

证券代码：831646

证券简称：ST 汉能碳

主办券商：中信建投



ST 汉能碳

NEEQ : 831646

汉能碳资产管理（北京）股份有限公司
Hanergy Carbon Asset Management(Beijing) Inc.

半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

报告期内，公司无重要新闻、对公司有重大影响的事件、承担社会责任的实践活动等大事发生。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	63

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人王正华、主管会计工作负责人李娇及会计机构负责人（会计主管人员）李娇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事史国松先生，因个人原因滞留外地，未能出席本次董事会议。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策变动的风险	2020年9月22日，习近平主席在第七十五届联合国大会上宣布：中国力争二氧化碳排放2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和，向国际社会做出庄严承诺。“3060”目标的制定，极大带动了碳减排行业的发展，全国统一碳市场建设进入加速状态，上海碳排放权交易市场和湖北碳交易登记结算系统建设不断推进，碳市场的活跃度和需求量逐步增加，市场潜力巨大。但是，受“新冠疫情”和经济下行压力的双重影响，如果未来不能得到缓解，或者形势发生重大不利变化，将可能导致相关碳减排政策不能完全执行或者发生不利变动，从而对公司的经营产生不利影响。
公司经营状况持续恶化的风险	报告期内，公司经营业绩仍处于亏损状态。国际碳市场方面，由于“新冠疫情”的爆发和全球经济下行，全球最大的欧盟碳市场碳价持续低迷，交易不活跃，因此公司在报告期内没有开展相关国际碳业务。国内碳市场方面，从2017年3月起发改委暂停受理CCER项目备案和减排量备案，截止本报告期末仍未恢复受理。由于没有新的减排量备案，公司现存的CCER减排量销售无法彻底改变经营业绩。全国统一碳市场已启动，但目前尚

	未正式运行，若未来国际碳市场继续低迷，国内碳市场的发展不能达到预期，或公司项目开发进度出现迟滞情况，则公司经营业绩可能进一步下滑，从而对持续经营能力带来不利影响。
未分配利润持续为负数的风险	由于公司前期存在大额累计未弥补亏损，报告期内盈利能力大幅下滑，公司最近两年期末未分配利润均为负数，2019 年末和 2020 年末的未分配利润分别为 -28,121,471.53 元和 -30,061,313.55 元。尽管公司采取了加大国内市场开拓力度、扩展服务领域等措施以期提高盈利能力，但是短期内该等措施的效果难以显现和判断，如果未分配利润持续为负数且不断扩大的话，将会对公司的正常经营产生不利影响。
国内碳交易市场发展缓慢的风险	全国统一碳市场正式启动后，启动方案提出按“基础建设期、模拟运行期和深化完善期”三阶段稳步推进碳市场建设工作。报告期内全国碳市场仍处在基础建设期，如果碳市场建设进展缓慢，将会影响到汉能碳相关咨询服务业务的开展进度，给公司经营带来不利影响。
行业景气度持续低迷的风险	由于全球经济下行，目前欧洲等国际主要碳市场仍处于低迷状态，价格和交易量仍未出现回升迹象。全国统一碳市场虽然已经正式启动，但仍处在基础建设期，距离制度完善还需要一段时间。其他新兴市场，如韩国、日本等也大多处于起步阶段，还需要一定的成长时间。长期看全球范围内对碳排放指标仍有较大的潜在需求，但其发展仍然受多种因素影响，短期内碳减排行业存在持续低迷的风险。
市场竞争加剧的风险	碳减排咨询服务市场存在技术、人才、信誉等壁垒，但没有明确准入条件和资质要求，如果碳减排咨询市场蓬勃发展，可能吸引众多的机构进入该市场，这将使得该市场的竞争更加激烈，如果出现低价和无序的剧烈竞争局面，将会对公司的业务发展造成不利影响。
本年度净资产为负的风险	报告期内，公司经营业绩持续亏损，公司目前的经营情况和财务状况可能存在持续经营能力不确定的风险。
“新冠疫情”持续或出现反复的风险	由于公司开发的减排项目遍布全国各地，新冠疫情的出现为公司正常开展业务带来阻碍，如果这一情况不能及时得到改善，或出现反复，将对公司改善经营业绩带来负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、汉能碳	指	汉能碳资产管理（北京）股份有限公司
股东大会	指	汉能碳资产管理（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	汉能碳资产管理（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	汉能碳资产管理（北京）股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会

高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
联合国 EB	指	联合国清洁发展机制执行理事会
碳减排	指	温室气体减排，由于行业标准以二氧化碳作为各种温室气体减排量的等量计量单位，所以温室气体减排统称为碳减排。
碳配额	指	政府分配给重点排放单位指定时期内的碳排放额度，是碳排放权的凭证和载体。
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，也是国际社会在应对全球气候变化问题上进行国际合作的一个基本框架。
CCER	指	Chinese Certified Emission Reduction 的英文简称，CCER 是经国家自愿减排管理机构签发的减排量，即“中国核证减排量”
CDM	指	即清洁发展机制，Clean Development Mechanism 的英文简称，是京都议定书建议的三种履约机制之一。根据“京都议定书”，附件 1 国家通过向发展中国家提供资金和技术帮助发展中国家实现可持续发展。同时附件 1 国家可以通过从发展中国家购买经核证的减排量（CER）以履行“京都议定书”规定的减排义务。
CER	指	即经核证的减排量，Certified Emission Reduction 的英文简称。是指按照 CDM 规则和要求，针对 CDM 签发的每一个减排量单位，一个 CER 即表示 1 公吨二氧化碳当量。
VER	指	全称“Voluntary emission reduction”或“Verified emission reduction”，是一种在京都议定书的清洁发展机制的减排量之外的自发的、公益的、可认证的减排信用额度。VER 是经过认证机构核证的温室气体减排量，是自愿减排市场交易的碳信用额。在自愿减排市场中，公司、政府、非政府组织或个人为了对自己排放的温室气体进行各种形式的抵偿，力图实现“碳中和”，自愿交易碳信用额。
PDD	指	Project Design Document 的英文缩写，即 CDM 项目设计文件。PDD 是为 CDM 项目开发者提供编制 CDM 项目设计书的内容指南和格式标准。项目设计文件是

		申请 CDM 项目以及项目合格性和减排量核实、核准的必要依据。
DOE	指	（Designated Operational Entity，指定经营实体），是联合国 EB 批准的独立的第三方审定、核查机构，负责对 CDM 项目审定或核查等职能。审定就是对申请的项目进行定性评估，判断这个项目是否符合 CDM 的要求；核查就是对申请的项目进行定量评估，判断项目产生的温室气体减排量。
报告期	指	2021 年半年度，2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	汉能碳资产管理（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Hanergy Carbon Asset Management(Beijing) Inc.
	HCAM
证券简称	ST 汉能碳
证券代码	831646
法定代表人	王正华

二、 联系方式

董事会秘书	王刚
联系地址	北京市丰台区丰管路 16 号 9 号楼 4048 室
电话	010-83914555
传真	010-83914555
电子邮箱	wanggang@hanerycarbon.com
公司网址	www.hanerycarbon.com
办公地址	北京市丰台区丰管路 16 号 9 号楼 4048 室
邮政编码	100071
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 27 日
挂牌时间	2015 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（72）-其他商务服务业（729）-其他未列明商务服务业（7299）
主要业务	碳资产综合管理服务
主要产品与服务项目	国内自愿减排项目（CCER）咨询、开发、销售服务；清洁发展机制项目（CDM）咨询、开发、销售服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王正华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王正华），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110102787751552K	否
注册地址	北京市西城区教场口街1号6号楼 501室	否
注册资本（元）	1530万	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司因经营发展的需要，已于 2021 年 7 月 7 日整体搬迁至新的办公场所。搬迁前地址：北京市朝阳区安立路 28 号院 3 号楼南院 1 号；搬迁后地址：北京市丰台区丰管路 16 号 9 号楼 4048 室。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	654,716.99	1,147,320.09	-42.94%
毛利率%	44.74%	39.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-712,705.90	-761,724.88	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-712,705.90	-796,049.29	
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）	-7.52%	-10.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.52%	-10.53%	-
基本每股收益	-0.0466	-0.05	

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,363,498.62	5,514,840.43	-2.74%
负债总计	15,194,411.14	14,633,047.05	3.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	-9,830,912.52	-9,118,206.62	
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.64	-0.60	
资产负债率%（母公司）	283.29%	265.34%	-
资产负债率%（合并）	283.29%	265.34%	-
流动比率	0.32	0.34	-
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	64,752.13	931,910.36	-93.05%
应收账款周转率	13.09	332.56	-
存货周转率	0.08	0.16	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.74%	17.97%	-
营业收入增长率%	-42.94%	-57.64%	-
净利润增长率%	-	-	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

本公司是处于碳减排行业的碳资产综合管理服务提供商，拥有十年以上从业经验以及专业化碳资产开发、管理团队，主要根据相关减排政策或公约（如《联合国气候变化框架公约》、国家发改委颁布的《碳排放权交易管理暂行办法》）的规定，为客户（如：水力发电站、光伏发电站、户用沼气等清洁能源类企业以及被划入控排名单的各地控排单位）提供减排碳资产管理服务和配额碳资产管理服务。减排碳资产管理服务主要针对客户的碳减排项目提供申报文件编写、协助项目备案以及帮助签发和销售减排量等一揽子服务，使客户取得碳减排收益；配额碳资产管理服务主要针对控排企业、机构等单位获得的配额碳资产进行托管服务、协助履约、撮合交易，为客户的碳资产提供保值增值服务。

公司通过直销模式开拓业务，直接面向客户提供服务，收入来源主要包括：减排碳资产管理服务根据碳减排项目复杂和难易程度、减排量规模等因素与客户合理约定咨询服务费用；配额碳资产管理服务以收取服务佣金的模式实现收益。

在碳资产管理服务之外，公司也在积极开拓新的业务，例如开展减排项目投资、新能源及节能技术的推广服务、碳中和等，为公司增加新的盈利点。

报告期内，全国统一碳排放权交易市场尚未建成，公司商业模式较上年度未发生变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	443,857.26	8.28%	406,205.13	7.37%	9.27%
应收账款	-	-	95,000.00	1.72%	-100%
存货	4,416,867.15	82.35%	4,432,610.43	80.38%	-0.36%
固定资产	482,774.21	9.00%	561,024.87	10.17%	-13.95%
其他应收款	20,000.00	0.37%	20,000.00	0.36%	-
应付账款	8,371,313.86	156.08%	8,031,691.22	145.64%	4.23%
合同负债	1,451,555.47	27.06%	899,668.68	16.31%	61.34%

应交税费	31,609.86	0.59%	9,768.41	0.18%	223.59%
其他应付款	5,191,967.42	96.80%	5,577,067.42	101.13%	-6.91%
其他流动负债	147,964.53	2.76%	114,851.32	2.08%	28.83%
资产总计	5,363,498.62	-	5,514,840.43	-	-2.74%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，应收账款本期与上年期末相比减少 100%，主要原因是公司收到服务费；
2. 报告期内，固定资产本期与上年期末相比减少 13.95%，主要原因是公司提取固定资产折旧使其资产价值减少；
3. 报告期内，合同负债本期与上年期末相比增加 61.34%，主要原因是公司收取尚未开展的碳咨询服务的不含税资金增加了；
4. 报告期内，应交税费本期与上年期末相比增加了 223.59%，主要原因是公司没有采购没有进项税可抵扣；
5. 报告期内，其他流动负债本期与上年期末相比增加了 28.83%，主要原因是预收款增加，相应的税金也增加了。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	654,716.99	-	1,147,320.09	-	-42.94%
营业成本	361,818.74	55.26%	697,310.54	60.78%	-48.11%
毛利率	44.74%	-	39.22%	-	-
税金及附加	639.93	0.10%	-	-	100.00%
销售费用	329,565.81	50.34%	392,203.35	34.18%	-15.97%
管理费用	679,082.19	103.72%	828,672.03	72.23%	-18.05%
财务费用	1,316.22	0.20%	-624.61	-0.05%	310.73%
信用减值损失	5,000.00	0.76%	-25,808.07	-2.25%	
营业利润	-712,705.90	-108.86%	-796,049.29	-69.38%	
营业外收入	-	-	34,324.41	2.99%	-100.00%
净利润	-712,705.90	-108.86%	-761,724.88	-66.39%	
经营活动产生的现金流量净额	64,752.13	-	931,910.36	-	-93.05%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-27,100.00	-	-321,000.00	-	

项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入本期与上年同期相比减少 492,603.10 元，主要原因是收到的咨询款项，还处于计划安排中，尚未能形成报告完成交付商品，不符合收入确认条件，未确认收入。

2. 报告期内，营业成本本期与上年同期相比减少 335,491.80 元，主要原因是收入确认减少，对应的结转成本减少。
3. 报告期内，税金及附加本期与上年同期相比增加 639.93 元，主要原因是进项税额减少导致增值税的缴纳，产生了税金及附加。
4. 报告期内，销售费用本期与上年同期相比减少 62,637.54 元，主要原因是因为人员工资薪酬受上年疫情影响降低了部分工资，尚未恢复。
5. 报告期内，管理费用本期与上年同期相比减少 149,589.84 元，主要原因是因为人员工资薪酬受上年疫情影响降低了部分工资，尚未恢复及房租费用的降低。
6. 报告期内，财务费用本期与上年同期相比增加 1,940.83 元，主要原因是销售减少，维持公司运营的资金持续消耗，产生的利息收入小于银行收取的项目费用。
7. 报告期内，信用减值损失本期与上年同期相比减少 30,808.07 元，主要原因是坏账准备的转回。
8. 报告期内，营业外收入减少 34,324.41 元，主要原因是今年没有收到补助。
9. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额与上年同期减少 867,158.23 元，主要原因是销售取得的收入减少 713,292.02 元，收到的其他经营活动有关的现金减少了 473,537.99 元，购买商品减少了 234,189.40 元，支付给职工的薪酬减少 231,188.09 元；
10. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额与上年同期增加 293,900.00 元，主要原因是公司借入了新债 34,900.00 元，债务的偿还与上年同期相比减少了 259,000.00 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
无	0.00
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号-租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。该政策的执行对本公司无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司所从事的碳资产管理业务是国家节能减排政策鼓励支持的新兴行业，有利于促进温室气体减排、改善人类居住环境，促进新能源行业的快速发展，具有一定的社会效益。

公司开发的项目大多来自贫困地区，包括水电、风电、户用沼气项目，这些项目获得的减排量收益，将为当地项目业主和农户带来可观的经济收益。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017年10月20 《收购报告书》	实际控制人或 控股股东	同业竞争承诺	2017年10月 23日	-	正在履行中
2017年10月20	实际控制人或	限售承诺	2017年10月	-	正在履行中

《收购报告书》	控股股东		23 日		
2017 年 10 月 20 日《收购报告书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2017 年 10 月 23 日	-	正在履行中
2017 年 10 月 20 日《收购报告书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 10 月 23 日	-	正在履行中
2017 年 8 月 24 日《关于董监高换届选举的公告》	董监高	同业竞争承诺	2017 年 8 月 24 日	-	正在履行中
2017 年 8 月 24 日《关于董监高换届选举的公告》	董监高	关联交易承诺	2017 年 8 月 24 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资**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	9,600,000	62.75%	0	9,600,000	62.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,821,000	11.90%	0	1,821,000	11.90%
	董事、监事、高管	80,000	0.52%	0	80,000	0.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,700,000	37.25%	0	5,700,000	37.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,460,000	35.69%	0	5,460,000	35.69%
	董事、监事、高管	240,000	1.57%	0	240,000	1.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,300,000	-	0	15,300,000	-
普通股股东人数						10

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王正华	7,281,000	0	7,281,000	47.59%	5,460,000	1,821,000	0	0
2	代明芳	4,901,000	0	4,901,000	32.03%	0	4,901,000	0	0
3	北京清能众和投资中心（有限合伙）	1,478,000	0	1,478,000	9.66%	0	1,478,000	0	0
4	史国松	320,000	0	320,000	2.09%	240,000	80,000	0	0
5	冯电波	280,000	0	280,000	1.83%	0	280,000	0	0
6	袁亚彬	280,000	0	280,000	1.83%	0	280,000	0	0
7	刘民	280,000	0	280,000	1.83%	0	280,000	0	0
8	向志刚	277,000	0	277,000	1.81%	0	277,000	0	0
9	北京究竟其是信息咨询有限公司	196,000	0	196,000	1.28%	0	196,000	0	0
10	钱祥丰	7,000	0	7,000	0.05%	0	7,000	0	0
合计		15,300,000	0	15,300,000	100%	5,700,000	9,600,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

史国松为北京清能众和投资中心（有限合伙）执行事务合伙人；除此之外，股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王正华	董事长、总经理	女	1969 年 9 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 7 日
史国松	董事	男	1969 年 9 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 7 日
杨萍	董事	女	1971 年 2 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 7 日
张正	董事	男	1941 年 1 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 7 日
周盼方	董事	女	1983 年 3 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 7 日
于平杰	监事会主席	男	1959 年 11 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 7 日
焦颖	监事	女	1976 年 4 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 7 日
王莹莹	职工监事	女	1983 年 10 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 7 日
吴宏杰	副总经理	男	1972 年 6 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 7 日
王刚	副总经理、董事 会秘书	男	1976 年 1 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 7 日
李娇	财务总监	女	1982 年 4 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 7 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员互相间不存在关联关系。

（二） 变动情况

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

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
管理人员	2	2

财务人员	2	2
技术人员	4	3
销售人员	3	3
员工总计	11	10

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	443,857.26	406,205.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2		95,000.00
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	20,000.00	20,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	4,416,867.15	4,432,610.43
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			
流动资产合计		4,880,724.41	4,953,815.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、5	482,774.21	561,024.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、6		
其他非流动资产			
非流动资产合计		482,774.21	561,024.87
资产总计		5,363,498.62	5,514,840.43
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、7	8,371,313.86	8,031,691.22
预收款项	五、8		
合同负债	五、9	1,451,555.47	899,668.68
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、10		
应交税费	五、11	31,609.86	9,768.41
其他应付款	五、12	5,191,967.42	5,577,067.42
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、13	147,964.53	114,851.32
流动负债合计		15,194,411.14	14,633,047.05
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		15,194,411.14	14,633,047.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	15,300,000.00	15,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	5,643,106.93	5,643,106.93
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	五、16	-30,774,019.45	-30,061,313.55
归属于母公司所有者权益合计		-9,830,912.52	-9,118,206.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-9,830,912.52	-9,118,206.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,363,498.62	5,514,840.43

法定代表人：王正华

主管会计工作负责人：李娇

会计机构负责人：李娇

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		654,716.99	1,147,320.09
其中：营业收入	五、17	654,716.99	1,147,320.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,372,422.89	1,917,561.31
其中：营业成本	五、17	361,818.74	697,310.54
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、18	639.93	-
销售费用	五、19	329,565.81	392,203.35
管理费用	五、20	679,082.19	828,672.03
研发费用			
财务费用	五、21	1,316.22	-624.61
其中：利息费用			
利息收入		253.78	1,189.21
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、22	5,000.00	-25,808.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-712,705.90	-796,049.29
加：营业外收入		0	34,324.41
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-712,705.90	-761,724.88
减：所得税费用	五、23		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-712,705.90	-761,724.88
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）		-712,705.90	-761,724.88
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-712,705.90	-761,724.88
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-712,705.90	-761,724.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-712,705.90	-761,724.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0466	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0466	-0.05

法定代表人：王正华

主管会计工作负责人：李娇

会计机构负责人：李娇

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		1,374,000.00	2,087,292.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、24	253.78	473,791.77
经营活动现金流入小计		1,374,253.78	2,561,083.79
购买商品、接受劳务支付的现金		6,840.00	241,029.40

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		775,545.12	1,006,733.21
支付的各项税费		25,391.55	11,841.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、24	501,724.98	369,569.32
经营活动现金流出小计		1,309,501.65	1,629,173.43
经营活动产生的现金流量净额		64,752.13	931,910.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、24	34,900.00	
筹资活动现金流入小计		34,900.00	
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、24	62,000.00	321,000.00
筹资活动现金流出小计		62,000.00	321,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-27,100.00	-321,000.00
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		37,652.13	610,910.36

加：期初现金及现金等价物余额		406,205.13	183,833.83
六、期末现金及现金等价物余额		443,857.26	794,744.19

法定代表人：王正华

主管会计工作负责人：李娇

会计机构负责人：李娇

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、28(1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号-租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。该政策的执行对本公司无影响。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 基本情况

汉能碳资产管理（北京）股份有限公司（以下简称本公司或公司）由原汉能碳资产管理（北京）有限公司于 2014 年 8 月 11 日整体变更设立，在北京市工商行政管理局登记注册。

《营业执照》统一社会信用代码 91110102787751552K；法定代表人：王正华；住所：北京市西城区教场口街 1 号 6 号楼 501 室；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册资本为人民币 1530 万元。2015 年 01 月 23 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：831646。

2、经营范围

公司《营业执照》规定的经营范围为：资产管理；项目投资；清洁发展机制（CDM）的咨询服务；清洁能源项目的咨询服务；风电设备技术咨询；销售金属材料、电子产品；技术进出口、货物进出口、代理进出口；能源、节能技术推广服务。

3、行业性质

公司属于商务服务业。

4、主要产品或提供的劳务

公司的服务为：碳资产综合管理服务。

5、最终控制方

本公司最终控制人为王正华。

6、营业期限

长期。

7、财务报表批准报出日期

2021 年 8 月 19 日。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。

2、持续经营

本公司 2021 年 1-6 月期间发生净亏损 712,705.90 元，且于 2021 年 6 月 30 日本公司流动负债高于流动资产 10,313,686.73 元，净资产-9,830,912.52 元。本公司由于受到国家政策限制，本公司由碳配额交易向移动能源及光伏产品销售业务转型仍未完成。如财务报表附注五、16 所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列应对措施：

经营方面

(1) 公司目前仍处于转型阶段，新销售业务刚起步，本公司尚存在亏损情况，但这是企业转型发展需要经历的一个阶段，对此本公司控股股东、实际控制人和管理层早有准备，并且对本公司和产品的未来抱有很大信心，不存在未来 12 个月之内对本公司进行清算和终止经营的打算，因此不会影响本公司的可持续发展。

(2) 目前本公司管理层和员工队伍稳定，关键管理人员无离职情况发生，因此从人才方面对本公司的持续经营提供了保障。

(3) 目前本公司面对的市场及供应商发生变化，转型后的市场不再是单一的销售碳配额需求者，扩大了消费群体范围，不仅可以与企业合作，还可以与个体合作，在高档别墅区搭建移动发电能源，现已有成功案例。

(4) 转型后的供应商都与本公司保持良好的企业关系，双方信誉都很好，因此不会存在重要的供应短缺从而影响本公司持续经营能力。

财务方面

(1) 截止到 2021 年 6 月 30 日，本公司的净资产为 -9,830,912.52 元，负债为 15,194,411.14 元，其中大部分债务短期内无需偿还；无银行借款和长期负债，从而确保本公司在近期内不存在无法偿还的到期债务，不会引发债务危机，不会影响本公司的可持续发展。

(2) 本公司近年来的运营，对供应商的采购金额总量不大，销售全部实行款到发货，未来也将持续执行这一政策，加上控股股东在资金方面的无条件支持，因此近期内不存在债权人撤销财务支持导致企业生产中断的情况发生，从而不会影响本公司的可持续发展。

(3) 虽然本公司近几年经营活动产生的现金流量净额为负数，但本年经营活动产生的现金流量净额为 64,752.13 元，其他关键财务比率不佳，最近几年发生重大经营亏损，是行业整体不景气造成的，并非本公司经营管理不善造成。

其他方面

(1) 本公司一直遵章守法，合规经营，在生产经营过程中没有违反国家法律法规或政策，或被处以较大数额的罚款，从而影响本公司的持续经营的情况。

(2) 截至资产负债表日，本公司不存在未决诉讼或监管程序可能导致企业财产被冻结或被有关部门责令停产整改，导致本公司无法支付索赔金额，从而影响其持续经营的情况。

(3) 未来本公司将继续着力加快销售渠道建设，加大销售力度，提高客户签约，尽快提高产品市场覆盖面，同时在已使用本公司产品的客户，提升用量，增加收入。

(4) 本公司将加大研发力度，开发新产品技术，丰富产品结构，增加市场竞争能力。

基于以上措施，本公司管理层认为本财务报表按照持续经营假设编制合理。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（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；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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期期末平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量

特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且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的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司无其他金融负债。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合

收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 保证金组合

应收账款组合 3 关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 保证金组合

其他应收款组合 3 关联方组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C. 本公司不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	按不同账龄划分组合
组合 2 保证金组合	押金、保证金、中标服务费等
组合 3 关联方组合	按关联方划分组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1 账龄组合	采用账龄分析法计提
组合 2 保证金组合	不计提坏账准备

项 目	计提方法
组合 3 关联方组合	不计提坏账准备

组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收计提比例 (%)
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

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司无衍生工具。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 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。

(8) 金融工具的公允价值确定

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

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（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。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊

9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	5	3.00	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、

工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司无形资产类别为土地使用权，估计使用年限为 50 年。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使

其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、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、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，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。

18、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本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。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

22、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入商品销售收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，根据约定的收费单价及期间，计算应收取的使用费，按权责发

生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）光伏产品收入

光伏产品销售收入，在收到对方验收确认的结算单时，确认收入的实现。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司

确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债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。

25、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择

权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）出租资产的会计处理

经营租赁会计处理本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

融资租赁会计处理本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“划分为持有待售资产”相关描述。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

① 执行新租赁准则

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号-租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。该政策的执行对本公司无影响。

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
所得税	应纳税所得额	25.00
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

2、其他说明

由于现行法律体系中对本公司通过碳交易所平台买卖的碳排放权配额没有明确的流转税规定，因此本公司通过碳交易所平台买卖的碳排放权配额收入并未缴纳增值税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.6.30	2020.12.31
库存现金	5,296.20	5,926.20
银行存款	413,714.54	375,432.41
其他货币资金	24,846.52	24,846.52
合 计	443,857.26	406,205.13

注：本公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

3、项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款			
合 计			

续

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	100,000.00	5,000.00	95,000.00
合 计	100,000.00	5,000.00	95,000.00

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

①2021年6月30日，单项计提坏账准备

无。

②2021年6月30日，组合计提坏账准备

组合 1、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.6.30	2020.12.31
-----	-----------	------------

	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内				5.00	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00
1-2 年								
合计				—	100,000.00	100.00	5,000.00	—

③坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,000.00		5,000.00		

(2) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

无

3、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

(1) 应收股利情况

无

(2) 应收利息情况

无

(3) 其他应收款情况

项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	147,315.34	127,315.34	20,000.00
合计	147,315.34	127,315.34	20,000.00

续

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	147,315.34	127,315.34	20,000.00
合计	147,315.34	127,315.34	20,000.00

①坏账准备

A、2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

计提方式	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
合计				
组合计提				
组合 1 账龄组合	127,315.34	100.00	127,315.34	
组合 2 保证金组合	20,000.00			保证金组合,预期 不会造成损失
合计	147,315.34		127,315.34	

组合 1 按账龄组合情况列示如下：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	未来 12 月内 预期信用 损失率%	金额	比例%	坏账准备	未来 12 月内 预期信用 损失率%
1 年以内				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	127,315.34	100.00	127,315.34	100.00	127,315.34	100.00	127,315.34	127,315.34
合计	127,315.34	100.00	127,315.34		127,315.34	100.00	127,315.34	127,315.34

组合 2 保证金组合情况列示如下：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	未计提理由
北京环境交易所有限公司	20,000.00			保证金预计不会造成减值损失
合计	20,000.00			

②2020 年 12 月 31 日坏账准备的变动

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

期初余额	127,315.34			127,315.34
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	127,315.34			127,315.34

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	20,000.00	20,000.00
代扣期权个税	127,315.34	127,315.34
合 计	147,315.34	147,315.34

③其他应收款期末余额较大单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额	与公司关系
高鹏翼	代扣期权个税	127,315.34	5 年以上	86.42	127,315.34	非关联方
北京环境交易所有限公司	保证金	20,000.00	4-5 年	13.58		非关联方
合 计		147,315.34		100.00	127,315.34	

4、 存货

(1) 存货分类

项 目	2021.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,416,867.15		4,416,867.15
库存商品			
合 计	4,416,867.15		4,416,867.15

续

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,432,610.43		4,432,610.43
库存商品			
合 计	4,432,610.43		4,432,610.43

5、 固定资产及累计折旧

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	810,431.03	230,714.64	1,041,145.67
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(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			
4、期末余额	810,431.03	230,714.64	1,041,145.67
二、累计折旧			
1、期初余额	258,745.23	221,375.57	480,120.80
2、本期增加金额	77,707.86	542.80	78,250.66
(1) 计提	77,707.86	542.80	78,250.66
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	336,453.09	221,918.37	558,371.46
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	473,977.94	8,796.27	482,774.21
2、期初账面价值	551,685.80	9,339.07	561,024.87

6、 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.6.30	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	127,315.34	132,315.34
可抵扣亏损	14,134,036.51	19,404,448.46
合计	14,266,351.85	19,536,763.80

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.6.30	2020.12.31
2020		5,863,217.85
2021	4,368,536.84	4,368,536.84
2022	3,622,514.32	3,622,514.32
2023	2,132,826.36	2,132,826.36
2024	1,727,511.07	1,727,511.07
2025	1,689,842.02	1,689,842.02
2026	592,805.90	
合计	14,134,036.51	19,404,448.46

7、 应付账款

(1) 分类情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
采购商品及劳务	8,371,313.86	8,031,691.22
合计	8,371,313.86	8,031,691.22

(2) 分账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2021.6.30	未偿还或结转的原因
湖北省农村能源办公室	6,766,599.50	合同未履行完毕
中国质量认证中心	790,000.00	合同未履行完毕
中国装饰股份有限公司	295,804.11	合同未履行完毕
汉能海南州光伏发电有限公司	245,910.25	合同未履行完毕
北京中创碳投科技有限公司	110,000.00	合同未履行完毕
合计	8,208,313.86	

8、 预收账款

无

9、 合同负债

(1) 分类情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
销售款	1,451,555.47	899,668.68

合 计	1,451,555.47	899,668.68
-----	--------------	------------

(2) 合同负债账面价值在本期发生重大变动的情况
无

10、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
一、短期薪酬		672,094.18	672,094.18	
二、离职后福利-设定提存计划		101,595.04	101,595.04	
合 计		773,689.22	773,689.22	

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		552,305.62	552,305.62	
2、职工福利费				
3、社会保险费		79,198.56	79,198.56	
其中：医疗保险费		71,396.60	71,396.60	
工伤保险费		1,570.96	1,570.96	
生育保险费		6,231.00	6,231.00	
4、住房公积金		40,590.00	40,590.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计		672,094.18	672,094.18	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		97,104.00	97,104.00	
2、失业保险费		4,491.04	4,491.04	
合 计		101,595.04	101,595.04	

11、 应交税费

税项	2021.6.30	2020.12.31
增值税	29,753.96	5,660.38
城市维护建设税	1,855.90	3,711.80
个人所得税		396.23
合 计	31,609.86	9,768.41

12、 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
----	-----------	------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,191,967.42	557,7067.42
合 计	5,191,967.42	557,7067.42

(1) 其他应付款

①其他应付款按款项性质列示如下

项目	2021.6.30	2020.12.31
代垫款	2,233,040.87	2,233,040.87
往来及其他	2,958,926.55	3,344,026.55
合 计	5,191,967.42	5,577,067.42

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2021.6.30	未偿还或结转的原因
Europe China Power B.V	2,233,040.87	尚未结算
四川星凯电力有限责任公司	445,478.92	尚未结算
金江水力发电集团有限公司	400,154.28	尚未结算
合 计	3,078,674.07	

13、其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
合同负债销项税	147,964.53	114,851.32
合 计	147,964.53	114,851.32

14、股本

项目	2020.12.31	本期增减				2021.6.30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,300,000.00					15,300,000.00

15、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	5,643,106.93			5,643,106.93
合 计	5,643,106.93			5,643,106.93

16、未分配利润

项 目	2021.6.30	2020.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-30,061,313.55	-28,121,471.53	

调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	-30,061,313.55	-28,121,471.53	
加：本期净利润	-712,705.90	-1,939,842.02	
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
股改转入资本公积			
期末未分配利润	-30,774,019.45	-30,061,313.55	

注：本公司 2021 年 1-6 月发生净亏损 712,705.90 元，且于 2021 年 6 月 30 日本公司流动负债高于流动资产 10,313,686.73 元，主要由于受到国家政策限制，本公司由碳配额交易向移动能源及光伏产品销售业务转型仍未完成，在此阶段中可能存在导致对本公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	654,716.99	361,818.74	1,147,320.09	697,310.54
其他业务				
合 计	654,716.99	361,818.74	1,147,320.09	697,310.54

(2) 营业收入、营业成本明细如下

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
产品收入	654,716.99	361,818.74	1,147,320.09	697,310.54
合 计	654,716.99	361,818.74	1,147,320.09	697,310.54

18、税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	447.96	
教育费附加	127.98	
地方教育费附加	63.99	
合 计	639.93	

19、销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

办公费	339.92	
差旅费	9,934.92	
职工薪酬	317,205.53	390,512.21
通讯费	2,085.44	1,691.14
合 计	329,565.81	392,203.35

20、 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	456,405.43	489,085.63
租赁费	124,900.00	250,000.00
折旧费	78,250.66	72,769.05
中介咨询费	11,700.00	1,000.00
通讯费	4,410.90	4676.64
业务招待费	765.00	
办公费	2,020.20	5181.49
交通费	630.00	
车辆使用费		5,959.22
合 计	679,082.19	828,672.03

21、 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	253.78	1,189.21
汇兑损益		
手续费	1,570.00	564.60
合 计	1,316.22	-624.61

22、 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	5,000.00	-345.00
其他应收款信用减值损失		-25,463.07
合 计	5,000.00	-25,808.07

23、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税		
递延所得税		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月
利润总额	-712,705.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-178,176.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,975.00
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	148,201.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

24、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息收入	253.78	1,189.21
往来款		468,325.92
政府补提		4,276.64
合 计	253.78	473,791.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
付现费用	158,278.12	214,706.77
往来款	343,446.86	154,862.55
合 计	501,724.98	369,569.32

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

股东及其他单位往来款项	34,900.00	
合计	34,900.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
股东及其他单位往来款项	62,000.00	321,000.00
合计	62,000.00	321,000.00

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-712,705.90	-761,724.88
加：信用减值损失	-5,000.00	25,808.07
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,250.66	72,769.05
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,743.28	41,838.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	100,000.00	-81,091.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	588,464.09	1,634,311.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,752.13	931,910.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	443,857.26	794,744.19
减：现金的期初余额	406,205.13	183,833.83
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	37,652.13	610,910.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、现金	443,857.26	794,744.19
其中：库存现金	5,296.20	5,926.20
可随时用于支付的银行存款	413,714.54	763,970.93
可随时用于支付的其他货币资金	24,846.52	24,847.06
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	443,857.26	794,744.19

六、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为王正华，单位本公司的董事长、董事、总经理，持有本公司股份 728.10 万股，持股比例 47.59%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	持本公司股份比例(%)	备注
史国松	董事	2.09	
杨萍	董事		
吴宏杰	副总经理		
王刚	副总经理、董事会秘书		
张正	董事		
周盼方	董事		
于平杰	监事会主席		
焦颖	监事		
王莹莹	职工监事		
李娇	财务总监		

代明芳	股东	32.03	
北京清能众和投资中心 (有限合伙)	股东	9.66	

3、本公司与关联方发生交易

无

4、关联方应收应付款项

无

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告对外报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	2021 年 1-6 月
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.52%	-0.0466	-0.0466
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.52%	-0.0466	-0.0466

汉能碳-资产管理（北京）股份有限公司

2021 年 8 月 19 日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室