

北京卡本新能科技有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]31020021 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 所有者权益变动表.....	14
9、 财务报表附注	17

审 计 报 告

瑞华审字[2017]31020021 号

北京卡本新能科技有限公司董事会：

我们审计了后附的北京卡本新能科技有限公司（以下简称“卡本新能公司”）财务报表，包括 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、合并及公司的资产负债表，2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是卡本新能公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列



报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

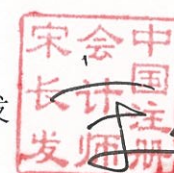
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

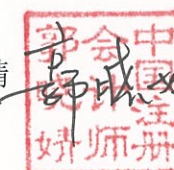
我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京卡本新能科技有限公司 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：宋长发



中国注册会计师：郭晓婧



二〇一七年五月三十一日

合并资产负债表

编制单位：北京卡本新能科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	5,294,912.23	15,926,657.28	5,737,176.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2			4,052.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	3,301,298.76	2,371,828.74	2,533,173.34
预付款项	六、4	73,017.64	26,325.71	11,076.67
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	201,797.61	102,527.91	39,050.00
存货	六、6	891,149.50	824,448.26	318,213.14
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	698,716.73	515,011.56	10,507.80
流动资产合计		10,460,892.47	19,766,799.46	8,653,249.07
非流动资产：				
可供出售金融资产	六、8		136,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、9	5,999,962.50		
投资性房地产				
固定资产	六、10	105,781.35	103,703.71	143,972.05
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、11	64,246.70	38,733.52	62,072.77
其他非流动资产				
非流动资产合计		6,169,990.55	278,437.23	1,206,044.82
资产总计		16,630,883.02	20,045,236.69	9,859,293.89

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表（续）

编制单位：北京卡本新能科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
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				
应付账款	六、12	1,233,839.64	1,227,409.48	391,415.97
预收款项	六、13		90,000.00	91,550.38
应付职工薪酬	六、14	176,552.15	333,116.61	105,363.15
应交税费	六、15	209,787.64	265,185.21	850,286.32
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、16	20,212.63	343,636.43	1,198,236.86
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,640,392.06	2,259,347.73	2,636,852.68
非流动负债：				
长期借款				
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				
专项应付款				
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				
负债合计		1,640,392.06	2,259,347.73	2,636,852.68
所有者权益：				
实收资本	六、17	5,000,000.00	5,000,000.00	1,740,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、18	7,331,622.67	7,291,622.67	3,161,622.67
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、19	24,569.13	24,569.13	20,440.04
一般风险准备				
未分配利润	六、20	2,634,299.16	5,469,697.16	2,300,378.50
归属于母公司所有者权益合计		14,990,490.96	17,785,888.96	7,222,441.21
少数股东权益				
所有者权益合计		14,990,490.96	17,785,888.96	7,222,441.21
负债和所有者权益总计		16,630,883.02	20,045,236.69	9,859,293.89

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈蓉

主管会计工作负责人：

徐婷

会计机构负责人：

徐婷

合并利润表

编制单位：北京卡本新能科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		1,665,393.50	12,033,026.72	7,809,369.92
其中：营业收入	六、21	1,665,393.50	12,033,026.72	7,809,369.92
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,440,444.02	8,238,378.29	5,352,241.48
其中：营业成本	六、21	493,489.82	3,996,000.85	2,798,629.48
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、22	6,329.90	103,566.83	33,954.06
销售费用	六、23	30,422.48	910,813.48	551,512.10
管理费用	六、24	771,037.25	3,277,564.90	1,782,174.05
财务费用	六、25	-25,568.62	-57,781.47	26,499.17
资产减值损失	六、26	164,733.19	8,213.70	159,472.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、27			-148.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	20,158.16	80,917.42	188,857.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37.50		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,107.64	3,875,565.85	2,645,838.29
加：营业外收入	六、29		22,425.87	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、30		3,673.43	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		245,107.64	3,894,318.29	2,645,838.29
减：所得税费用	六、31	40,505.64	720,870.54	651,041.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		204,602.00	3,173,447.75	1,994,796.68
归属于母公司股东的净利润		204,602.00	3,173,447.75	2,128,143.14
少数股东损益				-133,346.46
六、综合收益总额		204,602.00	3,173,447.75	1,994,796.68
归属于母公司股东的综合收益总额		204,602.00	3,173,447.75	2,128,143.14
归属于少数股东的综合收益总额				-133,346.46
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	十三、2	0.04	0.76	9.82
（二）稀释每股收益	十三、2	0.04	0.76	9.82

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈芳

主管会计工作负责人：

徐婷

会计机构负责人：

徐婷

合并现金流量表

编制单位：北京卡本新能科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2017年1-3月	2016年度	2015年度
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		553,109.26	12,894,383.28	6,433,449.48
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、32、（1）	35,054.01	59,308.14	12,051.64
经营活动现金流入小计		588,163.27	12,953,691.42	6,445,501.12
购买商品、接受劳务支付的现金		593,184.17	1,155,900.58	1,981,850.73
支付给职工以及为职工支付的现金		819,874.44	2,411,813.28	1,439,951.94
支付的各项税费		345,820.01	2,535,173.72	277,306.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、32、（2）	598,104.71	4,972,985.28	2,891,652.89
经营活动现金流出小计		2,356,983.33	11,075,872.86	6,590,762.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,768,820.06	1,877,818.56	-145,261.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		136,000.00	60,918,052.00	1,954,800.00
取得投资收益收到的现金		20,195.66	80,917.42	188,857.85
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	六、32、（3）			1,880,000.00
投资活动现金流入小计		156,195.66	60,998,969.42	4,023,657.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,120.65	27,306.82	26,136.00
投资支付的现金		6,000,000.00	60,050,000.00	2,959,000.00
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	六、32、（4）			1,880,000.00
投资活动现金流出小计		6,019,120.65	60,077,306.82	4,865,136.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,862,924.99	921,662.60	-841,478.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		2,600,000.00	7,390,000.00	5,400,000.00
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32、（5）			180,000.00
筹资活动现金流入小计		2,600,000.00	7,390,000.00	5,580,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,040,000.00		135,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、32、（6）	2,560,000.00		1,680,000.00
筹资活动现金流出小计		5,600,000.00		1,815,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	7,390,000.00	3,765,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-10,631,745.05	10,189,481.16	2,778,260.54
加：期初现金及现金等价物余额		15,926,657.28	5,737,176.12	2,958,915.58
六、期末现金及现金等价物余额		5,294,912.23	15,926,657.28	5,737,176.12

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈芳

主管会计工作负责人：

徐婷

会计机构负责人：

徐婷



合并所有者权益变动表（续一）

编制单位：北京卡本新能科技有限公司
金额单位：人民币元

项 目	2016年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者的股东权益											
	实收资本	优先股	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,740,000.00			3,161,622.67				20,440.04		2,300,378.50		7,222,441.21
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、本年初余额	1,740,000.00			3,161,622.67				20,440.04		2,300,378.50		7,222,441.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,260,000.00			4,130,000.00				4,129.09		3,169,318.66		10,563,447.75
（一）综合收益总额										3,173,447.75		3,173,447.75
（二）所有者投入和减少资本	3,260,000.00			4,130,000.00								7,390,000.00
1、所有者投入的普通股	3,260,000.00			4,130,000.00								7,390,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								4,129.09		-4,129.09		
2、提取一般风险准备								4,129.09		-4,129.09		
3、对所有者的分配												
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、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00			7,291,622.67				24,569.13		5,469,697.16		17,785,888.96

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续二）

2015年度										金额单位：人民币元	
项 目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	优先股	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	
一、上年年末余额	100,000.00			300,000.00				20,440.04		307,235.36	734,969.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他				-300,000.00							-300,000.00
二、本年初余额	100,000.00							20,440.04		307,235.36	734,969.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,640,000.00			3,161,622.67						1,993,143.14	-734,969.13
（一）综合收益总额										2,128,143.14	-133,346.46
（二）所有者投入和减少资本	1,640,000.00			3,161,622.67							-601,622.67
1、所有者投入的普通股	1,640,000.00			2,760,000.00							
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他				401,622.67							
（三）利润分配										-135,000.00	-200,000.00
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他										-135,000.00	-135,000.00
（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、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,740,000.00			3,161,622.67				20,440.04		2,300,378.50	7,222,441.21

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：北京卡本新能科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金		599,644.10	536,334.82	2,988,251.93
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				
应收账款	十二、1	992,302.00	809,900.00	636,705.47
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、2			2,100.00
存货		168,504.13	88,344.06	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		323,170.90	332,365.99	10,507.80
流动资产合计		2,083,621.13	1,766,944.87	3,637,565.20
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	十二、3	16,544,611.11	14,044,611.11	2,044,611.11
投资性房地产				
固定资产		2,899.45	2,899.45	7,907.29
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		8,655.02	7,215.00	8,602.70
其他非流动资产				
非流动资产合计		16,556,165.58	14,054,725.56	2,061,121.10
资产总计		18,639,786.71	15,821,670.43	5,698,686.30

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

编制单位:北京卡本新能科技有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
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				
应付账款		358,198.11	325,447.20	22,425.87
预收款项				
应付职工薪酬		42,968.31	63,180.30	
应交税费		2,596.33	11,075.93	119,885.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款		5,511,586.79	2,925,624.94	751,327.77
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		5,915,349.54	3,325,328.37	893,638.64
非流动负债:				
长期借款				
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				
专项应付款				
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				
负债合计		5,915,349.54	3,325,328.37	893,638.64
所有者权益:				
实收资本		5,000,000.00	5,000,000.00	1,740,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		7,474,611.11	7,434,611.11	3,304,611.11
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		24,569.13	24,569.13	20,440.04
一般风险准备				
未分配利润		225,256.93	37,161.82	-260,003.49
所有者权益合计		12,724,437.17	12,496,342.06	4,805,047.66
负债和所有者权益总计		18,639,786.71	15,821,670.43	5,698,686.30

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

陈芳

主管会计工作负责人:

徐峰

会计机构负责人:

徐峰

利润表

编制单位：北京卡本新能科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十二、4	600,081.49	2,637,201.77	790,322.89
减：营业成本	十二、4	201,380.80	811,199.58	344,339.55
税金及附加		6,075.43	30,051.80	1,887.37
销售费用		2,066.08	190,149.97	45,843.20
管理费用		231,051.93	1,258,586.83	119,629.36
财务费用		-1,138.00	-340.39	-1,777.09
资产减值损失		9,600.11	13,689.19	22,860.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	3,100,000.00	2,728.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,251,045.14	336,593.64	257,539.69
加：营业外收入			22,425.87	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,251,045.14	359,019.51	257,539.69
减：所得税费用		22,950.03	57,725.11	22,324.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,228,095.11	301,294.40	235,214.84
六、综合收益总额		3,228,095.11	301,294.40	235,214.84

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈芳

主管会计工作负责人：

徐婷

会计机构负责人：

徐婷

现金流量表

编制单位：北京卡本新能科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-3月	2016年度	2015年度
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		413,412.11	2,482,572.67	272,905.53
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		455.09	7,908.43	1,252.53
经营活动现金流入小计		413,867.20	2,490,481.10	274,158.06
购买商品、接受劳务支付的现金		136,416.75	88,416.44	848,456.22
支付给职工以及为职工支付的现金		186,579.83	596,440.23	
支付的各项税费		23,758.79	668,508.10	7,580.51
支付其他与经营活动有关的现金		103,802.55	1,481,762.29	185,954.15
经营活动现金流出小计		450,557.92	2,835,127.06	1,041,990.88
经营活动产生的现金流量净额		-36,690.72	-344,645.96	-767,832.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			2,950,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,100,000.00	2,728.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		3,100,000.00	2,952,728.85	
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		2,500,000.00	14,950,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,500,000.00	14,950,000.00	1,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		600,000.00	-11,997,271.15	-1,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		2,600,000.00	7,390,000.00	4,400,000.00
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		5,100,000.00	2,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,700,000.00	9,890,000.00	4,400,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,040,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金		5,160,000.00		
筹资活动现金流出小计		8,200,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	9,890,000.00	4,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		63,309.28	-2,451,917.11	2,132,167.18
加：期初现金及现金等价物余额		536,334.82	2,988,251.93	856,084.75
六、期末现金及现金等价物余额		599,644.10	536,334.82	2,988,251.93

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：北京卡本新能科技有限公司 2017年1-3月 金额单位：人民币元

项 目	实收资本	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、上年年末余额	5,000,000.00				7,434,611.11				24,569.13		37,161.82	12,496,342.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000.00				7,434,611.11				24,569.13		37,161.82	12,496,342.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					40,000.00						188,095.11	228,095.11
（一）综合收益总额											3,228,095.11	3,228,095.11
（二）所有者投入和减少资本					40,000.00							40,000.00
1、所有者投入的普通股	200,000.00				2,400,000.00							2,600,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他	-200,000.00				-2,360,000.00							-2,560,000.00
（三）利润分配											-3,040,000.00	-3,040,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
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、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	5,000,000.00				7,474,611.11				24,569.13		225,256.93	12,724,437.17

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈芳

主管会计工作负责人：徐峰

会计机构负责人：徐峰



所有者权益变动表（续一）

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	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、上年年末余额	1,740,000.00				3,304,611.11				20,440.04		-260,003.49	4,805,047.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,740,000.00				3,304,611.11				20,440.04		-260,003.49	4,805,047.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,260,000.00				4,130,000.00				4,129.09		297,165.31	7,691,294.40
（一）综合收益总额											301,294.40	301,294.40
（二）所有者投入和减少资本	3,260,000.00				4,130,000.00							7,390,000.00
1、所有者投入的普通股	3,260,000.00				4,130,000.00							7,390,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									4,129.09		-4,129.09	
2、提取一般风险准备									4,129.09		-4,129.09	
3、对所有者的分配												
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、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00				7,434,611.11				24,569.13		37,161.82	12,496,342.06

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈 芳

主管会计工作负责人：

徐 昕

会计机构负责人：

徐 昕



所有者权益变动表（续二）

编制单位：北京卡拓新能科技有限公司 金额单位：人民币元

项 目	实收资本	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、上年年末余额	100,000.00								20,440.04		-495,218.33	-374,778.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000.00								20,440.04		-495,218.33	-374,778.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,640,000.00				3,304,611.11						235,214.84	5,179,825.95
（一）综合收益总额											235,214.84	235,214.84
（二）所有者投入和减少资本	1,640,000.00				3,304,611.11							4,944,611.11
1、所有者投入的普通股	1,640,000.00				2,760,000.00							4,400,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					544,611.11							544,611.11
（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、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,740,000.00				3,304,611.11				20,440.04		-260,003.49	4,805,047.66

载于第17页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈光

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：徐辉

北京卡本新能科技有限公司

财务报表附注

2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京卡本新能科技有限公司(以下简称“本公司”或“卡本新能”)是经北京市工商行政管理局海淀分局批准的由股东陈英、张旭航、路遥冬及蔡晓迪于 2011 年 9 月 27 日发起设立的有限责任公司, 发起设立时注册资本为 10 万元, 上述事项经由北京中靖诚会计师事务所(普通合伙)出具“中靖诚验字[2011]D-396 号”《验资报告》予以审验, 截至 2011 年 9 月 16 日, 上述出资已经全部到位。

2011 年 9 月 27 日, 经北京市工商行政管理局海淀分局核准, 卡本新能设立, 卡本新能设立时的股权结构为:

序号	投资者名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例(%)
1	陈英	40,000.00	40,000.00	40.00
2	张旭航	20,000.00	20,000.00	20.00
3	路遥冬	20,000.00	20,000.00	20.00
4	蔡晓迪	20,000.00	20,000.00	20.00
合 计		100,000.00	100,000.00	100.00

(1) 2015 年 10 月, 卡本新能第一次股权转让

2015 年 9 月 28 日, 卡本新能召开股东会, 决议股东张旭航将所持卡本新能全部出资转让给陈英, 并相应修改公司章程。

2015 年 10 月 10 日, 经北京市工商行政管理局西城分局核准, 卡本新能的股权结构变更为:

序号	投资者名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例(%)
1	陈英	60,000.00	60,000.00	60.00
2	路遥冬	20,000.00	20,000.00	20.00
3	蔡晓迪	20,000.00	20,000.00	20.00
合 计		100,000.00	100,000.00	100.00

(2) 2015 年 11 月, 卡本新能第一次增加认缴出资

2015 年 11 月 20 日, 卡本新能召开股东会, 决议公司注册资本增加至 250.00 万元, 其中原股东陈英以货币增资 134.00 万元、路遥冬以货币增资 38.00 万元、蔡晓迪

以货币增资 38.00 万元，新股东北京卡本投资中心（有限合伙）以货币增资 30.00 万元，并相应修改公司章程。

2015 年 11 月 24 日，经北京市工商行政管理局西城分局核准，卡本新能的股权结构变更为：

序号	投资者名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例(%)
1	陈英	1,400,000.00	60,000.00	56.00
2	路遥冬	400,000.00	20,000.00	16.00
3	蔡晓迪	400,000.00	20,000.00	16.00
4	北京卡本投资中心（有限合伙）	300,000.00	—	12.00
合 计		2,500,000.00	100,000.00	100.00

（3）2015 年 11 月，卡本新能第一次增加实缴出资

根据卡本新能提供的股东投资凭证，卡本新能的股东于 2015 年 11 月 29 日至 2015 年 11 月 30 日，向卡本新能增加实缴出资 140.00 万元，具体情况如下：

序号	出资时间	出资额 (元)	资金用途	投资方
1	2015.11.29	220,000.00	投资款	路遥冬
2	2015.11.30	220,000.00	投资款	蔡晓迪
3	2015.11.30	780,000.00	投资款	陈 英
4	2015.11.30	180,000.00	投资款	北京卡本投资中心（有限合伙）
合 计		1,400,000.00	—	—

本次实收资本增加后，卡本新能的出资结构变更为：

序号	投资者名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例(%)
1	陈英	1,400,000.00	840,000.00	56.00
2	路遥冬	400,000.00	240,000.00	16.00
3	蔡晓迪	400,000.00	240,000.00	16.00
4	北京卡本投资中心（有限合伙）	300,000.00	180,000.00	12.00
合 计		2,500,000.00	1,500,000.00	100.00

（4）2015 年 12 月，卡本新能第二次增加认缴出资

2015 年 12 月 23 日，卡本新能召开股东会，决议公司注册资本增加至 400.00 万元，其中原股东陈英以货币增资 72.00 万元、路遥冬以货币增资 22.00 万元、蔡晓迪以

货币增资 22.00 万元、北京卡本投资中心（有限合伙）以货币增资 10.00 万元，新股东北京九鼎国银投资中心（有限合伙）以货币增资 24.00 万元，并相应修改公司章程。

根据卡本新能提供的股东投资凭证，北京九鼎国银投资中心（有限合伙）已于 2015 年 12 月 7 日向卡本新能投入“投资款”300.00 万元。

2015 年 12 月 24 日，经北京市工商行政管理局西城分局核准，卡本新能的股权结构变更为：

序号	投资者名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例(%)
1	陈英	2,120,000.00	840,000.00	53.00
2	路遥冬	620,000.00	240,000.00	15.50
3	蔡晓迪	620,000.00	240,000.00	15.50
4	北京卡本投资中心（有限合伙）	400,000.00	180,000.00	10.00
5	北京九鼎国银投资中心（有限合伙）	240,000.00	240,000.00	6.00
合 计		4,000,000.00	1,740,000.00	100.00

(5) 2016 年 3 月，卡本新能第三次增加认缴出资

2016 年 3 月 7 日，卡本新能召开股东会，决议公司注册资本增加至 465.00 万元，其中原股东陈英以货币增资 43.00 万元、北京卡本投资中心（有限合伙）以货币增资 22.00 万元，并相应修改公司章程。

经北京市工商行政管理局西城分局核准，卡本新能的股权结构变更为：

序号	投资者名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例(%)
1	陈英	2,550,000.00	840,000.00	54.85
2	路遥冬	620,000.00	240,000.00	13.33
3	蔡晓迪	620,000.00	240,000.00	13.33
4	北京卡本投资中心（有限合伙）	620,000.00	180,000.00	13.33
5	北京九鼎国银投资中心（有限合伙）	240,000.00	240,000.00	5.16
合 计		4,650,000.00	1,740,000.00	100.00

(6) 2016 年 3 月，卡本新能第三次增加实缴出资

根据卡本新能提供的股东投资凭证，卡本新能的股东于 2016 年 3 月 23 日至 2016 年 3 月 25 日，向卡本新能增加实缴出资 291.00 万元，具体请如下：

序号	出资时间	出资额 (元)	资金用途	投资方
1	2016.3.25	1,710,000.00	投资款	陈 英

序号	出资时间	出资额 (元)	资金用途	投资方
2	2016.3.25	380,000.00	投资款	路遥冬
3	2016.3.25	380,000.00	投资款	蔡晓迪
4	2016.3.23	440,000.00	投资款	北京卡本投资中心（有限合伙）
合 计		2,910,000.00	—	—

本次实收资本增加后，卡本新能的出资结构变更为：

序号	投资者名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例(%)
1	陈英	2,550,000.00	2,550,000.00	54.85
2	路遥冬	620,000.00	620,000.00	13.33
3	蔡晓迪	620,000.00	620,000.00	13.33
4	北京卡本投资中心（有限合伙）	620,000.00	620,000.00	13.33
5	北京九鼎国银投资中心（有限合伙）	240,000.00	240,000.00	5.16
合 计		4,650,000.00	4,650,000.00	100.00

（7）2016年3月，卡本新能第四次增加认缴出资、实缴出资

2016年3月21日，卡本新能召开股东会，决议公司注册资本增加至500.00万元，其中新股东国储汇金资本管理有限公司以货币增资20.00万元、银河达华低碳产业（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币增资15.00万元，并相应修改公司章程。

根据卡本新能提供的股东投资凭证，国储汇金资本管理有限公司已于2016年3月24日向卡本新能投入“投资款”256.00万元，银河达华低碳产业（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）已于2016年3月21日向卡本新能投入“投资款”192.00万元。

2016年6月7日，经北京市工商行政管理局西城分局核准，卡本新能的股权结构变更为：

序号	投资者名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例(%)
1	陈英	2,550,000.00	2,550,000.00	51.00
2	路遥冬	620,000.00	620,000.00	12.40
3	蔡晓迪	620,000.00	620,000.00	12.40
4	北京卡本投资中心（有限合伙）	620,000.00	620,000.00	12.40
5	北京九鼎国银投资中心（有限合伙）	240,000.00	240,000.00	4.80

序号	投资者名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例(%)
6	国储汇金资本管理有限公司	200,000.00	200,000.00	4.00
7	银河达华低碳产业(天津)股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	150,000.00	150,000.00	3.00
合 计		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

(8) 2016年6月，卡本新能改制成股份有限公司

2016年5月23日，卡本新能召开临时股东会，同意将公司企业类型由有限公司整体变更为股份有限公司，全体股东以2016年3月31日净资产按原持股比例折合成有限公司股本，共折合股本500.00万，每股面值1元人民币，净资产大于股本部分计入资本公积。

(9) 2016年11月，卡本新能改制成有限责任公司

2016年11月3日，卡本新能召开临时股东会，同意将公司企业类型由股份有限公司整体变更为有限责任公司，注册资本为500.00万元，各股东持股比例不变。

(10) 2016年11月，卡本新能第一次减资

2016年11月14日，卡本新能召开股东会，决议公司注册资本减少至480.00万元，股东国储汇金资本管理有限公司退出股东会，并相应修改公司章程。

2017年1月26日，经北京市工商行政管理局西城分局核准，卡本新能的股权结构变更为：

序号	投资者名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例(%)
1	陈英	2,550,000.00	2,550,000.00	53.13
2	路遥冬	620,000.00	620,000.00	12.92
3	蔡晓迪	620,000.00	620,000.00	12.92
4	北京卡本投资中心(有限合伙)	620,000.00	620,000.00	12.92
5	北京九鼎国银投资中心(有限合伙)	240,000.00	240,000.00	5.00
6	银河达华低碳产业(天津)股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	150,000.00	150,000.00	3.11
合 计		4,800,000.00	4,800,000.00	100.00

(11) 2017年2月，卡本新能第五次增加认缴出资、实缴出资

2017年2月23日，卡本新能召开股东会，决议公司新增股东山西中基投资有限公司，同意增加注册资本20.00万，并相应修改公司章程。

2017年3月1日，经北京市工商行政管理局西城分局核准，卡本新能的股权结构变

更为：

序号	投资者名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例(%)
1	陈英	2,550,000.00	2,550,000.00	51.00
2	路遥冬	620,000.00	620,000.00	12.40
3	蔡晓迪	620,000.00	620,000.00	12.40
4	北京卡本投资中心（有限合伙）	620,000.00	620,000.00	12.40
5	北京九鼎国银投资中心（有限合伙）	240,000.00	240,000.00	4.80
6	山西中基投资有限公司	200,000.00	200,000.00	4.00
7	银河达华低碳产业（天津）股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	150,000.00	150,000.00	3.00
合 计		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

截至2017年3月31日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2015年度、2016年度、2017年1-3月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事碳排放项目开发、低碳咨询、碳排放核查与认证、碳市场顾问服务四大板块，具体为：CDM 项目开发及管理、CCER 项目开发及管理、VER 项目开发及管理、碳排放盘查、碳排放清查编制、碳市场顾问服务。其中，项目开发服务是帮助业主单位将其实施的具有温室气体减排效应的项目设计成符合主管部门要求的减排项目，并获取相应的碳资产。

企业统一社会信用代码为：911101025844942425。

本财务报表业经本公司董事会于2017年5月31日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事碳资产项目开发、清单编制等业务的经营活动。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、18 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有

客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 贷款和应收款项

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

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

③可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放

弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减

值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	以债务人是否为本公司股东或合并范围内关联方为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括开发成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。归集和结转时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账

面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3	5.00	31.67
运输设备	直线法	4	5.00	23.75

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其

成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

13、长期资产减值

对于固定资产联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在

职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

15、收入

提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

具体的收入确认方法为：

- ① 碳核查和碳排放清单编制服务：根据提供服务的阶段，在项目进度达到收款条件时，根据合同约定收款权利确认相关收入。
- ② 碳减排项目开发服务：根据提供服务的阶段，取得相关业务的阶段性成果后，根据合同约定收款权利确认相关收入。
- ③ 综合低碳咨询服务：根据提供服务的阶段，在项目进度达到收款条件时，根据合同约定收款权利确认相关收入。

16、递延所得税资产

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差

异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回相关资产期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人发生经营租赁业务。

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

18、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税

务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
北京卡本新能科技有限公司	2015年度所得税税率为25%，2016及2017年度为15%。
北京卡本能源咨询有限公司	2015年度所得税税率为25%，2016及2017年度为15%。
北京卡本信碳能源管理有限公司	报告期内为25%。

2、税收优惠及批文

(1) 高新技术企业税收优惠政策。

2016年12月22日，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定北京卡本新能科技有限公司为高新技术企业，证书编号为GR201611002047，有效期自2016年12月22日至2019年12月21日。

2016年12月1日，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定北京卡本能源咨询有限公司为高新技术企业，证书编号为GR201611000746，有效期自2016年12月1日至2019年11月30日。

根据2008年1月1日起实施的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）文件规定，认定合格的高新技术企业，自认

定批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。根据新《企业所得税法》第二十八的规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

（2）小型微利企业所得税税收优惠政策

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99号）文件规定，自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元（含30万元）之间的小型微利企业实施优惠政策。

报告期内，北京卡本新能科技有限公司、北京卡本信碳能源管理有限公司2015年度享受上述优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	43,663.79	62,220.03	51,317.87
银行存款	5,251,248.44	15,864,437.25	5,685,858.25
合 计	5,294,912.23	15,926,657.28	5,737,176.12

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他			4,052.00
合 计			4,052.00

注：公司持有的交易性金融资产为通过碳排放权交易所购买的碳排放权配额。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	2017年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,711,663.73	100.00	410,364.97	11.06	3,301,298.76
其中：账龄组合	3,711,663.73	100.00	410,364.97	11.06	3,301,298.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,711,663.73	100.00	410,364.97	11.06	3,301,298.76

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,618,065.52	100.00	246,236.78	9.41	2,371,828.74
其中：账龄组合	2,618,065.52	100.00	246,236.78	9.41	2,371,828.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,618,065.52	100.00	246,236.78	9.41	2,371,828.74

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,776,366.42	100.00	243,193.08	8.76	2,533,173.34
其中：账龄组合	2,776,366.42	100.00	243,193.08	8.76	2,533,173.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,776,366.42	100.00	243,193.08	8.76	2,533,173.34

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,538,676.37	126,933.82	5.00
1 至 2 年	654,825.29	65,482.53	10.00
2 至 3 年	318,162.07	95,448.62	30.00
3 至 4 年	125,000.00	62,500.00	50.00

账 龄	2017 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	75,000.00	60,000.00	80.00
合 计	3,711,663.73	410,364.97	—

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,703,667.47	85,183.37	5.00
1 至 2 年	641,330.05	64,133.01	10.00
2 至 3 年	198,068.00	59,420.40	30.00
3 至 4 年	75,000.00	37,500.00	50.00
合 计	2,618,065.52	246,236.78	—

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,028,871.26	101,443.56	5.00
1 至 2 年	412,495.16	41,249.52	10.00
2 至 3 年	335,000.00	100,500.00	30.00
合 计	2,776,366.42	243,193.08	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-3 月计提坏账准备 164,128.19 元；2016 年计提坏账准备 3,043.70 元；2015 年计提坏账准备 155,759.51 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	款项性质	2017 年 3 月 31 日	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
The United Nations Office for Project Services	服务费	530,175.65	1 年以内、 1-2 年	14.28	34,372.74
辽宁省发展和改革委员会	服务费	380,000.00	1 年以内	10.24	19,000.00
中信环境投资集团有限公司	服务费	250,000.00	1 年以内、 1-2 年	6.74	15,000.00
贵州弘丰碳资产管理有限公司	服务费	200,000.00	1-2 年、4- 5 年	5.39	72,500.00

单位名称	款项性质	2017 年 3 月 31 日	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京建筑技术发展有限责任公司	服务费	160,240.00	1 年以内	4.32	8,012.00
合 计	—	1,442,307.47	—	40.97	148,884.74

(续)

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
深能北方能源控股有限公司	服务费	310,000.00	1 年以内	11.84	15,500.00
中信环境投资集团有限公司	服务费	250,000.00	1 年以内、 1-2 年	9.55	13,000.00
贵州弘丰碳资产管理有限公司	服务费	200,000.00	1-2 年、3- 4 年	7.64	50,000.00
The United Nations Office for Project Services	服务费	182,060.48	1 年以内	6.95	9,103.02
Vattenfall Energy Trading Netherlands N.V.	服务费	158,787.67	1 年以内	6.07	7,939.38
合 计	—	1,100,848.15	—	42.05	94,543.82

(续)

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
贵州弘丰碳资产管理有限公司	服务费	400,000.00	1 年以内、2-3 年	14.41	88,750.00
ClimaXmi	服务费	296,216.28	1 年以内	10.67	14,810.81
珠海招金盈碳一号碳排放投资基金（有限合伙）	服务费	295,816.00	1 年以内	10.65	14,790.80
South Pole Carbon Asset Management Ltd.	服务费	232,013.04	1 年以内、1-2 年	8.36	16,427.81
北京环境交易所有限公司	服务费	218,262.15	1 年以内	7.86	10,913.11
合 计	—	1,442,307.47	—	51.95	145,692.53

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2017年3月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	73,017.64	100.00	26,325.71	100.00	11,076.67	100.00
合 计	73,017.64	—	26,325.71	—	11,076.67	—

(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	2017年3月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	预付账款余额	占预付账款比例 (%)	预付账款余额	占预付账款比例 (%)	预付账款余额	占预付账款比例 (%)
中机农汽服务中心	73,017.64	100.00	24,668.46	93.70	11,076.67	100.00
包头稀土高新技术产业开发 区科技创业服务中心			1,657.25	6.30		
合 计	73,017.64	100.00	26,325.71	100.00	11,076.67	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2017年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	212,522.61	100.00	10,725.00	5.05	201,797.61
其中：关联方组合	18,022.61	8.48			18,022.61
账龄组合	194,500.00	91.52	10,725.00	5.51	183,775.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	212,522.61	100.00	10,725.00	5.05	201,797.61

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	112,647.91	100.00	10,120.00	8.98	102,527.91
其中：关联方组合	5,247.91	4.66			5,247.91
账龄组合	107,400.00	95.34	10,120.00	9.42	97,280.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	112,647.91	100.00	10,120.00	8.98	102,527.91

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,000.00	100.00	4,950.00	11.25	39,050.00
其中：账龄组合	44,000.00	100.00	4,950.00	11.25	39,050.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	44,000.00	100.00	4,950.00	11.25	39,050.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	174,500.00	8,725.00	5.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
合 计	194,500.00	10,725.00	—

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	76,400.00	3,820.00	5.00
1 至 2 年	23,000.00	2,300.00	10.00
3 至 4 年	8,000.00	4,000.00	50.00
合 计	107,400.00	10,120.00	—

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,000.00	1,650.00	5.00
2 至 3 年	11,000.00	3,300.00	30.00
合 计	44,000.00	4,950.00	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-3 月计提坏账准备 7,772.55 元；2016 年计提坏账准备金额 7,947.64 元；2015 年计提坏账准备金额 5,135.53 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	161,900.00	75,900.00	30,000.00
押金	32,600.00	31,500.00	14,000.00
代垫款	18,022.61	5,247.91	
合 计	212,522.61	112,647.91	44,000.00

(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	2017 年 3 月 31 日	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
福建国诚招标有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内	51.76	5,500.00
中机农汽服务中心	押金	32,600.00	1 年以内	15.34	1,630.00
河北宏信招标有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	9.41	1,000.00
北京环境交易所有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	9.41	2,000.00
陈英	代垫款	18,022.61	1 年以内、1-2 年	8.48	
合 计	—	200,622.61	—	94.40	10,130.00

(续)

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
中机农汽服务中心	押金	27,500.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年	24.41	4,525.00
宁波市国际招标有限公司	保证金	24,000.00	1 年以内	21.31	1,200.00
河北宏信招标有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	17.75	1,000.00
北京环境交易所有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	17.75	2,000.00
山西华普工程招标代理有限公司	保证金	8,000.00	1 年以内	7.10	400.00
合 计	—	99,500.00	—	88.32	9,125.00

(续)

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	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
北京环境交易所有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	45.45	1,000.00
中机农汽服务中心	押金	14,000.00	1 年以内、2-3 年	31.82	3,450.00
嘉兴市公共资源交易中心	保证金	10,000.00	1 年以内	22.73	500.00
合 计	—	44,000.00	—	100.00	6,385.53

6、存货

存货分类

项 目	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	891,149.50		891,149.50
合 计	891,149.50		891,149.50

(续)

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	824,448.26		824,448.26
合 计	824,448.26		824,448.26

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	318,213.14		318,213.14
合 计	318,213.14		318,213.14

注：存货核算内容为归集的已开展劳务活动但尚未达到收入确认条件的项目。

7、其他流动资产

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预缴所得税	678,692.42	511,090.89	
待抵扣增值税	15,194.96	30.77	10,367.99
预缴城建税	2,682.91	2,038.84	81.56
预缴地方教育费附加	1,272.65	977.27	23.31
预缴教育费附加	873.79	873.79	34.94
合 计	698,716.73	515,011.56	10,507.80

8、可供出售金融资产

项 目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他				136,000.00		136,000.00
合 计				136,000.00		136,000.00

(续)

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	136,000.00		136,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	136,000.00		136,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

注：可供出售金融资产为认购中建投·涌泉 1 号集合资金信托计划基金产品。

9、长期股权投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	2017 年 1-3 月增减变动	
		增加投资	权益法下确认的投资损益
联营企业			
河北新能华控电力销售有限公司		6,000,000.00	-37.50
合 计		6,000,000.00	-37.50

(续)

被投资单位	2017 年 1-3 月增减变动	2017 年 3 月 31 日
	其他	余额
联营企业		
河北新能华控电力销售有限公司		5,999,962.50
合 计		5,999,962.50

10、固定资产

固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、2016 年 12 月 31 日余额	206,850.00	36,276.00	173,930.82	417,056.82
2、本期增加金额			19,120.65	19,120.65
购置			19,120.65	19,120.65
3、2017 年 3 月 31 日余额	206,850.00	36,276.00	193,051.47	436,177.47
二、累计折旧				
1、2016 年 12 月 31 日余额	147,380.64	30,814.25	135,158.22	313,353.11
2、本期增加金额	12,281.72	228.00	4,533.29	17,043.01
计提	12,281.72	228.00	4,533.29	17,043.01
3、2017 年 3 月 31 日余额	159,662.36	31,042.25	139,691.51	330,396.12
三、账面价值				
1、2017 年 3 月 31 日账面价值	47,187.64	5,233.75	53,359.96	105,781.35
2、2016 年 12 月 31 日账面价值	59,469.36	5,461.75	38,772.60	103,703.71

(续)

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、2015 年 12 月 31 日余额	206,850.00	36,276.00	146,624.00	389,750.00
2、本期增加金额			27,306.82	27,306.82
购置			27,306.82	27,306.82
3、2016 年 12 月 31 日余额	206,850.00	36,276.00	173,930.82	417,056.82
二、累计折旧				
1、2015 年 12 月 31 日余额	98,253.76	24,894.41	122,629.78	245,777.95
2、本期增加金额	49,126.88	5,919.84	12,528.44	67,575.16
计提	49,126.88	5,919.84	12,528.44	67,575.16

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
3、2016年12月31日余额	147,380.64	30,814.25	135,158.22	313,353.11
三、账面价值				
1、2016年12月31日账面价值	59,469.36	5,461.75	38,772.60	103,703.71
2、2015年12月31日账面价值	108,596.24	11,381.59	23,994.22	143,972.05

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2017年3月31日		2016年12月31日	
	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
应收款项账面价值与计税基础差异	421,089.97	64,246.70	256,356.78	38,733.52
合 计	421,089.97	64,246.70	256,356.78	38,733.52

(续)

项 目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	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
应收款项账面价值与计税基础差异	256,356.78	38,733.52	248,143.08	62,035.77
公允价值变动损益产生的计税基础差异			148.00	37.00
合 计	256,356.78	38,733.52	248,291.08	62,072.77

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
服务费	1,233,839.64	1,227,409.48	391,415.97
合 计	1,233,839.64	1,227,409.48	391,415.97

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	2017年3月31日	占比期末余额(%)
中环联合(北京)认证中心有限公司	服务费	380,943.37	30.87
深圳华测国际认证有限公司	服务费	300,283.04	24.34
环境保护部环境保护对外合作中心	服务费	251,292.47	20.37
中国质量认证中心	服务费	236,415.10	19.16
中国船级社质量认证公司重庆分公司	服务费	55,000.00	4.46
合 计	—	1,223,933.98	99.20

(续)

单位名称	款项性质	2016年12月31日	占比期末余额 (%)
中环联合(北京)认证中心有限公司	服务费	292,452.83	23.83
深圳华测国际认证有限公司	服务费	286,132.10	23.31
中国质量认证中心	服务费	230,188.69	18.75
环境保护部环境保护对外合作中心	服务费	225,258.50	18.35
中国农业科学院农业环境与可持续发展研究所	服务费	80,000.00	6.52
合计	——	1,114,032.12	90.76

(续)

单位名称	款项性质	2015年12月31日	占比期末余额(%)
环境保护部环境保护对外合作中心	服务费	150,094.35	38.34
深圳华测国际认证有限公司	服务费	135,537.73	34.63
Markit Group Limited	服务费	105,783.89	27.03
合计	——	391,415.97	100.00

13、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
项目预收款		90,000.00	91,550.38
合 计		90,000.00	91,550.38

(2) 期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	款项性质	2016年12月31日	占比期末余额(%)
百色市发展和改革委员会	项目预收款	90,000.00	100.00
合计	——	90,000.00	100.00

(续)

单位名称	款项性质	2015年12月31日	占比期末余额(%)
Vattenfall Energy Trading Netherlands N.V.	项目预收款	81,550.38	89.08
中信环保股份有限公司	项目预收款	10,000.00	10.92
合计	——	91,550.38	100.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016年12月31 日	本期增加	本期减少	2017年3月31 日
一、短期薪酬	316,459.19	607,030.48	763,041.65	160,448.02
二、离职后福利-设定提存计划	16,657.42	49,310.23	49,863.52	16,104.13
合 计	333,116.61	656,340.71	812,905.17	176,552.15

(续)

项 目	2015年12月31 日	本期增加	本期减少	2016年12月31 日
一、短期薪酬	93,777.45	2,499,971.66	2,277,289.92	316,459.19
二、离职后福利-设定提存计划	11,585.70	155,698.04	150,626.32	16,657.42
合 计	105,363.15	2,655,669.70	2,427,916.24	333,116.61

(2) 短期薪酬列示

项 目	2016年12月31 日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	301,501.02	497,480.90	653,615.51	145,366.41
2、职工福利费		45,392.79	45,392.79	
3、社会保险费	9,918.17	28,892.25	29,368.81	9,441.61
其中：医疗保险费	8,898.00	25,932.80	26,354.40	8,476.40
工伤保险费	308.25	884.79	905.97	287.07
生育保险费	711.92	2,074.66	2,108.44	678.14
4、住房公积金	5,040.00	30,258.00	29,658.00	5,640.00
5、工会经费和职工教育经费		5,006.54	5,006.54	
合 计	316,459.19	607,030.48	763,041.65	160,448.02

(续)

项 目	2015年12月31 日	本期增加	本期减少	2016年12月31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	81,285.75	2,028,324.25	1,808,108.98	301,501.02
2、职工福利费		109,348.63	109,348.63	
3、社会保险费	6,578.70	91,551.24	88,211.77	9,918.17
其中：医疗保险费	5,926.80	82,129.00	79,157.80	8,898.00

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工伤保险费	177.78	2,851.88	2,721.41	308.25
生育保险费	474.12	6,570.36	6,332.56	711.92
4、住房公积金	5,913.00	100,000.00	100,873.00	5,040.00
5、工会经费和职工教育经费		170,747.54	170,747.54	
合 计	93,777.45	2,499,971.66	2,277,289.92	316,459.19

(3) 设定提存计划列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
1、基本养老保险	15,984.36	47,317.94	47,848.84	15,453.46
2、失业保险费	673.06	1,992.29	2,014.68	650.67
合 计	16,657.42	49,310.23	49,863.52	16,104.13

(续)

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险	11,034.00	149,084.36	144,134.00	15,984.36
2、失业保险费	551.70	6,613.68	6,492.32	673.06
合 计	11,585.70	155,698.04	150,626.32	16,657.42

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按公司所在地人力资源和社会保证局下达的社保缴费标准，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	81,747.37	43,854.00	61,820.35
代扣代缴个人所得税	64,105.93	71,212.29	30,230.87
企业所得税	54,482.95	139,834.70	750,215.67
城市维护建设税	5,410.96	5,756.24	4,677.97
教育费附加	2,498.46	2,986.00	2,004.83
地方教育费附加	1,541.97	1,541.98	1,336.63
合 计	209,787.64	265,185.21	850,286.32

16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
员工代垫报销款	4,629.96	329,857.33	1,186,421.56
待缴纳社会保险费	8,418.67	8,739.10	5,754.30
待缴纳住房公积金	5,640.00	5,040.00	5,913.00
待缴纳工会经费	1,524.00		148.00
合 计	20,212.63	343,636.43	1,198,236.86

17、实收资本

(1) 2017 年 1-3 月实收资本变动情况

投资者名称	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 3 月 31 日	持股比例 (%)
陈英	2,550,000.00			2,550,000.00	51.00
路遥冬	620,000.00			620,000.00	12.40
蔡晓迪	620,000.00			620,000.00	12.40
北京卡本投资中心（有限合伙）	620,000.00			620,000.00	12.40
北京九鼎国银投资中心（有限合伙）	240,000.00			240,000.00	4.80
山西中基投资有限公司		200,000.00		200,000.00	4.00
银河达华低碳产业（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	150,000.00			150,000.00	3.00
国储汇金资本管理有限公司	200,000.00		200,000.00		
合 计	5,000,000.00	200,000.00	200,000.00	5,000,000.00	100.00

(2) 2016 年度实收资本变动情况

投资者名称	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
陈英	840,000.00	1,710,000.00		2,550,000.00	51.00
路遥冬	240,000.00	380,000.00		620,000.00	12.40
蔡晓迪	240,000.00	380,000.00		620,000.00	12.40
北京卡本投资中心（有限合伙）	180,000.00	440,000.00		620,000.00	12.40

投资者名称	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
北京九鼎国银投资中心（有限合伙）	240,000.00			240,000.00	4.80
国储汇金资本管理有限公司		200,000.00		200,000.00	4.00
银河达华低碳产业（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）		150,000.00		150,000.00	3.00
合 计	1,740,000.00	3,260,000.00		5,000,000.00	100.00

(3) 2015 年度实收资本变动情况

投资者名称	2014 年 12 月 31 日	增加	减少	2015 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
陈英	40,000.00	800,000.00		840,000.00	48.29
路遥冬	20,000.00	220,000.00		240,000.00	13.79
蔡晓迪	20,000.00	220,000.00		240,000.00	13.79
北京九鼎国银投资中心（有限合伙）		240,000.00		240,000.00	13.79
北京卡本投资中心（有限合伙）		180,000.00		180,000.00	10.34
张旭航	20,000.00		20,000.00		
合 计	100,000.00	1,660,000.00	20,000.00	1,740,000.00	100.00

18、资本公积

(1) 2017 年 1-3 月资本公积变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 3 月 31 日
资本溢价	7,291,622.67	2,400,000.00	2,360,000.00	7,331,622.67
合 计	7,291,622.67	2,400,000.00	2,360,000.00	7,331,622.67

(2) 2016 年度资本公积变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	3,161,622.67	4,130,000.00		7,291,622.67
合 计	3,161,622.67	4,130,000.00		7,291,622.67

(3) 2015 年度资本公积变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	增加	减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价		3,161,622.67		3,161,622.67
合 计		3,161,622.67		3,161,622.67

注：资本溢价分为两个部分。1、资本溢价为接受投资者投资所致。2015 年资本公积增加系北京九鼎国银投资中心（有限合伙）投资款计入资本公积中的部分，2016 年资本公积增加系银河达华低碳产业（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）及国储汇金资本管理有限公司投资款中计入资本公积的部分。2017 年资本公积增加系收到股东山西中基投资有限公司投资款计入资本公积部分，资本公积减少系支付国储汇金资本管理有限公司股权回购款属于资本公积部分。2、同一控制下企业合并同时收购少数股东权益形成资本公积 401,622.67 元。

19、盈余公积

(1) 2017 年 1-3 月盈余公积变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 3 月 31 日
法定盈余公积	24,569.13			24,569.13
合 计	24,569.13			24,569.13

(2) 2016 年度盈余公积变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,440.04	4,129.09		24,569.13
合 计	20,440.04	4,129.09		24,569.13

(3) 2015 年度盈余公积变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	增加	减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,440.04			20,440.04
合 计	20,440.04			20,440.04

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、未分配利润

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
调整前上年末未分配利润	5,469,697.16	2,300,378.50	307,235.36

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
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	5,466,115.96	2,299,301.86	307,235.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	204,602.00	3,173,447.75	2,128,143.14
减：提取法定盈余公积		4,129.09	
对所有者（或股东）的分配	3,040,000.00		135,000.00
期末未分配利润	2,634,299.16	5,469,697.16	2,300,378.50

21、营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-3 月		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,665,393.50	493,489.82	12,033,026.72	3,996,000.85
合 计	1,665,393.50	493,489.82	12,033,026.72	3,996,000.85

(续)

项 目	2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,033,026.72	3,996,000.85	7,809,369.92	2,798,629.48
合 计	12,033,026.72	3,996,000.85	7,809,369.92	2,798,629.48

22、税金及附加

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
城市维护建设税	3,645.77	41,738.53	19,806.52
教育费附加	1,562.48	17,887.95	8,233.62
地方教育费附加	1,041.65	11,570.29	5,913.92
印花税	80.00	32,370.06	
合 计	6,329.90	103,566.83	33,954.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
会务费	15,450.00	62,270.00	65,000.00
市场拓展费	10,617.17	382,499.40	156,038.29
快递费	3,557.51	10,709.70	9,088.22
电话费	746.00	9,826.80	27,597.02
差旅费	51.80	421,046.30	178,723.65

项 目	2017年1-3月	2016年	2015年
业务招待费		9,944.52	89,836.47
复印费		14,516.76	25,228.45
合 计	30,422.48	910,813.48	551,512.10

24、管理费用

项 目	2017年1-3月	2016年	2015年
研发支出	200,903.14	876,016.06	503,505.45
职工薪酬	180,529.41	778,529.37	345,099.54
差旅费	166,924.85	441,947.32	394,669.12
办公费	78,124.36	597,358.10	216,937.40
其他	54,525.58	65,976.99	
房租	53,022.13	169,836.21	142,654.86
残疾人就业保障基金		15,374.46	6,381.00
折旧费	16,699.05	67,575.16	64,066.27
业务招待费	12,101.18	21,289.80	103,345.20
中介机构服务费	8,207.55	237,661.43	
税金		6,000.00	5,515.21
合 计	771,037.25	3,277,564.90	1,782,174.05

25、财务费用

项 目	2017年1-3月	2016年	2015年
减：利息收入	19,754.01	56,308.14	12,051.64
汇兑损失	9.47	12,385.89	113,865.77
减：汇兑损益	8,787.64	25,960.42	82,753.86
银行手续费	2,963.56	12,101.20	7,438.90
合 计	-25,568.62	-57,781.47	26,499.17

26、资产减值损失

项 目	2017年1-3月	2016年	2015年
坏账损失	164,733.19	8,213.70	159,472.62
合 计	164,733.19	8,213.70	159,472.62

27、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017年1-3月	2016年	2015年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-148.00
合 计			-148.00

28、投资收益

项 目	2017年1-3月	2016年	2015年
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	20,195.66		48,671.23
权益法核算的长期股权投资收益	-37.50		
银行理财产品在持有期间的投资收益		80,772.93	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		144.49	140,186.62
合 计	20,158.16	80,917.42	188,857.85

29、营业外收入

项 目	2017年1-3月		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			22,425.87	22,425.87
合 计			22,425.87	22,425.87

注：其他系无需支付的应付账款。

30、营业外支出

项 目	2017年1-3月		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			3,673.43	3,673.43
合 计			3,673.43	3,673.43

注：其他系所得税滞纳金。

31、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	2017年1-3月	2016年	2015年
当期所得税费用	66,018.82	697,531.29	690,946.76
递延所得税费用	-25,513.18	23,339.25	-39,905.15
合 计	40,505.64	720,870.54	651,041.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017年1-3月	2016年	2015年
利润总额	245,107.64	3,894,318.29	2,645,838.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,766.15	584,147.73	661,459.58
子公司适用不同税率的影响	864.26	143,465.53	

项 目	2017年1-3月	2016年	2015年
非应税收入的影响	5.62		-60,573.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,869.61	16,752.79	68,976.09
无形资产加计扣除的影响		-46,718.51	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		23,223.00	-18,820.30
所得税费用	40,505.64	720,870.54	651,041.61

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-3月	2016年	2015年
利息收入	19,754.01	56,308.14	12,051.64
押金	15,300.00	3,000.00	
合 计	35,054.01	59,308.14	12,051.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-3月	2016年	2015年
差旅费	288,112.50	2,554,558.19	1,401,988.51
办公费	78,124.36	597,358.10	216,937.40
备用金	19,545.53	87,976.25	106,238.20
业务招待费	12,101.18	31,234.32	193,181.67
市场拓展费	10,617.17	382,499.40	156,038.29
中介机构服务费	8,207.55	237,661.43	-
研发费	7,169.20	506,909.90	503,505.45
银行手续费	2,963.56	12,101.20	7,438.90
保证金	-	108,794.40	30,000.00
其他	171,263.66	453,892.09	276,324.47
合 计	598,104.71	4,972,985.28	2,891,652.89

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-3月	2016年	2015年
资金拆借拆入款			1,880,000.00
合 计			1,880,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-3月	2016年	2015年
资金拆借拆出款			1,880,000.00
合 计			1,880,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
资金拆借拆入款			180,000.00
合 计			180,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
退回股东投资	2,560,000.00		
资金拆借拆出款			180,000.00
同一控制下企业合并支付对价			1,500,000.00
合 计	2,560,000.00		1,680,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	204,602.00	3,173,447.75	1,994,796.68
加：资产减值准备	164,733.19	8,213.70	159,472.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,043.01	67,575.16	64,066.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			148.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,158.16	-80,917.42	-188,857.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,513.18	23,339.25	-39,805.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,701.24	-506,235.12	-305,898.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,527,710.29	-380,862.78	-1,689,648.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-515,115.39	-426,741.98	-139,534.82
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,768,820.06	1,877,818.56	-145,261.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
3、现金及现金等价物净变动情况：			

补充资料	2017年1-3月	2016年	2015年
现金的期末余额	5,294,912.23	15,926,657.28	5,737,176.12
减：现金的年初余额	15,926,657.28	5,737,176.12	2,958,915.58
现金及现金等价物净增加额	-10,631,745.05	10,189,481.16	2,778,260.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2017年3月 31日	2016年12月 31日	2015年12月31 日
一、现金			
其中：库存现金	43,663.79	62,220.03	51,317.87
可随时用于支付的银行存款	5,251,248.44	15,864,437.25	5,685,858.25
二、期末现金及现金等价物余额	5,294,912.23	15,926,657.28	5,737,176.12

34、外币货币性项目

项 目	2017年3月31日外币	折算汇率	2017年3月31日折算人民币
应收账款			
其中：美元	76,844.85	6.8993	530,175.65
欧元	43,731.48	7.3721	322,392.85

(续)

项 目	2016年12月31日外币	折算汇率	2016年12月31日折算人民币
货币资金			
欧元	0.20	7.3068	1.46
应收账款			
其中：美元	26,244.85	6.937	182,060.50
欧元	42,408.00	7.3068	309,866.77

(续)

项 目	2015年12月31日外币	折算汇率	2015年12月31日折算人民币
货币资金			
欧元	0.19	7.0952	1.35
应收账款			
其中：欧元	53,372.87	7.0952	378,691.19
美元	45,616.65	6.4936	296,216.28

七、合并范围的变更

2015年发生的同一控制下企业合并

1、2015年发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京卡本能源咨询有限公司	100.00	相同的最终控制方	2015.10.31	实现控制权转移
北京卡本信碳能源管理有限公司	100.00	相同的最终控制方	2015.10.31	实现控制权转移

2、合并成本

合并成本	北京卡本能源咨询有限公司	北京卡本信碳能源管理有限公司
现金	1,000,000.00	500,000.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	北京卡本能源咨询有限公司		北京卡本信碳能源管理有限公司	
	合并日	上年末	合并日	上年末
资产：				
货币资金	721,748.81	2,102,830.83	475,893.10	
短期投资	1,000,000.00			
应收款项	1,754,294.20	1,112,238.70	120,000.00	
预付账款	34,658.87	11,078.20	5,833.33	
其他应收款	38,000.00	174,793.41	23,000.00	
存货		12,314.94		
固定资产	128,529.65	166,144.37	8,279.50	
递延所得税资产		19,380.12		
负债：				
应付款项	693,208.21	50,000.00		
预收账款	86,530.80	288,500.00		
应交税费	1,794.01	15,181.28	-1,859.42	
其他应付款	848,418.12	1,348,863.92	75,000.00	
应付职工薪酬	92,911.96	58,812.55		
净资产	1,954,368.43	1,837,422.82	559,865.35	
取得的净资产	1,954,368.43	1,837,422.82	559,865.35	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京卡本能源咨询有限公司	北京	北京	能源技术咨询	100.00		购买
北京卡本信碳能源管理有限公司	北京	北京	能源管理	100.00		购买

(续)

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东卡本能源咨询有限公司	山东	山东	能源技术咨询		100.00	设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北新能华控电力销售有限公司	河北	河北	售电、新能源技术的开发	30.00		权益法
内蒙古卡本能源科技有限公司	内蒙古	内蒙古	能源技术咨询	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2017/3/31/2017年1-3月发生额		2016/12/31/2016年发生额	
	河北新能华控电力销售有限公司	内蒙古卡本能源科技有限公司	河北新能华控电力销售有限公司	内蒙古卡本能源科技有限公司
流动资产	6,099,875.00	0.52		
资产合计	6,099,875.00	0.52		
流动负债	100,000.00	13,369.62		13,148.62
负债合计	100,000.00	13,369.62		13,148.62
少数股东权益	5,999,962.50	-5,347.64		-5,259.45
归属于母公司股东权益	-87.50	-8,021.46		-7,889.17
按持股比例计算的净资产份额	5,999,962.50	-5,347.64		-5,259.45

项 目	2017/3/31/2017 年 1-3 月发生额		2016/12/31/2016 年发生额	
	河北新能华控电力销售有限公司	内蒙古卡本能源科技有限公司	河北新能华控电力销售有限公司	内蒙古卡本能源科技有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	5,999,962.50	-5,347.64		-5,259.45
净利润	-125.00	-220.48		-13,148.63

注 1：河北新能华控电力销售有限公司净资产均属于少数股东权益，原因系其他股东注册资本尚未实缴。

注 2：内蒙古卡本能源科技有限公司各个出资方尚未完成实缴，故该项投资作为长期股权投资备查项目。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的最终控制方是陈英。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
河北新能华控电力销售有限公司	子公司参股公司
内蒙古卡本能源科技有限公司	实际控制人控股公司

4、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
北京卡本新投科技有限公司	股东控股公司
北京北极风科技有限公司	董事、高管重大影响公司
路遥冬	公司前十大股东、董事、副总经理
蔡晓迪	公司前十大股东、董事、副总经理
北京卡本投资中心（有限合伙）	公司前十大股东
北京九鼎国银投资中心（有限合伙）	公司前十大股东
银河达华低碳产业（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司前十大股东
国储汇金资本管理有限公司	原公司前十大股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西中基投资有限公司	公司前十大股东
张旭航	董事、董事会秘书
徐婷	董事、财务负责人
王正	监事会主席
武辰	监事
于姗姗	职工代表监事

注：国储汇金资本管理公司报告期内为本公司关联方，2016 年 11 月退出公司股东会，具体见附注一、公司基本情况。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
北京北极风科技有限公司	接受劳务			500,000.00

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
陈英	960,000.00	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	
张旭航	680,000.00	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	
蔡晓迪	200,000.00	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	
路遥冬	220,000.00	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	
拆出：				
陈英	960,000.00	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	
张旭航	680,000.00	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	
蔡晓迪	200,000.00	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	
路遥冬	220,000.00	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	

(3) 关键管理人员薪酬

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
关键管理人员报酬	111,602.07	440,570.43	341,616.88

(4) 其他关联交易

2015 年 11 月 17 日，卡本新能分别与陈英、蔡晓迪、路遥冬签署《股权转让协议》，卡本新能购买陈英、蔡晓迪、路遥冬各自所持卡本信碳的全部出资。

2015 年 11 月 17 日，卡本新能分别与陈英、蔡晓迪、路遥冬签署《股权转让协议》，

卡本新能购买陈英、蔡晓迪、路遥冬各自所持卡本能源的全部出资。

6、关联方应收应付款项

项目名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款:			
陈英	18,022.61	5,247.91	
合 计	18,022.61	5,247.91	
其他应付款:			
陈英			707,379.12
路遥冬	4,629.96	94,436.03	99,468.00
蔡晓迪		3,099.00	70,619.60
张旭航		4,469.20	10,488.14
徐婷		53,686.50	31,481.90
王正		36,143.90	110,261.50
武辰		73,926.70	132,265.10
于姗姗		6,279.50	8,092.50
合 计	4,629.96	272,040.83	1,170,055.86

十、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2017 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2017 年 5 月 11 日，北京卡本新能科技有限公司召开股东会决议，2017 年 5 月 12 日，北京卡本能源咨询有限公司召开股东会决议。同意陈英将认缴内蒙古卡本能源科技有限公司的 300 万元股权，占公司注册资本的 60%，转让给北京卡本能源咨询有限公司，由北京卡本能源咨询有限公司承诺在 2025 年 1 月 18 日之前缴足。此次股权变动后，内蒙古卡本能源科技有限公司将变为北京卡本能源咨询有限公司的全资子公司。

截止至 2017 年 5 月 31 日，上述事项尚未完成工商变更。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2017年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,050,002.11	100.00	57,700.11	5.50	992,302.00
其中：账龄组合	1,050,002.11	100.00	57,700.11	5.50	992,302.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,050,002.11	100.00	57,700.11	5.50	992,302.00

(续)

类 别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	858,000.00	100.00	48,100.00	5.61	809,900.00
其中：账龄组合	858,000.00	100.00	48,100.00	5.61	809,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	858,000.00	100.00	48,100.00	5.61	809,900.00

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	670,216.28	100.00	33,510.81	5.00	636,705.47
其中：账龄组合	670,216.28	100.00	33,510.81	5.00	636,705.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	670,216.28	100.00	33,510.81	5.00	636,705.47

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	946,002.11	47,300.11	5.00
1 至 2 年	104,000.00	10,400.00	10.00
合 计	1,050,002.11	57,700.11	—

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	754,000.00	37,700.00	5.00
1 至 2 年	104,000.00	10,400.00	10.00
合 计	858,000.00	48,100.00	—

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	670,216.28	33,510.81	5.00
合 计	670,216.28	33,510.81	—

注：2017 年 1-3 月账龄划分基础为：2016 年 4 月-2017 年 3 月发生额为 1 年以内，2015 年 4 月-2016 年 3 月为 1-2 年，以此类推。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-3 月计提坏账准备金额 9,600.11 元；2016 年计提坏账准备金额

14,589.19 元；2015 年计提坏账准备金额 22,260.81 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	款项性质	2017 年 3 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深能北方能源控股有限公司	服务费	150,000.00	1 年以内	14.29	7,500.00
南湃电力有限公司	服务费	120,000.00	1 年以内	11.43	6,000.00
South Pole Carbon Asset Management Ltd.	服务费	109,000.00	1 年以内、1-2 年	10.38	5,675.00
中信碳资产投资管理（天津）有限公司	服务费	74,000.00	1-2 年	7.05	7,400.00
新疆达坂城广恒新能源有限公司	服务费	58,000.00	1 年以内	5.52	2,900.00
合 计	—	511,000.00	—	48.67	29,475.00

(续)

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深能北方能源控股有限公司	服务费	310,000.00	1 年以内	36.13	15,500.00
South Pole Carbon Asset Management Ltd.	服务费	109,000.00	1 年以内	12.70	5,450.00
大姚云能投新能源开发有限公司	服务费	100,000.00	1 年以内	11.66	5,000.00
中信碳资产投资管理（天津）有限公司	服务费	74,000.00	1-2 年	8.62	7,400.00
Vattenfall Energy Trading Netherlands N.V.	服务费	60,000.00	1-2 年	6.99	6,000.00
合 计	—	653,000.00	—	76.10	39,350.00

(续)

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
ClimaXmi	服务费	296,216.28	1 年以内	44.20	14,810.81

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
沛县协合新能源有限公司	服务费	100,000.00	1 年以内	14.92	5,000.00
中信碳资产投资管理 (天津) 有限公司	服务费	74,000.00	1 年以内	11.04	3,700.00
汉能邳州市太阳能发电有限 公司	服务费	60,000.00	1 年以内	8.95	3,000.00
泗洪协合风力发电有限公司	服务费	60,000.00	1 年以内	8.95	3,000.00
合 计	—	590,216.28	—	88.06	29,510.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	3,000.00	100.00	900.00	30.00	2,100.00
其中：账龄组合	3,000.00	100.00	900.00	30.00	2,100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,000.00	100.00	900.00	30.00	2,100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	3,000.00	900.00	30.00
合 计	3,000.00	900.00	30.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年转回坏账准备金额 900.00 元；2015 年计提坏账准备金额 600.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房租押金			3,000.00
合 计			3,000.00

(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	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中机农汽服务中心	房屋押金	3,000.00	2-3 年	100.00	100.00
合 计	—	3,000.00	—	100.00	100.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	16,544,611.11		16,544,611.11	14,044,611.11		14,044,611.11
合 计	16,544,611.11		16,544,611.11	14,044,611.11		14,044,611.11

(续)

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	14,044,611.11		14,044,611.11	2,044,611.11		2,044,611.11
合 计	14,044,611.11		14,044,611.11	2,044,611.11		2,044,611.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京卡本能源咨询有限公司	10,504,621.06			10,504,621.06		
北京卡本信碳能源管理有限公司	3,539,990.05	2,500,000.00		6,039,990.05		
合 计	14,044,611.11	2,500,000.00		16,544,611.11		

(续)

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京卡本能源 咨询有限公司	1,504,621.06	9,000,000.00		10,504,621.06		
北京卡本信碳 能源管理有限 公司	539,990.05	3,000,000.00		3,539,990.05		
合 计	2,044,611.11	12,000,000.00		14,044,611.11		

(续)

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京卡本能源 咨询有限公司		1,504,621.06		1,504,621.06		
北京卡本信碳 能源管理有限 公司		539,990.05		539,990.05		
合 计		2,044,611.11		2,044,611.11		

4、营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1-3 月		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	600,081.49	201,380.80	2,637,201.77	811,199.58
合 计	600,081.49	201,380.80	2,637,201.77	811,199.58

(续)

项 目	2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,637,201.77	811,199.58	790,322.89	344,339.55
合 计	2,637,201.77	811,199.58	790,322.89	344,339.55

5、投资收益

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年
银行理财产品在持有期间的投资收益		2,728.85
子公司分红	3,100,000.00	
合 计	3,100,000.00	2,728.85

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2017年1-3月	2016年	2015年
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			-50,372.95
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	20,195.66	80,917.42	188,709.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		18,752.44	
小 计	20,195.66	99,669.86	138,336.90
所得税影响额	5,048.92	17,465.95	34,584.23
合 计	15,146.74	82,203.91	103,752.67

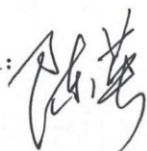
注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

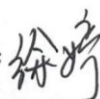
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2017年1-3月	1.29	0.0409	0.0409
	2016年度	22.11	0.7583	0.7583
	2015年度	131.44	9.8222	9.8222
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2017年1-3月	1.19	0.0379	0.0379
	2016年度	21.54	0.7386	0.7386
	2015年度	240.47	9.3433	9.3433

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






编号:0 02460677

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

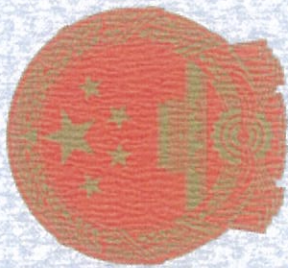


在线扫码获取详细信息

登记机关

2016 年 10 月 20 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书



名称：北京华夏会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10980万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

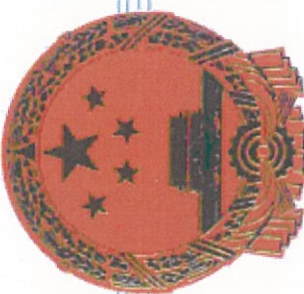
证书序号：NO. 019808

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



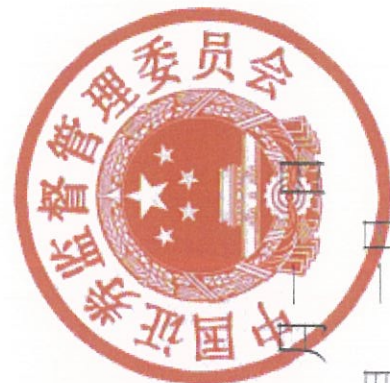
证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月一日
证书有效期至: 二〇一七年七月一日



姓名 宋长发
Full name 宋
性 别 男
Sex
出生日期 1963-12-13
Date of birth 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
工作单位 上海分所
Working unit
身份证号码 310110631213283
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 3100006715541
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 04 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d



2015年 4月 30日

翻印无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

2016年 4月 30日

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2017年 4月 30日

7





姓名	郭晓婧
Full name	郭晓婧
性别	女
Sex	女
出生日期	1987-02-08
Date of birth	1987-02-08
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	410305198702081521
Identity card No.	410305198702081521



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101300471
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 01 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

2016 年 4 月 3 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2017年 4月 3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

