

GS Carbon

绿石碳

绿石碳

NEEQ : 871278

广州绿石碳科技股份有限公司

Guangzhou GSCarbon Technology Co., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

基于公司整体战略发展方向与规划，扩大企业的经营范围，增强公司的市场竞争力。本公司于 2019 年 4 月 9 日设立控股子公司广州上蓝环境科技有限公司。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、绿石碳	指	广州绿石碳科技股份有限公司
子公司、广州上蓝	指	广州上蓝环境科技有限公司
珠海汇合盈	指	珠海横琴汇合盈投资合伙企业（有限合伙）
三会	指	广州绿石碳科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师事务所、法则明	指	广东法则明律师事务所
会计师事务所、正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
CCER	指	China Certified Emission Reduction 的简称,根据国家主管部门公布的方法学来进行开发的中国自愿减排项目,经备案的减排量称为“核证自愿减排量(CCER)”
UNFCCC	指	即《联合国气候变化框架公约》, United Nations Framework Convention on Climate Change 的简称, 是世界上第一个为全面控制二氧化碳等温室气体排放,以应对全球气候变暖给人类经济和社会带来不利影响的国际公约,也是国际社会在对付全球气候变化问题上进行国际合作的一个基本框架
巴黎协定	指	是 2015 年 12 月 12 日在巴黎气候变化大会上通过,2016 年 4 月 22 日在纽约签署的气候变化协定,该协定为 2020 年后全球应对气候变化行动做出安排。
清单编制	指	即编制温室气体排放清单,以政府、企业等单位计算其和社会在生产活动中各环节直接或者间接排放的温室气体
碳盘查	指	又名企业温室气体清单编制,是指以企业为单位,计算某一年企业边界内各个排放源的温室气体排放量,制作成一份清单及报告
碳配额	指	指通过设置区域或行业的温室气体排放总量上限,对纳入温室气体减排考核体系的企业分配一定量单位的排放权。1 吨配额等于 1 吨二氧化碳当量的排放量
碳核查	指	为确保企业碳排放活动与排放报告的合规性,以及企业报告的碳排放的真实性、可靠性和准确性,建立碳排放核证制度,企业碳排放报告须委托第三方核查机构进行核证
控排企业	指	年排放二氧化碳 2 万吨及以上的钢铁、电力、石化、水泥等行业企业
温室气体	指	大气中能吸收地面反射的太阳辐射,并重新发射辐射的一些气体,如水蒸气、二氧化碳、大部分制冷剂等。

元、万元	指	人民币元、人民币万元
《关联交易管理制度》	指	《广州绿石碳科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外投资管理制度》	指	《广州绿石碳科技股份有限公司对外投资管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《广州绿石碳科技股份有限公司对外担保管理制度》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人杨琪珊、主管会计工作负责人董秋辉及会计机构负责人（会计主管人员）董秋辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

为保护本司及股东的利益，公司向全国中小企业股份转让系统提交申请：申请在 2019 年年报披露时只披露前五大客户的销售额及比例、前五大供应商的采购额及比例（涉及关联方的，仍正常披露客户名称、金额及比例），申请豁免披露前五大客户及供应商涉及到非关联方的客户具体名称及供应商具体名称，申请豁免应收账款和应付账款期末余额前五单位名称（关联方除外），如前五大客户和供应商涉及关联方交易的，本公司为保护投资者利益，仍依规定正常披露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策变化的风险	碳排放行业是因温室气体减排计划而形成的新兴产业，其发展情况与相关政策制度有很大关联性，因此存在一定的政策风险。目前，我国相关政策大力支持碳排放行业的发展，但如果未来政府改变现有的低碳政策，可能对行业整体发展产生不利影响。碳排放行业正处于初期发展阶段，相关行业监管体系及管理机制正在逐步规范及完善，公司未来将大力拓展市场版图并丰富业务类型，力争成为国内领先的综合性碳服务商。如果未来关于业务规范、业务利益冲突的法律法规进一步明确和完善，可能对公司未来业务调整产生一定的影响。
市场竞争风险	我国碳市场的建设及碳减排产业的发展目前处于起步阶段，市场规模、行业标准和服务方式等都在不断发展中，随着社会可

	持续性的发展，低碳模式是必然的选择，但由于低碳服务业处于初创期，市场成熟度正在培育，其成长具有不确定性，如果未来行业出现较大的波动，将对公司经营产生影响，而且随着未来碳市场的发展可能会吸引潜在竞争对手进入，公司将面临国内市场竞争加剧的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司的客户主要包括各地生态环境部门和控排企业，客户集中度较高，如果部分客户降低对公司服务的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新业务开发不断拓展应用领域，未来有望减轻对主要客户的依赖程度，但公司目前仍存在客户集中度较高的风险。
人才流失风险	目前国内碳交易市场处于起步发展阶段，行业政策和新的制度不断更新，技术人才是碳排放行业的重要竞争因素之一，由于碳咨询服务机构所服务的客户行业分布广泛，融合了各类学科的专业知识，从事碳咨询的从业人员需要具备非常专业的技术能力和丰富的经验积累。公司的竞争优势建立在拥有这类型的技术人才的基础上，若公司技术人才离开公司或者加入竞争对手公司，公司业务及经营业绩可能受到不利影响。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人杨琪珊直接和间接持有公司 79.26%的股份，处于绝对控股的地位。虽然公司已建立健全的治理结构，并制定了相应的制度文件降低实际控制人控制不当的风险。若实际控制人通过行使表决权或通过影响管理层的运营管理决策，对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东的利益带来不利影响。
公司整体规模较小、抗风险能力相对较差的风险	2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,339.41 万元，净资产为 1,214.35 万元。公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度营业收入分别为 1,139.41 万元、761.77 万元、436.90 万元。公司资产和收入规模较小，导致公司抵御市场风险的能力较弱，但公司的业绩在不断的增加，逐步壮大抵御市场风险的能力。
期间费用占收入比例较高的风险	2019 年度、2018 年度和 2017 年度，公司期间费用占同期营业收入的比重分别为 24.86%、33.18%和 71.41%，报告期内期间费有所降低，占收入比例降低，主要是业绩提升同时加大费用控制所致。期间费用占收入比例持续位于高位，将会对其盈利能力形成较大影响。
经营活动现金流净额波动较大的风险	2019 年度、2018 年度和 2017 年度，公司经营活动现金流量净额分别为-542,818.19 元、5,337,167.69 元和-2,056,119.68 元，呈现较大的波动性。随着经营规模的不断扩大，营运资金需求日益增加，如果公司未来的经营活动现金流量净额不能保持稳定，将对公司的经营发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州绿石碳科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou GSCarbon Technology Co.,Ltd
证券简称	绿石碳
证券代码	871278
法定代表人	杨琪珊
办公地址	广州市天河区五山路 246、248、250 号 2801 房自编 07 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	董秋辉
职务	财务总监、董事会秘书
电话	020-87556926
传真	020-38480995
电子邮箱	dongqiuhui@greenstone-corp.com
公司网址	http://www.greenstone-corp.com/
联系地址及邮政编码	广州市天河区五山路 248 号金山大厦北塔 28 楼 510630
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 23 日
挂牌时间	2017 年 4 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	碳咨询服务、碳资产开发咨询和低碳综合服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨琪珊
实际控制人及其一致行动人	杨琪珊

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	914401066915357839	否
注册地址	广州市天河区五山路 246、248、250 号 2801 房自编 07 房	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	熊永忠、林华龙
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 2 月 28 日公司召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司与中信证券华南股份有限公司（原名：广州证券股份有限公司）解除持续督导协议》的议案、《关于公司与开源证券股份有限公司签订持续督导协议》的议案、过《关于公司于中信证券华南股份有限公司（原名：广州证券股份有限公司）解除持续督导协议的说明报告》的议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜》的议案、《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会》的议案。

2020 年 3 月 16 日公司召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司与中信证券华南股份有限公司（原名：广州证券股份有限公司）解除持续督导协议》的议案、《关于公司与开源证券股份有限公司签订持续督导协议》的议案、《关于公司与中信证券华南股份有限公司（原名：广州证券股份有限公司）解除持续督导协议的说明报告》的议案、《关于股东大会授权董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜》的议案，全国中小企业股份转让系统于 2020 年 3 月 31 日出函。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,394,113.13	7,617,697.12	49.57%
毛利率%	39.19%	31.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,218,777.66	2,371,260.28	-48.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,205,116.46	-125,359.72	
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）	10.30%	24.35%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.19%	-1.29%	-
基本每股收益	0.12	0.24	-48.04%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	13,394,137.22	12,033,352.00	11.31%
负债总计	1,250,662.41	1,108,678.65	12.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,143,451.01	10,924,673.35	11.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.09	11.01%
资产负债率%（母公司）	9.26%	9.21%	-
资产负债率%（合并）	9.34%	9.21%	-
流动比率	10.54	10.58	-
利息保障倍数	0	0	-

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	-542,818.19	5,337,167.69	
应收账款周转率	9.10	9.12	-
存货周转率	2.99	1.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.31%	34.77%	-
营业收入增长率%	49.57%	74.36%	-
净利润增长率%	-48.60%	469.58%	-

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	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	16,100.00
非经常性损益合计	16,100.00
所得税影响数	2,415.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	13,685.00

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据应收账款及应收账款	666,747.36			
应收账款		666,747.36		

应付票据及应付帐款	56,970.00			
应付帐款		56,970.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为“L72 商务服务业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“L7299 其他未列明商务服务业”。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型分类》（2015 年），公司所处分类为“L7299 其他未列明商务服务业”；根据《挂牌公司投资型分类》（2015 年），公司所处行业属于“12111011 环境与设施服务”。

公司专业从事低碳服务和碳资产开发，主要业务包括碳咨询服务、碳资产开发咨询和低碳综合服务。公司以政府及控排企业服务为导向，为政府相关部门、控排企业及新能源企业等提供全方位的碳咨询及管理服务，全程参与国际碳市场开发及国内碳市场的建设。

1、碳咨询服务

碳咨询服务主要包括碳盘查、碳战略咨询、碳核查、碳培训等。公司通过为客户提供上述领域相关的各项专业性服务进行收费，获得收益。其中，碳核查服务的客户主要是各地生态环境部门；除碳核查以外，碳盘查、碳培训、碳减排服务等其他碳咨询服务的客户大多是控排企业或新能源企业。

2、碳资产开发咨询

目前公司的碳资产开发服务是指公司帮助减排项目业主将具有温室气体减排效应的项目按照主管部门的要求，申报成为减排项目。公司根据项目的复杂和难易程度、减排量规模等因素与客户约定收取相应服务费用，从而获得收益。

3、低碳综合服务

公司目前的低碳综合服务业务主要是面向企事业单位提供低碳相关服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化；

报告期末至本年报披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司完成营业收入 11,394,113.13 元，较去年同期增长 49.57%；净利润为 1,218,801.46 元，较去年同期降低 48.60%。

报告期内营业收入较同期大幅增加，主要是企业扩大业务推广，在原有业务基础上开拓了青海、新

疆等国内市场，碳咨询服务业务较去年同期增加 97.58%；低碳综合服务业务也在原有基础上增加 9.48%。报告期内营业利润较去年同期增长 446.58%，主要是公司业务扩大毛利有所提高，且期间费用控制力度加大。净利润较去年同期减少 48.60%，主要是去年政府补助幅度较大所致，报告期内政府补助资金 1.61 万元属于研发后补资金，去年政府补助总额 291.61 万元，主要来源于企业挂牌及高新技术企业资质当地政府及财政部门给予的补贴，目前高新技术企业资质还有最后一笔预计 2020 年到账，截止目前可以预计的非经营性损益对公司的影响仅剩此一笔。

报告期内，经营活动现金流量净额为-54.28 万元，较去年同期的 533.72 万元，减少 588 万元，政府补贴大幅减少致使收到的其他与经营活动有关的现金减少 271.57 万元，购买商品接受劳务支付的现金增加 358.48 万元，支付给职工的薪酬增加 65.13 万元，支付的各项税费增加 29.91 万元，虽然业务扩展资金回笼致使销售商品提供劳务收到的现金较去年同期增加 117.68 万元，以及支付的其他与经营活动有关的现金减少 19.41 万元，但整体上报告期内，公司经营活动现金流入不足以支撑公司经营活动现金流出。

报告期内，公司总资产 1,339.41 万元，较去年同期的 1,203.34 万元增加 11.31%，属于业绩增加所致。

报告期内，公司承担了广东、广西、内蒙古、山西、陕西、青海、新疆等多个地市的碳排放核查任务、清单编制及低碳规划；承担了南方电网等企业的项目减排量研究等课题。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,992,274.70	52.20%	7,538,366.34	62.65%	-7.24%
应收票据					
应收账款	1,837,637.15	13.72%	666,747.36	5.54%	175.61%
存货	4,245,128.71	31.69%	3,375,929.62	28.05%	25.75%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	25,071.21	0.19%	35,940.69	0.30%	-30.24%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
合计	13,394,137.22	100.00%	12,033,352.00	100.00%	11.31%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金余额 699.23 万元，较上年期末的 753.84 万元减少幅度 7.24%，主要是报告期内项目完工后资金回笼不及时。
- 2、报告期末应收账款余额 183.76 万元，较上年期末余额 66.67 万元相比增加幅度 175.61%，主要是报告期内完工项目部分在期末尚未回款，造成应收账款周转速度变慢。
- 3、报告期末存货余额 424.51 万元较上年期末余额 337.59 万元相比增加幅度 25.75%，主要是报告期内低碳综合服务业务库存增加所致。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,394,113.13	-	7,617,697.12	-	49.57%
营业成本	6,928,272.69	60.81%	5,242,072.75	68.81%	32.17%
毛利率	39.19%	-	31.19%	-	-
销售费用	533,774.27	4.68%	516,603.88	6.78%	3.32%
管理费用	1,701,700.05	14.93%	1,559,833.37	20.48%	9.09%
研发费用	613,954.35	5.39%	456,789.92	6.00%	34.41%
财务费用	-16,643.74	-0.15%	-5,651.24	-0.07%	-194.51%
信用减值损失	-231,447.51	-2.03%			
资产减值损失			6,144.06	-0.08%	
其他收益	16,100.00	0.14%	416,100.00	5.46%	-96.13%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	1,379,780.10	12.11%	252,438.80	3.31%	446.58%
营业外收入	0.00		2,521,100.00	33.10%	
营业外支出	0.00		0.00		
净利润	1,218,801.46	10.70%	2,371,260.28	31.13%	-48.60%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内主营业务收入 1139.41 万元较上年的 761.77 万元增长 49.57%，主要报告期内公司加大市场业务拓展所致。
- 2、报告期内营业成本 629.83 万元较上年的 524.21 万元，成本增幅度达 32.17%，主要是业绩增加，成本也随之增加的原因。
- 3、报告期内的其他收益 1.61 万元，属于广州市科技创新委员会 2018 年企业研发费用后补资金，公司报告期内获得的政府补助较上期减幅较大。
- 4、报告期内营业利润 137.98 万元较上期的 25.24 万元增幅达 446.58%，主要是报告期内加大业务推广，收入增加毛利也有所增加，期间费用控制力度加大。
- 5、报告期内净利润 121.88 万元较上期的 237.13 万元减幅达 48.60%，主要是报告期内政府补助大幅减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,394,113.13	7,617,697.12	49.57%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	6,928,272.69	5,242,072.75	32.17%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
碳咨询服务	6,849,622.59	60.12%	3,466,733.94	45.51%	97.58%
低碳综合服务	4,544,490.54	39.88%	4,150,963.18	54.49%	9.48%
合计	11,394,113.13	100.00%	7,617,697.12	100.00%	49.57%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

收入结构变动，主要是报告期内公司加大业务推广力度，碳咨询服务类业务收入增幅较大所致，报告期内，公司在原有业务基础上，持续深入推进碳咨询服务。公司十分重视碳核查服务质量，此前完成的项目均获得了主管部门的好评，核查质量的保障提升了公司的形象和影响力。在此基础上，公司同时积极拓展新的区域，因此 2019 年碳核查业务大幅增长，在原有广东、广西、内蒙古、贵州、山西等省份核查项目基础上，新增青海、吉林、新疆、陕西、黑龙江、苏州等省市碳核查项目，核查企业数量较上年度翻倍增长。同时 2019 年积极研发、开拓新业务，承担了南方电网、内蒙古自治区“十四五”规划前期研究等多个课题项目。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	1,254,150.94	11.01%	否
2	客户 B	849,056.60	7.45%	否
3	客户 C	773,584.88	6.79%	否
4	客户 D	764,150.93	6.71%	否
5	客户 E	556,603.77	4.89%	否
合计		4,197,547.12	36.85%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	935,520.81	19.86%	否
2	供应商 B	872,042.26	18.51%	否
3	供应商 C	828,931.08	17.60%	否
4	供应商 D	766,403.32	16.27%	否
5	供应商 E	268,505.66	5.70%	否

合计	3,671,403.13	77.94%	-
----	--------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-542,818.19	5,337,167.69	-110.17%
投资活动产生的现金流量净额	-3,273.45	-12,586.59	-73.99%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动现金流量净额为 -54.28 万元，较去年同期的 533.72 万元，减少 588 万元，主要是政府补贴大幅减少致使收到的其他与经营活动有关的现金减少 271.57 万元，购买商品接受劳务支付的现金增加 358.48 万元，支付给职工的薪酬增加 65.13 万元，支付的各项税费增加 29.91 万元，虽然业务扩展资金回笼致使销售商品提供劳务收到的现金较去年同期增加 117.68 万元，以及支付的其他与经营活动有关的现金减少 19.41 万元，但整体上报告期内，公司经营活动现金流入不足以支撑公司经营活动现金流出。
- 2、报告期内投资活动现金流出量为 0.33 万元较去年同期 1.26 万元支出减少 0.93 万元，主要是报告期内固定资产采购减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司控股子公司 1 家

公司名称：系广州上蓝环境科技有限公司

注册地址：广州市天河区五山路 248 号 2801 房（部位：自编 05）

注册资本：1000 万元

经营范围：环保技术转让服务；环保技术咨询、交流服务；环保技术开发服务；环保技术推广服务；空气污染监测；水污染监测；水污染治理；大气污染治理；环境保护监测；环境工程专项设计服务；生态监测；工程项目管理服务；企业管理咨询服务；会议及展览服务；碳减排技术咨询服务；森林环境保护咨询服务；森林环境治理咨询服务。

报告期内广州上蓝环境科技有限公司尚未正式经营，未发生任何业务。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2017 年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明 1)
根据财政部于 2019 年 4 月发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）文件和 2019 年 9 月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	详见其他说明 2)
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财 会[2019]8 号）	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会 [2019]9 号）	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

其他说明：

1) 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。

2) 本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	666,747.36	-	-666,747.36
应收票据	-	-	-
应收账款	-	666,747.36	666,747.36
应付票据及应付账款	56,970.00	-	-56,970.00
应付票据	-	-	-
应付账款	-	56,970.00	56,970.00

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务保持良好的发展趋势，主要业务包括低碳综合服务、碳咨询服务和碳资产开发咨询。

1) 低碳综合服务

随着 2017 年全国碳市场的启动，各地政府大力推动碳能力建设。

在此背景下，公司开展了低碳综合服务。主要向企事业单位提供碳中和等低碳相关服务。

报告期内，公司实现低碳综合服务收入 4,544,490.54 元，未来，公司将围绕全国碳市场的建设进行业务布局。

2) 碳咨询服务

公司的碳咨询服务主要包括碳核查、碳盘查、碳战略咨询、碳培训等。公司通过为客户提供上述领域相关的各项专业性服务进行收费，获得收益。

公司是广州地区最早成立的碳服务咨询公司，已为广东及其他省份地区众多企业提供了低碳咨询服务，迅速成长为广东地区最富影响力的低碳咨询技术服务公司之一，累积了强大的客户资源库。报告期内，公司与多家的客户签订了碳咨询服务合同，实现服务收入 6,849,622.59 元；报告期后，公司与客户新签订了多份碳咨询服务合同。未来，公司将继续致力于碳咨询服务市场的开发和建设，根据市场需求，继续开展碳咨询服务业务。

3) 碳资产开发咨询

目前公司的碳资产开发咨询服务是指公司帮助减排项目业主将具有温室气体减排效应的项目按照主管部门的要求，申报成为减排项目。公司根据项目复杂和难易程度、减排量规模等因素与客户约定收取相应服务费用，从而获得收益。根据国家发改委 2012 年 10 月 9 日公布的《温室气体自愿减排项目审定与核查指南》的规定，以及市场行情，公司将获得可观的收益。

综上，公司各项业务具有可持续性、稳定性，具备持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政策性风险：

碳排放行业是因温室气体减排计划而形成的新兴产业，其发展情况与相关政策制度有很大关联性，因此存在一定的政策风险。目前，我国相关政策大力支持碳排放行业的发展，但如果未来政府改变现有的低碳政策，可能对行业整体发展产生不利影响。如果未来关于业务规范、业务利益冲突的法律法规进一步明确和完善，可能对公司未来业务调整产生一定的影响。

应对措施：碳排放行业正处于初期发展阶段，相关行业监管体系及管理机制正在逐步规范及完善，公司未来将大力拓展市场版图并丰富业务类型，力争成为国内领先的 综合性碳服务商，尽量避免或减少政策变动给公司带来的风险。

2、市场竞争风险：

我国碳市场的建设及碳减排产业的发展目前处于起步阶段，市场规模、行业标准和服务方式等都在不断发展中，随着社会可持续性的发展，低碳模式是必然的选择，但由于低碳服务业处于初创期，市场成熟度正在培育，其成长具有不确定性，如果未来行业出现较大的波动，将对公司经营产生影响，而且随着未来碳市场的发展可能会吸引潜在竞争对手进入，公司将面临国内市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将不断提升服务、品牌全方位的竞争优势，不断扩大市场覆盖面，建立完善的市场运营及服务体系，进一步巩固增强市场竞争力。

3、客户集中度较高的风险：

报告期内，公司的客户主要包括各地生态环境部门和控排企业，客户集中度较高，如果部分客户降

低对公司服务的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新业务开发不断拓展应用领域，未来有望减轻对主要客户的依赖程度，但公司目前仍存在客户集中度较高的风险。

应对措施：为了进一步降低对客户的依赖性，公司将积极的扩展业务和市场，在维护现有客户的基础上，不断开拓新客户，报告期内市场拓展已有较大的改观。

4、人才流失风险：

目前国内碳交易市场处于起步发展阶段，行业政策和新的制度不断更新，技术人才是碳排放行业的重要竞争因素之一，由于碳咨询服务机构所服务的客户行业分布广泛，融合了各类学科的专业知识，从事碳咨询的从业人员需要具备非常专业的技术能力和丰富的经验积累。公司的竞争优势建立在拥有这类型的技术人才的基础上，若公司技术人才离开公司或者加入竞争对手公司，公司业务及经营业绩可能受到不利影响。

应对措施：公司将不断引进人才，增强公司服务能力，夯实公司可持续发展根基；对现有人员进行技术培训，提高公司员工技术水平。

5、公司整体规模较小、抗风险能力相对较差的风险：

2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,339.41 万元，净资产为 1,214.35 万元。公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度营业收入分别为 1139.41 万元、761.77 万元、436.90 万元。公司资产和收入规模较小，且收入呈现一定的波动性，导致公司抵御市场风险的能力较弱。

应对措施：公司将继续提升自身的服务水平，积极的开拓业务和市场，促进公司快速发展壮大，从而增强抗风险能力，报告期内随着公司加大业务拓展力度，公司的业绩及资产均有良好的改观。。

6、实际控制人控制不当的风险：

公司实际控制人杨琪珊直接和间接持有公司 79.26%的股份，处于绝对控股的地位。虽然公司已建立健全的治理结构，并制定了相应的制度文件降低实际控制人控制不当的风险。若实际控制人通过行使表决权或通过影响管理层的运营管理决策，对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东的利益带来不利影响。

应对措施：公司建立健全内部治理结构，严格执行相应的制度文件以降低实际控制人控制不当的风险。

7、非经常性损益数额较大的风险：

2019 年度、2018 年度和 2017 年度，公司非经常性损益分别为 16,100.00 元、2,496,620.00 元和 1,447,903.46 元占净利润的比例分别为 0.14%、105.29%、和-225.67%，非经常性损益对公司业绩的影响较大。公司的非经常性损益主要由政府补助构成，公司未来如果不再获得政府补助，将会对公司业绩形成较大影响。

应对措施：报告期内公司已经匹配相应的业务人员，积极拓展业务，主营业务拓展带来的收益将逐步扩大。

8、期间费用占收入比例较高的风险：

2019 年度、2018 年度和 2017 年度，公司期间费用占同期营业收入的比重分别为 24.85%、33.18% 和 71.41%，报告期内因业绩提高期间费用占收入比例较去年同期下降较多。期间费用占收入比例虽因收入提高而有所降低，但比例仍然较高，将会对其盈利能力形成较大影响。

应对措施：报告期内公司期间费用较去年同期已经有所下降，公司将持续加大业务拓展力度，随着营业收入的不断提升，逐步降低期间费用的占比。

9、经营活动现金流净额波动较大的风险：

2019 年度、2018 年度和 2017 年度，公司经营活动现金流量净额分别为 -542,818.19 元、5,337,167.69 元和-2,056,119.68 元，呈现较大的波动性。随着经营规模的不断扩大，营运资金需求日益增加，如果公司未来的经营活动现金流量净额持续波动，将对公司的经营发展造成不利影响。

应对措施：公司将继续加快应收账款的回款周期，合理控制期间费用及存货管理，防止经营活动现

金流净额波动对公司的经营发展造成不利影

(二) 报告期内新增的风险因素

公司报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	--------	----------	------	------------	------------	------	----------	------------

								组
对 外 投 资	2019 年 3 月 21 日	2019 年 3 月 21 日	杨登琼	广州上蓝 环境科技 有限公司	现金	650 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

基于公司整体战略发展方向与规划，扩大企业的经营范围，增强公司的市场竞争力。本次对外投资作为企业经营板块的补充，有利于公司业务发展，提高公司竞争力；预计将会对公司的财务状况和经营成果产生积极影响，本次对外投资对公司业务板块环的重要补充，使得公司在低碳领域实现更广业务层面覆盖，对公司抵御风险提供了保障。通过此次投资，公司在成本控制、收入预测以及风控管理上都可以做到更深入的规划和执行。报告期后广州上蓝环境科技有限公司已有合同签约，业务已经开展。。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 5 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 5 日		挂牌	资金占用承诺	《股东关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 5 日		挂牌	关联交易承诺	《关于规范和减少关联交易承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东出具了《股东关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》《关于规范和减少关联交易承诺函》。公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东、董事、监事和高级管理人员做出《关于避免同业竞争的承诺函》

以上承诺在报告期内严格履行，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,704,166.00	27.04%	-100,750.00	2,603,416.00	26.03%
	其中：控股股东、实际控制人	1,375,000.00	13.75%	0.00	1,375,000.00	13.75%
	董事、监事、高管	512,500.00	5.13%	-100,750.00	411,750.00	4.12%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,295,834.00	72.96%	100,750.00	7,396,584.00	73.97%
	其中：控股股东、实际控制人	4,125,000.00	41.25%	0.00	4,125,000.00	41.25%
	董事、监事、高管	1,537,500.00	15.38%	-299,250.00	1,238,250.00	12.38%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		10,000,000.00	-	0.00	10,000,000.00	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨琪珊	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00	55.00%	4,125,000.00	1,375,000.00
2	珠海横琴汇合盈投资合伙企业（有限合伙）	2,450,000.00	0.00	2,450,000.00	24.50%	1,633,334.00	816,666.00
3	陈启林	1,240,000.00	1,000.00	1,241,000.00	12.41%	930,750.00	310,250.00
4	梁宗亮	400,000.00	0.00	400,000.00	4.00%	400,000.00	0.00
5	吴丝	300,000.00	0.00	300,000.00	3.00%	225,000.00	75,000.00
6	赵欢	110,000.00	-1,000.00	109,000.00	1.09%	82,500.00	26,500.00
合计		10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00%	7,396,584.00	2,603,416.00
普通股前十名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：杨琪珊为公司实际控制人，同时也是公司控股股东，珠海横琴汇合盈投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。陈启林为公司股东，同时也是珠海横琴汇合盈投资合伙企业（有限合伙）合伙人。公司前十名股东除以上关联关系外，无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为杨琪珊。杨琪珊直接持有公司 55.00%的股份，同时持有公司股东珠海横琴汇合盈投资合伙企业（有限合伙） 76.14%的股份。杨琪珊女士：中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 3 月出生，大专学历。1994 年 7 月至 1996 年 10 月任广东科技出版社任设计师职位；1996 年 11 月至 1999 年 3 月任广州凌峻广告有限公司设计师职位；1999 年 4 月至 2015 年 4 月任广州市双洋广告有限公司总经理职位；2009 年 7 月至今在绿石碳任职，目前担任公司董事长、总经理。

公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨琪珊	董事长、总经理	女	1975 年 3 月	大专	2019 年 7 月 16 日	2022 年 7 月 15 日	是
陈启林	副总经理、董事	男	1975 年 4 月	本科	2019 年 7 月 16 日	2022 年 7 月 15 日	是
吴丝	董事	女	1979 年 10	硕士	2019 年 7	2022 年 7	否

			月		月 16 日	月 15 日	
赵欢	董事	男	1970 年 10 月	本科	2019 年 7 月 16 日	2022 年 7 月 15 日	否
夏磊	董事	男	1989 年 11 月	硕士	2019 年 7 月 16 日	2022 年 7 月 15 日	是
董秋辉	财务总监、董事会秘书	女	1979 年 9 月	本科	2019 年 7 月 16 日	2022 年 7 月 15 日	是
刘慧	监事会主席	女	1983 年 11 月	硕士	2019 年 7 月 16 日	2022 年 7 月 15 日	是
冯艳芳	职工代表监事	女	1987 年 11 月	本科	2019 年 7 月 16 日	2022 年 7 月 15 日	是
刘玉华	监事	女	1963 年 1 月	本科	2019 年 7 月 16 日	2022 年 7 月 15 日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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:

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨琪珊	董事长、总经理	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00	55.00%	0.00
陈启林	副总经理、董事	1,240,000.00	1,000.00	1,241,000.00	12.41%	0.00
吴丝	董事	300,000.00	0.00	300,000.00	3.00%	0.00
赵欢	董事	110,000.00	-1,000.00	109,000.00	1.09%	0.00
夏磊	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
董秋辉	财务总监、董事会秘书	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
刘慧	监事会主席	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
冯艳芳	职工代表监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
刘玉华	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	-	7,150,000.00	0.00	7,150,000.00	71.50%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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	4	4
销售人员	2	2
技术人员	14	15
财务人员	2	2
员工总计	22	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	5	4
本科	13	16
专科	4	3
专科以下		
员工总计	22	23

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司的规范运行。

公司建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的治理机构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等在内的等治理文件。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，包括《公司章程》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等规定，能有效保护股东于投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司重大经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则运行。

4、 公司章程的修改情况

2019年2月21日公司召开了召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于修改公司章程》议案，议案内容：根据公司经营规划布局，拟修改公司章程中经营范围一项，具体内容详见公司同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于变更经营范围并修订<公司章程>公告》（公告编号：2019-003）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2019 年 2 月 21 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司变更经营范围》及《关于修改公司章程》的议案、《关于公司对外投资设立控股子公司》的议案、审议通过《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》议案； 2019 年 4 月 25 日公司召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司<2018 年年度报告>及<2018 年年度报告摘要>的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年利润分配的议案》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》； 2019 年 6 月 26 日公司召开了第一届董事会第十二次会议会议，审议通过了《关于提名杨琪珊女士为第二届董事会董事》议案、《关于提名陈启林先生为第二届董事会董事》议案、《关于提名吴丝女士为第二届董事会董事》议案、《关于提名赵欢先生为第二届董事会董事》议案、《关于提名夏磊先生为第二届董事会董事》议案、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》议案； 2019 年 7 月 16 日公司召开了第二届董事第一次会议，审议通过了《关于选举杨琪珊女士为公司董事长的议案》、《关于聘任杨琪珊女士为公司总经理的议案》、《关于聘任陈启林先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任董秋辉女士为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任董秋辉女士为公司财务总监的议案》； 2019 年 8 月 16 日公司召开了第二届董事会第二次会议会议，审议通过了《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》
监事会	4	2019 年 4 月 25 日公司召开了第一届监事会第七次会议会议，审议通过了《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司<2018 年年度报告>及<2018 年年度报

		告摘要>议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年利润分配的议案》 2019 年 6 月 26 日公司召开了第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于提名刘慧女士为公司第二届监事会监事》议案、《关于提名刘玉华女士为公司第二届监事会监事》议案；2019 年 7 月 16 日公司召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举刘慧女士为公司第二届监事会主席的议案》； 2019 年 8 月 16 日公司召开了第二届监事会第二次会议会议，审议通过了《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》
股东大会	3	2019 年 3 月 12 日公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司变更经营范围》及《关于修改公司章程》的议案、《关于公司对外投资设立控股子公司》的议案； 2019 年 5 月 16 日公司召开了 2018 年年度股东大会会议，审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司<2018 年年度报告>及<2018 年年度报告摘要>的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年利润分配的议案》； 2019 年 7 月 16 日公司召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名杨琪珊女士为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名陈启林先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名吴丝女士为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名赵欢先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名夏磊先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名刘慧女士为公司第二届监事会监事的议案》、《关于提名刘玉华女士为公司第二届监事会监事的议案》；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按

照相关法律法规，履行各自的权利和义务

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在风险的，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独自承担责任与风险，公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，且公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

2、人员独立：公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。股份公司设立后，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订聘用合同，并在公司领取薪酬。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

3、资产独立：公司合法拥有目前经营业务有关的办公场所、设备、商标、软件著作权等资产的所有权或使用权。该等资产由公司独立拥有，不存在被实际控制人及其关联方占用的情形，公司的资产独立、完整。公司根据《公司章程》的规定制定了《关联交易管理制度》，规范公司的关联交易决策，防止公司股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

4、财务独立：公司设立独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立：公司设有股东大会、董事会、监事会，各项制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，报告期内公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，截至报告期末，公司管理制度运行良好。

2、在整个报告期内，公司严格按照有关法律法规和《会计准则》建立了会计核算体系，建立了独立的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全完善了财务监督和管理制度，合法合规的化解了会计核算工作中存在的风险。

3、会计核算：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作；

财务管理：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到井然有序、

严格管理，不断更新和完善公司财务管理体系；

4、风险控制：公司紧抓企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续加强风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	广会审字[2020]G20005540011 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	熊永忠、林华龙
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审 计 报 告

广会审字[2020]G20005540011 号

广州绿石碳科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州绿石碳科技股份有限公司（以下简称“绿石碳”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿石碳 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

广州绿石碳科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估绿石碳的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算绿石碳、终止运营或别无其他现实的选择。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绿石碳持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿石碳不能持续经营。

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

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：熊永忠

中国注册会计师：林华龙

中国 广州

二〇二〇年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,992,274.70	7,538,366.34
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
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	五、2	1,837,637.15	666,747.36
应收款项融资			
预付款项			
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、3	87,562.30	153,877.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	4,245,128.71	3,375,929.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	17,249.63	
流动资产合计		13,179,852.49	11,734,920.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	25,071.21	35,940.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	21,666.50	47,666.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	54,662.59	136,656.55
递延所得税资产	五、9	112,884.43	78,167.30

其他非流动资产			
非流动资产合计		214,284.73	298,431.08
资产总计		13,394,137.22	12,033,352.00
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、10	56,970.00	
预收款项	五、11		588,339.61
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	864,236.27	345,548.15
应交税费	五、13	230,471.70	106,742.68
其他应付款	五、14	43,750.00	42,950.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、15	55,234.44	25,098.21
流动负债合计		1,250,662.41	1,108,678.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		1,250,662.41	1,108,678.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	333,995.55	333,995.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	192,238.90	59,067.78
一般风险准备			
未分配利润	五、19	1,617,216.56	531,610.02
归属于母公司所有者权益合计		12,143,451.01	10,924,673.35
少数股东权益		23.80	
所有者权益合计		12,143,474.81	10,924,673.35
负债和所有者权益总计		13,394,137.22	12,033,352.00

法定代表人：杨琪珊

主管会计工作负责人：董秋辉

会计机构负责人：董秋辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		6,687,864.43	7,538,366.34
交易性金融资产			
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	十四、1	1,837,637.15	666,747.36
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、2	504,882.30	153,877.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,245,128.71	3,375,929.62
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,249.63	
流动资产合计		13,292,762.22	11,734,920.92
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,071.21	35,940.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,666.50	47,666.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,662.59	136,656.55
递延所得税资产		112,884.43	78,167.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		214,284.73	298,431.08
资产总计		13,507,046.95	12,033,352.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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		56,970.00	
预收款项			588,339.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		864,236.27	345,548.15
应交税费		230,471.70	106,742.68
其他应付款		43,750.00	42,950.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		55,234.44	25,098.21
流动负债合计		1,250,662.41	1,108,678.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		1,250,662.41	1,108,678.65
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		333,995.55	333,995.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		192,238.90	59,067.78
一般风险准备			
未分配利润		1,730,150.09	531,610.02
所有者权益合计		12,256,384.54	10,924,673.35
负债和所有者权益合计		13,507,046.95	12,033,352.00

法定代表人：杨琪珊

主管会计工作负责人：董秋辉

会计机构负责人：董秋辉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		11,394,113.13	7,617,697.12
其中：营业收入	五、20	11,394,113.13	7,617,697.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		9,798,985.52	7,787,502.38
其中：营业成本	五、20	6,928,272.69	5,242,072.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	37,927.90	17,853.70
销售费用	五、22	533,774.27	516,603.88
管理费用	五、23	1,701,700.05	1,559,833.37
研发费用	五、24	613,954.35	456,789.92
财务费用	五、25	-16,643.74	-5,651.24
其中：利息费用			
利息收入		20,341.15	8,259.65
加：其他收益	五、26	16,100.00	416,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-231,447.51	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	0.00	6,144.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,379,780.10	252,438.80
加：营业外收入	五、29	0.00	2,521,100.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,379,780.10	2,773,538.80
减：所得税费用	五、30	160,978.64	402,278.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,218,801.46	2,371,260.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,218,801.46	2,371,260.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23.80	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,218,777.66	2,371,260.28
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,218,801.46	2,371,260.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,218,777.66	2,371,260.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		23.80	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	0.12	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.12	0.24

法定代表人：杨琪珊

主管会计工作负责人：董秋辉

会计机构负责人：董秋辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、3	11,394,113.13	7,617,697.12
减：营业成本	十四、3	6,928,272.69	5,242,072.75
税金及附加		37,927.90	17,853.70
销售费用		533,774.27	516,603.88
管理费用		1,589,716.05	1,559,833.37
研发费用		613,954.35	456,789.92
财务费用		-17,569.47	-5,651.24

其中：利息费用			
利息收入		20,272.67	8,259.65
加：其他收益		16,100.00	416,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-231,447.51	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	6,144.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,492,689.83	252,438.80
加：营业外收入		0.00	2,521,100.00
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,492,689.83	2,773,538.80
减：所得税费用		160,978.64	402,278.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,331,711.19	2,371,260.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,331,711.19	2,371,260.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,331,711.19	2,371,260.28
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：杨琪珊

主管会计工作负责人：董秋辉

会计机构负责人：董秋辉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,769,230.63	8,592,456.72
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	785,031.15	3,500,724.65
经营活动现金流入小计		10,554,261.78	12,093,181.37
购买商品、接受劳务支付的现金		5,407,704.65	1,822,903.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,128,557.62	2,477,278.26
支付的各项税费		458,164.71	159,078.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,102,652.99	2,296,753.52
经营活动现金流出小计		11,097,079.97	6,756,013.68
经营活动产生的现金流量净额		-542,818.19	5,337,167.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,273.45	12,586.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,273.45	12,586.59
投资活动产生的现金流量净额		-3,273.45	-12,586.59
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		-546,091.64	5,324,581.10
加：期初现金及现金等价物余额		7,538,366.34	2,213,785.24
六、期末现金及现金等价物余额		6,992,274.70	7,538,366.34

法定代表人：杨琪珊

主管会计工作负责人：董秋辉

会计机构负责人：董秋辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,769,230.63	8,592,456.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		784,962.67	3,500,724.65
经营活动现金流入小计		10,554,193.30	12,093,181.37

购买商品、接受劳务支付的现金		5,407,704.65	1,822,903.39
支付给职工以及为职工支付的现金		3,128,557.62	2,477,278.26
支付的各项税费		458,164.71	159,078.51
支付其他与经营活动有关的现金		2,406,994.78	2,296,753.52
经营活动现金流出小计		11,401,421.76	6,756,013.68
经营活动产生的现金流量净额		-847,228.46	5,337,167.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,273.45	12,586.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,273.45	12,586.59
投资活动产生的现金流量净额		-3,273.45	-12,586.59
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-850,501.91	5,324,581.10
加：期初现金及现金等价物余额		7,538,366.34	2,213,785.24
六、期末现金及现金等价物余额		6,687,864.43	7,538,366.34

法定代表人：杨琪珊

主管会计工作负责人：董秋辉

会计机构负责人：董秋辉

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益 合计
一、上年期末余额	10,000,000.00				333,995.55				59,067.78		531,610.02	10,924,673.35
加：会计政策变更	0.00										0.00	0.00
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				333,995.55				59,067.78		531,610.02	10,924,673.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									133,171.12		1,085,606.54	23.80
（一）综合收益总额											1,218,777.66	23.80
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									133,171.12		-133,171.12	

1. 提取盈余公积									133,171.12		-133,171.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				333,995.55				192,238.90		1,617,216.56	23.80	12,143,474.81

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年期末余额	10,000,000.00				333,995.55						-1,780,582.48		8,553,413.07
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				333,995.55						-1,780,582.48		8,553,413.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								59,067.78			2,312,192.50		2,371,260.28
（一）综合收益总额											2,371,260.28		2,371,260.28
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配								59,067.78			-59,067.78		
1．提取盈余公积								59,067.78			-59,067.78		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				333,995.55				59,067.78		531,610.02		10,924,673.35

法定代表人：杨琪珊

主管会计工作负责人：董秋辉

会计机构负责人：董秋辉

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				333,995.55				59,067.78		531,610.02	10,924,673.35
加：会计政策变更	0.00										0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				333,995.55				59,067.78		531,610.02	10,924,673.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									133,171.12		1,198,540.07	1,331,711.19
（一）综合收益总额											1,331,711.19	1,331,711.19
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									133,171.12		-133,171.12	
1. 提取盈余公积									133,171.12		-133,171.12	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	10,000,000.00				333,995.55				192,238.90		1,730,150.09	12,256,384.54

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				333,995.55						-1,780,582.48	8,553,413.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				333,995.55						-1,780,582.48	8,553,413.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									59,067.78		2,312,192.50	2,371,260.28
（一）综合收益总额											2,371,260.28	2,371,260.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									59,067.78		-59,067.78	
1. 提取盈余公积									59,067.78		-59,067.78	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				333,995.55				59,067.78		531,610.02	10,924,673.35

法定代表人：杨琪珊

主管会计工作负责人：董秋辉

会计机构负责人：董秋辉

一、公司基本情况

1、历史沿革

广州绿石碳科技股份有限公司（以下简称“绿石碳”或“公司”）于 2009 年 7 月 23 日在广州市工商行政管理局天河分局注册，取得注册证号为 440104000004557 的企业法人营业执照。成立时，注册资本为人民币 300 万元，实缴资本 60 万元，其中，杨琪珊认缴出资 270 万元，实缴出资 54 万元，占注册资本的 90%；刘玉华认缴出资 30 万元，实缴出资 6 万元，占注册资本的 10%。公司的法人代表为杨琪珊。

2010 年 10 月 18 日，刘玉华将其认缴的 24 万元出资转让给杨琪珊，由杨琪珊负责缴纳；2010 年 10 月 21 日，公司实收资本增加至 300 万元，其中杨琪珊实缴出资 294 万元，占实缴资本的 98%；刘玉华实缴出资 6 万元，占实缴资本的 2%。

2014 年 2 月 20 日，经广州市工商行政管理局天河分局核准，公司注册资本由 300 万元增加至 2000 万元，其中，杨琪珊认缴出资 1994 万元，占注册资本的 99.70%；刘玉华认缴出资 6 万元，占注册资本的 0.3%。

2015 年 7 月 27 日，经广州市工商行政管理局天河分局核准，公司注册资本由 2000 万元减至 1000 万元，其中，杨琪珊认缴出资 994 万元，占注册资本的 99.40%；刘玉华认缴出资 6 万元，占注册资本的 0.6%。

2015 年 3 月 10 日、2015 年 6 月 12 日、2016 年 1 月 26 日和 2016 年 3 月 24 日，杨琪珊分别缴付 30 万元、20 万元、50 万元和 600 万元，合计 700 万元出资款。截至 2016 年 3 月 24 日，公司的实收资本已全部缴足。

2016 年 3 月 29 日，股东刘玉华将原出资的 6 万元（占公司注册资本的 0.6%）全部出资转让给珠海横琴汇合盈投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：珠海汇合盈投资管理有限中心（有限合伙））。股东杨琪珊将原出资的 11 万元（占公司注册资本的 1.1%）转让给赵欢，124 万元（占公司注册资本的 12.4%）转让给陈启林，30 万元（占公司注册资本的 3%）转让给吴丝，40 万元（占公司注册资本的 4%）转让给梁宗亮，239 万元（占公司注册资本的 23.9%）转让给珠海横琴汇合盈投资合伙企业（有限合伙）。

2016 年 6 月 13 日，根据广州绿石碳资产管理有限公司股东会决议和广州绿石碳科技股份有限公司发起人协议书，广州绿石碳资产管理有限公司整体变更为广州绿石碳科技股份有限公司。以广州绿石碳资产管理有限公司截至 2016 年 4 月 30 日经广东正中珠江会计师事务

所（特殊普通合伙）审计的净资产额人民币 10,333,995.55 元作为折股依据，折合股本共计 10,000,000.00 股，每股面值 1.00 元人民币。

截止 2019 年 12 月 31 日，股本中各股东出资额及持股比例如下：

股 东 名 称	出资金额（万元）	持股比例
杨琪珊	550.00	55.00%
赵欢	11.00	1.10%
陈启林	124.00	12.40%
吴丝	30.00	3.00%
梁宗亮	40.00	4.00%
珠海横琴汇合盈投资合伙企业（有限合伙）	245.00	24.50%
合 计	1,000.00	100.00%

2、公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：广州市天河区五山路 246、248、250 号 2801 房自编 07 房。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

3、经营范围

节能技术推广服务；软件服务；节能技术咨询、交流服务；节能技术转让服务；市场调研服务；能源管理服务；节能技术开发服务；投资咨询服务；能源技术咨询服务；碳减排技术咨询服务；环保技术转让服务；环保技术咨询、交流服务；环保技术开发服务；环保技术推广服务；环境工程专项设计服务；生态监测；工程项目管理服务；企业管理咨询服务；森林环境保护咨询服务；森林环境治理咨询服务。

4、业务性质及经营活动

商务服务业，从事碳咨询、开发和低碳综合服务。

5、财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会批准于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

6、本期的合并财务报表范围及其变化情况

子 公 司 名 称	变化情况
广州上蓝环境科技有限公司	本期新增

二、财务报表编制基础

1、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”）的披露规定并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认方法等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，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计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定，子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

对于同一控制下企业合并增加的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金是指将库存现金以及可以随时用于支付的银行存款确认为现金。在编制现金流量表时所确定的现金等价物指对持有的期限短（一般自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确认为现金等价物。

9、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（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。在资产负债表日，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，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身

信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（5）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（10）金融资产减值

①金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

11、应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收并表关联方组合	应收并表关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收并表关联方组合	其他应收并表关联方的应收款项
其他应收押金、保证金	应收押金、保证金
其他应收备用金	应收备用金
其他应收往来款	应收往来款
其他应收其他款	其他款项

12、存货

（1）存货分类：项目成本和碳配额。

（2）存货的核算：项目存货在取得时按实际成本计价，存货成本主要包括开发人员薪酬及第三方咨询、核查费用，在取得收益时结转成本；碳资产存货按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区

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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

（5）周转材料的摊销方法：采用一次转销法摊销。

13、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。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

14、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，

债权人将放弃债权的的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指对一个企业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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

（1）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。

（2）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（出租用建筑物）采用与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；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

（2）固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备。报告期内，公司主要固定资产为办公设备。

（3）固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

（4）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。

（5）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧政策如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
运输设备	8	5	11.88
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67

17、在建工程

（1）在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、技术改造工程和固定资产新建等。

（2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

19、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、土地使用权、软件等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

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。

（4）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。公司在职工为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。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行计算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基

本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入；公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。

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。

25、股份支付及权益工具

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况

下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

26、收入

1、销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- （2）公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （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企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2、提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工进度确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

公司是一家节能减排服务领域专业企业，具体业务收入确认原则如下：

- （1） 碳咨询服务：咨询服务阶段工作已经完成并将相应阶段服务成果提交客户，经客户确认，取得客户确认阶段服务成果的验收单，确认收入的实现。
- （2） [CCER]项目：①开发项目：于每次配额交易完成后，确认与交易相关的经济利益很可能流入企业，根据与业主对账单金额确认收入实现。②咨询项目：咨询服务阶段工作已经完成并将相应阶段服务成果提交客户，经客户确认，取得客户确认阶段服务成果的验收单，确认收入的实现。
- （3） 低碳综合服务：于服务最终完成获取相关服务凭据后确认收入。

27、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下

列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

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

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明 1)
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	详见其他说明 2)
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财 会[2019]8号）	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会 [2019]9号）	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

其他说明：

1) 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。

2) 本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	666,747.36	-	-666,747.36
应收票据	-	-	-
应收账款	-	666,747.36	666,747.36
应付票据及应付账款	56,970.00	-	-56,970.00
应付票据	-	-	-
应付账款	-	56,970.00	56,970.00

（2）重要会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

公司在报告期内无首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 （费） 率（%）
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	实缴流转税	7.00
教育费附加	实缴流转税	3.00
地方教育附加	实缴流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00，不同税率主体见下说明

2017 年 3 月，公司取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201644002917，有效期三年，2019 年度按 15%税率计征企业所得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳 税 主 体 名 称	所得税税率（%）
广州上蓝环境科技有限公司	25.00

五、财务报表项目注释

1、货币资金

（1）货币资金明细情况：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
库存现金	214.68	3,984.90
银行存款	6,992,060.02	7,534,381.44
其他货币资金	-	-
合 计	6,992,274.70	7,538,366.34
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）截止至 2019 年 12 月 31 日，公司货币资金期末余额中，不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2019 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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	257,000.00	9.92	257,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,333,200.00	90.08	495,562.85	21.24	1,837,637.15
其中：账龄组合	2,333,200.00	90.08	495,562.85	21.24	1,837,637.15
合 计	2,590,200.00	100.00	736,579.18	28.44	1,837,637.15

类 别	2018 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	1,186,888.00	100.00	520,140.64	43.82	666,747.36
其中：账龄组合	1,186,888.00	100.00	520,140.64	43.82	666,747.36
合 计	1,186,888.00	100.00	520,140.64	43.82	666,747.36

(2) 按账龄组合计提坏账准备明细如下：

账 龄	2019年12月31日		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计提比例 (%)
1 年以内	1,643,000.00	48,198.00	2.93
1-2 年	85,000.00	16,405.37	19.30
2-3 年	3,000.00	579.01	19.30
3-4 年	160,000.00	46,321.05	28.95
4-5 年	442,200.00	384,059.42	86.85
5 年以上	-	-	-
合 计	2,333,200.00	752,562.85	

账 龄	2018年12月31日		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计提比例 (%)

1 年以内	324,688.00	9,740.64	3.00
1-2 年	3,000.00	300.00	10.00
2-3 年	160,000.00	32,000.00	20.00
3-4 年	442,200.00	221,100.00	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	257,000.00	257,000.00	100.00
合 计	1,186,888.00	520,140.64	

确定该组合依据的说明：以应收账款的账龄作为信用风险特征。

（3）报告期计提、转销或转回的应收账款情况

2019 年度计提坏账准备金额 232,422.21 元；转回坏账准备 0.00 元；转销坏账准备 0.00 元。

（4）报告期无实际核销的应收账款情况。

（5）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	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 余额比例 (%)	计提的坏账 准备金额
A	非 关 联 方	820,000.00	1 年以 内	31.66	24,055.00
B	非 关 联 方	442,200.00	4-5 年	17.07	384,059.42
C	非 关 联 方	272,000.00	1 年以 内	10.50	7,979.22
D	非 关 联 方	257,000.00	5 年以 上	9.92	257,000.00
E	非 关 联 方	160,000.00	3-4 年	6.18	46,321.05
合 计		1,951,200.00	/	75.33	719,414.69

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（7）应收账款 2019 年 12 月 31 日余额不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份

的股东款项以及其他关联方的款项。

3、其他应收款

(1) 其他应收款及应收利息、股利明细：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	87,562.30	153,877.60
应收利息	-	-
合 计	87,562.30	153,877.60

(2) 其他应收款按账龄披露：

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	87,562.30
1—2年（含2年）	-
2—3年（含3年）	-
3—4年（含4年）	-
4—5年（含5年）	-
5年以上	-
减：坏账准备	-
合 计	87,562.30

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	87,562.30	122,362.30
备用金	-	32,490.00
合 计	87,562.30	154,852.30

注释：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额	974.70	-	-	974.70
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	974.70	-	-	974.70
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	-	-	-

(5) 报告期计提、转销或转回的其他应收款情况

2019年度计提坏账准备 0.00 元；转回坏账准备金额 974.70 元。

(6) 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	金 额	账 龄	占其他应 收款余额 比例(%)	计提的 坏账准 备金额
第一名	押金及保证金	67,478.00	1年以 内	77.06	-
第二名	押金及保证金	9,684.30	1年以 内	11.06	-
第三名	押金及保证金	5,400.00	1年以 内	6.17	-
第四名	押金及保证金	5,000.00	1年以 内	5.71	-
合 计		87,562.30	/	100.00	-

(7) 报告期内公司不存在涉及政府补助的其他应收款

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 其他应收款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

4、存货

(1) 存货分类:

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	3,910,197.07	-	3,910,197.07	3,375,929.62	-	3,375,929.62
碳配额	334,931.64	-	334,931.64	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合 计	4,245,128.71	-	4,245,128.71	3,375,929.62	-	3,375,929.62

(2) 存货跌价准备:

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	-	-	-	-	-	-
碳配额	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

公司于各报告期末对存货进行减值测试，无由于遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，本期未计提存货跌价准备。

(3) 对存货跌价准备进行测算时公司存货中项目成本可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。存货中碳配额的可变现净值根据期末的公允价值确定。

5、其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
待认证进项税	17,249.63	-
合 计	17,249.63	-

6、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值：		
1. 2018 年 12 月 31 日	227,160.46	227,160.46
2.本期增加金额	3,273.45	3,273.45
（1）购置	3,273.45	3,273.45
（2）在建工程转入	-	-
（3）企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
（2）处置子公司或清算	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	230,433.91	230,433.91
二、累计折旧		
1. 2018 年 12 月 31 日	191,219.77	191,219.77
2.本期增加金额	14,142.93	14,142.93
（1）计提	14,142.93	14,142.93
（2）合并转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
（2）处置子公司或清算	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	205,362.70	205,362.70
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	35,940.69	35,940.69
2. 2019 年 12 月 31 日	25,071.21	25,071.21

2019 年度折旧额为 14,142.93 元，本年无在建工程转入固定资产情形。

(2) 公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司对固定资产进行全面清查，无闲置固定资产，未发现存在需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

7、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	软 件	合 计
一、账面原值：		
1. 2018 年 12 月 31 日	130,000.00	130,000.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	130,000.00	130,000.00
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	82,333.46	82,333.46
2. 本期增加金额	26,000.04	26,000.04
(1) 计提	26,000.04	26,000.04
(2) 合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	108,333.50	108,333.50
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-

2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	47,666.54	47,666.54
2. 2019 年 12 月 31 日	21,666.50	21,666.50

（2）公司各报告期内无内部研发资本化形成的无形资产。

（3）公司 2019 年度无形资产摊销金额为 26,000.04 元。

（4）截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（5）公司于各报告期末对各项无形资产进行检查，未发现无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形，故不需要计提无形资产减值准备。

8、长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年12月31日
办公室装修	136,656.55	-	81,993.96	-	54,662.59
合 计	136,656.55	-	81,993.96	-	54,662.59

9、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	2019 年 12 月 31 日		2018 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
资产减值准备	752,562.85	112,884.43	521,115.34	78,167.30
可抵扣亏损	-	-	-	-

合 计	752,562.85	112,884.43	521,115.34	78,167.30
-----	------------	------------	------------	-----------

(2) 未确认递延所得税资产明细

无。

10、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

帐 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	56,970.00	-
合 计	56,970.00	-

期末公司不存在超过 1 年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1年以内	-	588,339.61
合 计	-	588,339.61

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	345,548.15	3,345,224.05	2,826,535.93	864,236.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	168,682.12	168,682.12	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	345,548.15	3,513,906.17	2,995,218.05	864,236.27

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
-----	----------------	------	------	------------------

	日			
一、工资、奖金、津贴和补贴	345,548.15	3,075,105.93	2,556,417.81	864,236.27
二、职工福利费	-	124,366.27	124,366.27	-
三、社会保险费	-	76,303.03	87,725.46	-
医疗保险费	-	64,071.25	75,812.13	-
工伤保险费	-	2,329.86	2,166.06	-
生育保险费	-	9,901.92	9,747.27	-
重大疾病险	-	3,028.82	3,028.82	-
四、住房公积金	-	59,420.00	59,420.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	7,000.00	7,000.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、非货币性薪酬	-	-	-	-
八、股权激励费用	-	-	-	-
合 计	345,548.15	3,345,224.05	2,826,535.93	864,236.27

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	163,090.45	163,090.45	-
2、失业保险费	-	5,591.67	5,591.67	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	168,682.12	168,682.12	-

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

13、应交税费

(1) 应交税费明细情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	42,179.33	58,114.57
企业所得税	182,067.72	36,549.46
城市维护建设税	2,952.55	4,068.02
个人所得税	1,142.86	5,104.90
教育费附加	1,277.54	1,743.44
地方教育附加	851.70	1,162.29

合 计	230,471.70	106,742.68
-----	------------	------------

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

14、其他应付款

(1) 其他应付款及应付利息明细：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	43,750.00	42,950.00
应付利息	-	-
合 计	43,750.00	42,950.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付款项	43,750.00	42,950.00
合 计	43,750.00	42,950.00

(3) 公司各报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日，其他应付款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东款项以及其他关联方的款项。

15、其他流动负债

其他流动负债明细情况：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税	55,234.44	25,098.21
合 计	55,234.44	25,098.21

16、股本

投 资 方	2018 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		增 资	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
杨琪珊	5,500,000.00	-	-	-	-	-	5,500,000.00

陈启林	1,240,000.00	-	-	-	-	-	1,240,000.00
梁宗亮	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
吴丝	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00
赵欢	110,000.00	-	-	-	-	-	110,000.00
珠海横琴汇合盈投资合伙企业（有限合伙）	2,450,000.00	-	-	-	-	-	2,450,000.00
合 计	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

17、资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	333,995.55	-	-	333,995.55
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	333,995.55	-	-	333,995.55

18、盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	59,067.78	133,171.12	-	192,238.90
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	59,067.78	133,171.12	-	192,238.90

19、未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	531,610.02	-1,780,582.48
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	531,610.02	-1,780,582.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,218,777.66	2,371,260.28
减：提取法定盈余公积	133,171.12	59,067.78
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-

应付利润	-	-
转作资本公积的未分配利润	-	-
期末未分配利润	1,617,216.56	531,610.02

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,394,113.13	6,928,272.69	7,617,697.12	5,242,072.75
其他业务	-	-	-	-
合 计	11,394,113.13	6,928,272.69	7,617,697.12	5,242,072.75

(2) 主营业务收入、成本按产品类别列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
碳咨询服务	6,849,622.59	2,599,414.82	3,466,733.94	1,442,823.02
低碳综合服务	4,544,490.54	4,328,857.87	4,150,963.18	3,799,249.73
合 计	11,394,113.13	6,928,272.69	7,617,697.12	5,242,072.75

21、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	21,091.25	9,546.19
教育费附加	9,013.10	4,069.07
地方教育附加	6,008.76	2,720.44
印花税	1,814.79	1,518.00
合 计	37,927.90	17,853.70

22、销售费用

销售费用明细情况如下：

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	228,154.98	266,768.58

广告费	22,731.55	95,445.90
业务招待费	103,570.89	65,859.50
差旅费	118,330.45	46,141.40
车辆交通费	22,552.56	20,658.23
办公费用	8,436.76	8,911.55
投标费用	29,324.32	8,775.65
其他	412.00	3,000.03
折旧摊销费用	260.76	1,043.04
合 计	533,774.27	516,603.88

23、管理费用

管理费用明细情况如下：

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	820,610.83	573,887.67
中介机构费	347,283.58	350,354.73
租金水电及物管费	279,604.32	297,043.11
企业文化建设费	-	86,601.94
折旧摊销费	115,017.96	116,579.28
办公费	52,252.22	40,126.65
其他	32,499.33	23,502.52
电话邮寄费	20,730.93	21,407.44
会员费	18,867.92	19,367.92
业务招待费	261.80	13,939.50
差旅费	7,514.56	9,330.07
招聘费	7,056.60	6,415.09
车辆交通费	-	1,277.45
合 计	1,701,700.05	1,559,833.37

24、研发费用

研发费用明细情况如下：

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

职工薪酬	348,763.24	260,321.12
租金水电及物管费	152,029.64	148,201.65
差旅费	34,241.01	26,262.70
折旧摊销费用	6,858.21	9,761.85
办公费用	2,982.74	7,490.33
测试费	63,189.23	3,300.97
业务招待费	3,519.00	962.00
图书资料费用	2,371.28	489.30
合 计	613,954.35	456,789.92

25、财务费用

财务费用明细情况如下：

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	20,341.15	8,259.65
手续费	3,697.41	2,608.41
合 计	-16,643.74	-5,651.24

26、其他收益

(1) 其他收益情况如下：

项 目	2019 年度	2018 年度	计入非经常性损益的金额
日常经营相关的政府补助	16,100.00	416,100.00	全部计入
合 计	16,100.00	416,100.00	

(2) 政府补助明细详见“附注五、/33、政府补助”。

27、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-232,422.21	-
其他应收款坏账损失	974.70	-
合 计	-231,447.51	-

28、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账准备	-	-197,005.34
存货跌价准备	-	203,149.40
合 计	-	6,144.06

29、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	-	2,500,000.00
其他	-	21,100.00
合 计	-	2,521,100.00

(2) 报告期内营业外收入全部记入发生当期的非经常性损益。

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	195,695.77	37,750.51
递延所得税费用	-34,717.13	364,528.01
合 计	160,978.64	402,278.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	1,379,780.10	2,773,538.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	206,967.02	416,030.82
子公司适用不同税率的影响	6.85	-
调整以前期间所得税的影响	-1,201.05	12,380.01
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,557.17	6,400.88

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	-	-
研发加计扣除影响	-52,351.35	-32,533.19
所得税率变化的影响	-	-
所得税费用	160,978.64	402,278.52

(3) 公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

31、现金流量表项目

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下:

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	16,100.00	2,916,100.00
存款利息收入	20,341.15	8,259.65
收到押金、保证金	694,900.00	576,365.00
收到其他	53,690.00	-
合 计	785,031.15	3,500,724.65

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2019 年度	2018 年度
经营管理支出	1,422,152.99	1,622,956.63
支付押金、保证金	659,300.00	646,500.00
支付备用金	21,200.00	27,296.89
其他支付	-	-
合 计	2,102,652.99	2,296,753.52

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	1,232,387.58	2,371,260.28
加：资产减值准备	215,463.84	-6,144.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,142.93	19,390.17
无形资产摊销	26,000.04	26,000.04
长期待摊费用摊销	81,993.96	81,993.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	-	-
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-32,319.58	364,528.01
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-869,199.09	1,629,475.61
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,349,998.18	117,689.12
经营性应付项目的增加（减：减少）	138,710.31	732,974.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-542,818.19	5,337,167.69
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	6,992,274.70	7,538,366.34
减：现金的期初余额	7,538,366.34	2,213,785.24
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	-546,091.64	5,324,581.10

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

一、现金	6,992,274.70	7,538,366.34
其中：库存现金	214.68	3,984.90
可随时用于支付的银行存款	6,992,060.02	7,534,381.44
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	6,992,274.70	7,538,366.34
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	—	—

32、所有权或使用权受到限制的资产

无。

33、政府补助

(1) 政府补助基本情况

项 目	2019 年度	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年企业研发后补助资金	16,100.00	其他收益	16,100.00
合 计	16,100.00	—	16,100.00

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

3、处置子公司

报告期内公司未处置子公司。

4、报告期内通过设立或投资方式取得的子公司

子公司	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	合并报表情况	设立日期
广州上蓝环境科技有限公司	有限公司	广州	科技推广和应用服务业	1000 万人民币	65.00%	65.00%	是	2019-4-9

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股	间接持股	取得方式
广州上蓝环境科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	65.00%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

截止 2019 年 12 月 31 日公司不存在非全资子公司情形。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内公司不存在合营安排或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

报告期内公司不存在共同经营事项。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益事项。

七、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范

围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

（1）利率风险

无。

（2）外汇风险

无。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

报告期内公司不存在此类事项。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期内公司不存在此类事项。

九、关联方及关联交易

1、公司的控股股东、实际控制人情况

杨琪珊直接并通过持股平台持有公司 73.65%的股份，为公司的控股股东和实际控制人。

2、本企业的子公司情况

公司子公司的情况详见附注六、1 在子公司中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

公司报告期不存在合营或联营企业。

4、存在关联交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州市双洋广告有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的公司
深圳市蓝海域广告有限公司	公司控股股东、实际控制人参股的公司
陈启林	公司股东、副总经理
梁宗亮	公司股东

刘慧	技术总监
董秋辉	财务总监兼董事会秘书

5、重大关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①报告期内公司向关联方销售的情况如下：

无。

②报告期内关联方向公司提供劳务的情况如下：

无。

（2）关联方租赁

报告期内公司不存在关联方租赁事项。

（3）关联方担保

报告期内公司不存在关联方担保事项。

（4）关联方资金拆借

报告期内公司不存在关联方资金拆借。

（5）关键管理人员薪酬

人员及薪酬	2019 年度	2018 年度
人数	6	6
金额（万元）	109.17	100.26

6、关联方应收应付款项

报告期内公司不存在关联方应收应付款项。

十、股份支付

报告期内公司不存在股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内公司无重大前期会计差错。

2、债务重组

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在债务重组事项。

3、资产置换

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在资产置换事项。

4、年金计划

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在年金计划事项。

5、分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

6、其他

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2019 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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	257,000.00	9.92	257,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,333,200.00	90.08	495,562.85	21.24	1,837,637.15
其中：账龄组合	2,333,200.00	90.08	495,562.85	21.24	1,837,637.15
合 计	2,590,200.00	100.00	736,579.18	28.44	1,837,637.15

(续)

类 别	2018 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	1,186,888.00	100.00	520,140.64	43.82	666,747.36
其中：账龄组合	1,186,888.00	100.00	520,140.64	43.82	666,747.36
合 计	1,186,888.00	100.00	520,140.64	43.82	666,747.36

(2) 按账龄组合计提坏账准备明细如下：

账 龄	2019年12月31日		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计提比例(%)
1 年以内	1,643,000.00	48,198.00	2.93
1-2 年	85,000.00	16,405.37	19.30
2-3 年	3,000.00	579.01	19.30
3-4 年	160,000.00	46,321.05	28.95
4-5 年	442,200.00	384,059.42	86.85
5 年以上	-	-	-
合 计	2,333,200.00	752,562.85	

(续)

账 龄	2018年12月31日		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计提比例(%)
1 年以内	324,688.00	9,740.64	3.00
1-2 年	3,000.00	300.00	10.00
2-3 年	160,000.00	32,000.00	20.00
3-4 年	442,200.00	221,100.00	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	257,000.00	257,000.00	100.00
合 计	1,186,888.00	520,140.64	

确定该组合依据的说明：以应收账款账龄作为信用风险特征。

(3) 报告期计提、转销或转回的应收账款情况

2019 年度计提坏账准备金额 232,422.21 元；转回坏账准备 0.00 元；转销坏账准备 0.00 元。

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 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	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 余额比例 (%)	计提的坏账 准备金额
A	非 关 联 方	820,000.00	1 年 以 内	31.66	24,055.00
B	非 关 联 方	442,200.00	4-5 年	17.07	384,059.42
C	非 关 联 方	272,000.00	1 年 以 内	10.50	7,979.22
D	非 关 联 方	257,000.00	5 年 以 上	9.92	257,000.00
E	非 关 联 方	160,000.00	3-4 年	6.18	46,321.05
合 计		1,951,200.00	/	75.33	719,414.69

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 应收账款 2019 年 12 月 31 日余额不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项以及其他关联方的款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款及应收利息、股利明细：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	504,882.30	153,877.60
应收利息	-	-
合 计	504,882.30	153,877.60

(2) 其他应收款按账龄披露：

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	504,882.30

1—2年（含2年）	-
2—3年（含3年）	-
3—4年（含4年）	-
4—5年（含5年）	-
5年以上	-
减：坏账准备	-
合计	504,882.30

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	87,562.30	122,362.30
备用金	-	32,490.00
并表方往来款	417,320.00	
合 计	504,882.30	154,852.30

注释：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

（4）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	974.70	-	-	974.70
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	974.70	-	-	974.70
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

(5) 报告期计提、转销或转回的其他应收款情况

2019 年度计提坏账准备 0.00 元；转回坏账准备金额 974.70 元。

(6) 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	金 额	账 龄	占其他应 收款余额 比例(%)	计提的 坏账准 备金额
第一名	押金及保证金	67,478.00	1 年以 内	77.06	-
第二名	押金及保证金	9,684.30	1 年以 内	11.06	-
第三名	押金及保证金	5,400.00	1 年以 内	6.17	-
第四名	押金及保证金	5,000.00	1 年以 内	5.71	-
合 计		87,562.30	/	100.00	-

(7) 报告期内公司不存在涉及政府补助的其他应收款

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 其他应收款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,394,838.14	6,928,272.69	7,617,697.12	5,242,072.75
其他业务	-	-	-	-
合 计	11,394,838.14	6,928,272.69	7,617,697.12	5,242,072.75

(2) 主营业务收入、成本按产品类别列示如下：

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
碳咨询服务	6,849,622.59	2,599,414.82	3,466,733.94	1,442,823.02
低碳综合服务	4,545,215.55	4,328,857.87	4,150,963.18	3,799,249.73
合 计	11,394,838.14	6,928,272.69	7,617,697.12	5,242,072.75

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,100.00	2,916,100.00
除上述各项之外的营业外收支净额	-	21,100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	16,100.00	2,937,200.00
减：非经常性损益相应的所得税	2,415.00	440,580.00
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	13,685.00	2,496,620.00

2、净资产收益率及每股收益

报 告 期 利 润		加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	10.30%	0.12	0.12
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.19%	0.12	0.12
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	24.35%	0.24	0.24
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.29%	-0.01	-0.01

广州绿石碳科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签章：

签章：

签章：

日期：

日期：

日期：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室