



黑碳碳投

NEEQ : 832001

贵州黑碳碳投低碳产业发展股份有限公司

Guizhou Black Carbon Investment Low-Carbon Industry Development
Stock Limited Company



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

公司于2018年5月14日召开的2017年年度股东大会上审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，其中涉及公司住所变更；经贵阳市工商行政管理局核准，公司住所地址已由原“贵州省贵阳市云岩区未来方舟D12组团A1单元18层1-20室”，现修改为“贵州省贵阳市云岩区富水北路天恒城市花园大厦北座15层1号”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司	指	贵州黑碳碳投低碳产业发展股份有限公司
卡本工程/母公司	指	贵州卡本低碳工程技术服务有限公司
卡本环境	指	贵州卡本环境资源管理有限公司
兴黔卡本	指	贵州兴黔卡本环境资源产业投资基金合伙企业（有限合伙）
兴黔财富	指	贵州兴黔财富资本管理有限公司
华创证券	指	华创证券有限责任公司
贵州贵能	指	贵州贵能卡本投资有限公司
织金贵能	指	贵州织金贵能卡本新能源有限公司
恒远碳资产	指	贵州恒远碳资产管理服务有限公司
凯瑞达	指	贵州凯瑞达环境科技有限公司
信恒源	指	贵州信恒源环境生态技术发展有限公司
科信洁源	指	深圳市科信洁源低碳环保科技有限公司
溢信投资	指	溢信投资有限公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
低碳	指	低碳，意指较低的温室气体（二氧化碳为主）排放，从而减少对大气的污染，减缓生态恶化
碳排放额度	指	用于抵销一份二氧化碳当量（包括经核证减排量及自愿减排量）的其中一种单位
ISO14064	指	指于组织层面定性及报告温室气体的排放和去除的原则和规定的 ISO 标准, 包括设计、开发、管理、报告及核实一个组织的温室气体库存的规定
三可原则	指	可监测、可报告、可核查（简称 MRV, Monitoring（监测）、Reporting（报告）与 Verification（核查））是国际社会对温室气体排放和减排监测的基本要求，是《联合国气候变化框架公约》下国家温室气体排放清单和《京都议定书》下三种履约机制，亦是各国建立碳排放权交易体系的基石。欧盟碳排放交易体系第三个交易期颁布并实施了新的 MRV 相关法规和配套标准
京都议定书	指	联合国气候变化框架公约于 1997 年 12 月 11 日在日本京都举行的第三届缔约方大会采纳联合国气候变化框架公约的议定书，以不时经修订者为准，其对工业国家设定减少温室气体排放的约束性义务
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王春甫、主管会计工作负责人张楠及会计机构负责人（会计主管人员）张楠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	贵州省贵阳市云岩区富水北路天恒城市花园大厦北座 15 层 1 号
备查文件	1. 载有公司负责人，主管会计负责人，会计机构负责人签名并盖章的财务报告； 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	贵州黑碳碳投低碳产业发展股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Black Carbon Investment Low-Carbon Industry Development Stock Limited Company
证券简称	黑碳碳投
证券代码	832001
法定代表人	王春甫
办公地址	贵州省贵阳市云岩区富水北路天恒城市花园大厦北座 15 层 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	董珂
是否通过董秘资格考试	否
电话	0851-87990160
传真	0851-85518715
电子邮箱	belleve1012@163.com
公司网址	http://www.blackcarbonstock.com/
联系地址及邮政编码	贵州省贵阳市云岩区富水北路天恒城市花园大厦北座 15 层 1 号 550000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	贵州省贵阳市云岩区富水北路天恒城市花园大厦北座 15 层 1 号

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	2010 年 6 月 23 日
挂牌时间	2015-02-16
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、M75 科技推广和应用服务业、M751 技术推广服务、M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	合同能源管理服务；煤气、天然气建设项目节能管理咨询；工业用户、公用建筑节能项目咨询；工业、农村沼气技术咨询；城市、农村生活垃圾及工业、农村垃圾处理项目咨询；生态环境建设项目咨询；销售：城市生活垃圾处理设备，空调，节能变频器；节能减排方案设计。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	3
控股股东	贵州卡本低碳工程技术服务有限公司
实际控制人及其一致行动人	吴显鹏

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	91520100556621961D	否
注册地址	贵州省贵阳市云岩区富水北路天恒城市花园大厦北座 15 层 1 号	是
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	10,592,855.36	13,152,079.05	-19.46%
毛利率	20.36%	39.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-216,849.62	2,825,922.94	-107.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-216,849.62	2,751,357.52	-107.88%
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）	-0.28%	3.95%	-
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）	-0.28%	3.85%	-
基本每股收益	-0.01	0.09	-111.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	95,990,111.45	98,511,878.05	-2.56%
负债总计	17,571,197.45	19,876,114.43	-11.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,418,914.00	78,635,763.62	-0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	2.62	-0.38%
资产负债率（母公司）	13.82%	13.73%	-
资产负债率（合并）	18.30%	20.18%	-
流动比率	306.44%	266.39%	-
利息保障倍数	4.22	48.93	-

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	146,918.84	920,827.83	-
应收账款周转率	0.42	0.61	-
存货周转率	10.02	7.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.56%	-5.74%	-
营业收入增长率	-19.46%	-22.33%	-
净利润增长率	-107.67%	-37.85%	-

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	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所从事的低碳服务业，根据《国民经济行业分类代码》的规定，为科技推广和应用服务业中的 M75 节能技术推广服务，根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的规定，公司所属行业为 M75 科学研究和技术服务业。公司系一家专业的为客户提供低碳咨询综合服务与节能项目管理等，集低碳设计、投资、实施、评价、管理于一体的综合服务商。公司在发展低碳综合服务的同时，积极探索低碳咨询综合服务的延伸产业，其中公司于 2016 年 3 月 18 日完成对贵州贵能卡本投资有限公司的收购事项，该公司主要从事煤炭废弃物中瓦斯气体的综合再利用项目，即对煤矿抽排的瓦斯进行回收综合发电，在减少污染物排放的同时降低煤矿的用电成本。公司通过外延式发展，致力于将自身打造成为低碳综合运营商。目前公司的主营业务包括以下四类：

1、低碳咨询综合服务

公司凭借在低碳领域的优势，为企业、政府、社区、景区、医院、等提供碳风险管理、低碳工程设计、低碳社区项目设计及建设等服务，公司提供从调查、设计、实施、评价、管理全过程综合服务；同时公司基于国内新型“美丽乡村”建设的政策，以低碳的视野为打造农村新环境设计面源污染处理系统、水环境治理系统，为农村环境治理项目提供新型管理运行模式。具体服务内容包括：企业碳风险管理、建设低碳社区项目、社区低碳工程设计实施。

2、节能项目管理

面对低碳市场的投资需求，公司挑选一批符合要求的低碳节能项目，与客户签订节能服务合同，为客户提供包括能源审计、项目设计、投资、工程施工、设备安装调试、人员培训、节能量确认等一整套的能效管理综合服务，由公司直接投资进行节能改造，并从改造后获得的节能减排效益中收回投资和取得利润。

3、排放权业务

公司作为排放权交易主管部门管理办法规定下的项目业主，通过碳排放额度的销售获得销售收益。报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化，公司在低碳咨询综合服务中加大对于低碳环境综合治理业务的拓展，同时辅以节能项目管理的推广，力争达到业务规模的快速增长。

4、低碳能源业务

煤矿瓦斯综合利用业务主要是与煤矿企业合作，由公司出资建设瓦斯发电设备，由煤矿提供煤井瓦斯，发电优先提供煤矿使用，按约定价格结算，剩余电力向南方电网上网销售。贵州贵能及其子公司织金贵能主要从事煤矿瓦斯发电。煤矿瓦斯是吸附于煤体与岩体中的燃气物质，是采煤过程中伴生的可燃气体，主要是与空气的混合物。常温、常压下的爆炸浓度范围是 5%-15%，为了煤矿安全，采煤前或采煤过程中必须将这些甲烷从煤层中排除。对瓦斯进行排放不但造成能源浪费，还造成环境污染。故国内已成功对其进行了综合利用，其中对低浓度的瓦斯气直接燃烧发电是一条技术成熟，经济效益高的途径。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内共计完成低碳咨询综合服务业务 5 个，其中：低碳环境综合治理项目类业务 3 个；完成瓦斯发电销售量 13,986,780KWh。

1、资产状况：报告期末，公司总资产 9599.01 万元，较上年下降 2.56%；负债 1757.12 万元，较上年下降 11.60%；归属于挂牌公司股东的净资产 7,841.89 万元，较上年下降 0.28%。

2、经营成果：报告期内，公司营业收入 1,059.28 万元，较 2017 年同期下降 19.46%；净利润 -21.68 万元，较 2017 年同期下降 107.67%。公司收入、利润减少，其表现原因主要为：（1）煤矿瓦斯综合利用业务收入减少 300 万元，因四季春煤矿重新布置采煤面，造成瓦斯气量减少比去年同期减少发电 714 万 kwh。（2）煤矿瓦斯综合利用业务毛利率 21.92%，较 2017 年同期下降 54.33%。2018 年开始四季春瓦斯气发电站整体交给保运公司运行，运行成本短期体现成本偏高。运行成本偏高的原因：①四季春瓦斯气发电机组已经运行 30000 小时以上，需要对机组进行大修，保运单位的保运费用里面含有发电机组的大修费用；②瓦斯气发电机组运行时间长后备件消耗偏高，另保运单位采用的发电机油使用标准在原来基础上提高 13%。③瓦斯气的使用成本在去年的基础上上调了 0.06 元/每方纯瓦斯气。（3）公司管理费用较 2017 年同期增加 65.15 万元，其中，工资薪酬 47.06 万元、折旧及摊销 23.51 万元。主要是公司为积极储备和挖掘优秀人才，造成人力成本提高。

3、现金流量情况：报告期内，现金及现金等价物净增加额-242.67 万元。（1）经营活动产生的现金流量净额为 14.69 万元，较上年同期减少 77.39 万元。主要原因为公司煤矿瓦斯综合利用收入减少及低碳咨询综合服务收账款的增加所致。（2）投资活动产生的现金流量净额为 158.92 万元，较上年同期增加 358.66 万元。主要原因为公司支付购建固定资产、无形资产的现金减少所致。（3）筹资活动产生的现金流量净额为-98.44 万元，较上年同期减少 90.71 万元。主要原因为支付母公司贵州卡本低碳工程技术服务公司借款 100 万元所致。

2018 年下半年公司保证利润实现的措施有：（1）落实腾庆煤矿新建 10 瓦斯气电站事宜，预计年内可发电；（2）根据四季春瓦斯气量情况加大发电量；（3）加快瓦斯气发电站的收购步伐，尽快完成收购事宜；（4）实现“环境资源智能化管理平台”在智慧林业业务领域的应用。

三、 风险与价值

1、行业竞争风险

我国节能减排及低碳服务行业的巨大市场潜力已经吸引了许多国内外企业进入市场，他们大部分从其能源供应、房地产和采矿服务扩展至节能以及低碳服务，随着大量新经营者的进入，市场的竞争将会进一步加剧。行业竞争的加剧可能会导致服务价格下降或利润率下降或市场份额的损失，可能对业务、财务状况及经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将以“资源环境智能管理系统”为核心技术，不断扩大服务外沿。根据客户要求量身打造低碳综合服务解决方案，从“调研-设计-实施-审计-管理-维护”提供全面的综合服务，进一步提升客户满意度，在市场上不断拓展公司品牌。同时加大对节能项目管理，对环境综合治理项目运维，从而获得额外的排放权开发权益，利用相关市场机制而获得收益，使公司业务不局限于单纯低碳咨询，减小行业竞争压力。

2、政策变化的风险

低碳服务市场尚处于早期阶段，其发展在很大程度上取决于国家的政策，国家已开展低碳社区试点，到“十二五”末，全国开展的低碳社区试点争取达到 1,000 个左右。国家根据减排要求，划分各行业、企业的减排目标，这些都将有助于公司低碳业务的发展。但如果政府改变现有的低碳政策，减少资金扶持，可能会影响到低碳服务的整体发展水平。

应对措施：“十三五”国家继续对节能降碳项目，生态环境项目加大政策和资金扶持。如果未来国家政策确有改变，公司将通过几年的项目实施经验，积累大量的项目运维能力，使得低碳咨询综合服务不断完善和丰富，公司利用项目管理系统直接获得更多收益，从而降低低碳咨询综合服务对政策的依赖性。

3、人员流失风险

公司未来的成功很大程度上依赖于核心技术人员的持续服务和表现。倘一个或多个核心技术人员无

法或不愿继续留在公司,公司的业务及经营业绩可能会受到重大不利影响。低碳咨询综合服务和节能项目管理业务内经验丰富的管理及操作人员的人选十分有限。倘若公司高级管理团队的任何成员或任何主要人员加入竞争对手公司,我们可能会因而失去商业秘密及专有技术。如果发生这种情况,公司的业务,财务状况及经营业绩可能受到不利影响。

应对措施:公司建立了以绩效考核和薪酬福利为核心的激励机制,从而保持公司内部的公平竞争;其次是给员工提供宽松的职业发展空间,宣传公司优秀的企业文化,使员工增加对公司企业文化的认同感;再次,公司将建立人才流失预警制度、危机处理制度和岗位轮换制度,使得员工与公司的纠纷得到妥善处理并为员工个人职业兴趣发展提供可能。

4、节能项目管理风险

节能项目根据实施后某段时间内节省能源费用的某个百分比份额收取费用,这取决于(1)在节能设施的建设、安装和运作中与客户的合作;(2)客户对能源的消耗反过来会受到客户的生产能力影响;(3)节省下来的能源的市场价格。如果任意一项发生剧烈波动,都会给公司业务、财务状况、经营业绩及前景造成不利影响。

应对措施:公司利用“资源环境管理系统”加强节能项目的管理能力,拓展服务内容,实现资源高效利用,环境综合改善的目标。公司将在开拓节能项目管理的过程中,评估客户的持续经营能力、未来能源价格变化以及节能降碳所带来的收益,从而挑选出符合节能项目管理要去的优质客户,更好的防范项目风险。

5、融资风险

公司在提供节能项目管理服务时,需要先垫付资金,未来公司实施的项目增加,公司面临的资金压力将进一步加大。由于节能项目管理的投入产出周期长,大项目一般在投入几年之后,公司才会得到回报,企业要进行后续投入就会面临更大的资金压力。未来公司因没有融资支持,可能会导致公司的资金链断裂,对公司的盈利和发展造成不利影响。

应对措施:公司将通过加强对节能项目管理设计和实施的成本控制以及提高资金使用效率,未来还会通过拓宽融资渠道获取项目资金支持。

四、 企业社会责任

公司近年的良好发展为地区经济繁荣产生了积极影响,公司诚信经营、照章纳税、环保办公,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展,积极响应贵阳市政府、云岩区政府的各类政策号召,和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
贵州卡本低碳工程技术服务有限公司	借款	5,000,000.00	是	2018年4月24日	2018-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

此关联交易是偶发性关联交易，系关联方为了支持公司经营发展，向公司提供流动资金周转。有利于公司经营过程中的资金状况更加良好，确保了公司生产经营持续健康进行，具有必要性。

截止 2018 年 6 月 30 日该项借款已还清。

(二) 承诺事项的履行情况

一、公司管理层承诺严格遵守《公司法》，按照《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度赋予权限履行关联交易决策程序，对于超越管理层权责范围的交易事项提请董事会或股东大会处理，规范处理对外担保、重大投资、委托理财、关联交易事项。在报告期内公司管理层严格履行上述承诺，未有违

背承诺事项。

二、公司控股股东卡本工程和实际控制人吴显鹏出具的书面声明，为避免同业竞争，卡本工程和吴显鹏作出了如下承诺：

1、将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对申请人构成竞争的业务及活动；亦将不直接或间接开展对申请人有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与申请人存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以投资或其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或本人及本人关系密切的家庭成员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

2、自该承诺函签署之日起，如其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或申请人进一步拓展产品和业务范围，其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业将不与申请人现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与申请人及其下属子公司（如有）拓展后的产品或业务产生竞争，则其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到申请人经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；

3、若以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，其本人将对由此给申请人造成的一切直接和间接损失作出全面、及时和足额的赔偿，并承担相应的法律责任；

4、上述承诺为不可撤销的承诺，一经签署即具法律效力，并在其本人持有申请人股份期间，或申请人存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定其本人被认定为申请人关联人期间持续有效。

在报告期内控股股东卡本工程及实际控制人吴显鹏严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(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
贵阳市云岩区未来方舟 D12 组团 A1 单元第 18 层 1-20 室	抵押	8,361,485.00	8.71%	购置经营性商业用房贷款
总计	-	8,361,485.00	8.71%	-

注：本公司以拥有的座落于贵阳市云岩区未来方舟 D12 组团第 A1 单元第 18 层 1-20 室共计 20 室，为本公司在贵阳银行股份有限公司直属支行签订的编号为 134120150821001-134120150821020 共计 20 份的商业用房贷款借款合同提供抵押担保，借款总金额为人民币 4,170,000.00 元，借款总期限自 2015 年 8 月 21 日至 2025 年 8 月 20 日止，上述房产尚未取得房产证。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	6,750,000	22.50%	-	6,750,000	22.50%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,250,000	77.50%	-	23,250,000	77.50%
	其中：控股股东、实际控制人	23,250,000	77.50%	-	23,250,000	77.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		20				

(二) 报告期期末普通股 10% 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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贵州卡本低碳工程技术服务有限公司	13,500,000	-	13,500,000	45.00%	13,500,000	-
2	贵州恒远碳资产管理有限公司	9,750,000	298,000	10,048,000	33.49%	9,750,000	298,000
3	华创证券有限责任公司做市专用证券账户	1,604,500	45,000	1,649,500	5.49%	-	1,649,500
4	贵州兴黔卡本环境资源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000	-	1,500,000	5.00%	-	1,500,000
5	英大证券有限	585,500	5,000	590,500	1.97%	-	590,500

责任公司做市 专用证券账户							
合计	26,940,000	348,000	27,288,000	90.95%	23,250,000	4,038,000	

10%股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、卡本工程与兴黔卡本为关联方。

赵燕女士及其直系亲属间接持有北京翔美兴投资有限公司 100%股权，北京翔美兴投资有限公司作为贵州兴黔卡本环境资源产业投资基金合伙企业（有限合伙）有限合伙人，持有 9.08% 合伙份额；赵燕女士持有骏耀投资（集团）有限公司（Top Glory Investment (Group) Limited）100%股权，通过骏耀投资（集团）有限公司持有溢信投资 25%股权，溢信投资持有卡本工程 100%股权，卡本工程直接及间接持有本公司 78.49%股权。

2、华创证券与兴黔卡本为关联方。

华创证券持有金汇财富 100%股权，金汇财富持有兴黔财富 100%股权，兴黔财富作为兴黔卡本普通合伙人持有其 0.18% 份额，同时金汇财富持有白酒交易所 40%股权，白酒交易所持有兴黔卡本 45.37% 份额，故华创证券间接持有兴黔卡本 18.33% 的份额。

3、卡本工程与恒远碳资产为关联方。

卡本工程持有恒远碳资产 100%股权。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为贵州卡本低碳工程技术服务有限公司。卡本工程持有本公司 45% 的股份，同时卡本工程通过其全资子公司恒远碳资产间接持有本公司 33.49% 的股份，故卡本工程直接及间接持有本公司 78.49% 的股份。控股股东贵州卡本低碳工程技术服务有限公司成立于 2011 年 4 月 13 日，卡本工程的设立获得贵州省商务厅于 2011 年 4 月 1 日出具的黔商函[2011]37 号《关于成立外资企业贵州卡本低碳工程技术服务有限公司的批复》的批准，并获得由贵州省工商行政管理局核发注册号为 91520000569241968P 的《统一社会信用代码》，注册资金 3,000 万元港元，实收资本为 3,000 万元港币，住所为贵州省贵阳市云岩区富水北路天恒城市花园大厦北座 15 层 1 号，法定代表人为王春甫，企业类型为有限责任公司（外国法人独资），经营范围为“从事再生能源、生物能源及降低能耗，提高能效相关工程技术开发和资源利用及相关技术的服务；碳资产管理；新能源及节能减排项目和产业经营的管理”，营业期限自 2011 年 4 月 12 日至 2041 年 4 月 11 日。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

吴显鹏，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年生，本科学历。曾于 1991 年 7 月至 1997 年 8 月在贵州省人民政府办公厅工作； 1997 年 8 月至 1999 年 12 月任贵州汉方（集团）有限公司的副总经理兼董事； 2000 年 1 月至 2009 年 1 月任贵州华邦保险经纪有限公司的董事长； 2002 年 9 月至 2007 年 9 月任华瀚生物制药控股有限公司（股份代号：587）（「华瀚生物制药」，一家于联交所主板上市的公司）的执行董事； 2011 年 2 月起任溢信投资有限公司董事。

溢信投资有限公司是一家于 2006 年 4 月 10 日在英属维京群岛注册的公司，由境内自然人吴显鹏、王春甫、彭静及龙险峰控股的 Superb Grow Holdings Ltd 境外公司、何学超控股的 Wide Business International Limited 境外公司、赵燕控股的 Top Glory Investment(Group)Limited 境外公司(以下合称“境外持股公司”)共同持有 100%的股份。吴显鹏持有溢信投资有限公司 51%的股份，是溢信投资有限公司的控股股东，溢信投资持有卡本工程 100%的股份，卡本工程持有本公司 45%的股份，同时卡本工程通过其全资子公司恒远碳资产间接持有本公司 33.49%的股份，故卡本工程直接及间接持有本公司 78.49%的股份。因此，吴显鹏通过溢信投资和卡本工程实际享有公司权益并对公司行使控制权，根据有关法律、法规和规范性文件的规定，吴显鹏为公司的实际控制人。

公司的实际控制人报告期内未发生变化。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王春甫	董事、董事长	男	1964 年 4 月 23 日	大专	2018 年 5 月 14 日-2021 年 5 月 13 日	是
唐锴	董事、副总经理	男	1972 年 5 月 11 日	本科	2018 年 5 月 14 日-2021 年 5 月 13 日	是
彭静	董事、总经理	女	1972 年 12 月 31 日	本科	2018 年 5 月 14 日-2021 年 5 月 13 日	是
董珂	董事会秘书	女	1980 年 8 月 15 日	硕士	2018 年 5 月 14 日-2021 年 5 月 13 日	是
谢林海	董事	男	1972 年 11 月 3 日	本科	2018 年 5 月 14 日-2021 年 5 月 13 日	否
张楠	董事、财务总监	女	1977 年 1 月 25 日	大专	2018 年 5 月 14 日-2021 年 5 月 13 日	是
郝红	监事会主席	女	1968 年 5 月 6 日	大专	2018 年 5 月 14 日-2021 年 5 月 13 日	是
袁果	监事	男	1969 年 10 月 25 日	硕士	2018 年 5 月 14 日-2021 年 5 月 13 日	否
申德健	监事	男	1966 年 8 月 25 日	硕士	2018 年 5 月 14 日-2021 年 5 月 13 日	是
张劲松	副总经理	男	1968 年 12 月 28 日	硕士	2018 年 5 月 14 日-2021 年 5 月 13 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

公司董事王春甫先生系控股股东公司贵州卡本低碳工程技术服务有限公司法人、执行董事。

(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
王春甫	董事长	0	0	0	0.00%	200,000
唐锴	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	200,000
董珂	董事会秘书	0	0	0	0.00%	200,000
张楠	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	200,000
郝红	监事会主席	0	0	0	0.00%	200,000
合计	-	0	0	0	0.00%	1,000,000

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐锴	董事，总经理	换届	董事，副总经理	公司经营需要
彭静	-	新任	董事，总经理	公司经营需要
吴警	副总经理	离任	-	个人原因
张劲松	营运总监	新任	副总经理	公司经营需要
董珂	董事，董秘	换届	董秘	公司经营需要

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

1. 彭静，女，中国国籍，无境外永久居留权，1972年生，本科学历，曾于1992年10月至2000年12月就职于交通银行贵阳分行信托部；2001年8月至2009年12月任贵州华邦保险经纪公司财务经理；2006年8月至2011年11月任贵州万泰保险代理公司总经理；2010年1月至今，任溢信投资有限公司运营总监；2015年12月至2017年8月任贵州自然之园生态发展股份有限公司法人代表；2017年3月至今任贵州恒远碳资产管理有限公司法人代表。2018年5月14日起任贵州黑碳碳投低碳产业发展股份有限公司董事及总经理。
2. 张劲松，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968年生，硕士研究生学历。曾于1991年至1994年任贵阳煤气气源厂车间技术员；1994年至1999年任贵阳煤气气源厂电修车间副主任；1999年至2004年任华能焦化制气有限公司电修车间主任；2004年至2008年任华能焦化制气股份有限公司机动处长；2008年至2013年任华能焦化制气股份有限公司设备部经理；2013年至2017年任贵州恒远碳资产管理

有限公司营运总监；2017 年至 2018 年 5 月 13 日任贵州黑碳碳投低碳产业发展股份有限公司营运总监。2018 年 5 月 14 日起任贵州黑碳碳投低碳产业发展股份有限公司副总经理。

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
行政管理人员	12	12
生产人员	5	5
销售人员	3	1
技术人员	32	15
财务人员	14	14
员工总计	66	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	16	16
专科	23	24
专科以下	24	4
员工总计	66	47

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司建立了以绩效考核和薪酬福利为核心的激励机制，从而保持公司内部的公平竞争；其次是给员工提供宽松的职业发展空间，宣传公司优秀的企业文化，使员工增加对公司企业文化的认同感；再次，公司将建立人才流失预警制度、危机处理制度和岗位轮换制度，使得员工与公司的纠纷得到妥善处理并为员工个人职业兴趣发展提供可能。

公司无离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
董珂	董秘	-
申德健	子公司总经理	-
张劲松	公司副总经理	-

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

核心员工吴警离职对公司经营无重大影响。

张劲松先生，中国国籍，无境外永久居留权，生于 1968 年 12 月 28 日，住址为贵州省贵阳市云岩区，于 1991 年毕业于贵州工学院电气工程系工业电气自动化专业。1991 年 7 月至 1999 年 7 月就职于贵阳煤气气源厂，任车间技术人员及车间副主任。1999 年 8 月至 2013 年 2 月就职于华能焦化制气有限公司，任职车间主任、机动处长及设备部经理。2013 年 3 月至 2017 年 7 月就职于贵州恒远碳资产管理有限公司，任营运总监。2017 年 8 月至 2018 年 5 月 13 日，就职于贵州黑碳碳投低碳产业发展股份有限公司，任营运总监。2018 年 5 月 14 日起担任公司副总经理。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,808,455.09	7,235,152.71
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	29,160,009.40	28,060,869.06
预付款项	五（三）	6,811,834.87	5,384,721.74
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	2,611,375.77	2,461,233.07
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	839,939.58	843,836.18
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	455,041.65	446,306.86
流动资产合计		44,686,656.36	44,432,119.62
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	37,115,136.02	30,706,108.64
在建工程	五（八）	723,587.40	9,794,975.05
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（九）	1,332,547.15	1,403,301.85
开发支出		-	-
商誉	五（十）	2,019,826.80	2,019,826.80

长期待摊费用	五（十一）	694,199.98	-
递延所得税资产	五（十二）	467,861.34	529,731.89
其他非流动资产	五（十三）	8,950,296.40	9,625,814.20
非流动资产合计		51,303,455.09	54,079,758.43
资产总计		95,990,111.45	98,511,878.05
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十四）	12,035,794.19	11,358,990.92
预收款项	五（十五）	508,320.00	235,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十六）	36,691.36	459,337.75
应交税费	五（十七）	1,210,782.26	3,450,557.27
其他应付款	五（十八）	791,109.64	1,175,228.49
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		14,582,697.45	16,679,114.43
非流动负债：			
长期借款	五（十九）	2,988,500.00	3,197,000.00
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		2,988,500.00	3,197,000.00
负债合计		17,571,197.45	19,876,114.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	30,000,000.00	30,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十一）	10,154,581.84	10,154,581.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十二）	928,223.01	928,223.01
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十三）	37,336,109.15	37,552,958.77
归属于母公司所有者权益合计		78,418,914.00	78,635,763.62
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		78,418,914.00	78,635,763.62
负债和所有者权益总计		95,990,111.45	98,511,878.05

法定代表人：王春甫

主管会计工作负责人：张楠

会计机构负责人：张楠

（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		912,531.00	2,390,485.80
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（一）	3,616,275.00	2,345,688.22
预付款项		2,246,600.00	2,146,600.00
其他应收款	十（二）	2,396,137.40	3,130,491.85
存货		244,306.63	244,306.63
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		9,415,850.03	10,257,572.50
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）	43,178,005.38	43,178,005.38
投资性房地产		-	-
固定资产		8,426,232.11	4,745.33
在建工程		-	9,306,693.31

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,332,547.15	1,403,301.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		694,199.98	-
递延所得税资产		79,221.87	69,705.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		53,710,206.49	53,962,451.53
资产总计		63,126,056.52	64,220,024.03
流动负债：			
短期借款		-	-
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		922,084.00	245,766.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		33,491.92	167,642.70
应交税费		50,618.17	9,633.92
其他应付款		4,727,436.00	5,200,000.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,733,630.09	5,623,042.62
非流动负债：			
长期借款		2,988,500.00	3,197,000.00
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		2,988,500.00	3,197,000.00
负债合计		8,722,130.09	8,820,042.62
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		19,582,587.22	19,582,587.22

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		791,951.15	791,951.15
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,029,388.06	5,025,443.04
所有者权益合计		54,403,926.43	55,399,981.41
负债和所有者权益合计		63,126,056.52	64,220,024.03

法定代表人：王春甫

主管会计工作负责人：张楠

会计机构负责人：张楠

(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		10,592,855.36	13,152,079.05
其中：营业收入	五（二十四）	10,592,855.36	13,152,079.05
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11,098,205.01	10,400,168.83
其中：营业成本	五（二十四）	8,435,614.39	7,992,309.80
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十五）	141,682.26	173,578.78
销售费用	五（二十六）	52,091.65	114,483.04
管理费用	五（二十七）	2,580,242.28	1,928,707.94
研发费用		-	-
财务费用	五（二十八）	136,056.65	141,426.51
资产减值损失	五（二十	-247,482.22	49,662.76

	九)		
加：其他收益	五（三十）	814,488.40	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		309,138.75	2,751,910.22
加：营业外收入	五（三十一）	-	1,536,808.54
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		309,138.75	4,288,718.76
减：所得税费用	五（三十二）	525,988.37	1,462,795.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-216,849.62	2,825,922.94
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(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		-216,849.62	2,825,922.94
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)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-216,849.62	2,825,922.94
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		-0.01	0.09
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王春甫

主管会计工作负责人：张楠

会计机构负责人：张楠

（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（四）	1,682,162.15	2,170,465.29
减：营业成本	十（四）	1,192,986.38	1,504,611.01
税金及附加		43,880.43	45,919.24
销售费用		51,995.65	61,413.80
管理费用		1,265,626.12	900,447.23
研发费用			
财务费用		95,179.90	109,322.35
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		38,064.86	27,267.75
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,005,571.19	-478,516.09
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,005,571.19	-478,516.09
减：所得税费用		-9,516.21	-4,720.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-996,054.98	-473,795.54
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进		-	-

损益的其他综合收益中享有的份额			
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		-996,054.98	-473,795.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王春甫

主管会计工作负责人：张楠

会计机构负责人：张楠

（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		9,515,792.30	15,301,038.74
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		1,151,972.96	1,476,625.29
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）、1	127,074.13	280,494.34
经营活动现金流入小计		10,794,839.39	17,058,158.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,919,329.56	6,746,336.12
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		2,222,473.62	2,524,069.38
支付的各项税费		3,960,972.80	5,677,149.67
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）、2	1,545,144.57	1,189,775.37
经营活动现金流出小计		10,647,920.55	16,137,330.54
经营活动产生的现金流量净额		146,918.84	920,827.83
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		1,589,240.00	4,975,814.86
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		-	200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,589,240.00	5,175,814.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,589,240.00	-5,175,814.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）、3	1,120,000.00	6,390,000.00
筹资活动现金流入小计		1,120,000.00	6,390,000.00
偿还债务支付的现金		208,500.00	208,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,876.46	108,731.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）、4	1,800,000.00	6,150,000.00
筹资活动现金流出小计		2,104,376.46	6,467,231.37
筹资活动产生的现金流量净额		-984,376.46	-77,231.37
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		-2,426,697.62	-4,332,218.40
加：期初现金及现金等价物余额		7,235,152.71	10,937,565.98
六、期末现金及现金等价物余额		4,808,455.09	6,605,347.58

法定代表人：王春甫

主管会计工作负责人：张楠

会计机构负责人：张楠

(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		487,637.71	1,200,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		51,068.17	1,972.02
经营活动现金流入小计		538,705.88	1,201,972.02
购买商品、接受劳务支付的现金		365,240.26	1,817,145.82
支付给职工以及为职工支付的现金		922,384.32	671,142.94
支付的各项税费		102,120.79	483,377.85
支付其他与经营活动有关的现金		522,538.85	521,630.28
经营活动现金流出小计		1,912,284.22	3,493,296.89
经营活动产生的现金流量净额		-1,373,578.34	-2,291,324.87
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		-	-
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		-	200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-200,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	6,100,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	6,100,000.00
偿还债务支付的现金		208,500.00	208,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,876.46	108,731.37
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	6,150,000.00
筹资活动现金流出小计		2,104,376.46	6,467,231.37
筹资活动产生的现金流量净额		-104,376.46	-367,231.37

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		-1,477,954.80	-2,858,556.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,390,485.80	6,535,649.42
六、期末现金及现金等价物余额		912,531.00	3,677,093.18

法定代表人：王春甫

主管会计工作负责人：张楠

会计机构负责人：张楠

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

按照中华人民共和国财政部 2018 年 6 月 15 日下发的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）通知要求，公司 2018 年半年度报告及以后期间的财务报表将执行新的企业会计准则。

二、 报表项目注释

贵州黑碳碳投低碳产业发展股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

贵州黑碳碳投低碳产业发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系贵州黑碳能源技术推广应用有限公司（以下简称黑碳公司）。黑碳公司系由系由贵州恒远碳资产管理有限公司于 2010 年 6 月 23 日在贵阳市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 100 万元。2014 年 7 月 13 日黑碳公司第一次临时股东会决议拟以 2014 年 6 月 30 日为基准日整体变更设立为股份有限公司。注册资本为人民币 1,000.00 万元。公司于 2015 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。经过历年来的定增发行新股及派发红股，截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 3,000.00 万股，注册资本为人民币 3,000.00 万元，统一社会信用代码：91520100556621961D。注册地及总部地址：贵州省贵阳市云岩区富水北路天恒城市花园大厦北座 15 层 1 号

本公司主要经营活动为：节能减排方案设计；合同能源管理服务；煤气、天然气建设项目节能管理咨询；工业用户、公用建筑节能项目咨询；工业、农村沼气技术咨询；城市、农村生活垃圾及工业、农业垃圾处理项目咨询；生态环境建设项目咨询；销售：城市生活垃圾处理设备、空调、节能、节能变频器；环境生态项目施工；城市、农村生活污水处理；排放权开放，排放权交易，排放权咨询服务。

本公司的母公司为贵州卡本低碳工程技术服务有限公司，本公司的实际控制人为吴显鹏。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 8 月 20 日批准报出

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
贵州卡本环境资源管理有限公司
贵州贵能卡本投资有限公司
贵州凯瑞达环境科技有限公司
贵州信恒源环境生态技术发展公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，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

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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) 持有至到期投资

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。

（3）应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司应收款项金额重大是指单项金额在 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
组合 2	公司对合并范围内关联方及有确凿证据能收回的的应收账款、其他应收款不计提坏账准备

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

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

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、工程施工、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“六、（二）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“六、（一）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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、 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。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。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20~30	5.00	3.17~4.75
专用设备	年限平均法	10~12	5.00	7.92~9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5~8	5.00	11.88~19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定年限
专有技术及专利	10 年	合理期限
非专有技术	5~10 年	合理期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

(二十) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修款、车位使用费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

根据受益年限确定。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司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,在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限

制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 低碳咨询综合服务收入确认

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。

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。

(2) 节能项目管理收入确认

参见附注三、(二十八) 租赁的会计处理方法。

(二十六) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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、 确认时点

企业在收到政府补助时确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

披露要求：说明其他重要的会计政策和会计估计。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。 比较数据相应调整。		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 29,160,009.40 元，上期金额 28,060,869.06 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 12,035,794.19 元，上期金额 11,358,990.92 元；

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%
		6.00%
		3.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2.00%

(二) 税收优惠

1、子公司贵州贵能卡本投资有限公司根据财税【2015】78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知的规定，贵州贵能卡本投资有限公司享受增值税即征即退税收优惠政策，并已在贵州省水城县国家税务局备案。

2、二级子公司贵州织金贵能卡本新能源有限公司根据财税【2015】78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知的规定，贵州织金贵能卡本新能源有限公司享受增值税即征即退税收优惠政策，并已在贵州省织金县国家税务局备案。

3、二级子公司贵州织金贵能卡本新能源有限公司根据贵州省织金县国家税务局税务事项通知书（织国税通[2017]1177 号），贵州织金贵能卡本新能源有限公司享受综合利用资源生产产品取得的收入在计算应纳税所得额时减计收入的优惠政策。

4、子公司贵州凯瑞达环境科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定符合小型微利企业的规定，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	61,034.93	24,005.57
银行存款	4,747,420.16	7,211,147.14
其他货币资金		
合计	4,808,455.09	7,235,152.71
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司货币资金余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外及有其他潜在收回风险的款项。

（二） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,000,000.00	5,000,000.00
应收账款	27,160,009.40	23,060,869.06
合计	29,160,009.40	28,060,869.06

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	5,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,000,000.00	5,000,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,000,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	4,000,000.00	2,000,000.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	28,993,319.12	100.00	1,833,309.72	6.32	27,160,009.40	25,149,563.24	100.00	2,088,694.18	8.31	23,060,869.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	28,993,319.12	100.00	1,833,309.72		27,160,009.40	25,149,563.24	100.00	2,088,694.18		23,060,869.06

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（含 1 年）	23,264,743.93	1,163,237.20	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	5,020,425.19	502,042.52	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	620,150.00	124,030.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	88,000.00	44,000.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	28,993,319.12	1,833,309.72	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备；本期收回或转回坏账准备金额 255,384.46 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
贵州贵能投资股份有限公司织金县三塘镇四季春煤矿	11,442,890.59	39.47	572,144.53
贵州贵能投资股份有限公司水城县鸡场乡攀枝花煤矿	3,821,183.19	13.18	191,059.16
贵定县农村工作局	3,882,306.00	13.39	388,230.60
贵州贵和建筑工程有限公司	2,300,000.00	7.93	115,000.00
花溪青岩政府	1,200,000.00	4.14	60,000.00
合计	22,646,379.78	78.11	1,326,434.29

(三) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	2,026,409.87	29.75	379,296.74	7.04
1 至 2 年 (含 2 年)	4,785,425.00	70.25	5,005,425.00	92.96
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	6,811,834.87	100.00	5,384,721.74	100.00

注：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 4,259,197.80 元。其中：预付瓦斯气体款 2,259,197.80 元，由于子公司贵州贵能卡本投资有限公司当期受地质灾害停产影响未使用瓦斯，该款项尚未结算；预付 CCER 项目款 2,000,000.00 元，受国家修订相关管理办法的影响 CCER 项目暂停，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
贵州贵能投资股份有限公司水城县鸡场乡攀枝花煤矿	2,259,197.80	33.17
上海凌柏投资管理有限公司	2,000,000.00	29.36
贵州贵能投资股份有限公司水城县比德腾庆煤矿	592,000.00	8.69
贵州云水华庄生态产业投资有限公司	281,900.00	4.14
李贵英	228,084.88	3.35
合计	5,361,182.68	78.71

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,611,375.77	2,461,233.07
合计	2,611,375.77	2,461,233.07

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1	649,511.34	24.51	38,135.57	5.87	611,375.77	491,466.40	19.73	30,233.33	6.15	461,233.07
组合 2	2,000,000.00	75.49			2,000,000.00	2,000,000.00	80.27			2,000,000.00
小计	2,649,511.34	100.00	38,135.57	5.87	2,611,375.77	2,491,466.40	100.00	30,233.33	6.15	2,461,233.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,649,511.34	200.00	38,135.57		2,611,375.77	2,491,466.40	100.00	30,233.33		2,461,233.07

组合 1 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（含 1 年）	541,111.34	27,055.57	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	106,000.00	10,600.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,400.00	480.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	649,511.34	38,135.57	

组合 2 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（%）
深圳市科信洁源低碳环保科技有限公司	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		

注：公司第一届董事会第十六次会议于 2017 年 6 月 26 日审议通过了《关于公司延期收购深圳市科信洁源低碳环保科技有限公司 100% 股权》的议案，由于截止 2017 年 6 月 27 日审计、评估机构对目标公司的尽职调查尚未结束，经双方协商一致，本次资产收购将适当延期，直至尽职调查完成，依据股东大会对股权转让事项的审议结果，确定支付股权转让价款或收回订金。该延期期限为通过本议案之日起 1 年内。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,902.24 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让订金	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金	244,482.50	151,023.00
保证金	99,670.00	
政府补助款		337,484.56
其他	305,358.84	2,958.84
合计	2,649,511.34	2,491,466.40

款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市科信洁源低碳环保科技有限公司	股权转让订金	2,000,000.00	1 至 2 年	75.49	
深圳市科信洁源低碳环保科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	11.32	15,000.00
申德健	备用金	100,000.00	1 至 2 年	3.77	10,000.00
平塘县会计管理局	保证金	89,470.00	1 年以内	3.38	4,473.50
谢飏	备用金	43,508.50	1 年以内	1.64	4,350.85
合计		2,532,978.50		95.60	33,824.35

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	321,633.24		321,633.24	518,752.55		518,752.55
工程施工	518,306.34		518,306.34	325,083.63		325,083.63
合计	839,939.58		839,939.58	843,836.18		843,836.18

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	455,041.65	446,306.86
合计	455,041.65	446,306.86

(七) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	37,115,136.02	30,706,108.64
固定资产清理		
合计	37,115,136.02	30,706,108.64

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额		41,951,871.77	387,217.84	362,130.03	42,701,219.64
（2）本期增加金额	8,594,693.31				8,594,693.31
—购置					
—在建工程转入	8,594,693.31				8,594,693.31
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	8,594,693.31	41,951,871.77	387,217.84	362,130.03	51,295,912.95
2. 累计折旧					
（1）年初余额		11,379,179.67	306,408.21	309,523.12	11,995,111.00
（2）本期增加金额	171,893.85	1,988,518.68	7,757.78	17,495.62	2,185,665.93
—计提	171,893.85	1,988,518.68	7,757.78	17,495.62	2,185,665.93
（3）本期减少金额					
—处置或报废					

(4) 期末余额	171,893.85	13,367,698.35	314,165.99	327,018.74	14,180,776.93
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	8,422,799.46	28,584,173.42	73,051.85	35,111.29	37,115,136.02
(2) 年初账面价值		30,572,692.10	80,809.63	52,606.91	30,706,108.64

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	723,587.40	9,794,975.05
工程物资		
合计	723,587.40	9,794,975.05

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公用房				9,306,693.31		9,306,693.31
水城县鸡场乡攀枝花煤矿低浓度瓦斯发电项目	169,811.32		169,811.32	169,811.32		169,811.32
水城县滕庆煤矿低浓度瓦斯发电项目	471,154.72		471,154.72	235,849.06		235,849.06
四季春煤矿低浓度瓦斯发电项目(三期)	82,621.36		82,621.36	82,621.36		82,621.36
合计	723,587.40		723,587.40	9,794,975.05		9,794,975.05

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公用房		9,306,693.31		8,594,693.31	712,000.00							自筹
水城县鸡场乡攀枝花煤矿低浓度瓦斯发电项目		169,811.32				169,811.32	5.00					自筹
水城县滕庆煤矿低浓度瓦斯发电项目		235,849.06	235,305.66			471,154.72	5.00					自筹
四季春煤矿低浓度瓦斯发电项目(三期)		82,621.36				82,621.36	5.00					自筹
合计		9,794,975.05	235,305.66	8,594,693.31	712,000.00	723,587.40						

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额				1,415,094.30	1,415,094.30
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				1,415,094.30	1,415,094.30
2. 累计摊销					
(1) 年初余额				11,792.45	11,792.45
(2) 本期增加金额				70,754.70	70,754.70
—计提				70,754.70	70,754.70
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				82,547.15	82,547.15
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值				1,332,547.15	1,332,547.15
(2) 年初账面价值				1,403,301.85	1,403,301.85

(十) 商誉**1、 商誉账面原值**

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
贵州凯瑞达环境科 技有限公司	32,819.17					32,819.17
贵州信恒源环境生 态技术发展有限公 司	1,987,007.63					1,987,007.63
合计	2,019,826.80					2,019,826.80

(1) 本公司以 2016 年 9 月 30 日为购买日，支付人民币 1,000,000.00 元收购了贵州凯瑞达环境科技有限公司 100.00% 的权益。贵州凯瑞达环境科技有限公司购买日的可辨认净资产的公允价值为人民币 967,180.83 元。合并成本超过贵州凯瑞达环境科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 32,819.17 元，确认为合并贵州凯瑞达环境科技有限公司相关的商誉。2016 年 10 月 11 日贵州凯瑞达环境科技有限公司获得控制权。

(2) 本公司以 2016 年 9 月 30 日为购买日，支付人民币 2,000,000.00 元收购了贵州信恒源环境生态技术发展有限公司 100.00% 的权益。贵州信恒源环境生态技术发展有限公司购买日的可辨认净资产的公允价值为人民币 12,992.37 元。合并成本超过贵州信恒源环境生态技术发展有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,987,007.63 元，确认为合并贵州信恒源环境生态技术发展有限公司相关的商誉。2016 年 10 月 12 日贵州信恒源环境生态技术发展有限公司获得控制权。

2、 商誉减值准备

(1) 本公司于 2018 年 6 月 30 日对合并贵州凯瑞达环境科技有限公司形成的商誉进行减值测试，未发现存在减值。

(2) 本公司于 2018 年 6 月 30 日对合并贵州信恒源环境生态技术发展有限公司形成的商誉进行减值测试，未发现存在减值。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
未来方舟车位		712,000.00	17,800.02		694,199.98
合计		712,000.00	17,800.02		694,199.98

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,871,445.36	467,861.34	2,118,927.51	529,731.89
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,871,445.36	467,861.34	2,118,927.51	529,731.89

2、 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		

可抵扣亏损	5,732,022.41	3,269,086.36
合计	5,732,022.41	3,269,086.36

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018			
2019			
2020			
2021			
2022	5,732,022.41	3,269,086.36	
合计	5,732,022.41	3,269,086.36	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
构筑物	8,950,296.40	9,625,814.20
合计	8,950,296.40	9,625,814.20

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	12,035,794.19	11,358,990.92
合计	12,035,794.19	11,358,990.92

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,354,155.39	5,274,037.72
1 至 2 年（含 2 年）	614,768.69	1,270,883.09
2 至 3 年（含 3 年）	3,066,870.11	4,814,070.11
3 年以上		
合计	12,035,794.19	11,358,990.92

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博淄柴新能源有限公司	1,645,350.11	尚未结算
济南柴油机股份有限公司	1,421,520.00	尚未结算
合计	3,066,870.11	

(十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	508,320.00	235,000.00
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	508,320.00	235,000.00

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	459,337.75	1,631,634.68	2,054,281.07	36,691.36
离职后福利-设定提存计划		142,885.70	142,885.70	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	459,337.75	1,774,520.38	2,197,166.77	36,691.36

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	448,229.89	1,365,555.35	1,783,785.24	30,000.00
(2) 职工福利费		120,973.60	120,973.60	
(3) 社会保险费		94,949.73	94,949.73	
其中：医疗保险费		77,576.17	77,576.17	
工伤保险费		6,944.22	6,944.22	
生育保险费		10,429.34	10,429.34	

(4) 住房公积金		33,538.00	33,538.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	11,107.86	16,618.00	21,034.50	6,691.36
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	459,337.75	1,631,634.68	2,054,281.07	36,691.36

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		135,683.25	135,683.25	
失业保险费		7,202.45	7,202.45	
企业年金缴费				
合计		142,885.70	142,885.70	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	680,649.74	554,735.07
企业所得税	452,847.15	2,806,939.20
个人所得税	9,315.91	4,896.63
城市维护建设税	36,982.43	44,172.33
教育费附加	30,486.63	37,943.34
印花税	500.40	1,870.70
合计	1,210,782.26	3,450,557.27

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	791,109.64	1,175,228.49
合计	791,109.64	1,175,228.49

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
房租费	7,735.38	29,842.50
代收代付款项		21,448.39
单位借款	740,000.00	1,000,000.00
押金	30,436.00	3,000.00
其他	12,938.26	120,937.60
合计	791,109.64	1,175,228.49

(十九) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	2,988,500.00	3,197,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	2,988,500.00	3,197,000.00

其他说明：本公司长期借款抵押情况详见附注五（三十五）、所有权或使用权受到限制的资产。

（二十）股本

项目	年初余额	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	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

（二十一）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,001,692.73			7,001,692.73
其他资本公积	3,152,889.11			3,152,889.11
合计	10,154,581.84			10,154,581.84

（二十二）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	928,223.01			928,223.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

合计	928,223.01		928,223.01
----	------------	--	------------

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	37,552,958.77	30,495,855.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	37,552,958.77	30,495,855.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-216,849.62	7,057,103.20
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		
期末未分配利润	37,336,109.15	37,552,958.77

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,514,466.79	8,435,614.39	13,152,079.05	7,992,309.80
其他业务	78,388.57			
合计	10,592,855.36	8,435,614.39	13,152,079.05	7,992,309.80

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,834.78	66,625.43
教育费附加	36,581.40	64,507.88
印花税	2,745.80	2,712.63
房产税	55,585.83	39,088.11
土地税	6,934.45	644.73
资源税	800.00	
车船使用税	1,200.00	
合计	141,682.26	173,578.78

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,791.56	89,843.80
业务招待费	3,135.00	
办公差旅费	17,050.79	190.00
咨询费	10,000.00	6,000.00
其他	2,114.30	18,449.24
合计	52,091.65	114,483.04

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,333,885.59	863,259.50
折旧及摊销	282,826.83	47,702.96
业务招待费	86,471.37	127,609.90
办公差旅费	455,545.61	347,583.55
税金	35,200.54	12,503.22
咨询费	100,000.00	11,500.00
三板上市费用	49,519.36	152,244.29
其他	236,792.98	366,304.52
合计	2,580,242.28	1,928,707.94

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	95,876.46	106,759.37
减：利息收入	4,610.71	4,891.63
汇兑损益		
手续费及其他	44,790.90	39,558.77
合计	136,056.65	141,426.51

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-247,482.22	49,662.76
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	-247,482.22	49,662.76

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	814,488.40		与收益相关
合计	814,488.40		

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		1,437,387.98	
盘盈利得			
其他		99,420.56	99,420.56
合计		1,536,808.54	99,420.56

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退		1,437,387.98	与收益相关
合计		1,437,387.98	

(三十二) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	464,117.82	1,475,211.51
递延所得税费用	61,870.55	-12,415.69
合计	525,988.37	1,462,795.82

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	309,138.75
按法定税率计算的所得税费用	77,284.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	448,703.68
所得税费用	525,988.37

(三十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,610.71	6,863.65
往来款项	122,463.42	174,210.13
其他营业收入		99,420.56
合计	127,074.13	280,494.34

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费及其他	44,614.90	39,558.77
销售费用	30,728.97	6,390.00
管理费用	1,082,941.30	887,463.69
往来款项	386,859.40	256,362.91
合计	1,545,144.57	1,189,775.37

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
深圳前海燊燃能源资源投资有限公司		5,800,000.00
贵州云水华庄生态产业投资有限公司	20,000.00	350,000.00
深圳市寰葆生物技术有限公司		200,000.00
廖海波		30,000.00
匡中帆		10,000.00
深圳市科信洁源低碳环保科技有限公司	500,000.00	
谢飏	370,000.00	
贵州农怡苑生态农业发展有限公司	230,000.00	
合计	1,120,000.00	6,390,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
深圳前海燊燃能源资源投资有限公司		5,800,000.00
贵州云水华庄生态产业投资有限公司		350,000.00
贵州卡本低碳工程技术服务有限公司	1,000,000.00	
深圳市科信洁源低碳环保科技有限公司	800,000.00	
合计	1,800,000.00	6,150,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-216,849.62	2,825,922.94
加：资产减值准备	-247,482.22	49,662.76
固定资产折旧	2,861,183.73	2,693,205.32
无形资产摊销	70,754.70	
长期待摊费用摊销	17,800.02	46,234.00
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）		
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）	95,876.46	108,731.37
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）	61,870.55	-12,415.69
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）	3,896.60	-356,088.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,556,913.95	-1,208,833.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-943,217.43	-3,225,590.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	146,918.84	920,827.83
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	4,808,455.09	6,605,347.58
减：现金的期初余额	7,235,152.71	10,937,565.98
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	-2,426,697.62	-4,332,218.40

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,808,455.09	7,235,152.71
其中：库存现金	61,034.93	24,005.57
可随时用于支付的银行存款	4,747,420.16	7,211,147.14
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	4,808,455.09	7,235,152.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,594,693.31	借款抵押
合计	8,594,693.31	

其他说明：本公司以拥有的座落于贵阳市云岩区未来方舟 D12 组团第 A1 单元第 18 层 1-20 室共计 20 室，为本公司在贵阳银行股份有限公司直属支行签订的编号为 134120150821001-134120150821020 共计 20 份的商业用房贷款借款（抵押）合同提供抵押担保，借款总金额为人民币 4,170,000.00 元，借款总期限自 2015 年 8 月 21 日至 2025 年 8 月 20 日止。截止 2018 年 6 月 30 日，借款本金余额人民币 2,988,500.00 元，固定资产原值余额 8,594,693.31 元。

六、 在其他主体中的权益

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	
贵州卡本环境资源管理有限公司	贵州省 贵阳市	贵州省贵 阳市	一般经营项目：生态环境建设项目、污水治理项目、生态环境治理工程项目咨询。再生能源管理；生物能源、降低能耗管理及技术开发；提高能效工程技术开发和资源利用及相关技术服务；排污处理；新能源及节能减排项目和产业经营的投资、管理、咨询；节能减排及废弃物循环利用投资。※※许可经营项目：无。※※※（以上经营项目，国家禁止限制的除外，涉及行政许可的，须凭许可证经营）。	100.00		同一控制下企业合并
贵州贵能卡本投资有限公司	贵州省 六盘水市	水城县发 耳乡新龙 村	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（瓦斯发电经营；电力、热力的生产及销售；煤层气利用项目投资，技术服务。）	100.00		同一控制下企业合并
贵州凯瑞达环境科技有限公司	贵州省 贵阳市	贵州省贵 阳市	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（环境治理工程设计施工、节能节水技术的开发利用及推广、水平衡测试；建筑涂料销售、涂装；销售二三类机电产品、建筑材料、环保设备、供水设备、办公设备，消防设备安装、销售。（以上经营范围，涉及前置审批的除外）	100.00		非同一控制下企业合并
贵州信恒源环境生态技术发展有	贵州省 贵阳市	贵州省贵 阳市	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）	100.00		非同一控制下

限公司			的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（生态修复工程、环境治理工程、湿地公园工程、生活污水治理工程、生产废水治理工程的规划、设计及施工；节能节水技术开发、利用、推广及咨询服务；花卉销售；环保设备、供水设备、办公设备、消防设备的销售及安装服务；建筑材料、二三类机电产品的销售。）		企业合 并
-----	--	--	---	--	----------

七 、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州卡本低碳工程技术服务有限公司	贵州省贵阳市	有限责任公司（外国法人独资）	1,000 万元	45.00	45.00

本公司最终控制方

最终控制方名称	户口所在地	备注
吴显鹏	贵州省贵阳市	持有贵州卡本低碳工程技术服务有限公司 母公司溢信投资有限公司 51.00% 股份

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
溢信投资有限公司	母公司贵州卡本低碳工程技术服务有限公司的母公司
卡本碳资产投资（控股）有限公司	最终控制方吴显鹏控制的其他企业
香港卡本碳资产管理有限公司	母公司贵州卡本低碳工程技术服务有限公司的母公司控制的其他企业
世置投资有限公司	母公司贵州卡本低碳工程技术服务有限公司的母公司控制的其他企业
华创证券有限责任公司	持股 5% 以上的主要股东
贵州兴黔卡本环境资源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的主要股东
贵州恒远碳资产管理有限公司	持股 5% 以上的主要股东,受同一母公司控制的子公司

(四) 关联交易情况**1、 关联方资金拆借**

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
贵州卡本低碳工程技术服务有限公司	1,000,000.00	2018 年 1 月 1 日	218 年 6 月 30 日	

2、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州恒远碳资产管理有限公司	子公司转让		30,623,941.24

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	482,811.54	316,684.80

(五) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	贵州恒远碳资产管理有限公司			134,329.71	6,716.49

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	贵州卡本低碳工程技术服务有限公司		1,000,000.00

八 、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		增值税即征即退	2,251,876.38	

九、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要事项

1、持有本公司 5%以上股份的股东股权质押、冻结情况

公司股东贵州卡本低碳工程技术服务有限公司质押 13,500,000 股，全部为有限售条件股份。质押期限分别为：其中 450 万股自私募可转换债券的产品发行日（即 2017 年 10 月 10 日）起 1 年，其余 900 万股自私募可转换债券的产品发行日（2017 年 10 月 11 日）起 2 年。质押股份用于其他，质押权人为深圳美兰资产管理有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已于 2017 年 9 月 21 日在中国结算办理质押登记。

至报告报出之日，贵州卡本低碳工程技术服务有限公司持有公司股份 13,500,000 股，占公司总股本的 45.00%。本次股权质押后，贵州卡本低碳工程技术服务有限公司所持股份中处于质押状态的股份累计为 13,500,000 股，占其所持公司股份的 100.00%，占公司总股本的 45.00%。

2、重大资产重组盈利预测补偿承诺之补充协议

公司于 2015 年 10 月 22 日召开第一届董事会第八次会议及 2015 年 11 月 10 日召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份并支付现金购买资产并募集资金的议案》，根据该议案，公司拟向贵州恒远碳资产管理有限公司发行

股份并以现金支付方式，购买交易对方合计持有的贵州贵能卡本投资有限公司 100% 股权。2015 年 11 月 25 日，交易对方将其持有的贵州贵能卡本投资有限公司 100% 的股权过户至公司名下，贵州贵能卡本投资有限公司已取得水城县工商行政管理局换发后的《营业执照》（社会统一信用代码：915202215841133586），相关工商登记手续已完成。

贵州恒远碳资产管理有限公司于 2015 年 10 月 8 日签署《盈利预测补偿承诺》（以下简称“原协议”）。原协议中“第 3 条”约定：“如因自然灾害或国家法律、法规、规范性文件调整等不可抗力事件而造成贵州恒远碳资产管理有限公司不能履行或不能完全履行本承诺时，贵州恒远碳资产管理有限公司不因此承担任何责任，并将与贵公司协商决定是否解除、变更或迟延履行本承诺函事项”。

现由于贵州贵能卡本投资有限公司经营的攀枝花瓦斯电站（投入 6 台机组）在 2017 年因受煤炭开采区地质灾害的影响，导致瓦斯抽放站及发电站整体下滑严重位移，使 6 台机组一直处于停工状态。中国太平洋财产保险股份有限公司贵阳中心支公司已就上述事项进行了出险确认和审计，并于 2017 年 9 月 25 日出具了关于攀枝花项目瓦斯发电厂赔偿确认书。

因攀枝花瓦斯电站 6 台机组在 2017 年一直处于停工状态（2017 未经审计贵州贵能卡本投资有限公司合并净利润 717.87 万元），使乙方无法完成原协议中“第 1 条”约定：“贵州贵能卡本投资有限公司自本次重大资产重组实施完毕后的 2017 年实现的合并报表后归其母公司（即贵公司）的净利润不低于 1,305.20 万元”的承诺。

因此，根据原协议的相关约定，特就贵州恒远碳资产管理有限公司承诺贵州贵能卡本投资有限公司的业绩实现事项达成如下延期协议，以共同遵守。

（1）贵州贵能卡本投资有限公司未能在 2017 年完成贵州恒远碳资产管理有限公司承诺净利润金额是因贵州贵能卡本投资有限公司遭受了不可抗力造成的，贵州恒远碳资产管理有限公司对此不存有过错，无需按照原协议约定承担赔偿责任。

（2）根据评估，贵州贵能卡本投资有限公司预计于 2018 年 6 月以后才能恢复生产的实际情况，将贵州恒远碳资产管理有限公司承诺贵州贵能卡本投资有限公司在 2017 年实现的净利润延期至 2019 年，即贵州恒远碳资产管理有限公司承诺贵州贵能卡本投资有限公司在 2019 年应完成的净利润金额为原协议中约定的贵州恒远碳资产管理有限公司承诺贵州贵能卡本投资有限公司在 2017 年应实现的净利润金额。除原协议约定原因外，如贵州贵能卡本投资有限公司在 2019 年实际实现的净利润金额少于贵州恒远碳资产管理有限公司承诺的净利润金额时，由贵州恒远碳资产管理有限公司按照原协议约定的方式予以补偿。

(3)公司于2018年4月23日召开第一届董事会第十八次会议及2018年5月14日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于签署<盈利预测补偿承诺之补充协议>的议案。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,616,275.00	2,345,688.22
合计	3,616,275.00	2,345,688.22

1 、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,907,050.00	100.00	290,775.00	7.44	3,616,275.00	2,612,379.71	100.00	266,691.49	10.21	2,345,688.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,907,050.00	100.00	290,775.00		3,616,275.00	2,612,379.71	100.00	266,691.49		2,345,688.22

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 (含 1 年)	3,446,900.00	172,345.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)	372,150.00	74,430.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	88,000.00	44,000.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	3,907,050.00	290,775.00	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 24,083.51 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
花溪青岩政府	1,200,000.00	30.71	60,000.00
江西省银鹰建设工程有限公司	1,022,150.00	26.16	99,430.00
贵州园方木业投资管理有限公司	800,000.00	20.48	40,000.00
施秉县农业局	546,900.00	14.00	27,345.00
云岩区发展和改革委员会	200,000.00	5.12	10,000.00
合计	3,769,050.00	96.47	236,775.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,396,137.40	3,130,491.85
合计	2,396,137.40	3,130,491.85

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1	422,249.90	17.43	26,112.50	6.18	396,137.40	142,623.00	4.54	12,131.15	8.51	130,491.85
组合 2	2,000,000.00	82.57			2,000,000.00	3,000,000.00	95.46			3,000,000.00
小计	2,422,249.90	100.00	26,112.50	1.08	2,396,137.40	3,142,623.00	100.00	12,131.15	0.39	3,130,491.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,422,249.90	100.00	26,112.50		2,396,137.40	3,142,623.00	100.00	12,131.15		3,130,491.85

组合 1 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（含 1 年）	322,249.90	16,112.50	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	100,000.00	10,000.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	422,249.90	26,112.50	

组合 2 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
深圳市科信洁源低碳环保科技有限公司	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		

注：根据公司第一届董事会第十六次会议于 2017 年 6 月 26 日审议通过了《关于公司延期收购深圳市科信洁源低碳环保科技有限公司 100% 股权》的议案，由于截止 2017 年 6 月 27 日审计、评估机构对目标公司的尽职调查尚未结束，经双方协商一致，本次资产收购将适当延期，直至尽职调查完成，依据股东大会对股权转让事项的审议结果，确定支付股权转让价款或收回订金。该延期期限为通过本议案之日起 1 年内。

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,981.35 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让订金	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金	122,249.90	142,623.00
往来款	300,000.00	1,000,000.00
合计	2,422,249.90	3,142,623.00

(4) 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市科信洁源低碳环保科技有限公司	股权转让订金	2,000,000.00	1 至 2 年	82.57	
深圳市科信洁源低碳环保科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	12.39	15,000.00
申德健	备用金	100,000.00	1 至 2 年	4.13	10,000.00
毕挺	备用金	10,000.00	1 年以内	0.41	500.00
涂凯微	备用金	3,776.40	1 年以内	0.16	188.62
合计		2,413,776.40		99.66	25,688.62

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	43,178,005.38		43,178,005.38	43,178,005.38		43,178,005.38
对联营、合营企业投资						
合计	43,178,005.38		43,178,005.38	43,178,005.38		43,178,005.38

1 、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减	减值准备期
					值准备	末余额
贵州卡本环境资源管理有限 公司	1,304,064.14			1,304,064.14		
贵州贵能卡本投资有限公司	38,873,941.24			38,873,941.24		
贵州信恒源环境生态技术发 展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
贵州凯瑞达环境科技有限公 司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	43,178,005.38			43,178,005.38		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,682,162.15	1,192,986.38	2,170,465.29	1,504,611.01
其他业务				
合计	1,682,162.15	1,192,986.38	2,170,465.29	1,504,611.01

十一 、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	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进	-	

行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
所得税影响额		-
少数股东权益影响额		-
合计		-

(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)	
		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	-0.28%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-0.28%	-0.01	-0.01

十二 、 财务报表的批准

本财务报表经公司 2018 年 8 月 20 日召开的第二届董事会第二次会议决议批准。

贵州黑碳碳投低碳产业发展股份有限公司

2018 年 8 月 20 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） 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。

文件备至地址：
公司董事会秘书办公室