



国瑞环保

NEEQ : 833432

上海国瑞环保科技股份有限公司

GECOS Environmental Protection Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

（一）2018 年 3 月 15 日，国瑞公司与华东建筑集团高层召开最高决策层的对话会，深入探讨建筑节能战略与业务合作，商定携手推进新建项目建筑节能业务。2018 年 6 月 14 日，在合同能源管理创新发展论坛上，金惠志董事长代表上海国瑞环保科技股份有限公司，王平山主任代表华东建筑集团股份有限公司上海建筑科创中心，共同签订了携手打造绿色节能建筑的战略合作协议。

（二）2018 年 6 月 12 日，在上海市建筑建材业市场管理总站主办的 2018 “节能降耗 保卫蓝天”节能宣传周暨绿色发展新技术论坛会上，董事长兼总经理金惠志先生代表上海国瑞环保科技股份有限公司，上海张江慧诚企业管理有限公司总经理马立雄先生代表上海张江（集团）有限公司，在市建管总站领导的见证下，共同签订了合作建设绿色低碳张江科学城和建成国家级生态科学城方面的战略合作协议。

（三）2018 年 6 月 14 日，在上海市节能环保服务业协会主办的 2018 上海节能服务产业峰会暨合同能源管理创新发展论坛上，上海国瑞环保科技股份有限公司被授予“2017 年上海市合同能源管理服务十强企业”奖牌。

（四）2018 年 8 月 27 日，由市发改委周强副主任带队，率领市经信委、市环保局、市节能减排中心、市能效中心相关领导，赴上海万都中心大厦调研超低氮燃气锅炉项目，并给予了高度评价，指出此次实地考察有利于制定出更接地气的上海市中小锅炉提标改造扶持政策，并指示主管本市节能减排工作的政府职能部门加快与国瑞节能减排技术的对接。

（五）2018 年 11 月 23 日，上海国瑞环保科技股份有限公司与上海国惠环保科技集团有限公司举行战略合作签约仪式，双方正式联手在节能环保领域开展全方位合作，发挥各自优势及资源共享，努力实现双方互惠共赢。

（六）2018 年 12 月 20 日，上海市儿童福利院锅炉燃烧系统改造项目顺利完成了为期 6 年的合同能源管理服务，国瑞公司与儿福院隆重举办了儿福院锅炉油改气项目设备捐赠仪式，将运行良好的锅炉油改气项目设备捐赠给儿福院，践行国瑞人所倡导的“我们所做的一切都是为了蓝天白云”庄严承诺。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
国瑞有限	指	上海国瑞环保科技有限公司
国瑞环保、公司、本公司、股份公司	指	上海国瑞环保科技股份有限公司
皓程投资	指	上海皓程投资有限公司
安慈医疗	指	上海安慈医疗科技有限公司
今达投资	指	上海今达投资咨询有限公司
捷柯投资	指	上海捷柯投资中心(有限合伙)
大有光动力	指	上海大有光动力技术有限公司
国瑞天佑	指	上海国瑞天佑节能科技有限公司
国瑞同顺	指	上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
上会会计师、审计机构	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
资产评估机构	指	银信资产评估公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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
财政部	指	中华人民共和国财政部
合同能源管理、EMC	指	Energy Management Contracting, 即合同能源管理, 指节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标, 节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务, 用能单位以节能效益支付节能服务公司投入及其合理利润的节能服务机制。
LED	指	发光二极管简称为 LED
光衰	指	光衰一般指它的光通量, 在对感光鼓表面充电时, 随着电荷在感光鼓表面的积累, 点位也不断升高, 最后达到“饱和”电位, 就是最高电位。
中国节能协会	指	成立于 1989 年, 是经民政部注册的节能行业的一级社会组织。中国节能协会上级主管部门是国家质检总局, 在业务上受国家发展和改革委员会、工业和信息化部的指导。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人金惠志、主管会计工作负责人张谢怡及会计机构负责人（会计主管人员）张谢怡保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
设计和技术风险	合同能源管理业务是节能服务公司利用节能技术帮助高能耗单位进行节能改造以契约形式达成合理的利益分配。由于中国的合同能源管理业务起步时间不长,业务规模和从业人数还相对不足,并且各种新的节能技术层出不穷,技术更新换代较快。公司目前主要采用的节能技术在相关的节能领域都具有一定的领先程度,且公司一直致力于打造节能技术整合平台,安排了专职人员评估最新节能技术,把最新、最适用的节能技术整合到国瑞合同能源管理技术平台中。
经营风险	采用合同能源管理模式进行节能技改的项目,收益回报周期通常较长。节能服务公司普遍担心在节能改造项目结束后用能单位是否会有其他的变故而影响支付能力。在社会诚信和商业诚信相对缺失、司法成本偏高、体制不够完善的情况下,节能服务公司承担一定的商业风险。公司在承接合同能源管理项目时选择优质客户,对用能单位的支付能力进行评估,尽量规避支付违约的风险,同时也通过相关的技术手段和其他防范措施来控制用能单位的违约风险。
金融和财务风险	节能服务公司实施合同能源管理项目,通常需要公司先期投入资金,随着实施项目的增多,资金压力不断加大,如果没有融资支持,公司发展就遇到瓶颈。公司在项目选择上,通常控制项目的投资回收期在平均 3.5 年内;在项目融资上,除了与上海银行、浦发银行继续保持良好的合作关系外,将通过定增、发债等手

	段获得补充资金,尽可能扩大融资渠道。
公司治理风险	有限公司阶段,公司的法人治理结构和内部控制体系尚不完善。股份公司成立后,公司建立健全了法人治理结构,完善了内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,公司治理和内部控制体系需要在日常经营过程中逐渐完善,也将会因为公司规模不断扩大而面临更多的挑战。公司管理层的管理意识已逐步提高,随着对执行规范的治理机制的逐步理解、熟悉,公司治理不够完善的风险已逐步降低。
税收优惠变化的风险	根据《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》(国办发〔2010〕25号)的规定,对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目,符合企业所得税税法有关规定的,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税;根据《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》(国办发〔2010〕25号)、《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)的规定,符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。公司目前享受上述优惠政策,上述政策一旦发生不利变化,公司将不能享受相应的税收优惠,因此增值税及所得税率的调整将在一定程度上影响公司盈利能力。
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	上海国瑞环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gecos Environmental Protection Technology Co.,Ltd
证券简称	国瑞环保
证券代码	833432
法定代表人	金惠志
办公地址	上海市天山西路 789 号 B 座 606 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张谢怡
职务	董事会秘书
电话	021-51036611
传真	021-51036611*802
电子邮箱	gecosvip@163.com
公司网址	www.gecos.cn
联系地址及邮政编码	上海市长宁区天山西路 789 号 B 座 606 室
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	董事会办公室

### 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	2002 年 10 月 24 日
挂牌时间	2015 年 9 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	合同能源管理服务(EMC),以及环保领域的技术咨询服务等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	上海皓程投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	金惠志

### 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	91310000744206845X	否
注册地址	上海市长宁区宣化路 3 号 2223 室	否
注册资本（元）	16,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	董毅强 吴韧
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 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



### 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	28,691,073.63	26,498,711.56	8.27%
毛利率%	37.55%	31.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,073,702.72	1,546,015.66	-30.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-390,951.89	166,079.48	-335.40%
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）	5.77%	8.93%	-
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）	-2.10%	0.96%	-
基本每股收益	0.07	0.10	-30.55%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	81,377,073.22	76,029,762.16	7.03%
负债总计	62,219,872.47	57,946,264.13	7.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,157,200.75	18,083,498.03	5.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.13	5.94%
资产负债率%（母公司）	71.88%	75.25%	-
资产负债率%（合并）	76.46%	76.22%	-
流动比率	0.55	0.29	-
利息保障倍数	1.34	1.28	-

#### 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	10,869,684.22	16,586,310.43	-34.47%
应收账款周转率	4.10	3.87	-
存货周转率	55.76	140.16	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.03%	5.17%	-
营业收入增长率%	8.27%	36.66%	-
净利润增长率%	-15.08%	-49.82%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	16,000,000	16,000,000	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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贴除外）	1,832,872.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,952,872.82</b>
所得税影响数	488,218.21
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,464,654.61</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
应收账款	5,734,847.80			

应收票据	40,419.42		
应收票据及应收账款		5,775,267.22	
应付利息	61,170.78		
其他应付款	8,819,381.59	8,880,552.37	

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司自设立以来一直从事合同能源管理项目的开发，合同能源管理是一种新型的市场化节能机制，在国家标准《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）中的定义为：节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。

公司开展的合同能源管理项目主要以建筑节能及大功率 LED 照明业务为主。公司的核心技术源自于公司多年来主营业务的经验积累，目前主要应用节能技术包括热源塔热泵技术、磁悬浮离心机、燃气热泵、太阳能锅炉、LED 室内照明灯具、大功率 LED 照明等。同时，公司还在其他节能技术领域探索更多的服务项目，如高温陶瓷锅炉技术、区域能源中心业务、工业节能领域等均有涉足。

（一）销售模式。公司设立了市场营销部，主要职责是开拓合同能源管理市场，虽然目前人员数量不多，但部分技术人员也共同参与项目开发及后续的商务洽谈，主要原因是公司的技术人员掌握项目的节能技术，能较好的与项目业主进行技术沟通。随着公司规模扩大，公司将逐步增加市场营销部员工数量。目前公司主要采用的是依托国瑞环保既有项目的品牌效应和市场资源优势，组织销售技术团队积极拓展市场领域，重点培育上海及周边市场，同时努力拓宽至全国市场。

（二）研发模式。由于国瑞环保为非生产型企业，主要设备及技术为外购，但依托公司内部强大的技术和管理团队，充分发挥综合优势，对各项技术做全面的整合、集成、创新并综合应用，为客户提供整体解决方案。公司研发团队的职责是以市场和客户的需求为导向，利用现有技术做全面的优化整合，将整合后的技术运用于商场、办公楼、医院及酒店等。国瑞环保虽然没有自己的产品，但公司研发技术团队通过技术集成和独特创新，为客户提供量身定制的最佳方案。

（三）采购模式。国瑞环保与主要设备供应商形成了紧密的业务合作关系，达成战略合作，国瑞环保是国际知名空调设备品牌（包括特灵、麦克维尔、海尔、约克等）授权销售单位，并成为辛普森热源塔热泵产品在上海地区的总代理，山东奇威特集团太阳能锅炉、燃气热泵等产品的上海总代理。

报告期内，公司商业模式未有改变。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司的主营业务与上年同期相比无较大变化。根据 2018 年度经营计划，公司加大市场开发力度，与华建、张江和外高桥集团等签署了战略合作协议，进行全面战略合作。同时，公司不断完善内部各项管理制度，建立有效的项目风险控制体系，公司整体各项业务运营平稳。

报告期内，公司实现营业收入 28,691,073.63 元，比上年同期增长 8.27%；毛利率 37.55%；其他收益中属于合同能源管理项目政府补贴的分摊收入 1,813,370.90 元；归属于母公司的净利润 1,073,702.72 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 81,377,073.22 元，同比增长 7.03%；负债总额为 62,219,872.47，同比增长 7.38%，归属于母公司的所有者权益为 19,157,200.74 元，同比增长 5.94%。

### (二) 行业情况

我国节能环保产业总体规模相对还很小，但随着我国社会经济的发展 and 产业结构的调整，我国节能环保产业对国民经济的直接贡献将由小变大，逐渐成为改善经济运行质量、促进经济增长、提高经济技术档次的产业。因此我国节能环保产业在产业生命周期中处于快速成长期阶段。2017 年节能服务业继续保持较快增长，以节能服务为核心的配套产业链将加快形成。其次，节能环保服务业保持良好发展势头，合同能源管理、环境污染第三方治理等服务模式得到广泛应用。根据《“十三五”节能环保产业发展规划》：“到 2020 年，培育一批具有国际竞争力的大型节能环保企业集团，在节能环保产业重点领域培育骨干企业 100 家以上。形成 20 个产业配套能力强、辐射带动作用大、服务保障水平高的节能环保产业集聚区。”行业前景十分广阔。

“十三五”是国家绿色发展理念正式推行的第一个五年，也是国家转型和创新，提升经济发展质量的关键五年，更是兑现中国对世界节能减排承诺指标的决定性五年。受经济新常态等的影响，行业整体不景气，但这对节能公司而言恰是一个难得的好机会。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,431,306.67	2.99%	1,217,590.22	1.60%	99.68%
应收票据与应收账款	8,207,899.44	10.09%	5,775,267.22	7.60%	42.12%
存货	525,416.99	0.65%	117,237.86	0.15%	348.16%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	63,098,477.78	77.54%	54,618,137.55	71.84%	15.53%
在建工程	366,834.17	0.45%	8,729,071.54	11.48%	-95.80%
短期借款					
长期借款	26,856,250.00	33.00%	18,981,250.00	24.97%	41.49%
应付账款	8,448,072.31	10.38%	7,914,437.69	10.41%	6.74%
预收款项	2,821,581.80	3.47%			100%
其他应付款	4,892,622.01	6.01%	8,819,381.59	11.60%	-44.52%
股本	16,000,000.00	19.66%	16,000,000.00	21.04%	
资产总计	81,377,073.22	-	76,029,762.16	-	7.03%

### 资产负债项目重大变动原因：

一. 资产总计比上期增长了 7.03%。其中：

1. 货币资金比上年增长了 99.68%，主要是因为本年经营活动产生的现金流量净额为 10,869,684.22 元，投资活动产生的现金流量净额为-8,517,063.96 元，筹资活动产生的现金流量净额为-1,138,903.81 元，导致货币资金期末余额比期初增加了 1,213,716.45 元。
2. 应收票据和应收账款比上年增加了 42.12%，主要原因是新增大额设备及工程销售项目所致。
3. 在建工程比上年下降了 95.80%，主要的变动原因是在建的合同能源管理项目在报告期内竣工完成结转。
4. 存货上年增长了 348.16%，主要是部分销售项目的采购的设备。

二. 负债总计比上年增加了 7.38%。其中：

1. 长期借款比上年增加了 41.49%，主要原因是新增合同能源管理项目的配套融资。
2. 预收款项比上年增幅 100%，主要是有新建项目的预付款。
3. 其他应付款比上年减少了 44.52%，主要原因是归还部分股东借款使余额降低。

## 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	28,691,073.63	-	26,498,711.56	-	8.27%
营业成本	17,916,264.59	62.45%	18,263,861.51	68.92%	-1.90%
毛利率%	37.55%	-	31.08%	-	-
管理费用	3,441,625.60	12.00%	4,741,495.07	17.89%	-27.41%
研发费用	4,011,772.43	13.98%	-	-	-
销售费用	738,932.74	2.58%	1,399,739.73	5.28%	-47.21%
财务费用	2,583,701.25	9.01%	2,423,880.18	9.15%	6.59%
资产减值损失	755,946.24	2.63%	76,349.79	0.29%	890.11%
其他收益	1,816,549.82	6.33%	1,141,547.32	4.31%	59.13%

投资收益	-	-	278,379.14	1.05%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,059,380.60	3.69%	1,013,311.74	3.82%	4.55%
营业外收入	136,323.00	0.48%	403,677.12	1.52%	-66.23%
营业外支出	-	-	34.15	0.01%	-
净利润	1,073,702.72	3.74%	1,264,390.87	4.77%	-15.08%

#### 项目重大变动原因：

##### 1. 销售费用

2018 年销售费用 738,932.74 元，比上年同期下降了 47.21%，主要原因是公司基于合同能源管理项目客户更加重视技术整合方案的特殊性调整了销售人员结构，减少了纯粹的市场人员而逐步改由技术开发人员跟进项目。

##### 2. 资产减值损失为 755,946.24 元，比上年同期增长了 890.11%。主要是根据会计准则计提坏账准备金原因。

3. 其他收益为 1,816,549.82 元，比上年同期增长了 59.13%。其他收益主要归集合同能源管理项目对应分摊的政府补贴，本年度有项目新增的政府补贴收入。

4. 营业外收入为 136,323 元，比上年同期减少了 66.23%。主要原因是本年度工作重心集中在主营业收入方面。

#### (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	28,691,073.63	26,413,241.47	8.62%
其他业务收入	-	85,470.09	-
主营业务成本	17,916,264.59	18,263,861.51	-1.90%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
合同能源管理项目收入	21,324,447.25	74.32%	18,347,588.16	69.24%
设备销售收入	7,366,626.38	25.68%	8,065,653.31	30.44%
其他业务收入	-	-	85,470.09	0.32%
合计	28,691,073.63	100.00%	26,498,711.56	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期公司主营业务收入主要由合同能源管理项目收入和设备（工程）销售收入组成。合同能源管理收入占 74.32%，与上年同期相比增长了 2,976,859.09 元；设备（工程）销售收入占 25.68%，与上年同期相比减少了 699,026.93 元。收入构成占比与去年基本接近。

**(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	上海通茂大酒店有限公司	3,070,500.00	10.70%	否
2	上海交通大学附属瑞金医院	2,436,996.83	8.49%	否
3	上海兆安物业管理有限公司	2,400,000.00	8.36%	否
4	上海国际港务（集团）有限公司	2,365,200.00	8.24%	否
5	上海华敏物业管理有限公司	1,859,034.13	6.48%	否
	<b>合计</b>	12,131,730.96	42.27%	-

**(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	约克（中国）商贸有限公司	3,469,654	17.65%	否
2	浙江力聚热水机有限公司	2,863,600	14.57%	否
3	麦克维尔中央空调有限公司	2,715,000	13.81%	否
4	上海步原科技有限公司	1,912,000	9.73%	否
5	上海虞晔电子科技有限公司	1,799,868	9.16%	否
	<b>合计</b>	12,760,122	64.92%	-

**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	10,869,684.22	16,586,310.43	-34.47%
投资活动产生的现金流量净额	-8,517,063.96	-14,999,684.95	43.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,138,903.81	-4,446,290.30	74.39%

**现金流量分析：**



经营活动产生的现金流量净额为 10,869,684.22 元,比上年减少了 5,716,626.21 元。主要原因是购买商品和劳务以及支付职工薪酬的金额比上年增加,收到的其他与经营活动有关的现金比上年减少。

投资活动产生的现金流量净额为净流出 8,517,063.96 元,比上年该项目现金净流出减少了 6,482,620.99 元。主要原因是今年新开工项目的在建工程等所需资金比上年减少。

筹资活动产生的现金流量净额为净流出 1,138,903.81 元,主要原因是归还合同能源管理项目贷款本金和利息较上年有增幅所致。

经营活动产生的现金流量净额 10,869,684.22 元与本年度公司净利润 1,073,702.71 元存在差异的原因是:固定资产折旧影响 9,721,571.65 元,资产减值影响 755,946.24 元,长期待摊影响 75,486.97 元,财务费用影响 2,586,193.49 元,存货增加影响 408,179.13 元,经营性应收应付项目影响 2,935,037.72 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2018 年 5 月 7 日,上海国瑞环保科技股份有限公司参股公司上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司注册资本由 1000 万元增加至 1200 万元,国瑞公司持有该公司股份由 5.00%调整为 4.17%

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

-

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### (1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),公司对财务报表格式进行了以下修订:

###### ① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

## ② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

## ③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (3) 重大会计差错更正

本报告期公司未发生重大会计差错更正。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

国瑞环保以节能环保、造福社会为使命，聚焦建筑节能及大功率照明节能业务，为客户提供集成型节能服务，先后承接并完成 10 多项节能改造项目，赢得了业主及其主管单位的好评，成为上海建筑节能行业的排头兵，一切为了蓝天白云，是公司多年创业奋进的理念。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标比较健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没

有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

##### (一) 行业发展趋势

“十三五”是国家绿色发展理念正式推行的第一个五年，也是国家转型和创新，提升经济发展质量的关键五年，更是兑现中国对世界节能减排承诺指标的决定性五年。受经济新常态等的影响，行业整体不景气，但这对节能公司而言恰是一个难得的好机会。因为经济压力之下，越来越多的企业会更加重视用能成本，节能公司的优势就凸显出来了。因此，国瑞环保更要把握机遇，不断提升自己的节能技术综合实力，助力更多项目实现良好的节能改造。

##### (二) 公司发展战略

###### 1、技术发展战略技术

技术创新和产品创新是国瑞环保可持续快速发展的基础和动力源泉，以消化吸收再创新和集成创新为主，通过研究开发、技术储备，形成一系列基础稳固、科技含量高、具有自主知识产权的节能产品和技术。依靠技术创新，充分调动创新资源，掌握并控制行业和产品中的核心技术，重视核心技术的开发、掌握和升级，使产品的技术优势迅速扩展为成本优势、质量优势和品牌优势，最终形成市场优势，为国瑞环保的可持续快速发展提供充分的技术保障。在建设技术队伍的投入上，国瑞不惜代价。技术部除了做好设计工作，同时应该承担起技术研发的职能，每年承担开发新技术的任务，以保证我们不断丰富技术手段，使技术水平始终处于上海同行业领先的地位。研发具有自主知识产权的节能技术，在 2018 年或 2019 年确保获得发明专利授权，并获得高新技术企业认证。

###### 2、市场发展战略

公司在未来的市场发展战略有：一是与大集团战略联手，获得批量化的改造或新建项目订单；二是与当地政府的合作，推动区域性市场的形成；三是以德国 HTC 锅炉节能技术为抓手，全面介入工业节能；四是切入新建项目领域冷热源方案节能优化并实现节能产品销售；五是以远程中央监控系统作支撑，创新能源托管业务。

##### (三) 经营计划或目标

-

##### (四) 不确定性因素

-

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、技术和设计风险

合同能源管理业务是节能服务公司利用节能技术帮助高能耗单位进行节能改造以契约形式达成合理的利益分配。由于中国的合同能源管理业务起步时间不长，业务规模和从业人数还相对不足，并且各种新的节能技术层出不穷，技术更新换代较快。公司目前主要采用的节能技术在相关的节能领域都具有一定的领先程度，并且公司一直致力于打造节能技术整合平台，安排了专职人员收集并评估最新节能技术，把最新、最适用的节能技术整合到国瑞合同能源管理技术平台中。

#### 2、经营风险

采用合同能源管理模式进行节能技改的项目，收益回报周期通常较长。节能服务公司普遍担心在节能改造项目结束后用能单位是否会有其他的变故而影响支付能力。在社会诚信和商业诚信相对缺失、司法成本偏高、体制不够完善的情况下，节能服务公司承担一定的商业风险。公司在承接合同能源管理项目时选择优质客户，对用能单位的支付能力进行评估，尽量规避支付违约的风险，同时也通过相关的技术手段和其他防范措施来控制用能单位的违约风险。

#### 3、金融和财务风险

节能服务公司实施合同能源管理项目，通常需要公司先期投入资金，随着实施项目的增多，资金压力不断加大，如果没有融资支持，公司发展就会难以为继。公司在项目选择上，通常控制项目的投资回收期在平均3.5年内；在项目融资上，除了与上海银行、浦发银行继续保持良好的合作关系外，将通过定向增发、发行企业债券等方式，尽可能扩大融资渠道。

#### 4、公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构和内部控制体系尚不完善。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善，也将会因为公司规模的不不断扩大而面临更多的挑战。

公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》和公司三会议事规则，严格按照相关法律法规和制度的规定执行治理机制，设立专门人员整理并保存会议资料。将在未来的经营管理中，严格执行公司各项内部管理制度，进一步提高公司治理水平。公司管理层的管理意识已逐步提高，随着对执行规范的治理机制的逐步理解、熟悉，公司治理不够完善的风险已逐步降低。

#### 5、税收优惠政策变化的风险

根据《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》（国办发〔2010〕25号）的规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税；根据《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》（国办发〔2010〕25号）、《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）的规定，符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。公司目前享受上述优惠政策，上述政策一旦发生变化，特别所得税率的改变将在一定程度上影响公司盈利能力。

针对该风险，公司的积极拓展市场，提升公司自身盈利能力，降低对政府税收优惠政策的依赖。报告期内，积极推进与华建集团、张江集团等大集团大客户的强强联手合作，以增强自身的盈利能力，逐步减少税收优惠对公司盈利的影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

-

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	6,810,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

6. 其他	80,000,000	37,118,750
-------	------------	------------

### (三) 承诺事项的履行情况

1. 为规范与关联方之间的交易，公司控股股东及实际控制人出具了《避免和减少关联交易的承诺函》，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不与公司发生资金拆借行为。

2. 公司董事、监事、高级管理人员均已签订《董监高声明及承诺书》，以避免同业竞争、任职资格及诚信状为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；（单指实际控制人）或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员岗位。

报告期内，董监高均遵守承诺书的规定，没有出现违反事项。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	2,627,618.83	3.23%	上海银行项目贷款融资
总计	-	2,627,618.83	3.23%	-

## 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	15,160,000	94.75%	0	15,160,000	94.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,200,000	82.50%	0	13,200,000	82.50%	
	董事、监事、高管	280,000	1.75%	40,000	240,000	1.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	840,000	5.25%	0	840,000	5.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	840,000	5.25%	120,000	720,000	4.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	上海皓程投资有限公司	13,200,000	0	13,200,000	82.50%	0	13,200,000
2	上海捷柯投资中心(有限合伙)	1,600,000	0	1,600,000	10.00%	0	1,600,000
3	张谢怡	960,000	0	960,000	6.00%	720,000	240,000
4	庄国樑	160,000	0	160,000	1.00%	120,000	40,000
5	管佩卓	80,000	0	80,000	0.50%	0	80,000
合计		16,000,000	0	16,000,000	100.00%	840,000	15,160,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上海皓程投资有限公司的股东是金惠志和金础，金惠志和金础是父子关系。 上海捷柯投资中心（有限合伙）的合伙人是金惠志和张谢怡。							



## 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

### (一) 控股股东情况

上海皓程投资有限公司持有国瑞环保 13,200,000 股，占公司总股本的 82.50%，为公司控股股东，其持有的公司股份不存在质押或其他争议。

皓程投资成立于 2003 年 5 月 13 日，登记机关为上海市工商行政管理局奉贤分局，注册号为 310226000439406，住所为上海市奉贤区光明镇经济小区 B 区 313 号，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，法定代表人为金惠志，注册资本为 3000 万元，经营范围为：实业投资（除股权投资和股权投资管理），投资管理（除股权投资和股权投资管理），投资信息咨询（除经纪），教育信息咨询（不得从事教育培训、中介、家教），科技信息咨询，房地产信息咨询（除房地产中介）。营业期限自 2003 年 5 月 13 日至 2023 年 5 月 12 日。

金惠志持有皓程投资 70%的股权，通过实际支配公司表决权决定公司执行董事的选任从而能控制皓程投资的经营决策和财务政策，为皓程投资的实际控制人；而皓程投资持有国瑞环保 82.50%的股份，为绝对控股股东，可以控制国瑞环保的经营决策和财务政策，同时，金惠志担任国瑞环保的董事长和总经理，所以是国瑞环保的实际控制人。

### (二) 实际控制人情况

金惠志，男，1960 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于上海教育学院，本科学历；1978 年 7 月-1989 年 1 月历任上海市冶金局基层厂团委书记和上海市冶金局团委书记；1989 年 2 月-1995 年 12 月历任共青团上海市委青工部主任科员、研究室主任科员、副主任、常委及青工部部长；1996 年 1 月-2000 年 2 月担任上海淮海商业集团总经理、董事长；2000 年 3 月-2015 年 5 月先后创立了上海皓程投资有限公司、上海安慈医疗科技有限公司、上海皓程医疗科技有限公司、上海国瑞环保科技有限公司并出任董事长；2015 年 5 月至今担任皓程投资执行董事、皓程医疗监事、国瑞环保董事长兼总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	上海银行普陀支行	525,000	5.46%	2014.3.31-2018.9.30	否
银行贷款	上海银行普陀支行	1,650,000	5.46%	2014.3.31-2018.9.30	否
银行贷款	上海银行普陀支行	1,275,000	5.46%	2014.5.30-2018.11.30	否
银行贷款	上海银行普陀支行	3,412,500	5.46%	2014.10.28-2019.4.28	否
银行贷款	上海银行普陀支行	1,650,000	6.65%	2016.5.4-2020.11.4	否
银行贷款	上海银行普陀支行	6,093,750	6.65%	2016.9.29-2021.3.29	否
银行贷款	上海银行普陀支行	13,125,000	6.65%	2016.12.6-2021.6.6	否
银行贷款	上海银行普陀支行	3,600,000	6.65%	2017.4.26-2021.10.28	否
银行贷款	上海银行普陀支行	11,000,000	6.65%	2018.1.9-2021.1.9	否
银行贷款	上海银行普陀支行	5,000,000	6.65%	2018.1.2-2022.7.2	否
银行贷款	上海银行普陀支行	3,200,000	6.65%	2018.11.12-2023.5.12	否
合计	-	50,531,250	-	-	-

截止 2018 年 12 月 31 日，银行贷款余额为 37,118,750 元。

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**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

## 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	任期	是否在公司领取薪酬
金惠志	董事长、总经理	男	1960.03.24	本科	2015.5.18-2021.5.21	是
张谢怡	财务总监、董事会秘书、董事	女	1967.04.08	本科	2015.5.18-2021.5.21	是
金础	董事	男	1988.04.18	本科	2018.5.22-2021.5.21	是
邹国良	董事	男	1979.09.11	本科	2018.5.22-2021.5.21	是
倪新华	董事	男	1968.10.16	大专	2018.5.22-2021.5.21	否
魏松岳	监事、监事会主席	男	1961.08.24	大专	2018.5.22-2021.5.21	是
沈晨	监事	女	1981.10.20	本科	2015.5.18-2021.5.21	是
时晓琼	职工监事	女	1984.03.23	中专	2015.5.18-2021.5.21	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 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：

董事长兼总经理金惠志是公司的实际控制人，与董事金础为父子关系，金惠志与监事时晓琼是外甥媳妇关系。

金惠志与金础为公司控股股东上海皓程投资有限公司的股东。

公司监事之间无关联关系。公司高级管理人员之间无关联关系。

除此之外公司董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

张谢怡	财务总监、 董 事 会 秘 书、董事	960,000	0	960,000	6.00%	0
合计	-	960,000	0	960,000	6.00%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆雪忠	董事、副总 经理	离任	-	换届、离职
冯哲隽	副总经理	离任	-	离职
温彩霞	董事、副总 经理	离任	-	换届、离职
庄国樑	董事	换届	-	换届
金础	-	新任	董事	新任
邹国良	监事、监事 会主席	新任	董事	新任
倪新华	-	新任	董事	新任
魏松岳	-	新任	监事、监事会主 席	新任

## 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

金础，男，1988年4月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于加州州立大学（学士）。

2015.11-至今 上海国瑞环保科技股份有限公司 工程技术副总监

邹国良，男，1979年9月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大连理工大学（学士）。

2003.07-2005.06 苏州升阳工程有限公司 暖通工程师

2005.07-2007.08 山武上海代表处 BA部技术支持经理

2007.11-2012.03 康奈尔（上海）能源技术有限公司 技术副总裁

2012.04-2016.02 上海康诺能源技术有限公司 技术副总经理  
 2016.03-2017.03 上海睿节低碳技术有限公司 技术开发部副总监  
 2017.04-至今 上海国瑞环保科技股份有限公司 技术开发部总监

倪新华，男，1968 年 10 月 16 日出生，中国国籍，大专学历。

1986 年参加工作就职于南通五建集团，1997 年就职于南通建筑总承包公司，2003 年组建上海申如建筑安装工程有限公司，2006 年组建澳门光华建设有限公司，2009 年组建澳大利亚财富投资有限公司。

魏松岳，男，1961 年 8 月 24 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海电力学院（大专）。

1983-1988 上海炭黑厂 技术员  
 1988-2002 上海溶剂厂 技术员、设备员、工艺员  
 2002-2008 上海益净实业有限公司 水处理设备\销售\公益总经理  
 2009-2011 上海松尚环保科技有限公司 技术\销售\工艺总经理  
 2011.12-2012.11 上海安贞暖通安装设备有限公司 暖通总监  
 2013.02-2013.08 上海托汉节能环保工程有限公司 副总经理  
 2013.09-2015 上海精象生态环保工程股份有限公司 副总经理  
 2016.01-2017.06 上海东方低碳科技产业股份有限公司 暖通测试、调试部门负责人  
 2017.07-2017.11 上海恺秦集成科技有限公司 副总经理兼工程、技术总监  
 2018.01-至今 上海国瑞环保科技股份有限公司 工程技术部总监

新任董事金础为董事长兼总经理金惠志的儿子，除此以外其他人与上海国瑞环保科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与持有上海国瑞环保科技股份有限公司百分之五以上股份的股东之间不存在关联关系。

截止目前，以上人员均非联合失信惩戒对象，具备《公司法》和《公司章程》规定担任公司董事、监事和高级管理人员的任职资格，不存在被中国证监会及其他有关监管单位采取监管措施、进行处罚的情况，不存在被列入失信被执行人名单、被执行人联合惩戒的情形，不属于失信联合惩戒对象，符合全国中小企业股份转让系统公司《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的要求。

## 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	6	6
财务人员	3	3
销售人员	6	7
技术人员	6	8
工程人员	7	4
营运人员	18	18
<b>员工总计</b>	<b>46</b>	<b>46</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	1
本科	15	17
专科	12	14
专科以下	14	13
<b>员工总计</b>	<b>46</b>	<b>46</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，需公司承担费用的退休返聘人员为 9 人。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的治理结构，并严格按照《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》等基本管理制度执行。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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，截止到报告期末，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程做出修改。

## (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	<p>（一）2018 年 4 月 18 日，公司召开了第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》，《关于〈公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》，《关于〈公司 2017 年度报告及摘要〉的议案》，《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》，《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》，《公司 2017 年度财务报告》，《关于〈公司 2017 年度利润分配方案〉的议案》，《关于公司董事会换届选举的议案》，《关于重要会计政策变更的议案》，《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。本次会议的召开符合《公司法》、《公司章程》的规定。</p> <p>（二）2018 年 5 月 22 日，公司召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于续聘金惠志先生为公司总经理的议案》、《关于续聘张谢怡女士为公司董事会秘书、财务总监的议案》。本次会议的召开符合《公司法》、《公司章程》的规定。</p> <p>（三）2018 年 7 月 30 日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于为全资子公司上海国瑞天佑节能科技有限公司提供担保》的议案。本次会议的召开符合公司法、公司章程的规定。</p> <p>（四）2018 年 8 月 20 日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。本次会议的召开符合公司法、公司章程的规定。</p> <p>（五）2018 年 12 月 19 日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于预计 2019 年公司日常性关联交易》</p>

		的议案，《关于变更会计师事务所》的议案，《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案。本次会议的召开符合公司法、公司章程的规定。
监事会	3	<p>（一）2018 年 4 月 18 日，公司召开了第一届监事会第十次会议，审议通过了《公司 2017 年度监事会工作报告》，《关于〈公司 2017 年度报告及摘要〉的议案》，《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》，《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》，《关于〈公司 2017 年度利润分配方案〉的议案》，《关于公司监事会换届选举的议案》，《关于重要会计政策变更的议案》。本次会议的召开符合《公司法》、《公司章程》的规定。</p> <p>（二）2018 年 5 月 22 日，公司召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。本次会议的召开符合《公司法》、《公司章程》的规定。</p> <p>（三）2018 年 8 月 20 日召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。本次会议的召开符合公司法、公司章程的规定。</p>
股东大会	1	（一）2018 年 5 月 22 日，公司召开了年度股东大会，审议通过了《公司 2017 年度监事会工作报告》、《关于〈公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度利润分配方案〉的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。本次会议的召开符合公司法、公司章程的规定。

## 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

股份公司成立后，公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。报告期内，公司重要决策

能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司的资金不存在被控股股东占用的情况，公司不存在为其他企业提供担保的情况。公司三会的召集、表决程序均符合法律法规的要求。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司做到依据有关法律法规和公司章程的规定发布通知，并按期召开三会；公司董事会和监事会依照有关法律法规和公司章程的规定，及时进行换届选举；保证公司会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存；正常签署公司会议记录；涉及关联董事、关联股东或者其他利益相关者应当回避的，公司相关人员要严格回避表决；公司监事会正常发挥作用，具备切实的监督手段；公司全体董事、股东均能亲自参加会议，并严格按照程序进行表决，履行职责与义务，严格执行所有会议决议。公司管理层未聘用职业经理人。

### （四） 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，报告期内，严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系，公司通过多种形式主动加强与股东的沟通和交流，向投资者提供公司已披露的资料，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，

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。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，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，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。公司在 2017 年 3 月 1 日第一届董事会第十四次会议审议通过了《年度重大差错责任追究制度》。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	上会师报字（2019）第 2872 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊有限合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	董毅强 吴韧
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	
<h2>审计报告</h2>	
上会师报字(2019)第 2872 号	
上海国瑞环保科技股份有限公司全体股东：	
<h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了后附的上海国瑞环保科技股份有限公司(以下简称“国瑞环保”)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了国瑞环保 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p>	
<h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>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，我们独立于国瑞环保，并履行了职</p>	

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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括国瑞环保 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

国瑞环保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，管理层负责评估国瑞环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国瑞环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国瑞环保的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据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，就可能导致对国瑞环保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国瑞环保不能持续经营。

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

6、就国瑞环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：董毅强

中国注册会计师：吴韧



中国上海

二〇一九年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	2,431,306.67	1,217,590.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	8,207,899.44	5,775,267.22
预付款项	3	2,000,299.68	7,204.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	817,281.26	986,810.52
买入返售金融资产			
存货	5	525,416.99	117,237.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	1,658,245.56	904,398.60
<b>流动资产合计</b>		<b>15,640,449.60</b>	<b>9,008,508.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7	480,604.14	480,604.14
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	8	63,098,477.78	54,618,137.55
在建工程	9	366,834.17	8,729,071.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	10	144,841.70	214,628.67
递延所得税资产			
其他非流动资产	11	1,645,865.83	2,978,811.80
<b>非流动资产合计</b>		65,736,623.62	67,021,253.70
<b>资产总计</b>		81,377,073.22	76,029,762.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	12	8,448,072.31	7,914,427.69
预收款项	13	2,821,581.80	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	14	638,057.19	860,507.78
应交税费	15	185,022.89	240,449.12
其他应付款	16	4,892,622.01	8,880,552.37
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17	11,537,444.02	13,693,298.45
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		28,522,800.22	31,589,235.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	18	26,856,250.00	18,981,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19	6,840,822.25	7,375,778.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		33,697,072.25	26,357,028.72
<b>负债合计</b>		62,219,872.47	57,946,264.13

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	20	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	431,260.50	431,260.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	289,557.72	184,444.09
一般风险准备			
未分配利润	23	2,436,382.53	1,467,793.44
归属于母公司所有者权益合计		19,157,200.75	18,083,498.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		19,157,200.75	18,083,498.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		81,377,073.22	76,029,762.16

法定代表人：金惠志  
张谢怡

主管会计工作负责人：张谢怡

会计机构负责人：

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,430,089.14	1,213,680.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	7,499,051.55	5,775,267.22
预付款项		2,000,299.68	7,204.04
其他应收款	2	7,169,393.90	1,095,658.62
存货		525,416.99	117,237.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		193,321.42	399,936.57
<b>流动资产合计</b>		18,817,572.68	8,608,984.51
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		480,604.14	480,604.14
持有至到期投资			
长期应收款	3	5,000,000.00	5,000,000.00

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		41,699,183.97	54,618,137.55
在建工程		366,834.17	2,415,405.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		144,841.70	214,628.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,574,759.00	1,769,794.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,266,222.98</b>	<b>64,498,571.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,083,795.66</b>	<b>73,107,555.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,844,174.89	6,357,048.19
预收款项		2,821,581.80	
应付职工薪酬		553,422.59	833,215.78
应交税费		161,524.74	240,354.12
其他应付款		4,527,688.80	11,131,237.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,920,619.98	13,243,298.45
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,829,012.80</b>	<b>31,805,153.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		18,818,750.00	15,831,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,289,523.63	7,375,778.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,108,273.63</b>	<b>23,207,028.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>48,937,286.43</b>	<b>55,012,182.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		431,260.50	431,260.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		289,557.72	184,444.09
一般风险准备			
未分配利润		2,425,691.01	1,479,668.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,146,509.23</b>	<b>18,095,372.89</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>68,083,795.66</b>	<b>73,107,555.52</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		28,691,073.63	26,498,711.56
其中：营业收入	24	28,691,073.63	26,498,711.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,448,242.85	26,905,326.28
其中：营业成本	24	17,916,264.59	18,263,861.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用	25	738,932.74	1,399,739.73
管理费用	26	3,441,625.60	4,741,495.07
研发费用	27	4,011,772.43	
财务费用	28	2,583,701.25	2,423,880.18
其中：利息费用		2,586,193.49	2,427,910.81
利息收入		9,048.70	9,314.79
资产减值损失	29	755,946.24	76,349.79
加：其他收益	30	1,816,549.82	1,141,547.32
投资收益（损失以“-”号填列）			278,379.14

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,059,380.60	1,013,311.74
加：营业外收入	31	136,323.00	403,677.12
减：营业外支出	32	-	34.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,195,703.60	1,416,954.71
减：所得税费用	33	122,000.88	152,563.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,073,702.72	1,264,390.87
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）		1,073,702.72	1,264,390.87
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			-281,624.79
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,073,702.72	1,546,015.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,073,702.72	1,264,390.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,073,702.72	1,546,015.66

归属于少数股东的综合收益总额			-281,624.79
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.10
（二）稀释每股收益		0.07	0.10

法定代表人：金惠志

主管会计工作负责人：张谢怡

会计机构负责人：

张谢怡

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	4	25,921,360.84	26,043,865.54
减：营业成本	4	16,244,129.01	18,365,971.97
税金及附加			
销售费用		723,090.74	1,263,003.15
管理费用		3,154,409.07	3,746,151.94
研发费用		4,011,772.43	
财务费用		1,876,380.70	2,424,731.80
其中：利息费用		6,806.61	6,161.41
利息收入		1,821,327.73	2,427,910.81
资产减值损失		703,675.30	76,349.79
加：其他收益		1,805,412.48	1,141,547.32
投资收益（损失以“-”号填列）			-19,395.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,013,316.07	1,289,808.35
加：营业外收入		136,323.00	403,677.12
减：营业外支出			34.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,149,639.07	1,693,451.32
减：所得税费用		98,502.73	152,563.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,051,136.34	1,540,887.48
（一）持续经营净利润		1,051,136.34	1,540,887.48
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,051,136.34	1,540,887.48
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,857,143.76	29,854,833.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	34	2,278,409.77	40,819,428.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,135,553.53	70,674,262.54
购买商品、接受劳务支付的现金		10,730,295.40	9,995,245.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		6,226,326.05	5,618,625.41
支付的各项税费		152,563.84	57,472.36
支付其他与经营活动有关的现金	34	4,156,684.02	38,416,608.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,265,869.31	54,087,952.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,869,684.22	16,586,310.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			926,833.51
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			926,833.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,517,063.96	15,926,518.46
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,517,063.96	15,926,518.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,517,063.96	-14,999,684.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,960,000.00
取得借款收到的现金		19,200,000.00	14,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	34	7,810,000.00	3,225,600.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,010,000.00	19,785,600.00
偿还债务支付的现金		13,412,500.00	21,356,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,579,403.81	2,875,640.30
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	34	12,157,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,148,903.81	24,231,890.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,138,903.81	-4,446,290.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,213,716.45	-2,859,664.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,217,590.22	4,077,255.04

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,431,306.67	1,217,590.22
-----------------------	--	--------------	--------------

法定代表人：金惠志

主管会计工作负责人：张谢怡

会计机构负责

人：张谢怡

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,691,849.74	29,552,133.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,531,581.28	37,563,192.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		30,223,431.02	67,115,326.56
购买商品、接受劳务支付的现金		10,641,308.20	9,784,362.99
支付给职工以及为职工支付的现金		5,925,869.35	5,076,284.48
支付的各项税费		152,563.84	53,209.49
支付其他与经营活动有关的现金		4,694,064.44	33,238,211.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,413,805.83	48,152,068.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,809,625.19	18,963,258.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			3,060,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			3,060,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,167,407.74	6,369,706.75
投资支付的现金			5,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,167,407.74	11,869,706.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,167,407.74	-8,809,706.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,810,000.00	3,225,600.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,810,000.00	14,225,600.00

偿还债务支付的现金		12,200,000.00	21,356,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,878,808.51	2,875,640.30
支付其他与筹资活动有关的现金		12,157,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,235,808.51</b>	<b>24,231,890.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,425,808.51</b>	<b>-10,006,290.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>216,408.94</b>	<b>147,261.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,213,680.20	1,066,418.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,430,089.14</b>	<b>1,213,680.20</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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										
一、上年期末余额	16,000,000.00				431,260.50				184,444.09		1,467,793.44		18,083,498.03
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	16,000,000.00				431,260.50				184,444.09		1,467,793.44		18,083,498.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								105,113.63			968,589.09		1,073,702.72
（一）综合收益总额											1,073,702.72		1,073,702.72
（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									105,113.63		-105,113.63		
1. 提取盈余公积									105,113.63		-105,113.63		
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	16,000,000.00				431,260.50				289,557.72		2,436,382.53		19,157,200.75

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

		股	债			合	备		险			
						收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	10,000,000.00			6,431,260.50				30,355.34		75,866.53	2,923,849.80	19,461,332.17
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			6,431,260.50				30,355.34		75,866.53	2,923,849.80	19,461,332.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00			-				154,088.75		1,391,926.91	-	-1,377,834.14
				6,000,000.00							2,923,849.80	
（一）综合收益总额										1,546,015.66	-281,624.79	1,264,390.87
（二）所有者投入和减少资本											-	-2,642,225.01
											2,642,225.01	
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											-	-2,642,225.01
											2,642,225.01	
（三）利润分配								154,088.75		-154,088.75		
1. 提取盈余公积								154,088.75		-154,088.75		
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	6,000,000.00				-							
					6,000,000.00							
1. 资本公积转增资本 (或股本)	6,000,000.00				-							
					6,000,000.00							
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>16,000,000.00</b>				<b>431,260.50</b>			<b>184,444.09</b>		<b>1,467,793.44</b>		<b>18,083,498.03</b>

法定代表人：金惠志

主管会计工作负责人：张谢怡

会计机构负责人：张谢怡

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	16,000,000			431,260.50				184,444.09		1,479,668.30	18,095,372.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	16,000,000.00			431,260.50				184,444.09		1,479,668.30	18,095,372.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								105,113.63		946,022.71	1,051,136.34
(一)综合收益总额										1,051,136.34	1,051,136.34
(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								105,113.63		-105,113.63	
1. 提取盈余公积								105,113.63		-105,113.63	
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	16,000,000.00				431,260.50				289,557.72		2,425,691.01	19,146,509.23

项目	上期											
	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				6,431,260.50				30,355.34		92,869.57	16,554,485.41
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				6,431,260.50				30,355.34		92,869.57	16,554,485.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,000,000.00				- 6,000,000.00				154,088.75		1,386,798.73	1,540,887.48

(一) 综合收益总额											1,540,887.48	1,540,887.48
(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								154,088.75			-154,088.75	
1. 提取盈余公积								154,088.75			-154,088.75	
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	6,000,000.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,000,000.00											
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												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	16,000,000.00				431,260.50				184,444.09		1,479,668.30	18,095,372.89

## 财务报表附注

## 上海国瑞环保科技股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

上海国瑞环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“国瑞环保”）系上海国瑞环保科技有限公司（以下简称“国瑞环保有限”）整体改制设立的股份有限公司。

国瑞环保有限原名“上海格林曼新型包装材料有限公司”，系 2002 年 10 月 24 日由上海泓量实业有限公司和自然人黄晓军发起设立。公司设立时工商登记的注册资本为人民币 600 万元，其中：上海泓量投资管理有限公司出资人民币 450 万元、黄晓军出资人民币 150 万元。该次出资业经上海华诚会计师事务所有限公司沪华会验字(2002)第 5340 号验资报告验证。2002 年 10 月 24 日，公司取得注册号为 310226000379579 号的《企业法人营业执照》。设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
上海泓量投资管理有限公司	450	75.00%	货币
黄晓军	150	25.00%	货币
合计	600	100.00%	

2004 年 9 月至 2015 年 3 月，公司经过数次股权转让和增资，2015 年 3 月 27 日公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
上海皓程投资有限公司	825	82.50%	货币
上海捷柯投资中心(有限合伙)	100	10.00%	货币
张谢怡	60	6.00%	货币
庄国樑	10	1.00%	货币
管佩卓	5	0.50%	货币
合计	1,000	100.00%	

2015 年 3 月 31 日，经公司股东会决议，原有限公司以其净资产折股整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 6 月 2 日取得上海市工商行政管理局核发的 310226000379579 号《营业执照》，名称为上海国瑞环保科技股份有限公司。2017 年 6 月 9 日，公司召开股东大会，一致同意通过《关于〈公司 2016 年度权益分派预案〉的议案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 600 万股，变更后注册资本为人民币 1,600 万元。经全国中小企业股份转让系统有限公司批准，公司于 2015 年 9 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：国瑞环保，证券代码：833432。

公司注册地址为上海市长宁区宣化路 3 号 2223 室。

公司法定代表人：金惠志

公司所属行业为合同能源管理行业，报告期内公司主业未发生变更。

公司经营范围包括：环卫、城市河道整治、污水处理领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，环卫、环保成套设备及相关产品的批发、零售、售后服务、咨询，园林绿化工程施工，水处理工程施工，合同能源管理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围为一家子公司：上海国瑞天佑节能科技有限公司。报告期内，公司合并范围未发生变更。详见本附注七、在其他主体中的权益披露。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。

### 2、持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、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编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

人民币元。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务与外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇



率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，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外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本

金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除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金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

## 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

各应收款项科目单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款单项金额 100 万元以上，或超过应收账款余额 10%以上的款项。

其他应收款单项金 50 万元以上，或超过其他应收款余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

单独测试未发生减值的应收账款，将其归入组合计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

### ① 确定信用风险特征组合的依据及计提坏账准备的方法

#### 确定信用风险特征组合的依据

关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
保证金、押金及备用金组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

关联方组合	实际控制人、股东及合并范围内关联方款项，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备；其他关联方，除单项计提的关联方款项外，经账龄分析后按账龄组合计提
保证金、押金及备用金组合	除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项，通常不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提

### ② 账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1 至 2 年(含 2 年)	20%	20%
2 至 3 年(含 3 年)	50%	50%
3 年以上	100%	100%

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

金额虽不重大但单独进行减值测试的款项一般为特定应收款项。单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、工程施工等。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。在工程项目确认收入时结转工程施工成本。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

## 12、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值

高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

### 13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。初始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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相



关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
合同能源管理设备	按节能效益分享合同期限确认	0.00%	-
办公设备	3 年	5.00%	31.67%

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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

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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 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。
- ② 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，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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 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发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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，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。

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、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (2) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (3) 摊销年限

经营租赁方式租入固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、

子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

**(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。**

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

**(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① **服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。**
- ② **设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。**
- ③ **重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。**

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) **修改设定受益计划时。**
- 2) **企业确认相关重组费用或辞退福利时。**

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

**(4) 辞退福利**

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

#### (4) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

出租物业收入按照具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书进行计量。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① **利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。**

② **使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。**

#### (5) 合同能源管理项目业务收入

能源管理合同业务收入在取得按双方确认的节能效益和按照合同条款计算分成金额后确认收入。公司用于合同能源管理项目的资产作为公司固定资产管理，计提折旧的年限为合同约定的项目节能受益期，计提的固定资产折旧作为能源管理合同业务成本。

## 21、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

## 23、经营租赁和融资租赁

### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某

些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

## (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

### ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## 24、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### ① 资产负债表



将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

## ② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

## ③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 25、重大会计判断和估计

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

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

变更当期和未来期间予以确认。

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

#### (1) 折旧和摊销

合同能源管理设备无残值，按节能效益分享合同期限确认；办公设备按 5%残值率按 3 年采用直线法计提折旧。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、10%、16%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

根据财税[2013]106 号文等规定，公司经营的合同能源管理项目经税务局备案后在报告期内享受免征增值税的税收优惠。

#### (2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、沪经信节[2012]396 号文、沪财税[2011]32 号文、国办发(2010)25 号，财税(2010)110 号和国税函(2010)180 号文等相关规定，公司经营的合同能源管理项目经税务局备案后可以享受自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税"三免三减半"的税收优惠。

报告期内增值税及企业所得税税收优惠具体情况如下：

合同能源管理项目	增值税	企业所得税
城市酒店空调及热水合同能源管理项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2011 年 6 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日免征增值税	
海鸥饭店空调及生活热水合同能源管理项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2012 年 5 月 21 日至 2022 年 4 月 30 日免征增值税	
上海市政大厦空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2014 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 3 日免征增值税	

上海交通大学医学院附属瑞金医院门诊医技楼空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2014 年 8 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日免征增值税	
普陀区中心医院锅炉燃烧系统改造项目合同能源管理项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2013 年 12 月 1 日至 2019 年 11 月 30 日免征增值税	
上海市儿童福利院锅炉燃烧系统改造项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2013 年 1 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日免征增值税	
上海市儿童福利院空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2013 年 12 月 31 日至 2023 年 11 月 30 日免征增值税	
上海金门大酒店空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目合同	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2014 年 9 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日免征增值税	
上海国际港务（集团）股份有限公司振东集装箱码头分公司港区 LED 照明节能改造项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2014 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日免征增值税	经上海市长宁区国家税务局备案，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日免税；自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减半征收企业所得税
上海青年文化活动中心综合节能项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2017 年 2 月 1 日至 2025 年 1 月 31 日免征增值税	
华敏翰尊国际大厦综合节能改造	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2017 年 4 月 1 日至 2027 年 3 月 31 日免征增值税	
上海化学工业区 LED 照明节能改造项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2017 年 3 月 1 日至 2027 年 2 月 28 日免征增值税	经上海市长宁区国家税务局备案，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免税；自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日减半征收企业所得税
上海海通国际汽车码头有限公司堆场 LED 照明节能改造项目	经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2017 年 6 月 1 日至 2027 年 5 月 31 日免征增值税	经上海市长宁区国家税务局备案，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免税；自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日减半征收企业所得税

上海沪东集装箱码头有限公司堆场高杆灯照明 LED 光源改造项目 经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2017 年 2 月 1 日至 2025 年 1 月 31 日免征增值税

山东威海港股份有限公司道路路灯改造工程 经上海市长宁区国家税务局的审批，自 2017 年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日免征增值税

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	6,514.91	983.79
银行存款	2,424,791.76	1,216,606.43
其他货币资金	-	-
合计	<u>2,431,306.67</u>	<u>1,217,590.22</u>
其中：存放在境外的款项总额	≡	≡

截至报告期末，货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	40,419.42
应收账款	<u>8,207,899.44</u>	<u>5,734,847.80</u>
合计	<u>8,207,899.44</u>	<u>5,775,267.22</u>

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	40,419.42
合计	≡	<u>40,419.42</u>

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并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	9,475,159.51	100.00%	1,267,260.07	13.37%	8,207,899.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	≡	≡	≡	≡	≡
合计	<u>9,475,159.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,267,260.07</u>	≡	<u>8,207,899.44</u>

种类	期初余额
----	------

	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并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	6,237,050.32	100.00%	502,202.52	8.05%	5,734,847.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>6,237,050.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>502,202.52</u>	=	<u>5,734,847.80</u>

组合中，期末按照账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,723,145.51	336,157.27	5.00%
1 至 2 年	1,483,014.00	296,602.80	20.00%
2 至 3 年	1,269,000.00	634,500.00	50.00%
3 年以上	=	=	=
合计	<u>9,475,159.51</u>	<u>1,267,260.07</u>	=

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 765,057.55 元。

③ 本报告期无转回或收回金额重要的坏账准备。

④ 本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	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海通茂大酒店有限公司	非关联方	1,653,023.20	82,651.16	1 年以内	17.45%
上海市安装工程集团有限公司	非关联方	1,339,500.00	267,900.00	1-2 年	14.14%
中易建设有限公司	非关联方	1,300,592.00	636,079.60	1 年以内、2-3 年	13.73%
上海交通大学医学院附属瑞金医院	非关联方	1,228,635.53	61,431.78	1 年以内	12.97%
上海华敏物业管理有限公司	非关联方	<u>705,200.00</u>	<u>35,260.00</u>	1 年以内	<u>7.44%</u>
合计		<u>6,226,950.73</u>	<u>1,083,322.54</u>		<u>65.73%</u>

⑥ 期末应收账款余额 2,627,618.83 元已质押，具体查见附注六、36 所有权或使用权受到限制的资产。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,000,299.68	100.00%	7,204.04	100.00%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
合计	<u>2,000,299.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,204.04</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
约克（中国）商贸有限公司	非关联方	729,930.80	36.49%	1 年以内	预付设备款
上海步原科技有限公司	非关联方	421,034.48	21.05%	1 年以内	预付设备款
麦克维尔中央空调有限公司	非关联方	272,061.00	13.60%	1 年以内	预付设备款
中易建设有限公司	非关联方	200,000.00	10.00%	1 年以内	预付工程款
浙江力聚热水机有限公司	非关联方	<u>139,500.00</u>	<u>6.97%</u>	1 年以内	预付设备款
合计		<u>1,762,526.28</u>	<u>88.11%</u>		

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>817,281.26</u>	<u>986,810.52</u>
合计	<u>817,281.26</u>	<u>986,810.52</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	830,386.21	100.00%	13,104.95	1.58%	817,281.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>830,386.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,104.95</u>	=	<u>817,281.26</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,009,026.78	100.00%	22,216.26	2.20%	986,810.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>1,009,026.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,216.26</u>	=	<u>986,810.52</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况

信用风险特征类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	-	-	-
账龄组合	262,098.96	13,104.95	5.00%
保证金、押金及备用金组合	<u>568,287.25</u>	=	=
合计	<u>830,386.21</u>	<u>13,104.95</u>	=

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	262,098.96	13,104.95	5.00%
合计	<u>262,098.96</u>	<u>13,104.95</u>	=

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,111.31 元。

③ 本报告期无转回或收回金额重要的坏账准备

④ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤ 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
往来款	262,098.96	444,325.24
押金、保证金	498,926.80	478,833.15
备用金	<u>69,360.45</u>	<u>85,868.39</u>
合计	<u>830,386.21</u>	<u>1,009,026.78</u>

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
辛集市公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1 年以内	36.13%	
上海骏达建设工程有限公司	往来款	204,000.00	1 年以内	24.57%	10,200.00
上海元筹实业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	12.04%	
上海中山建设实业发展总公司	往来款	58,099.00	1 年以内	7.00%	2,904.95
仲盛房地产（上海）有限公司	保证金	<u>50,000.00</u>	1-2 年	<u>6.02%</u>	=
合计		<u>712,099.00</u>		<u>85.76%</u>	<u>13,104.95</u>

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	86,967.59	-	86,967.59	117,237.86	-	117,237.86
工程施工	<u>438,449.40</u>	-	<u>438,449.40</u>	-	-	-
合计	<u>525,416.99</u>	-	<u>525,416.99</u>	<u>117,237.86</u>	-	<u>117,237.86</u>

## (2) 存货跌价准备

截至报告期末存货未计提跌价准备。

(3) 本报告期无计入存货成本的借款费用资本化。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	<u>1,658,245.56</u>	<u>904,398.60</u>
合计	<u>1,658,245.56</u>	<u>904,398.60</u>

## 7、可供出售金融资产情况

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益资产	480,604.14	-	480,604.14	480,604.14	-	480,604.14
其中：按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	<u>480,604.14</u>	-	<u>480,604.14</u>	<u>480,604.14</u>	-	<u>480,604.14</u>
合计	<u>480,604.14</u>	-	<u>480,604.14</u>	<u>480,604.14</u>	-	<u>480,604.14</u>

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海国瑞同顺节能环保科技发展有限公司	480,604.14	-	-	480,604.14

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海国瑞同顺节能环保科技发展有限公司	-	-	-	-



(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司	4.17%	-

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	63,098,477.78	54,618,137.55
固定资产清理	=	=
合计	<u>63,098,477.78</u>	<u>54,618,137.55</u>

## (1) 固定资产情况

项目	合同能源管理项目设备	办公设备	合计
①账面原值			
期初余额	78,801,431.08	90,541.65	78,891,972.73
本期增加金额	18,158,563.76	43,348.12	18,201,911.88
其中：购置	-	43,348.12	43,348.12
在建工程转入	17,510,471.76	-	17,510,471.76
暂估差异调整转入	648,092.00	-	648,092.00
本期减少金额	2,601,817.60	-	2,601,817.60
其中：合同到期设备处置	2,601,817.60	-	2,601,817.60
期末余额	<u>94,358,177.24</u>	<u>133,889.77</u>	<u>94,492,067.01</u>
②累计折旧			
期初余额	24,212,537.58	61,297.60	24,273,835.18
本期增加金额	9,700,687.92	20,883.73	9,721,571.65
其中：计提	9,700,687.92	20,883.73	9,721,571.65
本期减少金额	2,601,817.60	-	2,601,817.60
其中：处置或报废	2,601,817.60	-	2,601,817.60
期末余额	<u>31,311,407.90</u>	<u>82,181.33</u>	<u>31,393,589.23</u>
③减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	-	-	-
④账面价值			
期末账面价值	<u>63,046,769.34</u>	<u>51,708.44</u>	<u>63,098,477.78</u>
期初账面价值	<u>54,588,893.50</u>	<u>29,244.05</u>	<u>54,618,137.55</u>

注：本期减少的固定资产系上海市儿童福利院锅炉燃烧系统改造项目合同到期捐赠。

(2) 本报告期内，无暂时闲置的固定资产。

#### 9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	366,834.17	8,729,071.54
工程物资	=	=
合计	<u>366,834.17</u>	<u>8,729,071.54</u>

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合同能源管理项目	<u>366,834.17</u>	-	<u>366,834.17</u>	<u>8,729,071.54</u>	-	<u>8,729,071.54</u>
合计	<u>366,834.17</u>	=	<u>366,834.17</u>	<u>8,729,071.54</u>	=	<u>8,729,071.54</u>

注：截至期末，在建工程余额为城市酒店二期设备安装改造项目。

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	工程投入占预算比例
建国宾馆综合节能改造合同能源管理项目	8,314,200.00	2,299,394.85	758,797.85	3,058,192.70	108.97%
上海金门大酒店空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目合同（二期）	120,000.00	116,011.00	7,688.00	123,699.00	103.08%
城市酒店空调及热水合同能源管理项目二期	1,400,000.00	-	366,834.17	-	26.20%
上海夏阳湖皇冠假日酒店节能改造工程	6,598,000.00	6,313,665.69	662,243.23	6,975,908.92	105.73%
上海万都中心大厦综合节能改造项目	3,987,606.00	-	3,489,865.83	3,489,865.83	87.52%
上海虹桥美仑美居酒店整体节能改造项目	1,678,900.00	-	1,605,557.75	1,605,557.75	95.63%
上海东方佘山索菲特大酒店综合节能改造项目	<u>2,650,000.00</u>	=	<u>2,257,247.56</u>	<u>2,257,247.56</u>	<u>85.18%</u>
合计	<u>24,748,706.00</u>	<u>8,729,071.54</u>	<u>9,148,234.39</u>	<u>17,510,471.76</u>	-

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
建国宾馆综合节能改造合同能源管理项目	100.00%	345,799.85	-	-	自有资金、银行贷款	-
上海金门大酒店空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目合同（二期）	100.00%	-	-	-	自有资金、银行贷款	-
城市酒店空调及热水合同能源管理项目二期	26.20%	-	-	-	自有资金	366,834.17
上海夏阳湖皇冠假日酒店节能改造工程	100.00%	215,293.75	50,373.75	6.65%	自有资金、银行贷款	-
上海万都中心大厦综合节能改造项目	100.00%	72,041.67	72,041.67	6.65%	自有资金、银行贷款	-
上海虹桥美仑美居酒店整体节能改造项目	100.00%	-	-	-	自有资金	-
上海东方佘山索菲特大酒店综合节能改造项目	100.00%	14,777.78	14,777.78	6.65%	自有资金、银行贷款	=
合计		<u>647,913.05</u>	<u>137,193.20</u>	=		= <u>366,834.17</u>

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
租入资产装修费	<u>214,628.67</u>	<u>5,700.00</u>	<u>75,486.97</u>	<u>144,841.70</u>
合计	<u>214,628.67</u>	<u>5,700.00</u>	<u>75,486.97</u>	<u>144,841.70</u>

## 11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	<u>1,645,865.83</u>	<u>2,978,811.80</u>
合计	<u>1,645,865.83</u>	<u>2,978,811.80</u>

## 12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	<u>8,448,072.31</u>	<u>7,914,427.69</u>
合计	<u>8,448,072.31</u>	<u>7,914,427.69</u>

## (1) 应付账款

## ① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程及购买设备款项	8,448,072.31	7,914,427.69
合计	8,448,072.31	7,914,427.69

## ②重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海环迅工程设备有限公司	606,690.00	尚未支付
上海瀚晶光电科技有限公司	382,905.00	尚未支付

## 13、预收款项

## (1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,821,581.80	=
合计	2,821,581.80	=

## (2) 报告期末，无重要的账龄超过 1 年的预收账款

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	807,279.49	5,351,238.96	5,571,451.96	587,066.49
离职后福利-设定提存计划	53,228.29	639,636.50	641,874.09	50,990.70
辞退福利	-	13,000.00	13,000.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	860,507.78	6,003,875.46	6,226,326.05	638,057.19

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	761,209.60	4,786,200.55	5,002,722.75	544,687.40
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	27,789.89	331,833.41	333,257.21	26,366.09
其中：医疗保险费	24,672.60	296,411.89	297,454.60	23,629.89
工伤保险费	519.53	4,220.72	4,491.45	248.80
生育保险费	2,597.76	31,200.80	31,311.16	2,487.40
住房公积金	18,280.00	233,205.00	235,472.00	16,013.00
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	807,279.49	5,351,238.96	5,571,451.96	587,066.49

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	51,930.60	624,034.80	626,218.40	49,747.00
失业保险费	<u>1,297.69</u>	<u>15,601.70</u>	<u>15,655.69</u>	<u>1,243.70</u>
合计	<u>53,228.29</u>	<u>639,636.50</u>	<u>641,874.09</u>	<u>50,990.70</u>

## 15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	178,763.55	209,326.51
个人所得税	<u>6,259.34</u>	<u>31,122.61</u>
合计	<u>185,022.89</u>	<u>240,449.12</u>

## 16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	75,423.24	61,170.78
应付股利	-	-
其他应付款	<u>4,817,198.77</u>	<u>8,819,381.59</u>
合计	<u>4,892,622.01</u>	<u>8,880,552.37</u>

## (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	<u>75,423.24</u>	<u>61,170.78</u>

## (2) 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付各项费用款	73,871.60	269,381.59
股东借款	<u>4,003,000.00</u>	<u>8,350,000.00</u>
其他代垫款、暂收费	<u>740,327.17</u>	<u>200,000.00</u>
合计	<u>4,817,198.77</u>	<u>8,819,381.59</u>

## ② 报告期末，无重要的账龄超过 1 年的其他应付款

## 17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,262,500.00	12,350,000.00
预计一年内转入利润表的递延收益	<u>1,274,944.02</u>	<u>1,343,298.45</u>
合计	<u>11,537,444.02</u>	<u>13,693,298.45</u>

## 18、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证、质押借款	26,856,250.00	18,981,250.00
合计	26,856,250.00	18,981,250.00

## 19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,719,077.17	1,210,060.00	1,813,370.90	8,115,766.27	节能补贴
减：预计一年内到期政府补助	1,343,298.45	-	-	1,274,944.02	
合计	7,375,778.72	1,210,060.00	1,813,370.90	6,840,822.25	

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
城市酒店空调及热水合同能源管理项目	82,330.29	-	9,781.82	72,548.47	与资产相关
海鸥饭店空调及生活热水合同能源管理项目	27,610.63	-	6,371.68	21,238.95	与资产相关
上海市儿童福利院锅炉燃烧军统改造项目	149,423.95	-	149,423.95	-	与资产相关
上海市儿童福利院空调冲热源系统及照明革统合同能源管理项目	494,428.67	-	83,531.55	410,897.12	与资产相关
上海交通大学医学院附属瑞金医院门诊医鼓楼空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	2,054,415.80	-	312,063.16	1,742,352.64	与资产相关
上海市政大厦空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	2,092,747.78	-	321,961.20	1,770,786.58	与资产相关
上海金门大酒店空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	503,401.47	-	75,510.22	427,891.25	与资产相关
上海国际港务(集团)股份有限公司浦东集装箱码头分公司港区LED照明节能改造项目	525,617.02	-	78,842.55	446,774.47	与资产相关
建国宾馆综合节能改造项目	236,110.11	250,000.00	486,110.11	-	与收益相关
上海化学工业区 LED 路灯	138,461.54	-	18,461.54	120,000.00	与资产相关

照明节能改造项目						
华敏翰尊国际大厦节能综合改造项目	2,414,529.91	-	256,410.26	2,158,119.65		与资产相关
上海海通国际汽车码头有限公司堆场 LED 照明节能改造项目	-	226,000.00	2,329.90	223,670.10		与资产相关
上海沪东集装箱码头有限公司堆场高杆灯照明 LED 光源改造项目	-	104,800.00	1,435.62	103,364.38		与资产相关
万都中心综合节能改造项目	-	<u>629,260.00</u>	<u>11,137.34</u>	<u>618,122.66</u>		与资产相关
合计	<u>8,719,077.17</u>	<u>1,210,060.00</u>	<u>1,813,370.90</u>	<u>8,115,766.27</u>		

## 20、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00	-	-	-	-	-	16,000,000.00

## 21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)股本溢价				
投资者投入的资本	431,260.50	-	-	431,260.50
小计	<u>431,260.50</u>	=	=	<u>431,260.50</u>
(2)其他资本公积				
合计	<u>431,260.50</u>	=	=	<u>431,260.50</u>

## 22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	184,444.09	105,113.63	-	289,557.72

## 23、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,467,793.44	75,866.53	-
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	1,467,793.44	75,866.53	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,073,702.72	1,546,015.66	-
减: 提取法定盈余公积	105,113.63	154,088.75	按母公司净利润的 10%提取
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			

项目	本期	上期	提取或分配比例
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,436,382.53	1,467,793.44	-

## 24、营业收入和营业成本

### (1)分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,691,073.63	17,916,264.59	26,413,241.47	18,263,861.51
其他业务	-	=	85,470.09	=
合计	<u>28,691,073.63</u>	<u>17,916,264.59</u>	<u>26,498,711.56</u>	<u>18,263,861.51</u>

### (2)主营业务(分行业)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
合同能源管理项目收入	21,324,447.25	12,460,547.81	18,347,588.16	12,160,022.62
设备销售收入	<u>7,366,626.38</u>	<u>5,455,716.78</u>	<u>8,065,653.31</u>	<u>6,103,838.89</u>
合计	<u>28,691,073.63</u>	<u>17,916,264.59</u>	<u>26,413,241.47</u>	<u>18,263,861.51</u>

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	344,581.15	724,483.52
差旅费	73,404.13	464,808.62
业务招待费	308,686.50	76,578.10
其他	<u>12,260.96</u>	<u>133,869.49</u>
合计	<u>738,932.74</u>	<u>1,399,739.73</u>

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	1,516,401.97	3,313,667.28
租赁及物业费	782,725.30	745,519.74
办公费	552,405.46	105,054.39
咨询服务费	150,943.40	254,716.98
其他	150,685.37	48,870.78
差旅费	121,549.90	15,583.00
长期待摊费用摊销	77,953.63	68,709.98
市内交通费	60,247.15	137,529.49
通讯网络费	14,627.42	19,522.30
业务招待费	<u>14,086.00</u>	<u>32,321.13</u>



合计	<u>3,441,625.60</u>	<u>4,741,495.07</u>
----	---------------------	---------------------

## 27、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬及福利	2,759,961.62	-
设计费	452,911.32	-
差旅费	301,564.16	-
办公费	238,570.53	-
检测费	123,699.95	-
维修费	51,000.00	-
材料费	50,827.39	-
业务招待费	33,051.26	-
固定资产折旧	<u>186.20</u>	=
合计	<u>4,011,772.43</u>	=

## 28、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	2,586,193.49	2,427,910.81
减：利息收入	9,048.70	9,314.79
手续费	<u>6,556.46</u>	<u>5,284.16</u>
合计	<u>2,583,701.25</u>	<u>2,423,880.18</u>

## 29、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	755,946.24	76,349.79

## 30、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	1,813,370.90	1,141,547.32
个税手续费	<u>3,178.92</u>	=
合计	<u>1,816,549.82</u>	<u>1,141,547.32</u>

涉及政府补助的项目：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关 /与收益相关</u>
城市酒店空调及热水合同能源管理项目	9,781.82	9,781.82	与资产相关
海鸥饭店空调及生活热水合同能源管理项目	6,371.68	6,371.68	与资产相关
上海市儿童福利院锅炉燃烧系统改造项目	149,423.95	152,586.70	与资产相关

目			
上海市儿童福利院空调冲热源系统及照明革统合同能源管理项目	83,531.55	83,531.55	与资产相关
上海交通大学医学院附属瑞金医院门诊医鼓楼空调冷热源系统及照明显统合同能源曹理项目	312,063.16	312,063.16	与资产相关
上海市政大厦空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目	321,961.20	321,961.20	与资产相关
上海金门大酒店空调冷热源系统及照明系统合同能源管理项目合同	75,510.22	75,510.22	与资产相关
上海国际港务(集团)股份有限公司浦东集装箱码头分公司港区LED照明节能改造项目	78,842.55	78,842.55	与资产相关
建国宾馆综合节能改造项目	486,110.11	13,889.89	与收益相关
上海化学工业区 LED 照明节能改造项目	18,461.54	1,538.46	与资产相关
华敏翰尊国际大厦节能综合改造项目	256,410.26	85,470.09	与资产相关
上海海通国际汽车码头有限公司堆场 LED 照明节能改造项目	2,329.90		与资产相关
上海沪东集装箱码头有限公司堆场高杆灯照明 LED 光源改造项目	1,435.62		与资产相关
万都中心综合节能改造项目	11,137.34		与资产相关
合计	<u>1,813,370.90</u>	<u>1,141,547.32</u>	

### 31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
扶持资金	-	399,785.28	-
社保稳岗补贴	16,323.00	-	16,323.00
其他	<u>120,000.00</u>	<u>3,891.84</u>	<u>120,000.00</u>
合计	<u>136,323.00</u>	<u>403,677.12</u>	<u>136,323.00</u>

### 32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	=	<u>34.15</u>	=
合计	=	<u>34.15</u>	=

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	122,000.88	152,563.84
递延所得税费用	=	=
合计	<u>122,000.88</u>	<u>152,563.84</u>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,195,703.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	298,925.90
合同能源管理适用不同税率影响	-416,934.79
调整以前期间所得税的影响	-56,762.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,699.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,968.72
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	241,041.58
所得税费用	122,000.88

## 34、现金流量表项目注释

## (1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,226,383.00	399,785.28
银行利息收入	9,048.70	9,314.79
收到往来款	1,039,799.15	40,406,436.85
个税返还	<u>3,178.92</u>	<u>3,891.84</u>
合计	<u>2,278,409.77</u>	<u>40,819,428.76</u>

## (2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费支出	6,556.46	5,284.16
各项期间费用支出	3,316,080.76	2,183,864.04
支付个人备用金	-	584.86
支付往来款	834,046.80	36,226,875.75
合计	<u>4,156,684.02</u>	<u>38,416,608.81</u>

## (3)收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	<u>7,810,000.00</u>	-
收到与资产相关的政府补助		<u>3,225,600.00</u>
合计	<u>7,810,000.00</u>	<u>3,225,600.00</u>

## (4)支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	12,157,000.00	=
合计	12,157,000.00	=

## 35、现金流量表补充资料

## (1)将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,073,702.72	1,264,390.87
加：资产减值准备	755,946.24	76,349.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,721,571.65	8,223,860.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	75,486.97	68,709.98
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)	2,586,193.49	2,427,910.81
投资损失(收益以“－”号填列)		-278,379.14
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)	-408,179.13	-422,874.37
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,765,991.80	1,945,546.83
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,830,954.08	3,280,794.86
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	10,869,684.22	16,586,310.43
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	2,431,306.67	1,217,590.22
减：现金的期初余额	1,217,590.22	4,077,255.04
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,213,716.45	-2,859,664.82

## (2)现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

①现金	2,431,306.67	1,217,590.22
其中：库存现金	6,514.91	983.79
可随时用于支付的银行存款	2,424,791.76	1,216,606.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	2,431,306.67	1,217,590.22

现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

### 36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额
已质押的应收款项	<u>2,627,618.83</u>	<u>2,256,983.08</u>
合计	<u>2,627,618.83</u>	<u>2,256,983.08</u>

#### 已质押的应收款项明细：

权利人（贷款银行）	债务金额	质押物
上海银行股份有限公司普陀支行 （桃浦支行）	591,300.00	授信期间内《上海国际港务（集团）股份有限公司振东集装箱码头分公司港区 LED 照明改造项目合同》项下所有应收款项
上海银行股份有限公司普陀支行 （桃浦支行）	364,850.00	授信期间内对上海化学工业区物业管理有限公司的所有应收款
上海银行股份有限公司普陀支行 （桃浦支行）	464,820.00	授信期间内对上海海通国际汽车码头有限公司、上海建国宾馆有限公司的所有应收款
上海银行股份有限公司普陀支行 （桃浦支行）	705,200.00	授信期间内对上海兆安物业管理有限公司、上海华敏物业管理有限公司的所有应收款
上海银行股份有限公司普陀支行	143,848.83	授信期间内上海夏阳湖投资管理有限公司项目应收质押
上海银行股份有限公司普陀支行	<u>357,600.00</u>	授信期间内上海万都中心大厦有限公司项目应收质押
合计	<u>2,627,618.83</u>	

## 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	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海国瑞天佑节能科技有限公司	上海	上海	节能环保	100%		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过公司财务部递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司的主要金融工具包括金融借款、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六相关项目与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层制定的风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本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。

### 公司风险管理目标和政策

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使公司股东利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本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、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。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司主要面临的信用风险是合同能源管理客户未能按照合同履行而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司除现金以外的货币资金均存放在信用评级较高的商业银行，因此流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，公司已制定了相应制度，确定业务部门专门负责采取必要的措施回收应收债权。在签订新合同之前，该部门会对新客户的信用风险进行评估。目前公司客户应收款项的信用风险较低。

#### 2、市场风险

公司面对的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,主要是利率风险。

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场和利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于浮动利率银行短期借款及长期借款。报告期内以浮动利率计息的借款情况如下:

项目	本金额	上年金额
浮动利率计息的短期借款	-	-
浮动利率计息的长期借款	37,118,750.00	31,331,250.00
合计	37,118,750.00	31,331,250.00

### 3、流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险.公司的政策是确保拥有充足的现金或现金等价物以偿还到期债务。

流动性风险由本公司的财务部统一控制。财务部定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议,同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,降低流动性风险。财务部还通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量进行滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

报告期末,本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按预计到期日列示如下:

金融负债项目	预计偿付金融负债的时间		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	-	-	-
应付账款	8,448,072.31		8,448,072.31
应付职工薪酬	638,057.19		638,057.19
应交税费	185,022.89		185,022.89
其他应付款	4,817,198.77		4,817,198.77
长期借款		26,856,250.00	26,856,250.00
一年内到期的非流动负债	11,537,444.02		11,537,444.02
合计	25,625,795.18	26,856,250.00	52,482,045.18

## 九、关联方关系及其交易

### (1)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海皓程投资有限公司	上海	实业投资	3,000.00 万元	82.5%	82.5%

本企业最终控制方:

金惠志为本公司实际控制人。

## (2) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益披露。

## (3) 本公司的其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
朱琴	实际控制人的配偶
金础	实际控制人的子女
上海安慈医疗科技有限公司	实际控制人控制的企业
上海皓程医疗科技有限公司	实际控制人控制的企业
上海茵腾环保科技有限公司	实际控制人控制的企业
上海国瑞同顺节能环保技术发展有限公司	公司参股的企业

## 2、关联交易情况

## (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

报告期内，关联方为本公司借款等债务提供担保情况如下：

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>债务到期日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已 经履行完毕</u>
金惠志、朱琴、上海安慈 医疗科技有限公司	上海国瑞环保科技 股份有限公司	2,100,000.00	2018 年 9 月 30 日		是
金惠志、朱琴、上海安慈 医疗科技有限公司	上海国瑞环保科技 股份有限公司	6,600,000.00	2018 年 9 月 30 日		是
金惠志、朱琴、上海安慈 医疗科技有限公司	上海国瑞环保科技 股份有限公司	5,100,000.00	2018 年 11 月 30 日		是
金惠志、朱琴、上海安慈 医疗科技有限公司	上海国瑞环保科技 股份有限公司	9,100,000.00	2019 年 4 月 28 日	自主债务履行 期间届满之日 起后两年	否
金惠志、朱琴、上海安慈 医疗科技有限公司	上海国瑞环保科技 股份有限公司	2,200,000.00	2020 年 11 月 4 日		否
金惠志、朱琴、上海安慈 医疗科技有限公司	上海国瑞环保科技 股份有限公司	7,500,000.00	2021 年 3 月 29 日		否
金惠志、朱琴、上海安慈 医疗科技有限公司	上海国瑞环保科技 股份有限公司	15,000,000.00	2021 年 6 月 6 日		否
金惠志、朱琴、金础、上 海安慈医疗科技有限公 司	上海国瑞环保科技 股份有限公司	11,000,000.00	2017 年 12 月 27 日		是
金惠志、朱琴、金础	上海国瑞环保科技 股份有限公司	11,000,000.00	2021 年 1 月 9 日		否



金惠志、朱琴、上海国瑞 环保科技股份有限公司	上海国瑞天佑节能 科技有限公司	3,600,000.00	2021 年 10 月 28 日	否
金惠志、朱琴、上海国瑞 环保科技股份有限公司	上海国瑞天佑节能 科技有限公司	5,000,000.00	2022 年 7 月 2 日	否
金惠志、朱琴、上海国瑞 环保科技股份有限公司	上海国瑞天佑节能 科技有限公司	3,200,000.00	2023 年 5 月 12 日	否
合计		81,400,000.00		

截至报告期末，关联方金惠志、朱琴、上海安慈医疗科技有限公司为本公司供担保的尚未归还的债务余额为 15,831,250.00 元，关联方金惠志、朱琴、金础为本公司供担保的尚未归还的债务余额为 10,700,000.00 元，金惠志、朱琴、及本公司为子公司上海国瑞天佑节能科技有限公司供担保的尚未归还的债务余额为 10,587,500.00 元

## (2) 关联方资金拆借

资金提供方	资金占用方	年初占用余 额	本期占用余 额	本期归还发生额	年末占用余额	性质/原因
上海皓程投 资有限公司	上海国瑞环 保科技股份 有限公司	8,350,000.00	6,810,000.00	11,157,000.00	4,003,000.00	往来款

## (3) 关键管理人员薪酬（万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	109.40	115.74

## (4) 关联方应收应付款项

### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	上海茵腾环保科技有限公司	179,759.00	-	179,759.00	-
其他应收款	上海国瑞同顺节能环保技术 发展有限公司	-	-	385,640.24	19,282.01

### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	上海皓程投资有限公司	4,003,000.00	-	8,350,000.00	-

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

查见附注六、36 所有权或使用权受到限制的资产。

## 2、或有事项

本公司无需披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	40,419.42
应收账款	7,499,051.55	5,734,847.80
合计	7,499,051.55	5,775,267.22

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	=	40,419.42
合计	=	40,419.42

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并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	8,714,040.68	100.00%	1,214,989.13	13.94%	7,499,051.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	8,714,040.68	100.00%	1,214,989.13	=	7,499,051.55

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并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	6,237,050.32	100.00%	502,202.52	8.05%	5,734,847.80

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>6,237,050.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>502,202.52</u>	-	<u>5,734,847.80</u>

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况

信用风险特征类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	284,300.00	-	-
账龄组合	8,429,740.68	1,214,989.13	14.41%
保证金、押金及备用金组合	=	=	=
合计	<u>8,714,040.68</u>	<u>1,214,989.13</u>	=

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,677,726.68	283,886.33	5.00%
1 至 2 年	1,483,014.00	296,602.80	20.00%
2 至 3 年	1,269,000.00	634,500.00	50.00%
3 年以上	=	=	=
合计	<u>8,429,740.68</u>	<u>1,214,989.13</u>	=

## ② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 712,786.61 元。

## ③ 本报告期无转回或收回金额重要的坏账准备

## ④ 本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	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海通茂大酒店有限公司	非关联方	1,653,023.20	82,651.16	1 年以内	18.97%
上海市安装工程集团有限公司	非关联方	1,339,500.00	267,900.00	1-2 年	15.37%
中易建设有限公司	非关联方	1,300,592.00	636,079.60	1 年以内、2-3 年	14.93%
上海交通大学医学院附属瑞金医院	非关联方	1,228,635.53	61,431.78	1 年以内	14.10%
上海华敏物业管理有限公司	非关联方	<u>705,200.00</u>	<u>35,260.00</u>	1 年以内	<u>8.09%</u>
合计		<u>6,226,950.73</u>	<u>1,083,322.54</u>		<u>71.46%</u>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>7,169,393.90</u>	<u>1,095,658.62</u>
合计	<u>7,169,393.90</u>	<u>1,095,658.62</u>

## (1) 其他应收款

## ① 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,182,498.85	100.00%	13,104.95	0.18%	7,169,393.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	=	=	=	=
合计	<u>7,182,498.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,104.95</u>	<u>0.18%</u>	<u>7,169,393.90</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,117,874.88	100.00%	22,216.26	1.99%	1,095,658.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>1,117,874.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,216.26</u>	<u>1.99%</u>	<u>1,095,658.62</u>

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况

信用风险特征类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	6,352,112.64	-	-
账龄组合	262,098.96	13,104.95	5.00%
保证金、押金及备用金组合	<u>568,287.25</u>	=	=
合计	<u>7,182,498.85</u>	<u>13,104.95</u>	=

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	262,098.96	13,104.95	5.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	=	=	=

合计	<u>262,098.96</u>	<u>13,104.95</u>	≡
----	-------------------	------------------	---

## ② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,111.31 元。

## ③ 本报告期无转回或收回金额重要的坏账准备

## ④ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

## ⑤ 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
往来款	6,352,112.64	108,848.10
押金、保证金	568,287.25	564,701.54
备用金	<u>262,098.96</u>	<u>444,325.24</u>
合计	<u>7,182,498.85</u>	<u>1,117,874.88</u>

## ⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例		坏账准备 期末余额
				占其他应收款期末余额	坏账准备	
上海国瑞天佑节能科技有限公司	往来款	6,352,112.64	1 年以内	88.44%	-	
辛集市公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1 年以内	4.18%	-	
上海骏达建设工程有限公司	往来款	204,000.00	1 年以内	2.84%	10,200.00	
上海元筹实业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.39%	-	
上海中山建设实业发展总公司	往来款	<u>58,099.00</u>	1 年以内	<u>0.81%</u>	<u>2,904.95</u>	
合计		<u>7,014,211.64</u>		<u>97.66%</u>	<u>13,104.95</u>	

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>5,000,000.00</u>	=	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	=	<u>5,000,000.00</u>
合计	<u>5,000,000.00</u>	≡	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	≡	<u>5,000,000.00</u>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
上海国瑞天佑节能有限公司	<u>5,000,000.00</u>	≡	≡	<u>5,000,000.00</u>	-	-
合计	<u>5,000,000.00</u>	≡	≡	<u>5,000,000.00</u>	≡	≡

## 4、营业收入和营业成本

## (1)分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,756,926.88	16,079,695.05	26,043,865.54	18,365,971.97
其他业务	<u>164,433.96</u>	<u>164,433.96</u>	=	=
合计	<u>25,921,360.84</u>	<u>16,244,129.01</u>	<u>26,043,865.54</u>	<u>18,365,971.97</u>

## (2)主营业务(分行业)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业成本	主营业务收入	主营业成本
合同能源管理项目收入	18,295,472.92	10,529,150.68	17,555,135.31	11,839,056.16
设备销售收入	<u>7,461,453.96</u>	<u>5,550,544.37</u>	<u>8,488,730.23</u>	<u>6,526,915.81</u>
合计	<u>25,756,926.88</u>	<u>16,079,695.05</u>	<u>26,043,865.54</u>	<u>18,365,971.97</u>

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,832,872.82	
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年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		

项目	金额	说明
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	120,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-488,218.21	
合计	1,464,654.61	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	5.77%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.10%	-0.024	-0.024

## 十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

上海国瑞环保科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附：

### 备查文件目录

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

（二）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：

董事会办公室