和储能领域最先进的相变储热技术，颠覆了传统产品集热、储热分离的方式，突破了行业发展的技术瓶颈，开创了太阳能热水器无水箱时代，大大降低行业成本，是具有核心竞争力的高科技产品。预计于 2019 年进入全国市场。近年来，太阳能开发利用规模快些扩大，技术进步和产业升级加快，成本显著降低，已成为全球能源转型的重要领域。我国光伏产业体系不断完善，技术进步显著，光伏制造和应用规模均居世界前列。太阳能热发电技术研发及装备制造取得较大进展，已建成商业化实验电站，初步具备了规模化发展条件。太阳能热利用持续稳定发展，并向建筑供暖、工业供热和农业生产等领域扩展应用。

全国光伏发电累计装机从 2010 年的 86 万千瓦增长到 2015 年的 4318 万千瓦，2015 年新增装机 1513 万千瓦，到 2017 年中国光伏发电累计装机容量达到 1.3 亿 KW，2017 年我国新增光伏 53GW，同比增长 53.6%；其中分布式光伏作为全国新增装机的主要增量，2017 年全年新增装机超过 19GW。预计 2018-2020 年全国新增光伏装机量有望维持在 50GW 以上，行业维持高景气。博茗低碳积极响应政府节

能减排和精准扶贫政策，大力发展光伏扶贫项目，拥有专业的光伏 EPC 团队和积累了丰富的光伏电站建设经验，取得了光伏扶贫项目在襄阳地区占有率第一，在武汉地区城市屋顶光伏的投资建设运营已与多个大型企业取得了合作意向，预计 2019 年下半年开展全面业务。

（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	1,462,004.33	4.47%	1,923,131.67	4.36%	-23.98%
应收票据与应收账款	18,447,564.61	56.42%	19,744,043.30	44.79%	-6.57%
预付账款	4,288,352.97	13.12%	8,293,975.22	18.81%	-48.30%
其他应收款	4,255,835.11	13.02%	930,152.10	2.11%	357.54%
存货	900,562.98	2.75%	11,569,193.82	26.24%	-92.22%
其他流动资产	102,480.00	0.31%			
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,443,136.14	7.47%	1,132,763.09	2.57%	115.68%
在建工程					
无形资产	2,800.00	0.01%	7,000.00	0.02%	-60.00%
长期待摊费用	460,972.22	1.41%	217,500.00	0.49%	111.94%
递延所得税资产	334,280.48	1.02%	267,081.31	0.61%	25.16%
其他非流动资产					
短期借款	10,000,000.00	30.58%	10,000,000.00	22.68%	0.00%
应付票据及应付账款	2,674,395.20	8.18%	2,605,036.68	5.91%	2.66%
预收账款	2,149,491.58	6.57%	1,276,095.00	2.89%	68.44%
应付职工薪酬	1,043,541.72	3.19%	412,513.56	0.94%	152.97%
应交税费	2,969,028.17	9.08%	3,625,205.28	8.22%	-18.10%
其他应付款	5,889,674.98	18.01%	1,373,892.83	3.12%	328.69%
长期借款			1,016,068.67	2.30%	-100.00%
资产总计	32,697,988.84		44,084,840.51		-25.83%

资产负债项目重大变动原因：

1、存货期末比期初减少 92.22%，主要是因为公司开始自主研发生产产品，产品刚刚推广出来，

市场份额还不足，不需提前存货。

2、固定资产期末比期初增加 115.68%，主要是因为公司新投资建厂，实验室设备的采购。

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	28,987,409.59		48,701,264.76		-40.48%
营业成本	24,383,793.85	84.12%	42,406,522.35	87.07%	-42.50%
税金及附加	73,986.35	77.59%	250,237.78	0.51%	-70.43%
毛利率	15.88%		12.93%		22.82%
管理费用	4,693,312.46	16.19%	6,408,070.94	13.16%	-26.76%
研发费用	12,298,439.19	42.43%	1,382,640.13	2.84%	789.49%
销售费用	1,068,138.43	3.68%	2,038,290.38	4.19%	-47.60%
财务费用	876,059.66	3.02%	641,584.03	1.32%	36.55%
其中：利息费用	853,205.20	894.75%	665,850.56	1.37%	28.14%
利息收入	1,462.40	1.53%	31,975.64	0.07%	-95.43%
资产减值损失	1,160,211.30	4.00%	14,903.06	0.03%	7,685.05%
其他收益	254,156.56	0.88%	2,033,650.00	4.18%	-87.50%
投资收益		0.00%		0.00%	
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		0.00%		0.00%	
资产处置收益	-48,370.00	-0.17%		0.00%	
汇兑收益				0.00%	
营业利润	-15,360,755.09	-52.99%	-2,407,333.91	-4.94%	-538.08%
营业外收入		0.00%	801.03	0.00%	-100.00%
营业外支出	5.50	0.00%	36,611.97	0.08%	-99.98%
利润总额	-15,360,750.59	-16,108.62%	-2,443,144.85	-5.02%	528.73%
所得税费用	-67,199.17	-70.47%	95,357.35	0.20%	-170.47%
净利润	-15,293,561.42	-52.76%	-2,538,502.2	-5.21%	-502.46%

项目重大变动原因：

1、本期研发费用比上年同期增加 789.49%，主要是公司新产品的研发投入：其中包括曲面吸热式太阳能的研发改进，在提升吸热效能上比传统太阳能提升 13%，有重大突破；相变储热式太阳能的研发和改良，目前第一代已研发出来，第二代在第一代的基础上减轻了整体设备的重量，储热容量得到了增加；相变材料的研发，目前相变材料不仅仅用在太阳能热水器上，正在研发中的材料将会应用到商用储热、地暖、储热发电等项目上，其经济价值十分巨大。

2、本期销售费用比上年同期减少 47.60%，主要是因为公司由之前的项目工程承包、安装、售后服务转化为新能源产品的研发、生产及销售，以前的业务相对较少，销售费用也理应减少，新产品问世不久，未建立完整的销售渠道，销售费用不高。

3、本期财务费用比上年同期增加 36.55%，主要是因为公司业务发展的需要，新增银行借款 1000 万，导致利息增加。

4、本期其他收益比上年同期减少 87.50%，主要是公司的发明补贴及其他政府补助的减少。

5、本期营业利润比上年同期减少 538.08%，主要是公司转型后，工程承包类的项目减少，光伏电站行情不稳定导致。

6、本期净利润比上年同期减少 416.18%，原因同上。

7、本期营业外收入比上年同期减少 100%，主要是因为公司本年将业务重点放在新产品的推广，无主营业务以外的业务。

8、本期营业外支出比上年同期减少 99.98%，主要是因为公司本年基本没有主营业务以外的业务，所以营业外支出基本没有产生。

(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	28,987,409.59	48,701,264.76	-40.48%
其他业务收入	-	-	0.00%
主营业务成本	24,383,793.85	42,406,522.35	-42.50%
其他业务成本	-	-	0.00%

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	6,707,292.01	23.14%	22,027,715.17	45.23%
分布式光伏发电	22,105,615.20	76.26%	26,561,126.55	54.54%
售后服务	174,502.38	0.6%	112,423.04	0.23%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

主要是因为公司由之前的项目工程承包、安装、售后服务转化为以新能源产品的研发、生产及销售为主，因而分布式光伏电站、太阳能工程业务的收入减少，产品销售增加。

(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	武汉祥泰源置业有限公司	3,506,314.57	12.1%	否
2	武汉深江物业发展有限公司	2,547,851.05	8.79%	否
3	武汉三鼎房地产开发有限公司	2,017,763.10	6.96%	否
4	武汉中和置业有限公司盘龙理想城分公司	1,102,976.71	3.81%	否
5	襄阳市市政工程总公司	1,083,181.81	3.74%	否
合计		10,258,087.24	35.40%	-

注

(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	武汉汇信恒达网络科技有限公司	2,297,410.00	53.57%	否
2	武汉恒阳科技有限公司	888,201.60	20.71%	否
3	武汉和光源新能源有限公司	432,370.63	10.08%	否
4	湖北旭华太阳能科技有限公司	235,680.00	5.50%	否
5	湖北万佳宏铝业股份有限公司	107,994.00	2.52%	否
合计		3,961,656.23	92.38%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	3,750,091.57	-6,734,379.69	-155.69%
投资活动产生的现金流量净额	-1,831,332.09	-108,184.72	1,592.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,379,886.82	3,041,975.97	-178.23%

现金流量分析：

1、2018年公司经营活动产生的现金流量净额为3,750,091.57元，较去年增加155.69%，原因为：2018年较2017年购买商品、接受劳务支付的现金降低较多，因为2018年公司转型后，承包安装的工程项目减少，需购买的设备、接受的劳务减少，以公司自主产品生产销售为主。

2、2018 年公司投资活动产生的现金流量净额为-1,831,332.09 元，较去年减少 1592.78%，原因为：报告期内，公司无投资活动产生的现金流入，且公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较多，因为公司新建厂房、购买设备投资较多。

3、2018 年公司筹资活动产生的现金流量净额为-2,379,886.82 元，较去年减少 178.23%，主要原因是 2018 年公司取得的借款现金减少较多。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期初共有控股子公司 2 家，报告期内无新增控股公司。子公司具体情况如下：

湖北鑫博茗低碳产业发展有限公司，成立于 2015 年 11 月 6 日，注册资本 1,000 万元，统一社会信用代码为 91420600MA487K8Y3B，法定代表人胡晓利，企业类型为其他有限责任公司，住所为襄阳市高新区邓曼路、汉江北路 1 幢，经营范围为“分布式零碳能源站项目投资建设、运营管理；合同能源管理与技术服务；绿色建筑设计、咨询、施工与技术服务；太阳能光伏、太阳能热水器、太阳能高温设备、地源热泵中央空调、雨水收集、光导照明设备的研发、生产、销售、安装及技术服务；碳资产开发、管理、交易。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”，经营期限为 2015 年 11 月 6 日到 2025 年 11 月 5 日。

武汉博天电力发展有限公司，成立于 2017 年 11 月 23 日，注册资本 1,000 万元，统一社会信用代码为 91420100MA4KX4QF11，法定代表人胡晓利，企业类型为责任有限公司（自然人投资或控股），住所为武汉市东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 3 栋 5 层 06 号，经营范围为“分布式光伏电站、分布式区域能源站的建设、运营、技术服务；分布式电力、光伏发电技术研究、设计、咨询、技术服务；售电业务；碳资产开发与管理。”（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本报告期内无业务发生。

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

会计差错更正：

公司按照企业会计准则的规定及既定的收入确认会计政策，对收入确认和成本归集进行重新梳

理，对部分项目收入确认和成本归集不合理情况，采用追溯重述法对相关数据进行了更正；对费用核算进一步规范，对跨期的经营费用进行更正；根据款项性质、业务性质对应收预付等往来款项、费用进行列报重分类。

差错更正事项对公司 2017 年财务报表的影响

项目	2017 年 12 月 31 日和 2017 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据及应收账款	22,985,277.2	-3,241,233.9	19,744,043.3	-14.10%
预付款项	8,775,148.8	-481,173.58	8,293,975.22	-5.48%
存货	1,3150,512.98	-1,581,319.16	11,569,193.82	-12.02%
固定资产	1,133,458.23	-695.14	1,132,763.09	-0.06%
应付票据及应付账款	1,175,126.55	1,429,910.13	2,605,036.68	121.68%
应交税费	4,955,486.28	-1,330,281.00	3,625,205.28	-26.84%
其他应付款	1,274,513.09	99,379.74	1,373,892.83	7.80%
未分配利润	2,828,913.44	-5,503,430.65	-2,674,517.21	194.54%
营业收入	51,854,767.01	-3,153,502.25	48,701,264.76	-6.08%
营业成本	39,334,914.49	3,071,607.86	42,406,522.35	7.81%
销售费用	1,995,016.07	43,274.31	2,038,290.38	2.17%
管理费用	7,313,115.49	-905,044.55	6,408,070.94	-12.38%
所得税费用	1,293,559.48	-1,198,202.13	95,357.35	-92.63%
净利润	3,009,275.67	-5,547,777.87	-2,538,502.20	-184.36%

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司在努力做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、社会等的责任。

报告期内，公司依法纳税，诚信对待供应商及客户，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养。

三、持续经营评价

报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，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；公司资产优良，主要的财务、业务经营指标稳健；公司管理团队稳定、法人治理结构和管理体制日趋完善，具备了良好的持续经营能

力，尚不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

目前公司主要面向市场销售的产品为曲面吸热式太阳能，这款产品颠覆了传统阳台壁挂式太阳能的安装方式，采用垂直安装，安全有保障，具有很强的市场竞争力。

销售网络：以湖北为核心，逐渐形成了安徽、江西、河南、湖南、上海、天津、山东等区域的销售网络。

销售渠道多样化：主要以代理商、设计院、战略集采为核心的方式大力推广产品，已经在一些项目上获得良好口碑，例如：湖北武汉—金桥庭院、江西南昌—中国铁建青秀城、河南新乡—滨河之星。

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

一、实际控制人不当控制的风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际控制人胡晓利直接持有公司 74.08% 的股份，通过融信泰华间接持有公司 10.92% 的股份，合计持有公司 85% 的股份。胡晓利一直担任股份公司董事长和总经理，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控制地位对公司重大事项施加影响，使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

二、公司治理机制不规范的风险

公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》，“三会”会议规则、《关联交易管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但是，股份公司成立时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，各项管理制度、规章办法的执行需要经过一个较为漫长的完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营实践过程中逐渐完善，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

三、业务拓展风险

公司子公司湖北鑫博茗低碳产业发展有限公司，主要负责分布式光伏发电工程业务。子公司分布式光伏工程业务受益于襄阳地区扶贫政策、光伏政策的支持，业务发展较快。由于政策的不确定性，可能存在导致业务拓展失败的风险。

四、资金不足风险

2018 年之前公司的上游供应商主要为节能设备生产商,虽然上游产业竞争充分,但由于公司所采购设备均为国内外知名品牌,在产业链中处于强势地位,因此公司对上游供应商的采购多采用先款后货的

结算方式,而公司下游客户一般需要先验收工程后付款。因此,付款周期短、收款周期长,较大的资金压力在一定程度上限制了公司业务的发展,存在一定的资金不足风险。2018 年公司转型,工程项目开发较少,同时又需要大量资金用于新产品的研发、工厂的建设、产品的推广,资金存在不足风险。

（二）报告期内新增的风险因素

公司转型风险

公司逐渐转型为自主研发、生产、销售于一体的制造型企业。新产品曲面吸热式太阳能，相变储热式太阳能作为公司的主打产品，因品牌知名度较低，后期的推广、宣传、销售存在一定的困难，可能导致企业转型的失败。

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	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
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）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
胡晓利	保证担保	10,000,000	已事前及时履行	2017年9月20日	2017-017
胡晓利、胡润泽	关联担保	1,016,068.67	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-024
胡晓利	其他应付款	1,852,220.69	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-025

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易系关联方无息为公司提供财务资助，系为了支持公司的生产经营活动，缓解公司流动资金的不足，系合理的，必要的。公司与关联方交易遵循公平、公正、公开的原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，有利于公司的持续经营，对公司的财务状况、经营成果、业务完整和独立性无重大影响。

（二）承诺事项的履行情况

为避免损害公司及其他股东利益，公司控股股东、实际控制人胡晓利出具了《避免同业竞争承诺

函》，承诺未来不从事与本公司业务相同或相近的业务。具体内容如下：

1、本人目前尚未持有与武汉博茗低碳产业股份有限公司构成同业竞争或者潜在同业竞争的公司的股份，也不参与其经营；目前不存在，将来也不会存在直接或者间接从事或以包括但不限于以控股、参股、联营、合营、合伙、租赁、代理经营、信托或类似形式的方式从事与武汉博茗低碳产业股份有限公司及其合并报表范围内的公司现有及将来从事的业务构成或者实质上构成同业竞争或者潜在同业竞争的业务与活动。

2、本人直接或间接控制的企业、经济实体，本人将通过派出机构、人员（包括但不限于董事、总经理、财务人员等）或通过控股地位（如股东权利、董事权利）促使该企业履行本承诺函中与本人同等标准的避免同业竞争义务，保障其与武汉博茗低碳产业股份有限公司及其合并报表范围内的公司无同业竞争。

3、如政策法规变动或者其他不可归责于本人的原因不可避免的导致本人控制的其他企业、经济实体或者本人可以施加重大影响的企业、经济实体构成或者可能构成同业竞争时，就该等构成或者可能构成同业竞争的业务的受托管理（承包经营、租赁经营等）或收购，武汉博茗低碳产业股份有限公司享有同等条件下的优先权。

4、上述承诺是无条件的，如违反上述承诺给武汉博茗低碳产业股份有限公司造成任何经济损失的，本人将对武汉博茗低碳产业股份有限公司、武汉博茗低碳产业股份有限公司的其他股东或相关利益方因此受到的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

5、在本人及本人控制的企业与武汉博茗低碳产业股份有限公司存在关联关系期间，本承诺将持续有效。公司控股股东和实际控制人胡晓了出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其控制的其他企业的主营业务与公司不会产生同业竞争。公司在关联交易的内部控制方面，严格遵循公平、公正、公开、诚信的原则，确保公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互分开，避免出现同业竞争或显失公平的关联交易。

报告期内，胡晓利遵守了上述承诺。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
武房权证湖字第 2011010854	抵押	879,905.00	2.52%	贷款反担保抵押
太阳能高温集热设备专利权，权利凭证号为 ZL2014105884795	质押	-	-	贷款反担保抵押
计算机软件著作权，权利凭证分别为：2014SR102106、	质押	-	-	贷款反担保抵押

2014SR102105、2014SR102107、 2014SR102103、2014SR102104、 2014SR102102				
总计	-	879,905.00	2.52%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	0	0.00%	6,090,250	6,090,250	26.14%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,561,375	2,561,375	10.99%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,690,250	2,690,250	11.55%
	核心员工	0	0.00%			
有限售条件股份	有限售股份总数	23,300,000	100.00%	-6,090,250	17,209,750	73.86%
	其中：控股股东、实际控制人	19,597,500	84.11%	-4,899,375	14,698,125	63.08%
	董事、监事、高管	20,117,000	86.34%	-5,029,250	15,087,750	64.75%
	核心员工					
总股本		23,300,000	-	0	23,300,000	-
普通股股东人数		9				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡晓利	19,597,500	-2,338,000	17,259,500	74.08%	14,698,125	2,561,375
2	武汉融信泰华投资中心(有限合伙)	2,546,400	-1,000	2,545,400	10.92%	1,697,600	847,800
3	胡润泽	519,500	-1,000	518,500	2.23%	389,625	128,875
4	湖北精英盛华信息科技股份有限公司	0	2,330,000	2,330,000	10.00%	0	2,330,000
5	武汉爱瑞迪科技有限公司	0	218,000	218,000	0.94%	0	218,000

合计	22,663,400	208,000	22,871,400	98.17%	16,785,350	6,086,050
----	------------	---------	------------	--------	------------	-----------

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

胡晓利、胡润泽系叔侄关系。融信建华有限合伙人赵永刚系胡晓利的姐夫；融信海华有限合伙人胡晓岩与胡晓利系兄弟关系，与胡润泽系父子关系。除前述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

胡晓利直接持有公司 1725.95 万股股份（持股比例 74.08%），为公司控股股东。自 2012 年 7 月 12 日起，胡晓利历任公司执行董事、董事长、总经理，对公司的生产经营、人事、财务管理均能施加重大影响，为公司的实际控制人。胡晓利，男，1979 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 9 月至 2002 年 8 月，历任青岛海尔空调器有限总公司售后服务部主管、业务部长；2002 年 9 月至 2006 年 10 月，历任青岛海尔空调器有限总公司广州、武汉、上海大区售后总经理；2006 年 11 月至 2009 年 10 月，历任青岛海尔空调器有限总公司商流大客户部武汉工程部长、中南大区总监；2009 年 11 月至 2016 年 12 月，历任有限公司营销部经理、执行董事兼总经理；2016 年 12 月至今，任股份公司董事长兼总经理。报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更，控股股东与实际控制人合法合规。

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
质押借款	武汉农村商业银行	1,950,000	6.5%	2018/11/27- 2019/11/9	否
抵押借款	武汉农村商业银行	1,300,000	6.5%	2018/11/27- 2019/11/9	否
保证借款	武汉农村商业银行	4,550,000	6.5%	2018/11/27- 2019/11/9	否
信用借款	武汉农村商业银行	2,200,000	6.5%	2018/11/27- 2019/11/9	否
银行借款	武汉农村商业银行	1,300,000.00	8.00%	2017/12/18- 2018/11/8	否
银行借款	武汉农村商业银行	2,200,000.00	6.00%	2017/12/6- 2018/11/8	否
银行借款	武汉农村商业银行	1,950,000.00	8.00%	2017/12/6- 2018/11/8	否
银行借款	武汉农村商业银行	4,550,000.00	8.00%	2017/12/6- 2018/11/8	否
银行借款	上海华瑞银行	2,800,000.00	12%	2017/9/25- 2019/9/25	否
合计	-	22,800,000.00	-	-	-

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
胡晓利	董事长、总经理	男	1979/05	大专	2016.12-2019.12	是
胡润泽	董事	男	1992/05	大专	2016.12-2019.12	是
邱泽楚	董事	男	1971/09	大专	2016.12-2019.12	是
郝振磊	董事、副总经理	男	1982/08	本科	2016.12-2019.12	是
郝振磊	董事会秘书	男	1982/08	本科	2018.6-2019.12	是
郝振磊	财务总监	男	1982/08	本科	2019.6-2019.12	是
孙巍琳	董事	男	1977/10	本科	2016.12-2019.12	否
吴祖国	监事会主席	男	1975/01	大专	2016.12-2019.12	是
王军	监事	男	1963/03	大专	2016.12-2019.12	是
陈敏	职工代表监事	男	1982/02	本科	2017.09-2019.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

胡晓利与胡润泽系叔侄关系，胡晓利系公司控股股东、实际控制人，除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(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
胡晓利	董事长、总经理	19,597,500	-2,338,000	17,259,500	74.08%	0
胡润泽	董事	519,500	-1,000	518,500	2.23%	0
合计	-	20,117,000	-2,339,000	17,778,000	76.31%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
熊胜利	董事会秘书兼财务总监	离任	无	个人原因
郝振磊	副总经理	新任	副总经理、董事会秘书兼财务总监	公司岗位需要

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

郝振磊，男，1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年8月至2011年2月，历任青岛海尔通信有限公司手机售后经理、市场部区域内勤；2011年3月至2012年12月，任武汉海尔工贸有限公司手机生产销售经理；2013年1月至2014年4月，任徐州海尔工贸有限公司顾服区域经理；2014年5月至2018年6月，任有限公司副总经理；2018年6月至今，任股份公司副总经理、董事会秘书；2019年6月至今，任公司副总经理、董事会秘书兼财务总监。

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
行政管理	7	6
财务管理	6	5
销售	11	10
技术研发	12	10
企业策划	2	1
员工总计	38	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	12
专科	18	18

专科以下	10	2
员工总计	38	32

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：

报告期内，公司核心技术人员保持稳定，高级管理人员发生变化，原董事会秘书兼财务总监离任，由公司副总经理郝振磊兼任董事会秘书及财务总监，报告期内员工离职 14 人，招聘 8 人，人员流动以销售为主，公司薪酬政策保持稳定，目前无需公司承担费用的离退休职工。

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，建立健全了股份公司的“三会”等公司治理机制。同时，公司还通过制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理细则，进一步明确了公司相关治理制度的可操作性。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，未出现违法现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司监控持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理机制，确保中小股东利益不受损害。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序。公司没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

报告期内，公司召开股东大会2次、董事会4次、监事会2次，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。通过制定《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议，保证公司在治理过程中的重大决策合法。

4、公司章程的修改情况

因公司业务发展需要，拟变更经营范围，具体内容为：

原经营范围：物联网、云计算、通信技术开发、技术服务；数据采集与处理；信息系统集成服务；碳资产开发与管理；合同能源管理；绿色节能建筑、生态被动建筑、分布式能源站及配套项目的设计、施工及运营管理；太阳能设备、碳减排数据采集终端（碳盒子）、自动化控制设备、智能硬件的研发、批发兼零售、安装及技术服务；机电设备、中央空调、采暖设备、电器设备、电子设备、实验设备的批发兼零售、施工及技术服务。（以工商部门核准的为准。

拟变更后经营范围：太阳能设备、储能设备、储能材料的研发、批发兼零售、安装、技术服务；光伏电站的投资、建设、维护保养；光伏电力的批发兼零售；碳资产的开发、管理；物联网、互联网数据、通信技术、计算机软硬件、智能硬件的技术开发、技术服务；绿色建筑、地源热泵、中央空调、机电设备、自动化设备、节能材料的相关产品的批发兼零售、咨询、设计、施工、技术服务；城市及道路照明工程、输变电工程的设计、咨询、施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

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	4	第一届董事会第八次会议：《关于拟变更经

		<p>营范围暨修改公司章程》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会》。</p> <p>第一届董事会第九次会议：《关于公司 2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度利润分配方案》、《公司 2017 年度利润分配方案》等。</p> <p>第一届董事会第十次会议：《关于提名郝振磊为公司第一届董事会秘书的议案》。</p> <p>第一届董事会第十一次会议：《公司 2018 年半年度报告》。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第四次会议：《公司 2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》。</p> <p>第一届监事会第五次会议：《公司 2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>2018 年第一次临时股东大会会议：《关于拟变更经营范围暨修改公司章程的议案》</p> <p>2017 年年度股东大会会议：《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度利润分配方案》、《公司 2018 年度经营计划与财务预算方案》。</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

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要

求。报告期内,公司董事会能够依法召集召开会议,并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定,依法行使职权,勤勉尽责地履行职责和义务,熟悉有关法律法规,按时出席董事会和股东大会,认真审议各项议案,切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会:公司严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会,监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求,能够依法召集、召开监事会,并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责、诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末,公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用,为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会、部门整合互助的公司治理结构,公司各项内部控制制度自制度以来,各项制度得到了有效的实施和完善。

目前,公司股东大会、董事会、监事会运行正常,各位董事、监事、高级管理人员履行职责情况良好。由于公司治理结构和内部控制体系完善时间不长,其运行尚需进一步实践;公司相关人员需要不断深化公司治理理念、加强学习、提高规范运作意识,以保证公司运作规范、治理有序,促进公司持续、稳定、健康发展。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查,防范风险,促进公司稳定发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作,在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况,负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司严格按照投资者关系管理规定、信息披露管理制度等的要求,通过全国股转系统信息披露平台,真实、准确、及时、完整地披露有关信息,平等对待全体投资者,保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。同时在日常工作中,建立通过电话、网络平台进行投资者互动交流关系管理的有效途径,确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通。

(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

独立董事的意见：

无

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内监事会，依法独立运行、履行职责，对本年度内的监督事项没有异议。

(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》和《公司章程》规范动作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东及实际控制人分开，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司整体变更为股份有限公司是在有关中介机构的指导下完成的，严格按照非上市公司公司的要求制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度以及相关内控制度。公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌有关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。所以报告期内公司的内部控制制度得到有效的运行，能够满足经营管理的需要、未出现过重大缺陷的情形。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2019年6月26日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露《年报信息披露重大差错责任追究制度》，详见公告2019-017。

该制度的建立以提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字【2019】009596
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2018年4月28日
注册会计师姓名	朴仁花、段岩峰
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2019]009596号

武汉博茗低碳产业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉博茗低碳产业股份有限公司(以下简称博茗低碳)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,公允反映了博茗低碳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,我们独立于博茗低碳,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

博茗低碳管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年度审计报告中涵盖的信息,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

博茗低碳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，博茗低碳管理层负责评估博茗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博茗低碳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博茗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，就可能对博茗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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。

然而，未来的事项或情况可能导致博茗低碳不能持续经营。

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. 就博茗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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朴仁花

中国·北京

中国注册会计师：段岩峰

二〇一九年六月二十八日

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
流动资产：			
货币资金	六•1	1,462,004.33	1,923,131.67
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	六•2	18,447,564.61	19,744,043.30
其中：应收票据			200,000.00
应收账款		18,447,564.61	19,544,043.30
预付款项	六•3	4,288,352.97	8,293,975.22
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	4,255,835.11	930,152.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六•5	900,562.98	11,569,193.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六•6	102,480.00	
流动资产合计		29,456,800.00	42,460,496.11
非流动资产：			
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六•7	2,443,136.14	1,132,763.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六•8	2,800.00	7,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六•9	460,972.22	217,500.00
递延所得税资产	六•10	334,280.48	267,081.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,241,188.84	1,624,344.40
资产总计		32,697,988.84	44,084,840.51
流动负债：			
短期借款	六•11	10,000,000.00	10,000,000.00
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	六•12	2,674,395.20	2,605,036.68
其中：应付票据			
应付账款		2,674,395.20	2,605,036.68
预收款项	六•13	2,149,491.58	1,276,095.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六•14	1,043,541.72	412,513.56
应交税费	六•15	2,969,028.17	3,625,205.28
其他应付款	六•16	5,889,674.98	1,373,892.83
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	六•17	1,016,068.67	1,526,678.55
其他流动负债			
流动负债合计		25,742,200.32	20,819,421.90
非流动负债：			
长期借款	六•18		1,016,068.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,016,068.67
负债合计		25,742,200.32	21,835,490.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六•19	23,300,000	23,300,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六•20	1,623,867.15	1,623,867.15
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	六•21	-17,968,078.63	-2,674,517.21
归属于母公司所有者权益合计		6,955,788.52	22,249,349.94
少数股东权益			
所有者权益合计		6,955,788.52	22,249,349.94
负债和所有者权益总计		32,697,988.84	44,084,840.51

法定代表人：胡晓利

主管会计工作负责人：郝振磊

会计机构负责人：郝振磊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		474,737.78	1,166,198.44
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•1	12,974,453.72	13,513,351.44
其中：应收票据			
应收账款		12,974,453.72	13,513,351.44
预付款项		1,923,164.97	7,522,726.81
其他应收款	十三•2	3,960,969.83	477,668.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		594,042.04	11,271,902.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		19,927,368.34	33,951,847.58
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三•3	5,210,000.00	5,100,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,403,747.74	1,074,365.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,800.00	7,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		315,972.22	
递延所得税资产		206,361.49	156,720.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,138,881.45	6,338,085.94
资产总计		28,066,249.79	40,289,933.52
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
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		690,850.01	1,222,534.56

其中：应付票据			
应付账款		690,850.01	1,222,534.56
预收款项		1,246,991.57	707,770.50
应付职工薪酬		661,791.65	365,933.90
应交税费		1,394,771.44	1,254,939.93
其他应付款		5,177,451.62	2,052,736.21
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		1,016,068.67	1,526,678.55
其他流动负债			
流动负债合计		20,187,924.96	17,130,593.65
非流动负债：			
长期借款			1,016,068.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,016,068.67
负债合计		20,187,924.96	18,146,662.32
所有者权益：			
股本		23,300,000.00	23,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,623,867.15	1,623,867.15
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		-17,045,542.324	-2,780,595.95
所有者权益合计		7,878,324.83	22,143,271.20
负债和所有者权益合计		28,066,249.79	40,289,933.52

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六•22	28,987,409.59	48,701,264.76
其中：营业收入	六•22	28,987,409.59	48,701,264.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,553,951.24	53,142,248.67
其中：营业成本	六•22	24,383,793.85	42,406,522.35
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	六•23	73,996.35	250,237.78
销售费用	六•24	1,068,138.43	2,038,290.38
管理费用	六•25	4,693,312.46	6,408,070.94
研发费用	六•26	12,298,439.19	1,382,640.13
财务费用	六•27	876,059.66	641,584.03
其中：利息费用		853,205.20	665,650.56
利息收入		1,462.40	31,975.64
资产减值损失	六•28	1,160,211.30	14,903.06
信用减值损失			
加：其他收益	六•29	254,156.56	2,033,650.00
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）	六•30	-48,370.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,360,755.09	-2,407,333.91
加：营业外收入	六•31		801.03
减：营业外支出	六•32	5.50	36,611.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,360,760.59	-2,443,144.85
减：所得税费用	六•33	-67,199.17	95,357.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,293,561.42	-2,538,502.2
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）		-15,293,561.42	-2,538,502.20
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		-15,293,561.42	-2,538,502.20
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		-15,293,561.42	-2,538,502.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,293,561.42	-2,538,502.20
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		-0.66	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.66	-0.11

法定代表人：胡晓利

主管会计工作负责人：郝振磊

会计机构负责人：郝振磊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三•4	22,506,338.11	25,033,450.32
减：营业成本	十三•4	20,275,643.43	21,260,658.80
税金及附加		38,585.52	51,801.41
销售费用		927,420.67	1,489,551.12
管理费用		2,849,925.86	4,678,996.33
研发费用		11,320,904.67	1,382,640.13
财务费用		865,365.68	640,366.78
其中：利息费用		853,205.20	665,650.56
利息收入		569.96	31,176.41
资产减值损失		748,860.50	-289,719.53
加：其他收益		254,156.56	33,650.00
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）		-48,370.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,314,581.66	-4,147,194.72
加：营业外收入			2,000,801.03
减：营业外支出		5.50	35,561.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,314,587.16	-2,181,954.98
减：所得税费用		-49,640.79	194,720.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,264,946.37	-2,376,675.18
（一）持续经营净利润		-14,264,946.37	-2,376,675.18
（二）终止经营净利润			
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			
（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			
六、综合收益总额		-14,264,946.37	-2,376,675.18
七、每股收益：			
（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
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		33,455,686.87	52,919,069.05
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	六•34	3,817,693.62	4,068,751.03
经营活动现金流入小计		37,273,380.49	56,987,820.08
购买商品、接受劳务支付的现金		10,196,942.42	50,416,259.06
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		2,560,251.26	3,060,443.59
支付的各项税费		1,184,427.52	1,195,180.46
支付其他与经营活动有关的现金	六•34	19,581,667.72	9,050,316.66
经营活动现金流出小计		33,523,288.92	63,722,199.77
经营活动产生的现金流量净额		3,750,091.57	-6,734,379.69
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		1,831,332.09	108,184.72
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			
投资活动现金流出小计		1,831,332.09	108,184.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,831,332.09	-108,184.72
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		10,000,000.00	26,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六•34		20,615,580.85
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	47,215,580.85
偿还债务支付的现金		11,526,678.55	22,057,252.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		853,208.27	744,971.53
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	六•34		21,371,380.57
筹资活动现金流出小计		12,379,886.82	44,173,604.88
筹资活动产生的现金流量净额		-2,379,886.82	3,041,975.97
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		-461,127.34	-3,800,588.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,923,131.67	5,723,720.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,462,004.33	1,923,131.67

法定代表人：胡晓利 主管会计工作负责人：郝振磊 会计机构负责人：郝振磊

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		25,640,425.99	28,398,275.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,000,000.00	2,667,548.41
经营活动现金流入小计		28,640,425.99	31,065,824.19
购买商品、接受劳务支付的现金		5,995,589.76	29,214,711.34
支付给职工以及为职工支付的现金		2,121,157.58	2,250,430.47
支付的各项税费		234,708.01	1,085,284.96
支付其他与经营活动有关的现金		16,693,361.98	6,209,735.79
经营活动现金流出小计		25,044,817.33	38,760,162.56
经营活动产生的现金流量净额		3,595,608.66	-7,694,338.37
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		1,797,182.50	74,138.12
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		110,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,907,182.50	74,138.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,907,182.50	-74,138.12
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		10,000,000.00	26,600,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			23,397,552.80
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	49,997,552.80
偿还债务支付的现金		11,526,678.55	22,057,252.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		853,208.27	744,971.53
支付其他与筹资活动有关的现金			23,886,429.30
筹资活动现金流出小计		12,379,886.82	46,688,653.61
筹资活动产生的现金流量净额		-2,379,886.82	3,308,899.19
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		-691,460.66	-4,459,577.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,166,198.54	5,625,775.84
六、期末现金及现金等价物余额		474,737.88	1,166,198.54

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												
四、本年期末余额	23,300,000.00				1,623,867.15						-2,780,595.95	22,143,271.20

财务报表附注

错误!未找到引用源。

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”)前身为武汉鑫博茗科技发展有限公司,于2016年9月整体变更为股份有限公司。公司于2017年4月19日全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,转让方式为集合竞价转让。现持有统一社会信用代码为91420100691854848B的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股,截止2018年12月31日,本公司累计发行股本总数2,330.00万股,注册资本为2,330.00万元,注册地址:武汉市东湖新技术开发区光谷大道58号关南福星医药园3栋8层04号,总部地址:武汉市东湖新技术开发区光谷大道58号关南福星医药园3栋8层04号。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑业中的安装业,主要产品和服务为从事节能集成业务及分布式光伏发电工程业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会2019年6月28日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
湖北鑫博茗低碳产业发展有限公司	控股子公司	2	51%	51%
武汉博天电力发展有限公司	控股子公司	2	55%	55%

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制

合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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

四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产

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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到

50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100.00 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围内的关联方应收款项、股东往来款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3	3
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

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	0.00	0.00

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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、工程施工。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每

期利息金额。

（十七）无形资产与开发支出

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，主要为金蝶财务软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
金蝶软件	5	直线法

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	直线法

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 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。

2) 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。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助, 相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

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(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质, 确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下, 本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法, 且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关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费用或损失的, 取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借

款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十七） 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	200,000.00	-200,000.00		
应收账款	19,544,043.30	-19,544,043.30		
应收票据及应收账款		19,744,043.30	19,744,043.30	
应付账款	2,605,036.68	-2,605,036.68		
应付票据及应付账款		2,605,036.68	2,605,036.68	
管理费用	7,790,711.07	-1,382,640.13	6,408,070.84	
研发支出		1,382,640.13	1,382,640.13	
其他收益		2,033,650.00	2,033,650.00	
营业外收入	2,034,451.03	-2,033,650.00	801.03	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%、16%	注1
	提供建筑服务	11%、10%、3%	注1
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额（高新技术企业）	15%	
企业所得税	应纳税所得额（子公司-博天）	25%	
房产税	按照房产原值的75%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
武汉博茗低碳产业股份有限公司	15%
湖北鑫博茗低碳产业发展有限公司	15%
武汉博天电力发展有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

公司自 2018 年 11 月 15 日获得高新技术企业证书，自 2018 年度开始所得税税率为 15%。

湖北鑫博茗低碳产业发展有限公司自 2018 年度开始获得高新技术企业证书，企业所得税税率为 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）规定，公司自认定批准的 2018 年 11 月 15 日至 2020 年 11 月 14 日的有效期内，即享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,957.70	15,589.64
银行存款	1,459,046.63	1,907,542.03
合计	1,462,004.33	1,923,131.67

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	200,000.00
应收账款	18,447,564.61	19,544,043.30
合计	18,447,564.61	19,744,043.30

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	200,000.00
合计	-	200,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,430,000.00	
合计	2,430,000.00	

(二) 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	20,422,853.10	100.00%	1,975,288.49	9.67%	18,447,564.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		
合计	20,422,853.10	100.00%	1,975,288.49	9.67%	18,447,564.61

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	20,547,215.93	100.00%	1,003,172.63	4.88%	19,544,043.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-				
合计	20,547,215.93	100.00%	1,003,172.63	4.88%	19,544,043.30

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,314,249.13	155,175.66	3%
1—2年	13,648,780.62	1,364,878.06	10%
2—3年	1,373,384.53	412,015.36	30%
3—4年	86,438.82	43,219.41	50%
合计	20,422,853.10	1,975,288.49	9.67%

3. 本期计提、回收或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 564,490.84 元，本期无转回坏账准备金额。

4. 本报告期内实际核销的应收账款

本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南漳楚阳新能源发展有限公司	1,785,740.80	8.74%	178,574.08
襄阳市襄州区黄集镇人民政府	1,592,250.00	7.80%	159,225.00
武汉三鼎房地产开发有限公司	1,493,296.02	7.31%	149,329.60
襄阳市襄州区朱集镇人民政府	1,429,425.00	7.00%	142,942.50
武汉祥泰源置业有限公司	1,273,334.40	6.23%	127,333.44
合计	7,574,046.22	37.09%	757,404.62

注释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	4,288,352.97	100.00%	7,522,726.81	90.70%
1至2年	-		771,248.41	9.30%
合计	4,288,352.97	100.00%	8,293,975.22	100.00%

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
武汉汇信恒达网络科技有限公司	2,297,410.00	53.57%	1年以内	预付工程款
武汉恒阳科技有限公司	888,201.60	20.71%	1年以内	预付货款
武汉和光源新能源有限公司	432,370.63	10.08%	1年以内	预付工程款
湖北旭华太阳能科技有限公司	235,680.00	5.50%	1年以内	预付货款
湖北万佳宏铝业股份有限公司	107,994.00	2.52%	1年以内	预付货款
合计	3,961,656.23	92.38%		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,255,835.11	930,152.10
合计	4,255,835.11	930,152.10

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	4,509,083.15	100.00%	253,248.04	5.62%	4,255,835.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,509,083.15	100.00%	253,248.04	5.62%	4,255,835.11

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	995,304.70	100.00%	65,152.60	6.55%	930,152.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	995,304.70	100.00%	65,152.60	6.55%	930,152.10

2. 其他应收款账龄披露

①组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,061,135.15	114,819.24	3%
1—2年	68,463.00	6,846.30	10%
2—3年	343,300.00	102,990.00	30%
3—4年	1,185.00	592.50	50%
4—5年	35,000.00	28,000.00	80%
合计	4,509,083.15	253,248.04	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 201,668.65 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期内实际核销的其他应收款

本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉凯格开拓机电设备有限公司	往来款	3,100,000.00	1年以内	71.12%	93,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	280,000.00	2-3年	6.42%	84,000.00
南漳县财政局往来资金财政专户	往来款	265,000.00	1-2年	6.08%	26,500.00
武汉和光源新能源有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	2.29%	3,000.00
沈曼莉	备用金	66,706.48	一年以内	1.53%	2,001.19
合计		3,811,706.48			208,501.19

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	466,082.90	-	466,082.90	-	-	-
库存商品	281,953.08	-	281,953.08	10,955,958.43	-	10,955,958.43
工程施工	152,527.00	-	152,527.00	613,235.39	-	613,235.39
合计	900,562.98	-	900,562.98	11,569,193.82	-	11,569,193.82

2. 存货跌价准备

公司库存商品主要为工程项目采购的相关设备和材料，库存周期较短，无减值迹象。

3. 建造合同形成的未完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	建造合同形成的已完工未结算资产
交投黄黄高速项目	624,742.46	227,673.47		852,415.93	-
新乡高晟太阳能热水器工程	46,097.60				46,097.60
襄州地区扶贫项目	106,429.40				106,429.40
合计	777,269.46	227,673.47	-	852,415.93	152,527.00

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待转长期股权投资其他应收款项	102,480.00	
合计	102,480.00	

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,443,136.14	1,132,763.09
固定资产清理		
合计	2,443,136.14	1,132,763.09

(一) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	合计
一. 账面原值	879,905.00	1,926,464.50	452,580.68	3,258,950.18
1. 期初余额	879,905.00	622,505.00	407,961.72	1,910,371.72
2. 本期增加金额	-	1,435,959.50	61,632.55	1,497,592.05
购置	-	1,435,959.50	61,632.55	1,497,592.05
3. 本期减少金额	-	132,000.00	10,800.00	142,800.00
处置或报废	-	132,000.00	10,800.00	142,800.00
4. 期末余额	879,905.00	1,926,464.50	458,794.27	3,265,163.77
二. 累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额	147,279.33	343,467.79	286,861.51	777,608.63
2. 本期增加金额	23,883.12	58,442.78	56,523.10	138,849.00
本期计提	-	58,442.78	25,223.04	25,223.04
3. 本期减少金额	-	84,170.00	10,260.00	94,430.00
处置或报废	-	84,170.00	10,260.00	94,430.00
4. 期末余额	171,162.45	317,740.57	333,124.61	822,027.63
三. 账面价值	708,742.55	1,608,723.93	125,669.66	2,443,136.14
1. 期末账面价值	708,742.55	1,608,723.93	125,669.66	2,443,136.14
2. 期初账面价值	732,625.67	279,037.21	121,100.21	1,132,763.09

注释8.

项目	软件	合计
一. 账面原值	21,000.00	21,000.00
1. 期初余额	21,000.00	21,000.00
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	21,000.00	21,000.00
二. 累计摊销	-	-
1. 期初余额	14,000.00	14,000.00
2. 本期增加金额	4,200.00	4,200.00
本期计提	4,200.00	4,200.00

项目	软件	合计
3. 期末余额	18,200.00	18,200.00
三. 账面价值	2,800.00	2,800.00
1. 期末账面价值	2,800.00	2,800.00
2. 期初账面价值	7,000.00	7,000.00

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	217,500.00	325,000.00	81,527.78	-	460,972.22
合计	217,500.00	325,000.00	81,527.78	-	460,972.22

注释10. 未经抵销的递延所得税资产

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	2,228,536.53	334,280.48	1,068,325.23	267,081.31
合计	2,228,536.53	334,280.48	1,068,325.23	267,081.31

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,950,000.00	1,950,000.00
抵押借款	1,300,000.00	1,300,000.00
保证借款	4,550,000.00	4,550,000.00
信用借款	2,200,000.00	2,200,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

截至 2018 年末，公司质押及保证借款 1,000.00 万元，为 2018 年 11 月 27 日公司向武汉农村商业银行界埠支行借款：

①借款金额 130 万元，借款合同编号 HT0123403001220181122001，借款期限自 2018 年 11 月 27 日至 2019 年 11 月 9 日，利率为 6.50%；

②借款金额 220 万元，借款合同编号 HT0123403010920181122001，借款借款期限自 2018 年 11 月 27 日至 2019 年 11 月 9 日，利率为 6.50%；

③借款金额 195 万元，借款合同编号 HT0123403010220181122002，借款借款期限自 2018 年 11 月 27 日至 2019 年 11 月 9 日，利率为 6.50%。④借款金额 455 万元，借款合同编号 HT0123403010220181122003，借款期限自 2018 年 11 月 27 日至 2019 年 11 月 9 日，利率为 6.50%；

上述①、②、③、④借款均为编号 170123420181115003 号《授信（融资）协议》项下借款，该《授信（融资）协议》下签订的担保合同有：

a.合同编号为 170123420181115003-04 的最高额抵押合同，抵押物为东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 3 栋 8 层 04 号房屋一套（武房权证湖字第 2011010854 号）；

b.合同编号为 170123420181115003-07 的最高额质押合同，质押物为在线阳光智能一体机水控系统 V1.0；在线阳光太阳能热水工程智能控制 V1.0；在线阳光地源热泵-热变化模拟计算系统 V1.0；在线阳光太阳能光热与地源热泵结合控制系统 V1.0；在线阳光中央空调分户计量、计费系统 V1.0；在线阳光家居智能化控制系统等 6 项计算机软件著作权，权利凭证文号分别为 2014SR102106、2014SR102105、2014SR102107、2014SR102103、2014SR102104、2014SR102102；

c.合同编号为 170123420181115003-03 的最高额质押合同，质押物为太阳能高温集热设备专利权，权利凭证文号为 ZL2014105884795；

d.合同编号为 170123420181115003-02 的个人最高额质押合同，质押物为胡晓利持有本公司股权，质押股份数量为 9,798,750.00 股。

2. 本期末已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,674,395.20	2,605,036.68
合计	2,674,395.20	2,605,036.68

（一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,674,395.20	2,493,263.99
1-2 年		111,772.69
合计	2,674,395.20	2,605,036.68

注释13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,149,491.58	1,276,095.00
合计	2,149,491.58	1,276,095.00

注释14. 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
----	------	------	------	------

短期薪酬	412,513.56	2,749,944.04	2,125,008.04	1,037,449.56
离职后福利-设定提存计划		252,970.40	246,878.24	6,092.16
合计	412,513.56	3,002,914.44	2,371,886.28	1,043,541.72

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
工资、奖金、津贴和补贴	412,513.56	2,443,491.18	1,842,150.59	1,013,854.15
职工福利费	-	83,948.45	74,063.45	9,885.00
社会保险费	-	155,234.41	143,498.00	11,736.41
其中：医疗保险	-	144,738.00	133,840.58	10,897.42
工伤保险	-	8,390.84	7,947.32	443.52
生育保险	-	2,105.57	1,710.10	395.47
住房公积金	-	67,270.00	65,296.00	1,974.00
合计	2,749,944.04	2,125,008.04	1,037,449.56	2,749,944.04

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
基本养老保险		243,283.90	237,530.77	5,753.13
失业保险费		9,686.50	9,347.47	339.03
合计		252,970.40	246,878.24	6,092.16

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,579,274.39	1,926,515.71
企业所得税	-2,211.47	1,259,527.35
个人所得税	12,197.10	14,752.74
城市维护建设税	179,707.96	185,181.37
房产税	8,239.88	44,347.22
土地使用税	217.93	
教育费附加	146,823.15	150,483.73
印花税	44,779.23	44,397.16
合计	2,969,028.17	3,625,205.28

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,889,674.98	1,373,892.83

项目	期末余额	期初余额
合计	5,889,674.98	1,373,892.83

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付经营费用	196,954.29	24,306.40
往来款	5,692,720.69	1,349,586.43
合计	5,889,674.98	1,373,892.83

2. 期末余额前五名其他应付款

单位名称	期末余额	款项性质
湖北精英盛华信息科技股份有限公司	3,000,000.00	股权转让款
胡晓利	1,852,220.69	往来款
邱雅凡	500,000.00	往来款
李海龙	125,000.00	往来款
赵明亮	106,500.00	往来款
合计	5,583,720.69	

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,016,068.67	1,526,673.55
合计	1,016,068.67	1,526,673.55

注释18. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		1,016,068.67
合计		1,016,068.67

长期借款说明：

2017年9月25日，公司与上海华瑞银行股份有限公司及平安国际融资租赁有限公司签订合同编号为2017PAZL6525-OH-01的人民币单位委托贷款借款合同，委托人为平安国际融资租赁有限公司，贷款人为上海华瑞银行股份有限公司，借款年限为2年，借款金额为280万元，月利率为1.00%。本公司控股子公司湖北鑫博茗低碳产业发展有限公司及股东胡晓利、胡润泽为该笔借款提供保证担保。截止2018年12月31日，公司已归还借款本金1,783,931.33元，期末借款本金余额为1,016,068.67元。

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,300,000.00						23,300,000.00

注释20. 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 (股本溢价)	1,623,867.15			1,623,867.15
合计	1,623,867.15			1,623,867.15

注释21. 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	-2,674,517.21	—
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	-2,674,517.21	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-15,293,561.42	—
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-17,968,078.63	

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	28,987,409.59	24,383,793.85	48,701,264.76	42,406,522.35
其他业务				

其中:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
节能集成业务	6,707,292.01	6,081,405.63	22,027,715.17	18,934,744.49
分布式光伏发电	22,105,615.20	18,287,408.56	26,561,126.55	23,459,235.35
售后服务	174,502.38	14,979.66	112,423.04	12,542.51
合计	28,987,409.59	24,383,793.85	48,701,264.76	42,406,522.35

2. 主营业务收入前五名

客户名称	销售金额	占总销售金额的比例
武汉祥泰源置业有限公司	3,506,314.57	12.10%
武汉深江物业发展有限公司	2,547,851.05	8.79%
武汉三鼎房地产开发有限公司	2,017,763.10	6.96%

客户名称	销售金额	占总销售金额的比例
武汉中和置业有限公司盘龙理想城分公司	1,102,976.71	3.81%
襄阳市市政工程总公司	1,083,181.81	3.74%
合计	10,258,087.24	35.39%

3. 建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 10,258,087.24 元，占本期全部营业收入总额的比例 35.39%。

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,078.29	118,368.95
教育费附加	23,335.10	100,843.31
房产税	8,239.88	
土地使用税	281.20	1,921.53
印花税	6,061.88	29,103.99
合计	73,996.35	250,237.78

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	591,716.02	1,011,855.77
办公费	4,341.40	35,698.95
业务招待费	108,403.95	155,447.51
差旅费	40,193.47	140,450.00
业务宣传费	32,549.70	157,771.70
交通费	18,390.00	29,158.80
燃油费	75,753.00	7,890.00
投标费	5,360.00	73,711.27
折旧	1,900.08	
运输费	41,924.24	172,246.43
租赁费	133,455.64	67,996.27
服务费	14,150.94	134,974.84
其他	-	51,088.84
合计	1,068,138.44	2,038,290.38

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	1,616,787.65	1,658,264.29
工会经费	5,200.00	5,664.42
办公费	401,853.58	464,387.87
水电费	20,957.61	30,351.03
业务招待费	1,055,482.55	1,004,331.35
差旅费	325,939.53	229,562.51
交通费	32,191.29	175,036.22
租赁费	28,918.56	194,137.23
折旧、摊销费	199,716.98	116,321.44
咨询费	933,471.14	2,447,929.06
其他	72,793.57	82,085.52
合计	4,693,312.46	6,408,070.94

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
储热式太阳能设备研发	2,665,733.47	
多能储（新能源+化石能源+储能）互补系统研发	1,561,449.08	
光伏发电系统及设备研发	1,499,787.38	
曲面吸热式太阳能装置研发	1,923,155.97	
商用储热设备研发	553,673.08	
相变储能材料制备及应用研发	3,005,832.91	
新型太阳能平板集热器	111,272.78	
光伏发电系统及设备研发	323,378.66	
分布式光伏电站智慧运维管理系统研发	325,502.98	
分布式新能源碳交易系统研发	328,652.88	
光伏扶贫动态管理系统		1,382,640.13
合计	12,298,439.19	1,382,640.13

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	853,205.20	665,650.56
减：利息收入	1,462.40	31,975.64
汇兑损益	-	
银行手续费	14,800.55	7,909.11
其他	9,516.31	
合计	876,059.66	641,584.03

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,160,211.30	14,903.06
合计	1,160,211.30	14,903.06

注释29. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	254,156.56	2,033,650.00
合计	254,156.56	2,033,650.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
武汉东湖新技术开发区-3551 人才计划 50%补贴款	150,000.00		与收益相关
第五批湖北省知识产权示范企业补贴资金	30,000.00		与收益相关
专利补助	68,000.00	17,250.00	与收益相关
科技保险费补贴	5,680.00		与收益相关
个税调返	476.56		与收益相关
武汉市东湖开发区财政局-上市及挂牌奖励		1,000,000.00	与收益相关
武汉东湖高新财政局-2017 年瞪羚国际交流计划补贴		16,400.00	与收益相关
武汉市财政局-新三板奖励		1,000,000.00	与收益相关
合计	254,156.56	2,033,650.00	

注释30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-48,370.00	
合计	-48,370.00	

注释31. 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
与日常活动无关的政府补助		801.03	
合计		801.03	

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	5.50	26,611.97	5.50

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		10,000.00	
合计	5.50	36,611.97	5.50

注释33. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,162.01	99,083.11
递延所得税费用	-139,361.18	-3,725.76
合计	-67,199.17	95,357.35

注释34. 现金流量表附注

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
政府补贴及奖励	254,156.56	2,033,650.00
利息收入	1,462.40	31,975.64
备用金	3,000,000.00	892,650.59
保证金	562,074.66	950,230.80
合计	3,817,693.62	4,068,751.03

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
付现销售费用	476,422.42	1,095,194.88
付现管理费用	15,289,601.77	5,045,847.55
付现财务费用	24,316.86	7,909.11
备用金	328,163.01	1,376,340.15
保证金	3,100,000.00	1,488,413.00
其他	363,163.66	36,611.97
合计	19,581,667.72	9,050,316.66

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向股东及外部单位借款		20,615,580.85
合计		20,615,580.85

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向股东及外部单位借款		21,371,380.57

项目	本期发生额	上期发生额
合计		21,371,380.57

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-13,103,254.95	-2,538,502.20
加：资产减值准备	1,160,211.30	14,903.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,442.78	163,629.81
无形资产摊销	4,200.00	4,200.00
长期待摊费用摊销	81,527.78	72,500.00
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）	48,370.00	
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）	876,059.66	665,650.56
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）	-2,257,505.64	-3,725.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,668,630.84	-3,448,258.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,302,100.94	-7,260,848.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	911,308.86	5,596,071.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,750,091.57	-6,734,379.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,462,004.33	1,923,131.67
减：现金的期初余额	1,923,131.67	5,723,720.11
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	-461,127.34	-3,800,588.44

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,462,004.33	1,923,131.67

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	2,957.70	15,589.64
可随时用于支付的银行存款	1,459,046.63	1,907,542.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,462,004.33	1,923,131.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	879,905.00	银行抵押借款，见“附注六、注释 11”
合计	879,905.00	

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、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	
湖北鑫博茗低碳产业发展有限公司	襄阳市襄州区汉津路28号	襄阳市襄州区汉津路28号	分布式光伏电站、绿色能源站等项目投资建设、运营管理	51%		新设
武汉博天电力发展有限公司	武汉市东湖新技术开发区光谷大道58号关南福星医药园3栋5层06号	武汉市东湖新技术开发区光谷大道58号关南福星医药园3栋5层06号	分布式光伏电站、分布式区域能源站的建设、运营、技术服务;分布式电力、光伏发电技术研发、设计、咨询、技术服务;售电业务;碳资产开发与管理	55%		新设

九、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人为胡晓利，占本公司有表决权的股权为 74.08%，身份证号码为 13292919790525****。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七在子公司中的权益。

(三) 他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
胡润泽	股东、董事
武汉融信泰华投资中心（有限合伙）	股东
郝振磊	副总经理、董事、财务总监、董事会秘书
邱泽楚	董事、湖北鑫博茗低碳产业发展有限公司股东及总经理
叶娟	湖北鑫博茗低碳产业发展有限公司股东
孙巍琳	董事
吴祖国	监事会主席
王军	监事

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 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
胡晓利	10,000,000.00	2018-11-27	2019-11-9	否
胡晓利、胡润泽	1,016,068.67	2017-10-27	2019-10-27	否
合计	11,016,068.67			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	627,000.00	744,288.19

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	胡晓利	1,852,220.69	690,863.69

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

本公司抵押资产情况详见附注六，注释 11。

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事

项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司实际控制人胡晓利将其持有的 20.9785% 的本公司股权转让给了湖北精英盛华信息科技股份有限公司，转让后胡晓利实际持有本公司股权 63.1009%，不涉及控制权的变更。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

本报告期发现采用追溯重述法的前期差错如下：

2017 年度会计核算时，根据发票核算收入和成本，未按照权责发生制反映真实的收入成本费用情况，相关重大差错已经董事会决议通过，并追述重述了 2017 年度的比较数据，对相关报表项目的影响数如下：

受影响的比较期报表项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度			
	调整前（元）	影响数（元）	调整后（元）	影响比例
应收票据及应收账款	22,985,277.20	-3,241,233.90	19,744,043.30	-14.10%
预付款项	8,775,148.80	-361,173.58	8,413,975.22	-4.12%
存货	13,150,512.98	-1,581,319.16	11,569,193.82	-12.02%
固定资产	1,133,458.23	-695.14	1,132,763.09	-0.06%
应付票据及应付账款	1,175,126.55	1,429,910.13	2,605,036.68	121.68%
应交税费	4,955,486.28	-1,330,281.00	3,625,205.28	-26.84%
其他应付款	1,274,513.09	99,379.74	1,373,892.83	7.80%
未分配利润	2,828,913.44	-5,383,430.65	-2,554,517.21	-190.30%
营业收入	51,854,767.01	-3,153,502.25	48,701,264.76	-6.08%
营业成本	39,334,914.49	3,071,607.86	42,406,522.35	7.81%
销售费用	1,995,016.07	43,274.31	2,038,290.38	2.17%
管理费用	7,313,115.49	357,595.58	7,670,711.07	4.89%
所得税费用	1,293,559.48	-1,198,202.13	95,357.35	-92.63%
净利润	3,009,275.67	-5,427,777.87	-2,418,502.20	-180.37%

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		200,000.00
应收账款	12,974,453.72	13,313,351.44
合计	12,974,453.72	13,513,351.44

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,430,000.00	
合计	2,430,000.00	

(二) 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	14,115,747.95	100.00%	1,141,294.23	8.09%	12,974,453.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,115,747.95	100.00%	1,141,294.23	8.09%	12,974,453.72

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	14,090,154.83	100.00%	576,803.39	5.19%	13,513,351.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,090,154.83	100.00%	576,803.39	5.19%	13,513,351.44

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,828,822.78	114,864.68	3%
1—2年	9,011,378.82	626,477.88	7%
2—3年	1,189,107.53	356,732.26	30%
3—4年	86,438.82	43,219.41	50%
合计	14,115,747.95	1,141,294.23	89.95%

3. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,828,822.78	114,864.68	3%
1—2年	6,264,778.82	626,477.88	10%
2—3年	1,189,107.53	356,732.26	30%
3—4年	86,438.82	43,219.41	50%
合计	11,369,147.95	1,141,294.23	93%

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,746,600.00		
合计	2,746,600.00		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 564,490.84 元，本期无收回或转回的坏账准备。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖北鑫博茗低碳产业股份有限公司	2,746,600.00	24.2%	
武汉三鼎房地产开发有限公司	1,493,296.02	13.1%	149,329.60
武汉祥泰源置业有限公司	1,273,334.40	11.2%	127,333.44
武汉深江物业发展有限公司	1,102,264.55	9.7%	110,226.46
武汉中和置业有限公司盘龙理想城分公司	838,280.00	7.4%	83,828.00
合计	7,453,774.97	65.6%	470,717.50

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,960,969.83	477,668.61
合计	3,960,969.83	477,668.61

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	4,195,418.88	100.00%	234,449.05	5.59%	3,960,969.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	4,195,418.88	100.00%	234,449.05	6.36%	3,960,969.83

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	527,748.00	100.00%	50,079.39	9.49%	477,668.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	527,748.00	100.00%	50,079.39	9.49%	477,668.61

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,250,675.00	97,520.25	3%
1—2年	53,463.00	5,346.30	10%
2—3年	343,300.00	102,990.00	30%
3—4年	1,185.00	592.50	50%
4—5年	35,000.00	28,000.00	80%
合计	4,195,418.88	234,449.05	

3. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,250,675.00	97,520.25	3%
1—2年	53,463.00	5,346.30	10%
2—3年	343,300.00	102,990.00	30%
3—4年	1,185.00	592.50	50%
4—5年	35,000.00	28,000.00	80%
合计	3,683,623.00	234,449.05	

(2) 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 (%)
关联方组合	511,795.88		
合计	511,795.88		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 184,369.66 元，本期无收回或转回的坏账准备。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉凯格开拓机电设备有限公司	往来款	3,100,000.00	1年以内	73.89%	93,000.00
湖北鑫博茗低碳产业发展有限公司	往来款	511,795.88	1-2年	12.20%	
平安国际融资租赁有限公司	保证金	280,000.00	2-3年	6.67%	84,000.00
魏磊	备用金	50,000.00	1年以内	1.19%	1,500.00
南漳县城关镇财政所	保证金	49,300.00	2-3年	1.18%	14,790.00
合计		3,991,095.88		95.13%	193,290.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	5,210,000.00		5,210,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
合计	5,210,000.00		5,210,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
湖北鑫博茗低碳产业发展有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
武汉博天电力发展有限公司	110,000.00		110,000.00		110,000.00		
合计	5,210,000.00	5,100,000.00	110,000.00		5,210,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	22,506,338.11	20,275,643.43	25,033,450.32	21,260,658.80
其他业务				

2. 建造合同收入

本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额 10,079,767.74 元，占本期全部营业收入总额的比例 44.79%。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-48,370.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	254,156.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5.50	
减：所得税影响额	30,867.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	174,913.90	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.87%	-0.56	-0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.20%	-0.55	-0.55

错误!未找到引用源。

二〇一九年六月二十八日

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:

公司董事会办公室