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

2021

目 录

第一节　重要提示、目录和释义 3

第二节　公司概况 5

第三节　会计数据、经营情况和管理层分析 7

第四节　重大事件 17

第五节　股份变动、融资和利润分配 19

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 22

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护 25

第八节　财务会计报告 28

第九节　备查文件目录 92

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈钢、主管会计工作负责人郭颂及会计机构负责人（会计主管人员）郭颂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的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、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，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：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
本期期末、期末	指	2021 年 12 月 31 日
上期期末、期初	指	2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

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

二、　联系方式

董事会秘书	范蕾
联系地址	武汉市汉阳区龙阳村汉阳人信汇第 6 幢 21 层
电话	027-84803380
传真	027-84803303
电子邮箱	fanlei@cccnec.com
公司网址	http://www.cccnec.com
办公地址	武汉市汉阳区龙阳村汉阳人信汇第 6 幢 21 层
邮政编码	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

股票交易场所	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）	M 科学研究和技术服务业-75 科技推广和应用服务业-759 其他科技推广和应用服务业-7590 其他科技推广和应用服务业
主要业务	碳管理、碳减排、碳交易等服务
主要产品与服务项目	为园区、学校、医院、工业、酒店、公建、住宅等多领域提供综合能源解决方案的咨询、设计、投资、施工、运营和碳资产管理等一站式定制化服务。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
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	控股股东为（陈钢）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈钢），无一致行动人

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	湖北省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	15,144,024	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券			
主办券商办公地址	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			
主办券商（报告披露日）	长江证券			
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及连续签字年限	高松林	黄长文		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　主要会计数据和财务指标

(一)　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,658,262.37	19,359,433.36	11.87%
毛利率%	19.26%	13.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,417,172.09	-4,858,886.63	-9.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,699,842.51	-5,205,513.75	-9.70%
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）	-53.88%	-13.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-57.33%	-14.57%	-
基本每股收益	-0.29	-0.32	-9.09%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,679,323.73	37,918,689.21	-8.54%
负债总计	28,679,592.42	27,511,098.11	4.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,990,419.01	10,407,591.10	-42.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.69	-42.44%
资产负债率%（母公司）	83.83%	72.11%	-
资产负债率%（合并）	82.70%	72.55%	-
流动比率	1.05	1.20	-
利息保障倍数	-3.46	-3.87	-

(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	3,072,523.75	-2,881,432.27	206.63%
应收账款周转率	1.08	0.65	-
存货周转率	2.77	2.45	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.54%	-0.60%	-
营业收入增长率%	11.87%	-49.02%	-
净利润增长率%	-9.08%	-1,228.77%	-

（五） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,144,024	15,144,024	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-44,748.03
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	1,079.90
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	339,165.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,056.00
非经常性损益合计	332,553.44
所得税影响数	49,883.02
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	282,670.42

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

（1）公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。公司修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注三重要会计政策及会计估计（二十七）租赁。

（2）于首次执行日，公司因执行新租赁准则而做了如下调整：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列方式计量使用权资产：

会计政策变更的影响

合并资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		998,476.14	998,476.14
负债：			
一年内到期的非流动负债		264,995.15	264,995.15
租赁负债		733,480.99	733,480.99
（续）			
母公司资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		998,476.14	998,476.14
负债：			
一年内到期的非流动负债		264,995.15	264,995.15
租赁负债		733,480.99	733,480.99

2、重要会计估计变更

报告期内，公司无其他重大会计估计变更。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，纳入合并范围的子公司共 2 户，比上年度相比新增 1 户控股子公司武汉华商碳和能源

科技有限公司，减少了 1 户湖北华泛科技发展有限公司。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是低碳节能领域的科技推广和应用服务提供商。目前已拥有 27 项实用新型专利、1 项发明专利和 1 项计算机软著。公司与多所知名院校开展产学研合作，合作研发能源利用升级产品技术和碳减排量开发技术等。 公司执秉在碳管理、碳减排和碳交易方面的实力积淀，为园区、学校、医院、工业、酒店、公建、住宅等多领域提供综合能源解决方案的咨询、设计、投资、施工、运营等一站式定制化服务。帮助客户优化现有能源结构，提高能源利用效率，充分释放节能减排的潜力。同时为客户企业提供碳管理的解决方案：通过碳资产开发、管理和碳金融服务等双碳综合战略规划，提高客户自身碳排放和能源消费的精细化管理水平，降低履约成本，挖掘提升客户的碳资产价值，提高绿色竞争力，助力实现碳达峰、碳中和。 公司现拥有安全生产许可证、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、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、合同能源管理服务认证 5A 级证书、AAA 企业资信和信用等级证书、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，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2019 年 11 月 15 日，公司获得高新技术企业认定，证书编号 GR201942000806，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

在全球绿色低碳发展大潮背景下，全球已有 136 个国家提出碳中和目标，覆盖了全球 88%以上的二氧化碳排放量，占世界经济规模的 90%以上，碳中和已经成为全球共识。2021 年 9 月，中共中央国务院发布《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》，10 月，中央下达了对碳达峰碳中和工作系统谋划和总体部署，出台了《2030 年前碳达峰行动方案》，“十四五”期间，大力发展绿色低碳技术研发和推广应用。对非化石能源消费比重、能源消耗比、二氧化碳排放比的下降值都作出了明确要求，以保证顺利实现碳达峰目标。为响应国家构建生态文明体系及双碳目标号召，各级地方政府、各重点行业都在加快推出碳达峰、碳中和时间表及路线图。在碳中和时代，挑战与机遇并存，社会各主体需要应对好这个重大战略议题，积极发挥作用，主动履行社会责任，将碳中和目标纳入自身长期发展战略，加快绿色转型步伐，加强减排技术创新和应用，积极开展碳中和创新示范，推动自身及上下游采取减排措施，将绿色低碳发展理念融入生产经营全过程中。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,987,115.31	17.26%	4,212,207.17	11.11%	42.14%
应收票据	926,002.20	2.67%	1,316,235.32	3.47%	-29.65%
应收账款	13,162,554.72	37.96%	11,788,712.60	31.09%	11.65%
存货	5,616,521.71	16.20%	6,997,211.61	18.45%	-19.73%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,933,366.20	8.46%	3,681,896.92	9.71%	-20.33%

在建工程					
无形资产	66,916.67	0.19%	77,916.67	0.21%	-14.12%
商誉					
短期借款	20,000,000.00	57.67%	21,800,000.00	55.38%	-8.26%
长期借款					
应付账款	6,038,145.62	17.41%	3,525,095.76	9.30%	71.29%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比增加 42.14%，主要原因是报告期公司购买商品、劳务支付的现金金额减少。

2、应收票据同比减少 29.65%，主要原因是报告期公司部分商业承兑汇票到期承兑，恒大地产商业承兑汇票逾期计提减值。

3、应收账款同比增加 11.65%，主要原因是报告期公司正常业务款项收支。

4、存货同比减少 19.73%，主要原因是报告期出售库存，减少存货积压，加强资金周转。

5、短期借款同比减少 8.26%，主要原因是报告期公司有部分短期借款到期已经按时还款。

6、应付账款同比增加 71.29%，主要原因是报告期末新增项目的采购未及时支付。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,658,262.37	-	19,359,433.36	-	11.87%
营业成本	17,485,847.65	80.74%	16,745,841.38	86.50%	4.42%
毛利率	19.26%	-	13.50%	-	-
销售费用	1,482,601.71	6.85%	1,809,440.69	9.34%	-18.06%
管理费用	4,055,842.01	18.73%	4,003,635.39	20.68%	1.30%
研发费用	1,290,992.37	5.96%	1,176,685.74	6.08%	9.71%
财务费用	1,002,534.98	4.63%	999,136.62	5.16%	0.34%
信用减值损失	-1,112,634.22	-5.14%	351,559.28	1.82%	-416.49%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,079.90	0.01%	164,130.20	0.85%	-99.34%
投资收益	212,949.66	0.98%	138,257.70	0.71%	54.02%
公允价值变动收益	126,215.91	0.58%	-43,176.25	-0.22%	392.33%
资产处置收益	-44,748.03	-0.21%	-	-	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,572,874.03	-21.11%	-4,885,565.34	-25.24%	-6.40%
营业外收入	37,056	0.17%	105,659.00	0.55%	-64.93%
营业外支出	-	-	-	-	-

净利润	-4,417,659.79	-20.40%	-4,858,886.63	-25.10%	9.08%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期公司营业收入为 21,658,262.37 元，比上年同期增加了 11.87%，主要原因是报告期经营活动逐渐恢复正常，前期部分在建项目在报告期实现完工并确认产值，使得报告期内营业收入增加。

2、营业成本：报告期公司营业成本为 17,485,847.65 元，比上年同期增加 4.42%%，主要原因是报告期营业收入的增加，使得报告期营业成本也相应的增加。

3、毛利率：报告期公司毛利率为 19.26%，比上年同期增加了 42.67%，主要原因是报告期公司为了稳定持续经营，获取优质项目提高毛利率。

4、销售费用：报告期公司销售费用为 1,482,601.71 元，比上年同期减少了 18.06%，主要原因是报告期销售人员减少，薪酬成本及业务费用减少，销售费用相应减少。

5、管理费用：报告期公司管理费用为 4,055,842.01 元，比上年同期增加了 1.30%，主要原因是报告期公司的办公成本、社保费用等有所增加，管理费用相应增加。

6、研发费用：报告期公司研发费用为 1,290,992.37 元，比上年同期增加了 9.71%，主要原因是报告期公司研发端专利申请、研发材料等研发投入费用增加。

7、财务费用：报告期公司财务费用为 1,002,534.98 元，比上年同期增加了 0.34%，主要原因是报告期公司短期借款支付银行贷款利息。

8、其他收益：报告期公司其他收益为 1,079.90 元，比上年同期减少了 99.34%，主要原因是报告期公司未获得政府补贴及奖励。

9、投资收益：报告期公司投资收益为 212,949.66 元，比上年同期增加了 54.02%，主要原因是报告期公司碳资产投资、购买银行理财产品获得收益。

10、公允价值变动收益：报告期公司公允价值变动收益为 126,215.91 元，比上年同期增加了 392.33%，主要原因是公司碳资产投资产生的公允价值变动收益。

11、资产处置收益：报告期公司资产处置收益为-44,748.03 元。比上年同期相比全减少，主要原因是报告期公司清理处置固定资产设备影响。

12、营业外收入：报告期公司营业外收入为 37,056 元。比上年同期减少了 64.93%，主要原因是报告期公司固定资产报废及废料处置收入。

13、净利润：报告期公司净利润为-4,417,659.79 元，比上年同期相比增加了 9.08%，主要原因是报告期公司积极推动业务发展，增加销售金额，优化预算管理方案减少费用，实现利润增加。

(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	21,658,262.37	19,359,433.36	11.87%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	17,485,847.65	16,745,841.38	4.42%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
节能集成业务收入	19,549,250.17	16,486,109.47	15.67%	12.43%	5.30%	57.33%
节能维修业务收入	1,977,218.80	871,496.02	55.92%	16.87%	-11.35%	-3.77%
碳资产管理服务	131,793.40	128,242.16	2.7%	-52.76%	20.90%	-92.90%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
湖北省	21,097,518.45	16,986,398.64	19.49%	16.95%	8.35%	48.78%
安徽省	560,743.92	499,449.01	10.93%	-57.49%	-53.28%	-42.32%

收入构成变动的原因：

公司的主营业务为节能集成业务收入、节能维修业务收入。报告期公司正常开展经营，前期部分在建项目在今年验收完成并确认产值，同时加强存量客户的开发及售后维修业务经营，业务收入有所增长。使节能集成业务收入、维修收入及湖北省收入出现上升。

受新冠疫情影响，外省的项目开发受限，故在安徽省的营业收入比上年同期减少。

(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	中建三局集团有限公司	3,455,388.88	15.95%	否

2	湖北鄂旅投黄梅文化投资开发有限公司	1,703,462.58	7.87%	否
3	中城建设有限责任公司	1,842,801.65	8.51%	否
4	中铁二十二局集团房地产开发（荆门）有限公司	1,347,103.03	6.22%	否
5	孝感乐群教育发展有限公司	1,151,197.56	5.31%	否
合计		9,499,953.7	43.86%	-

(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	武汉丰鼎泰建设工程有限公司	4,556,141.38	27.64%	否
2	武汉煜鑫源机电工程有限公司	3,428,307.34	20.79%	否
3	江苏辉源供应链管理有限公司	2,320,472.89	14.08%	否
4	四季沐歌科技集团有限公司	1,153,916.47	7%	否
5	广东爱克节能设备有限公司	358,370	2.17%	否
合计		11,817,208.08	71.68%	-

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	3,072,523.75	-2,881,432.27	206.63%
投资活动产生的现金流量净额	-225,932.82	2,206,840.27	-110.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,071,682.79	3,818,263.74	-128.07%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额变化：主要原因是报告期公司正常经营，各项经营现金支出减少，增加资金流入。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额变化：主要原因是报告期公司以自有资金购买以公允价值计量且其变动计入当期损益的碳资产交易、银行理财产品。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额变化：主要原因是公司归还银行借款及支付借款利息。

(三) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉华商	控股	安装、维	1,680,000	542,132.42	466,698.85	1,106,156.25	440,321.15

安装维护有限公司	子公司	修、工程劳务					
武汉华商碳和能源科技有限公司	控股子公司	新能源设备、合同能源管理	10,000,000	19,004.69	19,004.69	0	-995.31

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

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。因此，公司拥有良好持续经营能力。

第四节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）　重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）　股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）　报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000	87,146.46
2．销售产品、商品，提供劳务		
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4．其他		

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	22,000,000	22,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联担保均为关联方为公司银行贷款提供担保，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，关联人不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。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号：2021-007	对外投资	武汉华商碳和能源科技有限公司	510 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次投资是加大公司业务领域的覆盖范围，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，全面提升公司综合竞争力。

（六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,237,777	27.98%	-266,588	3,971,189	26.22%
	其中：控股股东、实际控制人	2,708,101	17.88%	-71,941	2,636,160	17.41%
	董事、监事、高管	3,302,390	21.81%	-71,941	3,230,449	21.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,906,247	72.02%	266,588	11,172,835	73.78%
	其中：控股股东、实际控制人	7,641,894	50.46%	266,588	7,908,482	52.22%
	董事、监事、高管	9,424,765	62.23%	266,588	9,691,353	63.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,144,024	-	0	15,144,024	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

期末股东人数由 6 人减为 5 人，因报告期内，股东李振文将个人所持有股份全部转让给了控股股东陈钢。

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈钢	10,349,995	194,647	10,544,642	69.63%	7,908,482	2,636,160	0	0
2	华商联众	2,222,222	0	2,222,222	14.67%	1,481,482	740,740	0	0
3	宗瑞文	1,235,097	0	1,235,097	8.16%	926,323	308,774	0	0
4	叶翠华	925,568	0	925,568	6.11%	694,176	231,392	0	0
5	濮剑锋	216,495	0	216,495	1.43%	162,372	54,123	0	0
6	李振文	194,647	-194,647	0	0%	0	0	0	0
合计		15,144,024	0	15,144,024	100%	11,172,835	3,971,189	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈钢为华商联众的普通合伙人和执行事务合伙人，持有该企业 69.667%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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押+保证贷款	武汉农村商业银行	银行	5,000,000	2020 年 5 月 22 日	2021 年 5 月 21 日	4.35
2	保证贷款	武汉农村商业银行	银行	5,000,000	2020 年 9 月 28 日	2021 年 5 月 22 日	6.5
3	保证贷款	武汉农村商业银行	银行	2,000,000	2020 年 12 月 4 日	2021 年 5 月 21 日	6.5
4	质押+保证贷款	武汉农村商业银行	银行	8,000,000	2020 年 12 月 4 日	2021 年 5 月 21 日	6.5
5	保证贷款	中国邮政储蓄银行	银行	2,000,000	2020 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 31 日	4.3

6	质押+保证贷款	武汉农村商业银行	银行	13,000,000	2021 年 6 月 9 日	2022 年 5 月 20 日	5.5
7	保证贷款	武汉农村商业银行	银行	7,000,000	2021 年 6 月 9 日	2022 年 5 月 20 日	5.5
合计	-	-	-	42,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 √不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 √不适用

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈钢	董事长、总经理	男	否	1961 年 4 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
宗瑞文	副董事长、副总经理	男	否	1975 年 10 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
叶翠华	董事	女	否	1961 年 3 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
濮剑锋	董事、副总经理	男	否	1972 年 1 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
陈捷夫	董事、副总经理	男	否	1990 年 11 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
丁锦华	监事会主席	男	否	1968 年 9 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
邹雯	监事	女	否	1979 年 7 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
胡元和	监事	男	否	1969 年 11 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
范蕾	董事会秘书	女	否	1981 年 6 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
郭颂	财务总监	女	否	1985 年 1 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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）　变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶翠华	董事、副总经理	离任	董事	换届

（三）　报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

（四）　董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

（五）　董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师中级职称，从事会计工作十年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	叶翠华连续两次未亲自出席董事会会议
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

（六） 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6		1	5
财务人员	5		1	4
技术人员	11			11
销售人员	13		1	12
行政人员	3		1	2
员工总计	38		4	34

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	20	20
专科	15	11
专科以下	2	2
员工总计	38	34

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

1、员工薪酬政策 ：公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，及时向员工支付薪酬；公司依据现有的组织结构和管理模式，不断完善薪酬体系及绩效考核制度，按员工的职责和工作绩效支付报酬；公司依据国家及地方相关社会保险、公积金法规政策为员工办理“五险一金”和代扣代缴个人所得税。

2、员工培训计划：公司重视员工的培训和发展，包括新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训及考核体系等，全面提高员工的业务能力和综合素质，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内需要公司承担费用的退休职工人数为 1 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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)》和其他有关法律法规的要求，严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等治理制度，建立健全公司内部管理和内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

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，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。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，已制订了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项严格遵照规则进行审议、表决、执行、监督，股东大会、董事会、监事会的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合各项法规要求，相关程序合法合规。

4、 公司章程的修改情况

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

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《公司章程》等法律法规的要求，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。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度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》、《公司章程》和有关法律法规的要求规范运作，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保持自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经制定了《信息披露管理制度》及《年度报告重大差错责任追究制度》等相关管理制度，公司遵照法律、法规及规范性文件规定，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高定期报告信息披露的质量。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

□适用 √不适用

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □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	中喜财审 2022S00725 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 11 层 1101 室			
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高松林	黄长文		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审　计　报　告

中喜财审 2022S00725 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华商低碳，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 2021 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　　中国注册会计师：高松林（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国　北京　　中国注册会计师：黄长文

二〇二二年四月二十一日

二、　财务报表

(一)　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,987,115.31	4,212,207.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	955,895.00	826,796.61
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	926,002.20	1,316,235.32
应收账款	五、（四）	13,162,554.72	11,788,712.60
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	566,102.04	2,982,576.82
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、（六）	1,762,078.64	3,189,508.72

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	5,616,521.71	6,997,211.61
合同资产	五、（八）	706,776.67	1,321,910.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	5,978.39	413,900.48
流动资产合计		29,689,024.68	33,049,060.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	2,933,366.20	3,681,896.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	719,831.64	
无形资产	五、（十二）	66,916.67	77,916.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	1,270,184.54	1,109,815.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,990,299.05	4,869,629.00
资产总计		34,679,323.73	37,918,689.21
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	20,000,000.00	21,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	6,038,145.62	3,525,095.76
预收款项			
合同负债	五、（十六）	597,299.51	618,578.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十七）	373,686.98	393,725.00
应交税费	五、（十八）	572,810.77	792,917.19
其他应付款	五、（十九）	267,587.22	327,085.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	273,546.24	
其他流动负债	五、（二十一）	77,648.94	53,696.73
流动负债合计		28,200,725.28	27,511,098.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十二）	459,934.75	
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	五、（十三）	18,932.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计		478,867.14	
负债合计		28,679,592.42	27,511,098.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	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、（二十四）	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、（二十五）	398,017.07	398,017.07
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	-10,329,400.12	-5,912,228.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,990,419.01	10,407,591.10
少数股东权益		9,312.30	

所有者权益（或股东权益）合计		5,999,731.31	10,407,591.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,679,323.73	37,918,689.21

法定代表人：陈钢　　主管会计工作负责人：郭颂　　会计机构负责人：郭颂

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,664,894.75	3,734,708.61
交易性金融资产		955,895.00	826,796.61
衍生金融资产			
应收票据		926,002.20	1,316,235.32
应收账款	十一、（一）	12,955,597.02	11,608,851.12
应收款项融资			
预付款项		566,102.04	2,936,376.82
其他应收款	十一、（二）	1,762,078.64	3,202,087.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,616,521.71	6,997,211.61
合同资产		706,776.67	1,321,910.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,978.39	413,900.48
流动资产合计		29,159,846.42	32,358,078.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	10,200.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,933,366.20	3,681,896.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		719,831.64	
无形资产		66,916.67	77,916.67
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,270,184.54	1,109,815.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,000,499.05	4,869,629.00
资产总计		34160345.47	37,227,707.92
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	21,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,001,642.65	3,188,592.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		365,920.00	341,510.00
应交税费		541,647.15	792,231.57
其他应付款		299,546.07	327,085.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		597,299.51	351,393.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		273,546.24	
其他流动负债		77,648.94	45,681.20
流动负债合计		28,157,250.56	26,846,494.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		459,934.75	
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		18,932.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计		478,867.14	
负债合计		28,636,117.70	26,846,494.52
所有者权益（或股东权益）：			
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		-10,795,591.36	-5,938,605.73
所有者权益（或股东权益）合计		5,524,227.77	10,381,213.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,160,345.47	37,227,707.92

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、（二十七）	21,658,262.37	19,359,433.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、（二十七）	17,485,847.65	16,745,841.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十八）	96,180.90	121,029.81
销售费用	五、（二十九）	1,482,601.71	1,809,440.69
管理费用	五、（三十）	4,055,842.01	4,003,635.39
研发费用	五、（三十一）	1,290,992.37	1,176,685.74
财务费用	五、（三十二）	1,002,534.98	999,136.62
其中：利息费用	五、（三十二）	1,016,487.64	981,736.26
利息收入	五、（三十二）	17,884.82	3,714.59
加：其他收益	五、（三十三）	1,079.90	164,130.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	212,949.66	138,257.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	126,215.91	-43,176.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-1,112,634.22	351,559.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-44,748.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,572,874.03	-4,885,565.34
加：营业外收入	五、（三十八）	37,056	105,659.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,535,818.03	-4,779,906.34
减：所得税费用	五、（三十九）	-118,158.24	78,980.29
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-4,417,659.79	-4,858,886.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,417,659.79	-4,858,886.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-487.70	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,417,172.09	-4,858,886.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,417,659.79	-4,858,886.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,417,659.79	-4,858,886.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.32

法定代表人：陈钢　　主管会计工作负责人：郭颂　　会计机构负责人：郭颂

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十一、（四）	20,552,106.12	18,360,302.39
减：营业成本	十一、（四）	17,340,937.50	16,317,088.50
税金及附加		96,152.46	120,933.41
销售费用		1,482,601.71	1,809,440.69
管理费用		3,557,707.52	3,439,852.42
研发费用	十一、（五）	1,290,992.37	1,176,685.74
财务费用		1,002,386.58	998,708.93
其中：利息费用		1,016,487.64	981,736.26
利息收入		17,534.98	3,714.59
加：其他收益		1,079.90	158,701.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（六）	212,949.66	138,257.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		126,215.91	-43,176.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,112,303.79	356,713.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-44,748.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,035,478.37	-4,891,911.20
加：营业外收入		37,056.00	105,659.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,998,422.37	-4,786,252.20
减：所得税费用		-141,436.74	78,313.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,856,985.63	-4,864,565.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,856,985.63	-4,864,565.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,856,985.63	-4,864,565.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.32
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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	五、（四十）	21,809,965.76	26,175,068.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	134,053.02	1,122,312.47
经营活动现金流入小计		21,944,018.78	27,297,381.11
购买商品、接受劳务支付的现金		11,163,716.53	20,627,871.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,875,859.39	4,491,708.64
支付的各项税费		907,337.82	1,277,949.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	2,924,581.29	3,781,283.95
经营活动现金流出小计		18,871,495.03	30,178,813.38
经营活动产生的现金流量净额		3,072,523.75	-2,881,432.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（四十）	288,261.00	
取得投资收益收到的现金	五、（四十）	95,896.59	138,257.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、（四十）	64,000.00	
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	五、（四十）	10,500,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,948,157.59	6,138,257.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（四十）		338,636.89
投资支付的现金	五、（四十）	174,090.41	
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	五、（四十）	11,000,000.00	3,592,780.54
投资活动现金流出小计		11,174,090.41	3,931,417.43
投资活动产生的现金流量净额		-225,932.82	2,206,840.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、（四十）	9,800.00	
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	五、（四十）	20,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	22,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		42,009,800.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金	五、（四十）	21,800,000.00	30,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、（四十）	979,610.79	981,736.26
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、（四十）	20,301,872.00	17,000,000.00
筹资活动现金流出小计		43,081,482.79	48,181,736.26
筹资活动产生的现金流量净额		-1,071,682.79	3,818,263.74
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		1,774,908.14	3,143,671.74
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十一）	4,212,207.17	1,068,535.43
六、期末现金及现金等价物余额		5,987,115.31	4,212,207.17

法定代表人：陈钢　　主管会计工作负责人：郭颂　　会计机构负责人：郭颂

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		20,998,490.90	25,120,843.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		165,662.03	1,117,634.10
经营活动现金流入小计		21,164,152.93	26,238,477.71
购买商品、接受劳务支付的现金		10,765,006.38	20,503,033.09
支付给职工以及为职工支付的现金		3,414,239.89	3,963,832.60
支付的各项税费		903,786.71	1,276,762.87
支付其他与经营活动有关的现金		2,833,318.20	3,763,661.57
经营活动现金流出小计		17,916,351.18	29,507,290.13
经营活动产生的现金流量净额		3,247,801.75	-3,268,812.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		288,261.00	
取得投资收益收到的现金		95,896.59	138,257.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,000.00	
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		10,500,000.00	6,180,988.35
投资活动现金流入小计		10,948,157.59	6,319,246.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			338,636.89
投资支付的现金		184,290.41	
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		11,000,000.00	3,692,780.54
投资活动现金流出小计		11,184,290.41	4,031,417.43
投资活动产生的现金流量净额		-236,132.82	2,287,828.62
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		20,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,800,000.00	30,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		979,610.79	981,736.26
支付其他与筹资活动有关的现金		20,301,872.00	17,000,000.00
筹资活动现金流出小计		43,081,482.79	48,181,736.26
筹资活动产生的现金流量净额		-1,081,482.79	3,818,263.74
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		1,930,186.14	2,837,279.94

加：期初现金及现金等价物余额		3,734,708.61	897,428.67
六、期末现金及现金等价物余额		5,664,894.75	3,734,708.61

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-5,912,228.03		10,407,591.10
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		-5,912,228.03		10,407,591.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,417,172.09	9,312.30	-4,407,859.79
（一）综合收益总额											-4,417,172.09	-487.70	-4,417,659.79
（二）所有者投入和减少资本												9,800.00	9,800.00
1．股东投入的普通股												9,800.00	9,800.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-10,329,400.12	9,312.30	5,999,731.31

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
		优先	永续	其									

		股	债	他			收益			准备			
一、上年期末余额	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-1,053,341.40		15,266,477.73
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		-1,053,341.40		15,266,477.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,858,886.63		-4,858,886.63
（一）综合收益总额											-4,858,886.63		-4,858,886.63
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-5,912,228.03		10,407,591.10

法定代表人：陈钢　　主管会计工作负责人：郭颂　　会计机构负责人：郭颂

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-5,938,605.73	10,381,213.40

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		-5,938,605.73	10,381,213.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,856,985.63	-4,856,985.63
（一）综合收益总额											-4,856,985.63	-4,856,985.63
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-10,795,591.36	5,524,227.77

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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		-1,074,040.43	15,245,778.70
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		-1,074,040.43	15,245,778.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,864,565.30	-4,864,565.30

（一）综合收益总额											-4,864,565.30	-4,864,565.30
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,144,024.00				777,778.06				398,017.07		-5,938,605.73	10,381,213.40

三、　财务报表附注

武汉华商低碳能源股份有限公司
财务报表附注
2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

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	12,921,802.00	100.00

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：

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

股东名称	投资折合股本数	占注册资本比例%
陈钢	10,544,642.00	69.63
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
合计	15,144,024.00	100.00

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。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司的主要经营范围为太阳能、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。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司第三届董事会第三次会议批准于 2022 年 4 月 21 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

报告期内，本公司新增子公司武汉华商碳和能源科技有限公司，本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，情况详见本财务报表附注六合并范围的变更和七在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号一财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

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、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公

司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（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

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为共同控制参与方按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为不享有共同控制的参与方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，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。

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4、金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利

息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失。

当不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，直接减记该金融资产的账面余额。

（2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1）应收票据应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1:信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2:信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2）应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：关联方组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3）其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：无风险组合	应收合并范围内关联方款项、保证金	预期信用损失为 0
组合 2：账龄组合	除无风险组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为

三个阶段，计算预期信用损失，计提比例如下：

组合名称	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
组合 1：保证金	1.00	50.00	100.00
组合 2：备用金、代垫款	3.00	50.00	100.00
组合 3：其他组合	5.00	50.00	100.00
组合 4：关联方往来款	0.00	50.00	100.00

5、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项融资

本公司将持有的银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资信用减值详见附注四、重要会计政策、会计估计之（九）金融工具相关表述。

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

发出存货采用采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断

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

2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

其初始投资成本。

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

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

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

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

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）个别财务报表

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

（2）合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权

时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（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
办公设备及其他	4	5	23.75

（十五）在建工程

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

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至

资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3、内部研究开发支出会计政策

（1）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（3）公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

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

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）部分长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、短期薪酬的会计处理方法

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

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的

应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

公司无设定受益计划。

4、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

1、因对外提供担保、未决诉讼事项或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）收入

1、收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履

约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3、收入确认的具体方法

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。

（二十四）政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1）初始计量

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

2）后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余

使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4）短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。公司修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注三重要会计政策及会计估计（二十七）租赁。

（2）于首次执行日，公司因执行新租赁准则而做了如下调整：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列方式计量使用权资产：

会计政策变更的影响

合并资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		998,476.14	998,476.14
负债：			
一年内到期的非流动负债		264,995.15	264,995.15
租赁负债		733,480.99	733,480.99

（续）

母公司资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		998,476.14	998,476.14
负债：			
一年内到期的非流动负债		264,995.15	264,995.15
租赁负债		733,480.99	733,480.99

2、重要会计估计变更

报告期内，公司无其他重大会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、11、10、9、6、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	1.50
企业所得税	应纳税所得额	20.00、15.00

（二）税收优惠

公司于 2019 年 11 月 15 日获取高新技术企业证书（编号：GR201942000806），减按 15%计算缴纳企业所得税，税收优惠有效期为 2019 年至 2021 年。

本公司之子公司武汉华商安装维护有限公司依据“财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”(财税[2021]12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本期”系指 2021 年度，“上年同期”系指 2020 年度，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	14.00	7,034.87
银行存款	4,872,909.36	4,205,150.94
其他货币资金	1,114,191.95	21.36
合计	5,987,115.31	4,212,207.17

其他货币资金系存放在湖北碳排放权交易中心平台的资金余额。

（二）交易性金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	955,895.00	826,796.61
其中：理财产品	955,895.00	826,796.61
合计	955,895.00	826,796.61

（三）应收票据

1、明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,419,420.69	100.00	493,418.49	34.76	926,002.20
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,419,420.69	100.00	493,418.49	34.76	926,002.20
合计	1,419,420.69	100.00	493,418.49	34.76	926,002.20

（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,366,807.19	100.00	50,571.87	3.70	1,316,235.32
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,366,807.19	100.00	50,571.87	3.70	1,316,235.32
合计	1,366,807.19	100.00	50,571.87	3.70	1,316,235.32

2、坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	50,571.87	442,846.62						493,418.49
小计	50,571.87	442,846.62						493,418.49

3、注：（1）公司在期末不存在已质押的应收票据。

（二） 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（四）应收账款

1、明细情况

（1）类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	6,060,182.56	28.74	6,060,182.56	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	15,024,499.69	71.26	1,861,944.97	12.39	13,162,554.72
合计	21,084,682.25	100.00	7,922,127.53	37.57	13,162,554.72

（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,407,182.56	28.48	5,407,182.56	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	13,580,161.06	71.52	1,791,448.46	13.19	11,788,712.60
合计	18,987,343.62	100.00	7,198,631.02	37.91	11,788,712.60

（2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,646,199.82	232,897.66	2.69	5,698,211.41	162,677.16	2.85
1-2 年	2,400,310.84	176,823.94	7.37	4,496,109.78	352,944.62	7.85
2-3 年	2,571,923.26	429,253.99	16.69	2,235,758.46	413,615.32	18.50
3-4 年	707,351.47	338,467.68	47.85	506,313.53	260,397.05	51.43
4-5 年	179,000.00	164,787.40	92.06	396,536.58	354,583.01	89.42
5 年以上	519,714.30	519,714.30	100.00	247,231.30	247,231.30	100.00
小计	15,024,499.69	1,861,944.97	12.39	13,580,161.06	1,791,448.46	13.19

（3）采用单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	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	资金链断裂
武汉祥和中医肛肠医院	653,000.00	653,000.00	100.00	无法收回
合计	6,060,182.56	6,060,182.56	100.00	

2、坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,198,631.02	723,496.51						7,922,127.53
小计	7,198,631.02	723,496.51						7,922,127.53

3、应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
武汉市黄陂区知青岁月老年公寓	5,407,182.56	25.91	5,407,182.56
中建三局集团有限公司	4,186,904.14	20.06	189,524.80
湖北鄂旅投黄梅禅宗文化园投资开发有限公司	1,143,760.68	5.48	30,767.16

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
中铁二十二局集团房地产开发（荆门）有限公司	834,444.15	4.00	22,446.55
中信建筑设计研究总院有限公司	786,006.46	3.77	131,184.48
小计	12,358,297.99	59.22	5,781,105.55

（五）预付款项

1、账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	566,102.04	100.00		566,102.04	2,982,576.82	100.00		2,982,576.82
合计	566,102.04	100.00		566,102.04	2,982,576.82	100.00		2,982,576.82

2、预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
四季沐歌科技集团有限公司	399,944.66	70.65
武汉汉昌电器制造有限公司	38,400.00	6.78
江苏辉源供应链管理有限公司	31,585.00	5.58
南京贝特空调设备有限公司	22,000.00	3.89
湖北琼平昇阳环境科技有限公司	17,000.00	3.00
小计	508,929.66	92.90

（六）其他应收款

1、明细情况

（1）类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,801,292.42	100.00	39,213.78	2.18	1,762,078.64
合计	1,801,292.42	100.00	39,213.78	2.18	1,762,078.64

（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,202,588.32	100.00	13,079.60	0.41	3,189,508.72
合计	3,202,588.32	100.00	13,079.60	0.41	3,189,508.72

（2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数	期初数

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
保证金	1,253,852.80	12,538.53	1.00	1,149,902.61	11,499.03	1.00
备用金代垫款	34,836.88	1,045.11	3.00	52,685.71	1,580.57	3.00
关联方往来款				2,000,000.00		
其他	512,602.74	25,630.14	5.00			
小计	1,801,292.42	39,213.78	2.18	3,202,588.32	13,079.60	0.41

2、坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	13,079.60			13,079.60
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,134.18			26,134.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	39,213.78			39,213.78

3、其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,253,852.80	1,149,902.61
备用金	14,419.64	26,381.41
代垫款	20,417.24	26,304.30
关联方往来款		2,000,000.00
借款	512,602.74	
小计	1,801,292.42	3,202,588.32

4、其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例（%）	坏账准备
武汉奥坤装饰装璜有限公司	借款	512,602.74	1 年以内	28.46	25,630.14
中国地质大学（武汉）	保证金	202,430.00	1 年以内	11.24	2,024.30
四季沐歌科技集团有限公司	保证金	330,000.00	1 年以内	18.32	3,300.00
中建三局集团有限公司	保证金	194,430.80	1 年以内	10.79	1,944.31
艾欧史密斯（中国）热水器有限公司	保证金	170,000.00	1 年以内	9.44	1,700.00
小计		1,409,463.54		78.25	34,598.75

期末余额前 5 名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 78.25%。

（七）存货

1、明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,505,734.16		4,505,734.16	4,887,113.28		4,887,113.28
项目成本	1,110,787.55		1,110,787.55	2,110,098.33		2,110,098.33
合计	5,616,521.71		5,616,521.71	6,997,211.61		6,997,211.61

（八）合同资产

1、 明细情况

项目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	726,314.53	19,537.86	706776.67	1,421,291.83	99,380.95	1,321,910.88
合计	726,314.53	19,537.86	706776.67	1,421,291.83	99,380.95	1,321,910.88

（九）其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	5,978.39		5,978.39	413,900.48		413,900.48
合计	5,978.39		5,978.39	413,900.48		413,900.48

（十）固定资产

1、明细情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1、账面原值				
期初数	5,289,070.19	402,487.23	348,922.67	6,040,480.09
本期增加金额				
1）在建工程转入				
2）其他转入				
本期减少金额		253,418.81		253,418.81
1）处置或报废		253,418.81		253,418.81
2）其他				
期末数	5,289,070.19	149,068.42	348,922.67	5,787,061.28
2、累计折旧				
期初数	1,831,984.40	183,557.58	343,041.19	2,358,583.17
本期增加金额	588,921.48	46,752.41	4,108.80	639,782.69
1）计提	588,921.48	46,752.41	4,108.80	639,782.69
本期减少金额		144,670.78		144,670.78
1）处置或报废		144,670.78		144,670.78
期末数	2,420,905.88	85,639.21	347,149.99	2,853,695.08

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3、减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
4、账面价值				
期末账面价值	2,868,164.31	63,429.21	1,772.68	2,933,366.20
期初账面价值	3,457,085.79	218,929.65	5,881.48	3,681,896.92

（十一）使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
1、账面原值				
2021 年 1 月 1 日	998,476.14			998,476.14
本期增加金额				
1) 租入				
本期减少金额				
期末数	998,476.14			998,476.14
2、累计折旧和累计摊销				
2021 年 1 月 1 日				
本期增加金额	278,644.50			278,644.50
1) 计提或摊销	278,644.50			278,644.50
本期减少金额				
期末数	278,644.50			278,644.50
3、减值准备				
2021 年 1 月 1 日				
本期增加金额				
1)计提				
本期减少金额				
1)处置				
2)其他减少				
期末数				
4、账面价值				
期末账面价值	719,831.64			719,831.64
2021 年 1 月 1 日	998,476.14			998,476.14

（十二）无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1、账面原值			
期初数	110,000.00		110,000.00

项目	土地使用权	软件	合计
本期增加金额			
（1）购置			
（2）在建工程转入			
本期减少金额			
期末数	110,000.00		110,000.00
2、累计摊销			
期初数	32,083.33		43,083.33
本期增加金额	11,000.00		11,000.00
（1）计提	11,000.00		11,000.00
本期减少金额			
期末数	43,083.33		43,083.33
3、减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
4、账面价值			
期末账面价值	66,916.67		66,916.67
期初账面价值	77,916.67		77,916.67

（十三）递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	1,270,184.54	8,467,896.90	1,103,338.97	7,355,593.11
碳交易的公允价值变动			6,476.44	43,176.25
合计	1,270,184.54	8,467,896.90	1,109,815.41	7,398,769.36

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
碳交易的公允价值变动	18,932.39	126,215.91		
合计	18,932.39	126,215.91		

（十四）短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	21,800,000.00
合计	20,000,000.00	21,800,000.00

（十五）应付账款

项目	期末数	期初数

1 年以内	5,159,446.21	2,269,704.78
1-2 年	213,248.52	1,177,331.52
2-3 年	664,250.89	75,328.13
3 年以上	1,200.00	2,731.33
合计	6,038,145.62	3,525,095.76

（十六）合同负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收货款	597,299.51	618,578.33
合计	597,299.51	618,578.33

（十七）应付职工薪酬

（1）明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	393,725.00	3,572,873.82	3,592,911.84	373,686.98
离职后福利—设定提存计划		282,947.55	282,947.55	
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合计	393,725.00	3,855,821.37	3,875,859.39	373,686.98

（2）短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	393,725.00	3,303,622.64	3,323,660.66	373,686.98
职工福利费		47,953.27	47,953.27	
社会保险费		151,471.51	151,471.51	
其中：医疗保险费		135,543.72	135,543.72	
工伤保险费		4,067.73	4,067.73	
生育保险费		11,860.06	11,860.06	
住房公积金		69,826.40	69,826.40	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小计	393,725.00	3,572,873.82	3,592,911.84	373,686.98

（3）设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		271,087.49	271,087.49	
失业保险费		11,860.06	11,860.06	
小计		282,947.55	282,947.55	

（十八）应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	471,299.31	703,870.53
企业所得税	21,160.86	685.62
城市维护建设税	46,824.20	51,765.35
其他	33,526.40	36,595.69
合计	572,810.77	792,917.19

（十九）其他应付款

项目	期末数	期初数
押金、保证金	241,337.48	327,085.10
其他	26,249.74	
合计	267,587.22	327,085.10

（二十）一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	273,546.24	
合计	273,546.24	

（二十一）其他流动负债

项目	期末数	期初数
预收货款中预收的销项税	77,648.94	53,696.73
合计	77,648.94	53,696.73

（二十二）租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	779,836.00	
减：未确认融资费用	46,355.01	
减：一年内到期的租赁负债	273,546.24	
合计	459,934.75	

（二十三）股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,144,024.00						15,144,024.00

（二十四）资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	777,778.06			777,778.06
合计	777,778.06			777,778.06

（二十五）盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	398,017.07			398,017.07
合计	398,017.07			398,017.07

（二十六）未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-5,912,228.03	-1,053,341.40
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	-5,912,228.03	-1,053,341.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,417,172.09	-4,858,886.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-10,329,400.12	-5,912,228.03

（二十七）营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,658,262.37	17,485,847.65	19,359,433.36	16,745,841.38
其他业务				
合计	21,658,262.37	17,485,847.65	19,359,433.36	16,745,841.38

（二十八）税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	50,350.36	59,599.75
教育费附加	21,566.55	25,540.56
地方教育费附加	14,377.69	12,770.30
印花税	9,886.30	23,119.20
合计	96,180.90	121,029.81

（二十九）销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,226,619.26	1,569,242.90
广告宣传费	154,382.45	72,900.10
租赁费	101,600.00	167,297.69
合计	1,482,601.71	1,809,440.69

（三十）管理费用

项目	本期数	上年同期数

职工薪酬	1,958,970.24	1,895,078.02
折旧与摊销	340,505.71	275,444.51
差旅、办公及通信费	476,514.51	443,352.51
租赁费用		364,586.74
中介服务费	491,408.09	389,233.55
业务招待费	463,137.28	341,424.00
车辆费用	219,025.89	206,921.76
其他	106,280.29	87,594.30
合计	4,055,842.01	4,003,635.39

（三十一）研发费用

项目	本期数	上年同期数
研究与开发费用	1,290,992.37	1,176,685.74
合计	1,290,992.37	1,176,685.74

（三十二）财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,016,487.64	981,736.26
减：利息收入	17,884.82	3,714.59
手续费	3,932.16	21,114.95
合计	1,002,534.98	999,136.62

（三十三）其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
研发补贴款		40,000.00	
增值税税收减免		1,055.62	
稳岗补贴		19,802.00	
高新补贴		100,000.00	
个税手续费返还	1,079.90	177.50	1,079.90
失业保险金返还		1,300.00	
武汉市医疗保险中心政府补助		1,795.08	
合计	1,079.90	164,130.20	1,079.90

（三十四）投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	95,896.59	45,472.62
碳交易投资收益	117,053.07	92,785.08
合计	212,949.66	138,257.70

（三十五）公允价值变动收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	126,215.91	-43,176.25

其中：碳交易产生的公允价值变动收益		
合计	126,215.91	-43,176.25

（三十六）信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,112,634.22	351,559.28
合计	-1,112,634.22	351,559.28

（三十七）资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-44,748.03		-44,748.03
合计	-44,748.03		-44,748.03

（三十八）营业外收入

1、明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	37,056.00		37,056.00
政府补助		102,200.00	
其他		3,459.00	
合计	37,056.00	105,659.00	37,056.00

（三十九）所得税费用

1、明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	23,278.50	667.19
递延所得税费用	-141,436.74	78,313.10
合计	-118,158.24	78,980.29

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,535,818.03	-4,779,906.34
按母公司适用税率计算的所得税费用	-226,741.14	-238,995.32
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	-145,236.64	-44,125.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,540.03	12,342.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	200,279.51	349,758.51
所得税费用	-118,158.24	78,980.29

（四十）合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助	38,135.90	268,733.58
利息收入	17,884.82	3,714.59
往来款	78,032.30	849,864.30
合计	134,053.02	1,122,312.47

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
各项费用支付现金	2,705,729.92	3,271,111.34
往来款支付现金	218,851.37	510,172.61
合计	2,924,581.29	3,781,283.95

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
赎回的理财产品	10,500,000.00	6,000,000.00
合计	10,500,000.00	6,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
碳资产投资		92,780.54
申购的理财产品	10,500,000.00	3,500,000.00
往来款	500,000.00	
合计	11,000,000.00	3,592,780.54

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款	2,000,000.00	
收到武汉市中小企业服务中心应急资金	20,000,000.00	15,000,000.00
合计	22,000,000.00	15,000,000.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到武汉市中小企业服务中心应急资金	20,000,000.00	15,000,000.00
往来款	301,872.00	2,000,000.00
合计	20,301,872.00	17,000,000.00

（四十一）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
（1）将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,417,659.79	-4,858,886.63
加：资产减值损失	1,112,634.22	-351,559.28

补充资料	本期数	上年同期数
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	918,427.19	634,788.97
无形资产摊销	11,000.00	11,000.00
长期待摊费用摊销		184,333.48
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）	44,748.03	
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）	-126,215.91	43,176.25
财务费用（收益以“－”号填列）	1,016,487.64	981,736.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-212,949.66	-138,257.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-160,369.13	78,313.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	18,932.39	1,458,543.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,075,667.20	-333,218.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	75,740.64	3,009,622.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,216,080.93	-2,142,480.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,072,523.75	-2,881,432.27
（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	5,987,115.31	4,212,207.17
减：现金的期初余额	4,212,207.17	1,068,535.43
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	1,774,908.14	3,143,671.74

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上年同期数
（1）现金	5,987,115.31	4,212,207.17
其中：库存现金	14.00	7,034.87
可随时用于支付的银行存款	4,872,909.36	4,205,150.94
可随时用于支付的其他货币资金	1,114,191.95	21.36
（2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
（3）期末现金及现金等价物余额	5,987,115.31	4,212,207.17

六、合并范围的变更

（一）报告期内新增子公司

(1) 基本情况

子公司名称	持股比例	注册资本	出资日
武汉华商碳和能源科技有限公司	51%	1000.00 万元	2021.11.17

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、本公司的实际控制人情况

陈钢为公司实际控制人、占股本 69.6291%。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
叶翠华	本公司股东之一、董事
宗瑞文	本公司股东之一、董事、副总经理
濮剑锋	本公司股东之一、董事、副总经理
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
陈捷夫	董事、副总经理
丁锦华	监事
邹雯	监事
胡元和	职工代表监事
郭颂	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
武汉华之威科技产业有限公司	股东陈钢参股之公司

（二）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
陈钢	5,000,000.00	2020/05/22	2021/05/21	是
陈钢	2,000,000.00	2020/12/04	2021/05/21	是
陈钢	8,000,000.00	2020/12/04	2021/05/21	是
陈钢	5,000,000.00	2020/09/28	2021/05/22	是
陈钢	2,000,000.00	2020/06/01	2021/06/01	是

（三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	武汉华之威科技产业有限公司		374,619.00
其他应收款	武汉华之威科技产业有限公司		2,000,000.00

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 20 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、明细情况

（1）类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	6,060,182.56	29.04	6,060,182.56	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	14,811,141.23	70.96	1,855,544.21	12.53	12,955,597.02
合计	20,871,323.79	100.00	7,915,726.77	37.93	12,955,597.02

（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,407,182.56	28.76	5,407,182.56	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	13,394,736.85	71.24	1,785,885.73	13.33	11,608,851.12
合计	18,801,919.41	100.00	7,193,068.29	38.26	11,608,851.12

（2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,544,623.56	229,850.37	2.69	5,512,787.20	157,114.43	2.85
1-2 年	2,288,528.64	173,470.47	7.58	4,496,109.78	352,944.62	7.85
2-3 年	2,571,923.26	429,253.99	16.69	2,235,758.46	413,615.32	18.50
3-4 年	707,351.47	338,467.68	47.85	506,313.53	260,397.05	51.43
4-5 年	179,000.00	164,787.40	92.06	396,536.58	354,583.01	89.42
5 年以上	519,714.30	519,714.30	100.00	247,231.30	247,231.30	100.00
小计	14,811,141.23	1,855,544.21	12.53	13,394,736.85	1,785,885.73	13.33

（3）采用单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	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	资金链断裂
武汉祥和中医肛肠医院	653,000.00	653,000.00	100.00	无法收回
合计	6,060,182.56	6,060,182.56	100.00	

2、坏账准备变动情况没来得及保存，

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,407,182.56	653,000.00						6,060,182.56
按组合计提坏账准备	1,785,885.73	69,658.48						1,855,544.21
小计	7,193,068.29	722,658.48						7,915,726.77

3、应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
武汉市黄陂区知青岁月老年公寓	5,407,182.56	25.91	5,407,182.56
中建三局集团有限公司	4,186,904.14	20.06	189,524.80
湖北鄂旅投黄梅禅宗文化园投资开发有限公司	1,143,760.68	5.48	30,767.16
中铁二十二局集团房地产开发（荆门）有限公司	834,444.15	4.00	22,446.55
中信建筑设计研究总院有限公司	786,006.46	3.77	131,184.48
小计	12,358,297.99	59.22	5,781,105.55

期末余额前 5 名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为 59.22%。

（二）其他应收款

1、明细情况

（1）类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,801,292.42	100.00	39,213.78	2.18	1,762,078.64
合计	1,801,292.42	100.00	39,213.78	2.18	1,762,078.64

（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,214,659.47	100.00	12,572.00	0.39	3,202,087.47
合计	3,214,659.47	100.00	12,572.00	0.39	3,202,087.47

（2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方				2,028,991.15		
保证金组合	1,253,852.80	12,538.53	1.00	1,149,902.61	11,499.03	1.00
备用金、代垫款	34,836.88	1,045.11	3.00	35,765.71	1,072.97	3.00
其他	512,602.74	25,630.14	5.00			
小计	1,801,292.42	39,213.78	2.18	3,214,659.47	12,572.00	0.39

2、坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	12,572.00			12,572.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,641.78			26,641.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	39,213.78			39,213.78

3、其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,253,852.80	1,149,902.61
备用金	14,419.64	9,461.41
代垫款	20,417.24	26,304.30
关联方往来款		2,028,991.15
借款	512,602.74	
小计	1,801,292.42	3,214,659.47

4、其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例（%）	坏账准备
武汉奥坤装饰装璜有限公司	借款	512,602.74	1 年以内	28.46	25,630.14
中国地质大学（武汉）	保证金	202,430.00	2-3 年	11.24	20,243.00
四季沐歌科技集团有限公司	保证金	330,000.00	1 年以内	18.32	33,000.00
中建三局集团有限公司	保证金	194,430.80	1 年以内	10.79	19,443.08
艾欧史密斯（中国）热水器有限公司商用质保金	保证金	170,000.00	3-4 年	9.44	17,000.00
小计		1,409,463.54		78.25	115,316.22

期末余额前 5 名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 78.25%。

（三）长期股权投资

（1）明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,200.00		10,200.00			
对联营、合营企业投资						
合计	10,200.00		10,200.00			

（2）对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉华商碳和能源科技有限公司		10,200.00		10,200.00		
小计		10,200.00		10,200.00		

（四）营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,552,106.12	17,432,137.50	18,360,302.39	16,317,088.50
其他业务收入				
合计	20,552,106.12	17,432,137.50	18,360,302.39	16,317,088.50

（五）研发费用

项目	本期数	上年同期数
研究与开发费用	1,290,992.37	1,176,685.74
合计	1,290,992.37	1,176,685.74

（六）投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	95,896.59	45,472.62
碳交易投资收益	117,053.07	92,785.08
合计	212,949.66	138,257.70

十二、其他补充资料

（一）非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-44,748.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,079.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	339,165.57	
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		
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		
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	37,056.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	332,553.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	49,883.02	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	282,670.42	

（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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-53.88	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57.33	-0.31	-0.31

武汉华商低碳能源股份有限公司

二〇二二年四月二十一日

第九节　　备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室