



瑞科际

NEEQ : 833250

瑞科际再生能源股份有限公司
reCulture Renewable Energy Co., Ltd



年度报告

— 2018 —

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、瑞科际	指	瑞科际再生能源股份有限公司
股东大会	指	瑞科际再生能源股份有限公司股东大会
董事会	指	瑞科际再生能源股份有限公司董事会
监事会	指	瑞科际再生能源股份有限公司监事会
中国节能	指	中国节能环保集团有限公司
中国环保	指	中国环境保护集团有限公司
瑞典瑞科际	指	瑞科际有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
reCulture 技术系统	指	reCulture 技术是一项工业分离技术，它通过一系列的工业湿法流程，将垃圾自动地分解、分离成为不同的组分，然后根据物质的物理性质差异，采用工业精选技术，将这些组分进一步提炼后，形成系列产品，包括：再生塑料、再生纤维、分类废金属、再生砂石料、沼气、油脂等。
BOT 项目	指	民间兴建营运后转移模式，是一种公共建设的运用模式，多以英文简称“BOT”称之，即 Build(兴建)、Operate(营运)以及 Transfer(转移)三个单词的缩写。其为将政府所规划的工程交由民间投资兴建并经营一段时间后，再由政府回收经营。
EPC	指	设计采购施工(EPC)/交钥匙工程总承包,即工程总承包企业按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。EPC 是英文 Engineering (工程设计)Procurement (采购)Construction (施工)的缩写。

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。

公司负责人吴晓、主管会计工作负责人李少飞及会计机构负责人（会计主管人员）吴桂珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
公司治理和内部控制的风险	公司自设立以来就十分重视公司治理和内部控制的合规性和有效性，制定了详尽的公司章程和各项规章制度，建立并不断完善“三会一层”的公司治理结构，在公司运营过程中各项规章制度均能有效执行。但公司股份挂牌公开转让后，全国股份转让系统对公司治理和内控提出了更高的要求，公司须严格按照全国股份转让系统相关规则和业务指引进行规范运作、履行信息披露义务等。而公司在对相关规则的执行中尚需理解、熟悉，如果理解不到位、执行不彻底，将引致公司治理和内部控制不规范、不健全的风险。
技术风险	报告期内公司的reCulture 生活垃圾资源再生示范厂项目处于改造提升阶段，还未正式投产。公司采取的是当前世界先进的垃圾资源化专有技术“reCulture 垃圾资源化系统”技术。该技术在国内尚属首次运用，虽然公司进行了大量的实验和优化改进，实验结果表明 reCulture 技术特别适合国内的垃圾情况，但是，该技术由于在国内没有成熟的商业运用的先例，所以仍然可能会面临运用失败的风险。如果 reCulture 生活垃圾资源再生示范厂项目运营不顺利，那么将会严重影响其市场推广活动。
核心技术人员流失、技术失密的风险	环境治理行业作为国家政策大力鼓励的战略性新兴产业，对于具备相关知识和技能的高级人才依赖度较高，尤其是公司对“reCulture 垃圾资源化系统”技术的本土化应用需要大量的

	<p>技术人员进行配套研发和调试。随着环境治理行业的高速发展,行业内各家公司对于国内具有相关专业知识和技能的优秀人才的竞争逐渐激烈,虽然本公司给员工提供了具有市场竞争力的薪酬福利待遇,且过去几年公司核心技术团队的稳定性相对较高,而且公司与员工均签署了带保密条款的劳动合同。但若公司核心技术人员大量流失将对公司未来的运营管理和经营扩张带来不利影响,而且技术人员的流失有可能会伴随着公司技术失密的风险。</p>
市场竞争风险	<p>为避免公司与实际控制人及其控制的其他企业产生现实的或潜在的同业竞争,公司经与实际控制人和控股股东协商确定,公司除了已经开展的基于reCulture 技术的厦门生活垃圾资源再生示范厂投资、建设与运营(包括生活垃圾处理项目及餐厨垃圾处理项目)外,将不再在厦门行政区域及其以外区域投资、建设及运营新的固废处理项目。除了已有运营项目外,公司的未来业务发展方向将转为基于reCulture 专利技术的固废资源再生设备生产、销售使用reCulture 技术项目的工程EPCreCulture 技术咨询及服务。公司在未来业务拓展方向上仍会面临不确定的市场竞争风险。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司所从事行业虽属于国家大力支持产业,可以较多享受税收优惠政策,如果未来相关税收优惠政策或法律法规出现变动,公司预期能够享受的全部或部分税收优惠政策出现调整或取消,将会对公司经营业绩带来不利影响。</p>
运营收益不确定的风险	<p>报告期内,公司尚未实现盈利,公司发展主要依靠股东投入及银行借款维持运转。且公司每年需要支付高额利息,财务压力增大。虽然公司的reCulture 生活垃圾资源再生示范厂项目未来建成后有稳定的垃圾处理费收入,其垃圾处理后再生产产品销售也会为公司带来收益,但该项目目前尚在调试和改造中。所以,公司存在reCulture 生活垃圾资源再生示范厂项目运营收益不确定的风险。</p>
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	瑞科际再生能源股份有限公司
英文名称及缩写	reCulture Renewable Energy Co., Ltd
证券简称	瑞科际
证券代码	833250
法定代表人	吴晓
办公地址	厦门市思明区塔埔东路 166 号 3401 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李少飞
职务	董事会秘书、副总经理
电话	0592-6301383
传真	0592-6301380
电子邮箱	lishaofei@reculture.cn
公司网址	www.reculture.cn
联系地址及邮政编码	厦门市思明区塔埔东路 166 号 3401 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	厦门市思明区塔埔东路 166 号 3401 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	2010 年 2 月 10 日
挂牌时间	2015 年 8 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7820 水利、环境和公共设施管理业-公共设施管理业-环境卫生管理-环境卫生管理
主要产品与服务项目	公司是一家专注于提供废弃物(垃圾)资源再生利用解决方案和研发、生产、销售 reCulture 专有技术成套设备的股份公司。公司的主营业务为基于 reCulture 技术的垃圾再生资源化处理和利用、基于 reCulture 技术的固废资源再生设备生产、销售及相关配套服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	250,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中国环境保护集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	中国节能环保集团有限公司

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	91350200699900255C	否
注册地址	厦门市思明区塔埔东路 166 号 3401 室	否
注册资本（元）	250,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	大通证券
主办券商办公地址	辽宁省大连市沙河口区会展路 129 号大连国际金融中心 A 座- 大连期货大厦 38、39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴玉光 梁莉
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区工人体育场北路甲 2 号 A 栋 25 层 2517 单元

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	40,442,793.28	1,054,716.98	3,734.47%
毛利率%	23.56%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,497,275.01	-7,959,327.73	43.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,166,338.76	-7,909,002.41	47.32%
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）	-1.53%	-2.65%	-
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）	-1.42%	-2.63%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	789,832,898.51	754,838,276.34	4.64%
负债总计	497,770,883.17	458,278,985.99	8.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	292,062,015.34	296,559,290.35	-1.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.19	-1.68%
资产负债率%（母公司）	63.01%	60.71%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	27.97%	49.53%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	13,520,439.26	-6,747,702.50	300.37%
应收账款周转率	12.10	0.3	-
存货周转率	2135.13%	0.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.64%	1.11%	-
营业收入增长率%	3,734.47%	-84.65%	-
净利润增长率%	43.50%	-161.62%	-

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	250,000,000	250,000,000	
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
非经常性损益	-330,936.25
非经常性损益合计	-330,936.25
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-330,936.25

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于市政垃圾处理行业，针对现有垃圾处理技术存在的不足，经过消化吸收国际先进技术，在利用自有设备处理生活和餐厨垃圾获取垃圾处理费的基础上，最大限度的回收有用资源，同时充分运用 reCulture 技术进行环保设备研发、制造，提供项目运营管理、EPC 项目总承包等技术服务。通过垃圾处理、销售回收资源、环保设备和提供技术服务等方式，实现公司盈利。

公司目前主要业务之一为生活垃圾和餐厨垃圾处理服务，面向厦门市市政园林局，通过与其签订特许经营协议的方式，投资建设 BOT 项目（采用 reCulture 技术的厦门示范厂）提供垃圾处理服务，并销售垃圾再生处理后产生的电和再生产品。垃圾处理服务的客户为厦门市市政园林局，电的销售客户为国家电网，再生产品的客户为塑料厂等。

公司业务拓展方向为基于 reCulture 专有技术的固废资源再生设备的研发、生产和销售；使用 reCulture 技术的项目工程 EPC；reCulture 技术咨询服务等配套增值业务。主要面向新建、改扩建的固废处理项目，客户主要有项目投资方、项目承包方等，以直接销售、总承包间接销售两种方式为主。报告期内，取得餐厨垃圾处理及相关收入 24,776,845.00 元；取得成套设备销售及安装收入 15,665,948.28 元。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

1、经营情况

2018 年公司重点经营目标是进行餐厨垃圾处理项目二期二阶段的建设及餐厨项目设备销售。餐厨垃圾处理项目一期一段（垃圾处理量 150 吨/天）2018 年 1 月份开始预转固，一期二段及二期（垃圾处理量 350 吨/天）2018 年 12 月份进行预转固，全年取得餐厨垃圾处理及相关收入 24,776,845.00 元。2017 年 12 月，公司与中节能（莆田）再生资源利用有限公司签订《莆田市餐厨垃圾处置场 PPP 项目成套设备采购及安装合同》，2018 年度按工作进度取得莆田成套设备销售及安装收入 15,665,948.28 元。2018 年公司实现净利润-4,497,275.01 元，相比上年同期减少 3,462,052.72 元亏损；截止 2018 年 12 月 31 日公司总资产 789,832,898.51 元，同比增加 4.64%；净资产 292,062,015.34 元，同比下降 1.53%。

净利润同比上升的原因主要有：1) 营业收入及毛利率的影响，2018 年餐厨垃圾处理项目预转固，取得餐厨垃圾处理及相关收入 24,776,845.00 元，毛利率 16.38%；2018 年度按工作进度取得莆田成套设备销售及安装收入 15,665,948.28 元，毛利率 34.91%；2) 财务费用影响，2018 年发生财务费用 4,528,005.80 元，相比上年同期增加 4,846,456.33 元，主要是餐厨垃圾处理项目承担利息支出 4,549,085 元的影响。

营业成本变动的主要原因是 2018 年发生餐厨垃圾处理成本 20,718,226.01 元，餐厨垃圾处理成套设备销售及安装成本 10,197,439.41 元，上年同期餐厨垃圾处理项目还在在建，未确认收入，相应成本未发生。

税金及附加变动的主要是 2018 年增加确认餐厨垃圾处理项目应承担示范厂房产税及土地使用税 187,082 元。

营业利润变动的原因主要是餐厨垃圾处理项目预转固，营业收入相比上年同期增加。

2、现金流量分析

2018 年公司经营活动产生的现金流量净额 13,520,439.26 元，同比增加 20,268,141.76 元净流入。经营活动产生的现金流量净额主要变动原因为本期收到餐厨垃圾处理及相关收入 27,041,328.55 元，收到中节能(莆田)再生资源利用有限公司餐厨垃圾处理成套设备预付款 16,300,000 元，收到福建省轻工机械设备有限公司的餐厨垃圾预处理技术使用费 1,393,310 元。

投资活动产生的现金流量净额为-41,438,628.32 元，同比减少 10,908,205.10 元，变动主要原因为 reCulture 垃圾资源化示范项目本期已进入收尾及调试阶段。

筹资活动产生的现金流量净额 23,503,775 元，同比增加 15,096,774.48 元，变动主要原因为厦门示范厂生活垃圾处理项目仍处于调试及改造中，以及餐厨垃圾处理项目二期二阶段的建设，资金额度较为紧张，故向中国环境保护集团有限公司借款 71,841,500.00 元所致。

(二) 行业情况

公司所处的行业是固废处理行业，属于环保业的主要子产业之一。中国经济转型将对固废行业政策与市场环境产生深刻影响，随着政策法规的逐渐完善，固废产业也迎来了黄金发展期。公司的业务在固废处理行业中主要涉及到生活垃圾处理、餐厨垃圾处理、污泥处理三个领域。报告期内正处于改造提升期的厦门示范厂项目主要是处理厦门市的生活垃圾和餐厨垃圾，但是公司的 reCulture 技术也适用于污泥处理。

1. 生活垃圾处理行业

(1) 政策环境分析：2017 年，国务院批转《关于国家发改委、住房城乡建设部生活垃圾分类制度实施方案的通知》（国办发〔2017〕26 号），将城市生活垃圾分类提升到更高的高度，并给出了具体的实施目标和范围，其中特别明确各地需完善与垃圾分类相衔接的终端处理设施，其中厦门市被列为强制性分类城市。鉴于此，为了推进生活垃圾分类，厦门市人大常委会颁布《厦门经济特区生活垃圾分类管理办法》，自 2017 年 10 月 1 日起正式实施。2018 年中国政府两部门印发《长江保护修复攻坚战行动计划》的通知，通知中明确要加强固体废物规范化管理，建立部门和区域联防联控机制，建立健全环保有奖举报制度，严厉打击固体废物非法转移和倾倒等活动。2018 年 12 月，国务院办公厅关于印发“无废城市”建设试点工作方案的通知中指出，要统筹城市发展与固体废物管理，将生活垃圾、城镇污水污泥、建筑垃圾、废旧轮胎，危险废物、农业废弃物、报废汽车等固体废物分类收集及无害化处置设施纳入城市基础设施和公共设施范围，保障设施用地。目前，国家一直鼓励 PPP 项目在公共服务和基础设施领域的实施和规范化发展，环保、民生领域 PPP 的政策支持力度将加大。

(2) 市场规模：随着我国经济的发展以及城镇化进程的加快，生活垃圾产生量逐年增加，根据《国家新型城镇化规划(2014—2020 年)》的要求，未来新型城镇化率将达到 60%，按照人均垃圾产量为 1.35 千克/（人/天），预计城镇垃圾产量将达到 4.1 亿吨。按照未来五年预计累计新增的处理能力 26 万吨/

日，单位投资金额45 万元/(吨/日)估算，潜在市场容量约1100 亿元。2020年厦门市日产生生活垃圾将达到约7398吨，根据预测2020年厨余垃圾清运量约为2041.05吨/日。

(3) 公司市场地位及优劣势：目前北京将率先对垃圾进行分类收集，回收时“干湿分离”，这种干湿分离的推广将对垃圾处理的后端工艺提出新的要求。垃圾分类后，更适合采用reCulture 技术进行处理，也在一定程度上降低了对垃圾分类的投资；在产品产出方面，国内再生市场目前不够规范，再生产品的市场需求、运输成本将影响此技术的经济性；reCulture 技术在国内属于新兴技术，瑞科际公司已通过BOT 形式取得厦门市生活垃圾资源再生示范项目（日处理规模1200 吨/日）的特许经营权，报告期内该项目正处在改造提升阶段，尚未正式投入运营。

2. 餐厨垃圾处理行业

(1) 政策环境分析：2018年，餐厨垃圾设施建设稳步向前推进，相较“十三五”前两年，速度大幅度加快，截止至2018年11月底，根据中国环联研究院不完全统计，共计有44个新增项目处在前期阶段。餐厨垃圾处理工程建设项目仍旧是“十三五”末期的工作重点。

(2) 市场规模：根据统计数据，根据《2017-2022 年中国餐厨垃圾处理行业发展前景预测与投资战略规划分析报告》，2014 年全国餐厨垃圾产生量达8000 多万吨，日均产量达23 万吨/日，其中主要城市餐厨垃圾产生量为6000 多万吨。2015 年，全国餐厨垃圾产生量约为9110 万吨，日均餐厨垃圾产生量为25 万吨/日，人均日产量为0.18 kg/人·d。

(3) 公司市场地位及优劣势：瑞科际的技术优势在于前端预处理的湿法精细分选，未来可从预处理设备的市场入手来赢得市场。瑞科际公司已通过BOT 形式取得厦门市餐厨垃圾项目（日处理规模500 吨/日）的特许经营权。目前国家加速推广餐厨垃圾资源化，这对公司餐厨垃圾处理技术的发展和推广也起到了积极意义。

3. 污泥处理行业

(1) 政策环境分析：我国在《“十二五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》对污泥的处理处置提出了明确要求(到2020年底地级及以上城市污泥无害化处置率达到90%，其他城市达到75%)，结合国家生态文明建设和美丽中国建设的总体需求，特别是习总书记对“垃圾围城”、“雾霾频发”、“饮水不安全”、“土壤污染”、“黑臭河道”等环境问题的关注和总体部署，可以断定未来的五年之内我国城镇污泥处理处置工作将迅速推进，预计行业体量将达到千亿级。

(2) 市场规模：据前瞻产业研究院发布的《污泥处理处置深度调研与投资战略规划分析报告》统计数据显示，2015年中国生活污水污泥产量为3500万吨，同比增长16%。未来五年(2018-2022)年均复合增长率约为13.49%，2022年中国生活污水污泥产量将达到8909万吨。市政污泥方面，大约1万吨污水产生5-8万吨污泥。我国每年产生3000 万吨-4000 万吨含水率在80%左右的市政污泥。随着“十三五”的到来，污泥量还会增加。预计到2020 年我国的市政污泥产量将达到6000万吨-9000 吨。

(3) 公司市场地位及优劣势：目前我国污泥处置行业起步较晚，全国污泥处理市场中的投资运营企业参与项目较为零散，能够形成规模化生产的企业较少，日处理规模多为1000 吨以下。专业从事污泥处置的企业数量较少，存在很大的市场机会。技术储备多、资本实力强、示范项目好的企业将有机会夺得大量的项目。报告期内公司取得污泥处理方面2项实用新型专利授权。

近年来，国家不断加大环保基础设施的建设投资，固废处理领域产业规模不断扩大，特别是随着城镇化率的不断提高，城镇固废处理的市场前景巨大。国家对固废处理的无害化处理率、资源化率要求日益提高，瑞科际的reCulture 技术代表着垃圾处理的循环经济和可持续发展的方向，具有极大的发展空间和市场潜力。

(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	9,306,697.70	1.18%	13,721,111.76	1.82%	-32.17%
应收票据与应收账款	3,467,508.66	0.45%	3,218,304.30	0.43%	7.74%
存货	2,895,906.37	0.37%			
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,720,521.94	1.48%	12,997,216.89	1.72%	-9.82%
在建工程	492,794,170.87	62.38%	667,676,929.50	88.45%	-26.19%
短期借款					
长期借款					
资产总计	789,832,898.51		754,838,276.34		4.64%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末变动减少比例 32.17%，主要原因是 2017 年末货币资金含中国环保流动资金借款 2000 万元，2018 年厦门示范厂生活垃圾处理项目仍处于调试及改造中，餐厨垃圾处理项目二期二阶段还处于建设期。

2. 存货较上年期末变动幅度较大，主要原因为 2018 年餐厨垃圾处理项目已进行预转固，相应的材料、配件放入存货，2017 年厦门示范厂处于建设期，相应的材料、配件等全部放入工程物资科目核算。

3. 在建工程较上年期末变动减少比例 26.19%，主要原因为餐厨垃圾处理项目进行预转固，预转固金额 220,494,376.00 元。

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	40,442,793.28	-	1,054,716.98	-	3,734.47%
营业成本	30,915,665.42	76.44%			
毛利率%	23.56%	-	100.00%	-	-
管理费用	7,804,344.62	19.30%	7,789,253.08	738.52%	0.19%
研发费用	58,829.74	0.15%	63,715.47	6.04%	-8.30%
销售费用	964,557.76	2.38%	1,192,303.01	113.04%	-19.10%
财务费用	4,528,005.80	11.20%	-318,450.53	-30.19%	1,521.89%
资产减值损失	-131,748.72	-0.33%	72,286.37	6.85%	-282.26%
其他收益	190,109.71	0.47%	39,000.00	3.70%	387.46%

投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	-3,933,631.90	-9.73%	-7,927,074.01	-751.58%	50.38%
营业外收入	13,895.11	0.37%	182,051.68	22.03%	-92.37%
营业外支出	520,000.00	1.29%	232,377.00	22.03%	123.77%
净利润	-4,497,275.01	-10.98%	-7,959,327.73	-754.64%	43.50%

项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年同期变动增加3734.47%，主要原因为：2018年餐厨垃圾处理项目预转固，取得餐厨垃圾处理及相关收入24,776,845.00元。2017年12月，公司与中节能（莆田）再生资源利用有限公司签订《莆田市餐厨垃圾处置场PPP项目成套设备采购及安装合同》，2018年度按工作进度取得莆田成套设备销售及安装收入15,665,948.28元；上年同期餐厨垃圾处理项目仍处于建设期，只有技术服务收入1,054,716.98元。

2. 营业成本较上年同期变动较大，主要原因为：2018年发生餐厨垃圾处理成本20,718,226.01元，餐厨垃圾处理成套设备销售及安装成本10,197,439.41元，上年同期餐厨垃圾处理项目还在投建，未确认收入，相应成本未发生。

3. 财务费用较上年同期变动增加1521.89%，主要原因为：2018年餐厨垃圾处理项目预转固，项目贷款利息支出转固后通过财务费用核算4,549,085元。

4. 营业利润较上年同期减少亏损 50.38%，主要原因：2018年餐厨垃圾处理项目预转固，取得餐厨垃圾处理及相关收入 24,776,845.00 元，且确认设备销售及安装收入 15,665,948.28 元。

5. 营业外支出较上年同期增加 123.77%，主要原因：2018年底因餐厨垃圾项目预转固，本年发生营业外支出共计 52 万元，均为交厦门市环境保护局的行政处罚罚款。其中 50 万元为化学需氧量、氨氮、总磷等超标罚款；2 万元罚款是由于车间作业时未保持良好的密闭性。

6. 净利润较上年同期减少亏损 43.50%，主要原因为：营业收入相比上年同期增加。

(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	40,442,793.28	1,054,716.98	3,734.47%
其他业务收入	0		
主营业务成本	30,915,665.42		
其他业务成本	0		

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%
餐厨垃圾处理及相关收入	24,776,845.00	61.26%		
餐厨项目成套设备销售及安装收入	15,665,948.28	38.74%		

技术服务收入			1,054,716.98	100%
--------	--	--	--------------	------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2018年餐厨垃圾处理项目预转固，取得餐厨垃圾处理及相关收入24,776,845.00元。2017年12月，公司与中节能（莆田）再生资源利用有限公司签订《莆田市餐厨垃圾处置场PPP项目成套设备采购及安装合同》，2018年度按工作进度取得销售及安装收入15,665,948.28元。

(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	中节能（莆田）再生资源利用有限公司	15,665,948.28	38.74%	是
2	厦门市市容环境卫生管理处	13,031,285.59	32.22%	否
3	厦门卓越生物质能源有限公司	8,165,988.32	20.19%	否
4	国网福建省电力有限公司厦门供电公司	1,609,798.70	3.98%	否
5	惠州市杰创生物能源科技有限公司	1,490,000.19	3.68%	否
合计		39,963,021.08	98.81%	-

(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	江苏巨义环境工程有限公司	3,566,238.00	9.08%	否
2	福建省轻工机械设备有限公司	3,224,390.00	8.21%	否
3	海申机电总厂（象山）	1,890,900.00	4.82%	否
4	厦门迪邦运输服务有限公司	1,755,675.00	4.47%	否
5	苏州立航化工有限公司	1,130,550.00	2.88%	否
合计		11,567,753.00	29.46%	-

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	13,520,439.26	-6,747,702.50	300.37%
投资活动产生的现金流量净额	-41,438,628.32	-52,346,833.42	20.84%
筹资活动产生的现金流量净额	23,503,775.00	8,407,000.52	179.57%

现金流量分析：

1. 公司经营活动产生的现金流量净额13,520,439.26元，同比增加20,268,141.76元净流入。经营活动产生的现金流量净额主要变动原因为本期收到餐厨垃圾处理及相关收入27,041,328.55元，收到中节能（莆田）再生资源利用有限公司餐厨垃圾处理成套设备预付款16,300,000元，收到福建省轻工机械设

备有限公司的餐厨垃圾预处理技术使用费 1,393,310 元。

2. 投资活动产生的现金流量净额为-41,438,628.32 元，同比投资减少 10,908,205.10 元，变动主要原因为 reCulture 垃圾资源化示范项目本期已进入收尾及调试阶段。

3. 筹资活动产生的现金流量净额 23,503,775 元，同比增加 15,096,774.48 元，变动主要原因为厦门示范厂生活垃圾处理项目调试、改造以及餐厨垃圾处理项目二期二阶段建设，向中国环境保护集团有限公司借款 71,841,500.00 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

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），资产负债表中将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目，“工程物资”项目归并至“在建工程”项目，“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目，利润表新增“其他收益”行项目；利润表中新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目，对“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，诚信经营、大力安置社会劳动力、积极吸纳和保障员工合法权益，尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

1. 厦门示范厂的建设情况

reCulture 技术是公司从瑞典引进的先进垃圾处理技术，公司在引进 reCulture 技术后，根据国内垃圾的特点，组建实验室进行大量的实验和测试。厦门示范厂 BOT 项目是公司对于 reCulture 技术进行优化升级后的应用，工艺相对成熟稳定，示范厂的按时稳定运营是有保障的。报告期内生活垃圾处理项目处于改造提升阶段，尚未正式投入运营。餐厨垃圾处理项目系统运行正常，2018 年已进行预转固。

2. 营运记录

报告期内公司重点经营目标是进行厦门示范厂项目的改造提升。公司与厦门市市政园林局（厦门市政府授权）已签订特许经营协议，拥有厦门市生活垃圾处理（规模为1200吨/日）和餐厨垃圾处理（规模为500吨/日）的30年特许经营期限，公司运行情况良好。

3. 筹资能力

公司在银行等金融机构不存在不良信用记录，并获得中国进出口银行4.4 亿元项目贷款。公司具有足够的筹资能力确保公司持续经营能力。该项目贷款属于委托借款，截至2018年12月31日公司已收到贷款440,000,000.00元。委托贷款期限自2014年11月21日至2026年5月20日，贷款利率参照中国人民银行发布的同档次的金融机构人民币商业贷款基本利率确定，且以每年11月20日为起点，按照季度结息。截至2018年12月31日公司已归还贷款本金11,000万元，支付利息费用75,008,586.11元。

4. 行业发展趋势

公司所处的行业是固废处理行业，属于环保业的主要子产业之一。中国经济转型将对固废行业政策与市场环境产生深刻影响，随着政策法规的逐渐完善，固废产业也迎来了黄金发展期。习总书记在十九大报告中提出了“坚持节约资源和保护环境的基本国策，像对待生命一样对待生态环境”的发展理念，在“推进绿色发展”中明确提出“壮大节能环保产业”，在“着力解决突出环境问题”中专门提到“加强固体废弃物和垃圾处置”，预计今年相关部门将陆续出台推动环保产业发展的政策，市场空间将被进一步释放。公司的reCulture技术代表着垃圾处理的循环经济和可持续发展的方向，具有极大的发展空间和市场潜力。

5. 公司业务扩展

公司将在示范厂的基础上，利用公司的优势，重点开展固废资源再生设备生产与销售、使用reCulture 技术项目的工程EPC、reCulture 技术咨询及服务配套增值业务。公司已开展相关实质性工作，通过展会等形式推介 reCulture 技术；与多地政府相关部门及企业建立联系。

因餐厨垃圾处理能力尚未达到设计能力及装备销售工作刚开始，管理费用按财务制度规定直接列入损益，造成公司尚未盈利，随餐厨处理量的增加及装备销售业务开展，公司将扭亏为盈，对公司持续经营无影响。综上所述，厦门示范厂是公司持续经营的重要保障；公司未来的业务，是公司新的利润增长点，进一步保障公司的持续经营。公司正处于发展期，公司持续经营能力是良好的，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 公司治理和内部控制的风险

公司自设立以来就十分重视公司治理和内部控制的合规性和有效性，制定了详尽的公司章程和各项规章制度，建立并不断完善“三会一层”的公司治理结构，在公司运营过程中各项规章制度均能有效执行。但公司股份挂牌公开转让后，全国股份转让系统对公司治理和内控提出了更高的要求，公司须严格按照全国股份转让系统相关规则和业务指引进行规范运作、履行信息披露义务等。而公司在对相关规则的执行中尚需理解、熟悉，如果理解不到位、执行不彻底，将引致公司治理和内部控制不规范、不健全的风险。

应对措施：加强对管理层及员工的教育培训，梳理风险控制及管理意识，规范优化意识，保证各项公司治理和内部控制的制度能切实有效的执行。

2. 公司的 reCulture 技术可能面临在国内运用和推广失败的风险, 也可能会面临技术被替代、技术优势消失的风险

公司采取的是当前世界先进的垃圾资源化专有技术“reCulture 垃圾资源化系统”技术。该技术在国内外尚属首次运用, 虽然公司进行了大量的实验和优化改进, 实验结果表明 reCulture 技术特别适合国内的垃圾情况, 但是, 该技术由于在国内没有成熟的商业运用的先例, 所以仍然可能会面临运用失败的风险。如果 reCulture 生活垃圾资源再生示范厂项目运营不顺利, 那么将会严重影响其市场推广活动。reCulture 生活垃圾资源再生示范厂项目正式运营后, 若有同样效果的技术或者比其更为先进的技术出现, 并快速投入运营, 公司若不能及时调整新技术和新产品的开发方向, 或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用, 将会导致公司失去技术优势, 在未来市场竞争中处于劣势地位。因此, 公司具有技术面临替代、技术优势消失的风险。

应对措施: 公司将坚持技术创新, 重视人才队伍建设。在研发上持续投入, 建立差异化和特色化的核心竞争力。逐步扩大市场推广力度, 提升公司的竞争力。

3. 核心技术人员流失、技术失密的风险

环境治理行业作为国家政策大力鼓励的战略性新兴产业, 对于具备相关知识和技能的高级人才依赖度较高, 尤其是公司对“reCulture 垃圾资源化系统”技术的本土化应用需要大量的技术人员进行配套研发和调试。随着环境治理行业的高速发展, 行业内各家公司对于国内具有相关专业知识和技能的优秀人才的竞争逐渐激烈, 虽然本公司给员工提供了具有市场竞争力的薪酬福利待遇, 且过去几年公司核心技术团队的稳定性相对较高, 而且公司与员工均签署了带保密条款的劳动合同。但若公司核心技术人员大量流失将对公司未来的运营管理和经营扩张带来不利影响, 而且技术人员的流失有可能会伴随着公司技术失密的风险。

应对措施: 积极招聘、培养研发人员, 注重与科研机构的合作; 加强知识产权保护力度, 新开发的技术及时申请发明专利; 完善激励和约束机制, 吸引和留住专业技术人员, 提高研发团队凝聚力和创造力; 为高技术人员提供良好的研发环境和职业发展路径。

4. 未来业务拓展方向市场竞争风险

为避免公司与实际控制人及其控制的其他企业产生现实的或潜在的同业竞争, 公司经与实际控制人和控股股东协商确定, 公司除了已经开展的基于 reCulture 技术的厦门生活垃圾资源再生示范厂投资、建设与运营(包括生活垃圾处理项目及餐厨垃圾处理项目)外, 将不再在厦门行政区域及其以外区域投资、建设及运营新的固废处理项目。除了已有运营项目外, 公司的未来业务发展方向将转为基于 reCulture 专利技术的固废资源再生设备生产、销售; 使用 reCulture 技术项目的工程 EPC; reCulture 技术咨询及服务。公司在未来业务拓展方向上仍会面临不确定的市场竞争风险。

应对措施: 公司利用自身优势, 加大市场开拓力度, 提高市场占有率。同时加大研发投入, 积极研发优化技术, 不断提高公司竞争力。

5. 税收优惠政策变化的风险

公司所从事行业虽属于国家大力支持产业, 可以较多享受税收优惠政策, 如果未来相关税收优惠政策或法律法规出现变动, 公司预期能够享受的全部或部分税收优惠政策出现调整或取消, 将会对公司经营业绩带来不利影响。

应对措施: 公司将充分利用目前的税收优惠政策, 不断加快自身的发展速度, 扩大收入规模, 同时努力降低生产经营成本和费用, 增强盈利能力。并加强对国内外宏观经济形势和我国经济政策的研究, 加强与政府部门和行业协会的沟通, 及时掌握和抓住国家有关政策变化的机遇, 并提前规避政策风险, 提高公司政策运用能力。增加经营项目, 扩展产业链, 提高附加值, 减少因国家产业政策调整对公司生产经营产生的不利影响。

6. reCulture 生活垃圾资源再生示范厂项目运营收益不确定的风险

报告期内, 公司尚未实现盈利, 公司发展主要依靠股东投入及银行借款。虽然公司的 reCulture 生活垃圾资源再生示范厂项目未来建成后有稳定的垃圾处理费收入, 其垃圾处理后再生产产品销售也会为公

司带来收益，但该项目目前尚在调试和改造中，再生产品的销售收入也存在不确定性。所以，公司存在 reCulture 生活垃圾资源再生示范厂项目运营收益不确定的风险。

应对措施：加大市场开发力度，促进产品销售；关注相关补贴政策，减少政策调整带来的不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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	40,000,000.00	938,025.28
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	62,000,000.00	61,843,894.44
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
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	2,890,000.00	2,509,746.71

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
中国环境保护集团有限公司	借款	20,000,000	已事前及时履行	2018年3月28日	2018-003
中节能(莆田)再生资源利用有限公司	莆田市餐厨垃圾处置场PPP项目成套设备采购及安装	22,667,500	已事前及时履行	2018年3月28日	2018-004
中国环境保护集团有限公司	借款	4,581,500	已事前及时履行	2018年4月23日	2018-017
中国环境保护集团有限公司	借款	2,000,000	已事前及时履行	2018年7月25日	2018-023
中国环境保护集团有限公司	借款	22,000,000	已事前及时履行	2018年7月25日	2018-024
中国环境保护集团有限公司	借款	4,590,000	已事前及时履行	2018年7月25日	2018-025
中节能(北京)节能环保工程有限公司	reCulture生活垃圾资源再生示范厂餐厨垃圾处理二期工程部分设备采购	10,330,000	已事前及时履行	2018年7月25日	2018-026
中国环境保护集团有限公司	借款	38,670,000	已事前及时履行	2019年1月11日	2019-002

注：1. 向中国环境保护集团有限公司借款 20,000,000 元，实际借款日期为 2017 年底，由于审批时间的影响，披露日期为 2018 年 3 月 28 日。

2. 向中国环境保护集团有限公司借款 38,670,000 元，实际借款日期为 2018 年底，由于审批时间的影响，披露日期为 2019 年 1 月 11 日。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是为了补充公司流动资金及生产经营正常所需，促进公司经营发展，及拓展公司业务需要，是公司正常业务发展的需要，公司独立性没有因为关联交易受到不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、2015 年 4 月 2 日，公司的控股股东出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“本公司作为瑞科际再生能源股份有限公司（以下简称股份公司）的控股股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本公司与股份公司不存在同业竞争。股份公司的存量业务（目前的主要业务）：基于 reCulture 技术的厦门生活垃圾资源再生示范厂投资、建设与运营（包括生活垃圾处理项目及餐厨垃圾处理项目），以及本项目产生的再生产品的销售。除前述存量业务外，股份公司不再在厦门行政区域及其以外区域投资、建设及运营新的固废处理项目。股份公司的增量业务

(未来业务发展方向): 基于 reCulture 专利技术的固废资源再生设备生产、销售; 使用 reCulture 技术项目的工程 EPC; reCulture 技术咨询及服务。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争, 本公司承诺如下: 本公司将不在厦门行政区域内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司上述主营业务中的存量业务构成实质性竞争的业务及活动, 或以任何形式取得与股份公司主营业务在厦门区域内存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司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股份公司上述主营业务中的增量业务构成实质性竞争的业务及活动。本承诺函在本公司作为股份公司控股股东期间持续有效且不可变更或撤消。”

2、公司董事、监事和高级管理人员, 分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》, 向公司做出了避免与公司同业竞争的声明和承诺, 主要内容如下:

1) 目前未从事或参与与瑞科际构成同业竞争的行为。

2) 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瑞科际构成竞争的业务及活动, 或拥有与瑞科际存在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营实体、机构、经济组织的控制权, 或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员; 本人愿意承担因违反上述承诺而给瑞科际造成的全部经济损失。

3) 以上承诺函自承诺人签字之日起即行生效并不可撤销, 并在公司存续且依照全国中小企业股份转让系统相关规定承诺人被认定为不得从事与公司相同或相似业务的关联人期间有效。

履行情况: 报告期内均严格履行了上述承诺, 未有违背。

(五) 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
固定资产	质押	10,768,670.38	1.36%	公司以其持有的厦门市观音山思明区塔埔东路166号3401室房屋产权(产权证编号:厦国土房证第01016799号)作为借款抵押。
货币资金	保证金	4,000,000.00	0.51%	因特许经营权协议规定存入银行的履约保证金。
总计	-	14,768,670.38	1.87%	-

(六) 调查处罚事项

1. 2018年10月, 环保部门对公司进行现场检查和调查, 发现公司废水排放中化学需氧量、氨氮、总磷超标。环保部门对公司作出了如下行政处罚: 罚款人民币伍拾万元整。

2. 2018年11月, 环保部门对公司进行现场调查, 发现公司污泥压滤车间作业时部分窗户敞开未及时关上。环保部门对公司作出了如下行政处罚: 罚款人民币贰万元整。

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	221,333,500	88.53%	0	221,333,500	88.53%
	其中：控股股东、实际控制人	150,000,000	60.00%	0	150,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	9,555,500	3.82%	0	9,555,500	3.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,666,500	11.47%	0	28,666,500	11.47%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	28,666,500	11.47%	0	28,666,500	11.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		250,000,000	-	0	250,000,000	-
普通股股东人数						6

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中国环境保护集团有限公司	150,000,000	0	150,000,000	60.00%	0	150,000,000
2	许伟鸿	38,222,000	0	38,222,000	15.29%	28,666,500	9,555,500
3	郭菲	28,434,000	0	28,434,000	11.37%	0	28,434,000
4	林丽娟	16,656,000	0	16,656,000	6.66%	0	16,656,000
5	瑞科际有限公司	10,000,000	0	10,000,000	4.00%	0	10,000,000
6	杨炳桂	6,688,000	0	6,688,000	2.68%	0	6,688,000
合计		250,000,000	0	250,000,000	100.00%	28,666,500	221,333,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在相互关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为中国环境保护集团有限公司，持有公司 150,000,000 股股份，持股比例占公司总股本的 60%。控股股东的法定代表人为郑朝晖；注册资本为 402443.480052 万元人民币；住所为北京市海淀区西直门北大街 42 号；统一社会信用代码为 91110000100003284F；公司类型为有限责任公司（法人独资）；成立日期为 1985 年 4 月 22 日，营业期限自 2015 年 9 月 23 日至 2065 年 9 月 22 日。

报告期内，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为中国节能环保集团有限公司，持有公司的控股股东中国环境保护集团有限公司 100% 的股权。中国节能环保集团有限公司是唯一一家以节能环保为主业的中央企业，是国家节能环保政策的忠实践行者和节能环保事业的坚定开拓者，与中国节能环保事业共同起步共同发展。

目前法定代表人为刘大山；注册资本为 770000 万人民币；住所为北京市海淀区西直门北大街 42 号；统一社会信用代码为 91110000100010310K；公司类型为有限责任公司（国有独资）；营业期限自 2017 年 12 月 05 日至长期。

报告期内实际控制人没有发生变动。

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

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
吴晓	董事长	女	1964年11月	硕士	2016.4.6-2018.11.19	否
吴义祥	副董事长	男	1962年10月	博士	2015.11.20-2018.11.19	是
金音	董事、总经理	男	1966年3月	硕士	2017.1.16-2018.11.19	是
毛勇位	董事	男	1973年1月	硕士	2017.2.10-2018.11.19	否
张巍	董事	男	1981年10月	硕士	2018.5.18-2018.11.19	否
Eriksson Olov Uno	董事	男	1935年9月	本科	2015.11.20-2018.11.19	否
木志荣	独立董事	男	1972年2月	博士	2015.11.20-2018.11.19	否
许伟鸿	监事会主席	男	1987年1月	硕士	2015.11.20-2018.11.19	否
戚永胜	监事	男	1971年11月	本科	2018.5.18-2018.11.19	否
黄雨晴	监事	女	1991年5月	本科	2015.11.20-2018.11.19	否
仲跻胜	职工代表监事	男	1986年5月	硕士	2015.11.20-2018.11.19	是
刘钊	职工代表监事	男	1986年5月	本科	2017.12.13-2018.11.19	是
李少飞	董事会秘书、副总经理	男	1976年2月	本科	2017.1.16-2018.11.19	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
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:

吴晓担任控股股东中国环境保护集团有限公司副总经理及总工程师，并在中国环境保护集团有限公司的子公司任职；毛勇位担任中国环境保护集团有限公司生产运维中心总经理，并在中国环境保护集团有限公司的子公司任职；张巍担任中国环境保护集团有限公司工程技术中心副总经理、招标采购中心副

总经理；金音为中国环境保护集团有限公司外派工作人员；李少飞为中国环境保护集团有限公司外派工作人员；戚永胜担任中国环境保护集团有限公司财务管理部副主任。

(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
吴晓	董事长	0	0	0	0%	0
吴义祥	副董事长	0	0	0	0%	0
金音	董事、总经理	0	0	0	0%	0
毛勇位	董事	0	0	0	0%	0
张巍	董事	0	0	0	0%	0
Eriksson Olov Uno	董事	0	0	0	0%	0
木志荣	独立董事	0	0	0	0%	0
许伟鸿	监事会主席	38,222,000	0	38,222,000	15.29%	0
戚永胜	监事	0	0	0	0%	0
黄雨晴	监事	0	0	0	0%	0
仲跻胜	职工代表监事	0	0	0	0%	0
刘钊	职工代表监事	0	0	0	0%	0
李少飞	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	38,222,000	0	38,222,000	15.29%	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
翟晓丽	监事	离任	-	工作调动
殷伟贤	董事	离任	-	工作调动
戚永胜	-	新任	监事	选举
张巍	-	新任	董事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1. 张巍简历

张巍，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于天津师范大学工商管理专业，硕士研究生。主要工作经历如下：2005.7-2006.7，中国环境保护公司投资发展部业务经理；2006.8-2007.10，外派临沂中环新能源有限公司监察审计部副主任；2007.11-2013.9，外派深圳中节能可再生能源有限公司总经理助理；2013.10-2015.4，中国环境保护公司总经理办公室高级经理；2015.5-2016.4，中国环境保护集团有限公司战略经营部高级经理；2016.5-2017.9，中国环境保护集团有限公司工程技术中心高级经理；2017.09-至今，中国环境保护集团有限公司工程技术中心副总经理，2017年11月任招标采购中心副总经理。

张巍先生与本公司的控股股东及实际控制人有关联关系；持有公司股份为0股，没有受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

2. 戚永胜简历

戚永胜，男，1971年11月出生，中国国籍，无境外居留权。主要工作经历如下：2003年8月-2009年6月，潍坊华潍热电有限公司总经理助理（兼财务部部长）；2009年6月-2016年3月，中节能（烟台）生物质热电有限公司总会计师（兼财务部部长）；2016年3月-2017年8月，中节能（北京）节能环保工程有限公司副总经理（兼财务管理部主任）；2017年8月-至今中国环境保护集团有限公司（财务管理部副主任）。

戚永胜先生与本公司的控股股东及实际控制人有关联关系；持有公司股份为0股，没有受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

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	35	24
生产人员	81	83
销售人员	3	4
技术人员	16	12
财务人员	4	4
员工总计	139	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	37	33
专科	38	37
专科以下	58	52
员工总计	139	127

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：

2018年度公司人员变动情况：入职12人，离职24人；新增人员中均为社会招聘；需公司承担的离退休人员0人。2018年度公司全年不定时组织新员工入职培训、安全培训、生产技术培训等各项培训，

并且重新修订了适合公司管理需要的管理制度。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，制定了《信息披露事务管理制度》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内部审计制度》等制度，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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。

截至报告期末，公司运作未发生重大违规现象和重大缺陷，不存在重大违法行为，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集召开股东大会。通过股东大会的决策程序，平等对待所有股东，确保所有股东，特别是中小股东能充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、关联交易等重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

4、 公司章程的修改情况

2018年1月3日，公司召开2017年第四次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。

新增一：

第九条 公司根据《中国共产党章程》和有关规定，设立中国共产党的组织，党支部发挥政治核心作用。公司要配备专兼职党务工作人员，保障党组织的工作经费。

新增二：

第十二章 党支部

第一百八十五条 公司设立党支部。一般设委员 3-5 人，最多不超过 7 人，设书记 1 人，必要时增设副书记 1 人，设纪检委员 1 人。支部委员会由党员大会选举产生，提出委员候选人要广泛征求党员和群众的意见。党支部书记原则上由企业主要负责人兼任，实施“双向进入、交叉任职”的领导体系，推进董事会、经理层中符合条件的党员依照有关规定和程序进入党支部。

第一百八十六条 公司党支部根据《中国共产党章程》等党内法规履行职责。

(一) 保证监督党和国家方针政策在公司的贯彻执行，落实党中央、国务院重大战略决策，国资委党委、集团党委以及上级党组织有关重要工作部署。

(二) 支持董事会、监事会、经理层依法履行职责，保证党和国家方针政策的贯彻执行；参与企业重大经营管理问题决策。

(三) 承担全面从严治党主体责任。领导公司思想政治工作、统战工作、精神文明建设、企业文化和工会、共青团等群团工作。

第一百八十七条 董事会、经理层决定公司重大问题，应事先听取公司党支部的意见。

(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	4	<ol style="list-style-type: none"> 1. 第三届董事会第十次会议审议通过《关于向公司控股股东借款的议案》、《关于关联交易的议案》、《关于变更公司会计政策的议案》、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于固定资产报废的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的通知》； 2. 第三届董事第十一次会议审议通过《2017 年度总经理工作报告》、《关于 2017 年度财务决算的议案》、《关于 2018 年度财务预算的议案》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于提名张巍为公司董事的议案》、《关于向公司控股股东借款的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》； 3. 第三届董事会第十二次会议审议通过《关于向公司控股股东借款的议案》、《关于向公司控股股东借款的议案》、《关于向公司控股股东借款的议案》、《关于公开招标导致关联交易的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的通知》； 4. 第三届董事会第十三次会议审议通过《2018 年半年度报告》。
监事会	3	<ol style="list-style-type: none"> 1. 第三届监事会第五次会议审议通过《关于变更公司会计政策的议案》； 2. 第三届监事会第六次会议审议通过《关于

		<p>2017 年度财务决算的议案》、《关于 2018 年度财务预算的议案》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《关于提名戚永胜为公司监事的议案》；</p> <p>3. 第三届监事会第七次会议审议通过《2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>1. 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于向公司控股股东借款的议案》、《关于向公司控股股东借款的议案》、《关于向公司控股股东借款的议案》、《关于向公司控股股东借款的议案》、《关于关联借款的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>2. 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于向公司控股股东借款的议案》、《关于关联交易的议案》、《关于变更公司会计政策的议案》、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》；</p> <p>3. 2017 年年度股东大会审议通过《关于 2017 年度财务决算的议案》、《关于 2018 年度财务预算的议案》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于提名张巍为公司董事的议案》、《关于提名戚永胜为公司监事的议案》、《关于向公司控股股东借款的议案》；</p> <p>4. 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于向公司控股股东借款的议案》、《关于向公司控股股东借款的议案》、《关于向公司控股股东借款的议案》、《关于公开招标导致关联交易的议案》。</p>

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、授权委托、召开程序、表决、记录、决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。三会决议内容完整，要件齐备，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或者代表参与公司治理的情况。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出

现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。董事会秘书负责投资者关系管理工作，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并及时向投资者披露。报告期内，公司与股东之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

(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 (基础层公司不做强制要求)

董事会下设执行委员会，本年度审批公司基本管理制度修订以及其他董事会授权事项。

(六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用 (基础层公司不做强制要求)

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
木志荣	4	4	0	0

独立董事的意见：

报告期内，独立董事未曾提出异议。

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

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、

实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度于2016年4月28日第三届董事会第三次会议审议通过。

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"/> 其他事项段 <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
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众环审字（2019）021277号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区工人体育场北路甲2号A栋25层2517单元
审计报告日期	2019-04-21
注册会计师姓名	吴玉光 梁莉
会计师事务所是否变更	否

审计报告

众环审字（2019）021277号

瑞科际再生能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了瑞科际再生能源股份有限公司（以下简称瑞科际公司）的财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞科际公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

瑞科际公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。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

瑞科际公司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，管理层负责评估瑞科际公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞科际公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞科际公司的财务报告过程。

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，就可能对瑞科际公司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瑞科际公司不能持续经营。

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

我们与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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
2019年4月21日

中国注册会计师：吴玉光
中国注册会计师：梁莉

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	十、1	9,306,697.70	13,721,111.76
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	十、2	3,467,508.66	3,218,304.30

其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	十、3	514,687.73	241,364.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十、4	85,630.00	114,636.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十、5	2,895,906.37	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十、6	41,488,894.06	43,591,448.13
流动资产合计		57,759,324.52	60,886,865.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	十、7	11,720,521.94	12,997,216.89
在建工程	十、8	492,794,170.87	667,676,929.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十、9	227,082,840.18	7,826,990.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	十、10	6,242.50	63,780.72
其他非流动资产	十、11	469,798.50	5,386,493.29
非流动资产合计		732,073,573.99	693,951,411.20
资产总计		789,832,898.51	754,838,276.34
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	十、12	27,732,479.24	21,608,986.69

其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	十、13		
应交税费	十、14	1,244,060.37	1,270,569.28
其他应付款	十、15	133,492,093.56	56,058,180.02
其中：应付利息			
应付股利			
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	十、16	44,000,000.00	44,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		206,468,633.17	122,937,735.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	十、17	286,000,000.00	330,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	十、18	5,302,250.00	5,341,250.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		291,302,250.00	335,341,250.00
负债合计		497,770,883.17	458,278,985.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	十、19	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十、20	82,500,000.00	82,500,000.00
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	十、21	-40,437,984.66	-35,940,709.65

归属于母公司所有者权益合计		292,062,015.34	296,559,290.35
少数股东权益			
所有者权益合计		292,062,015.34	296,559,290.35
负债和所有者权益总计		789,832,898.51	754,838,276.34

法定代表人：吴晓

主管会计工作负责人：李少飞

会计机构负责人：吴桂珍

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		40,442,793.28	1,054,716.98
其中：营业收入	十、22	40,442,793.28	1,054,716.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,566,534.89	9,020,790.99
其中：营业成本	十、23	30,915,665.42	
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	十、24	426,880.27	221,683.59
销售费用	十、25	964,557.76	1,192,303.01
管理费用	十、25	7,804,344.62	7,789,253.08
研发费用	十、25	58,829.74	63,715.47
财务费用	十、25	4,528,005.80	-318,450.53
其中：利息费用		4,549,085.00	125,354.32
利息收入		27,111.91	447,908.83
资产减值损失	十、26	-131,748.72	72,286.37
加：其他收益	十、27	190,109.71	39,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,933,631.90	-7,927,074.01
加：营业外收入	十、28	13,895.11	182,051.68

减：营业外支出	十、29	520,000.00	232,377.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,439,736.79	-7,977,399.33
减：所得税费用	十、30	57,538.22	-18,071.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,497,275.01	-7,959,327.73
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）		-4,497,275.01	-7,959,327.73
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,497,275.01	-7,959,327.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
七、综合收益总额		-4,497,275.01	-7,959,327.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,497,275.01	-7,959,327.73
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴晓

主管会计工作负责人：李少飞

会计机构负责人：吴桂珍

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,734,638.55	1,040,000.00
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		712,163.76	1,005,835.12
经营活动现金流入小计		45,446,802.31	2,045,835.12
购买商品、接受劳务支付的现金		16,818,191.49	
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		11,855,426.30	5,932,253.54
支付的各项税费		239,798.27	221,683.59
支付其他与经营活动有关的现金		3,012,946.99	2,639,600.49
经营活动现金流出小计		31,926,363.05	8,793,537.62
经营活动产生的现金流量净额	十、31	13,520,439.26	-6,747,702.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,438,628.32	52,346,833.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,438,628.32	52,346,833.42
投资活动产生的现金流量净额		-41,438,628.32	-52,346,833.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		72,201,500.00	62,278,800.00
筹资活动现金流入小计		72,201,500.00	62,278,800.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	46,790,756.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,337,725.00	122,243.21
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		360,000.00	6,958,800.00
筹资活动现金流出小计		48,697,725.00	53,871,799.48
筹资活动产生的现金流量净额		23,503,775.00	8,407,000.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十、31	-4,414,414.06	-50,687,535.40
加：期初现金及现金等价物余额	十、31	9,721,111.76	60,408,647.16
六、期末现金及现金等价物余额	十、31	5,306,697.70	9,721,111.76

法定代表人：吴晓

主管会计工作负责人：李少飞

会计机构负责人：吴桂珍

(四) 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	250,000,000.00				82,500,000.00						-35,940,709.65		296,559,290.35
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	250,000,000.00				82,500,000.00						-35,940,709.65		296,559,290.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,497,275.01		-4,497,275.01
（一）综合收益总额											-4,497,275.01		-4,497,275.01
（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													
1. 提取盈余公积													
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													
四、本年期末余额	250,000,000.00				82,500,000.00							-40,437,984.66	292,062,015.34

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 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	250,000,000.00				82,500,000.00						-27,981,381.92		304,518,618.08
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	250,000,000.00				82,500,000.00						-27,981,381.92		304,518,618.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,959,327.73		-7,959,327.73
（一）综合收益总额											-7,959,327.73		-7,959,327.73
（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													
1. 提取盈余公积													

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													
四、本年期末余额	250,000,000.00				82,500,000.00							-35,940,709.65	296,559,290.35

法定代表人：吴晓

主管会计工作负责人：李少飞

会计机构负责人：吴桂珍

瑞科际再生能源股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

瑞科际再生能源股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2010 年 1 月 25 日在厦门市工商行政管理局取得注册号为 91350200699900255C 的《营业执照》。注册资本贰亿伍仟万元, 股份总数贰亿伍仟万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2015 年 8 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司法定代表人为吴晓。本公司注册地址及总部地址在厦门市思明区塔埔东路 166 号 3401 室。

本公司行业性质为环保行业, 经营范围: 垃圾的处理和发电、供热; 垃圾再生物质及再生生物燃料的销售; 垃圾处理技术的研发、咨询与技术服务; 垃圾处理设备的制造和销售。

本公司财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中, 已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息, 包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后, 合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营, 本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16 收入等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司会计年度为每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常经营周期。

3、 记账本位币

本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

4、 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.** 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.** 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.** 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其

公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日

对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时,将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的利润分配和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司对权益工具持有方的各种分配，减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 100.00 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的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。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	采用账龄分析法计提坏账准备。
组合 2：不计提坏账准备的应收款组合	与中国节能环保集团有限公司内部单位的往来、其他关联方往来、保证金及员工借款备用金等不计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备的应收款组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。具体如下：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项单独进行减值测试。
-------------	--

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量，存货发出时除低值易耗品以外其他按加权平均法计价，低值易耗品，领用时采用一次摊销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10、20	10	11、5.5

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	10	5	10.5
运输工具	4	5	26.25
办公设备	3	0	33.33
其他	5	0	20

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

11、在建工程

1. 在建工程类别

在建工程以立项的工程项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

12、借款费用

借款费用主要为借款利息等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的无形资产等资产。

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

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

15、持有待售及终止经营

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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

于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产

的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

职工薪酬是本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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

①基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②企业年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而

产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，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，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品确认收入具体原则如下：①不需要安装和检验的，于发货后确认销售收入；②需要安装和检验的，在客户接受商品以及安装和检验完毕时确认收入。

2) 提供劳务收入

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

提供的劳务收入。

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

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

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

3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

由于本公司提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，因此于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

20、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

若有提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，则参考以下描述披露收入确认政策：

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；

基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

21、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法			
1	财政部于2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，以及2018年9月发布的	2018年6月15日公司召开第三届董事会第十四次	资产负债表： 1、将原“应收票据”和“应收账款”行项目合并为“应收票据及应收账款”行项目； 2、将原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”行项目合并为“其他应收款”行项目；	2018年1月1日列示应收票据及应收账款3,218,304.30元； 列示其他应收款114,636.00

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	<p>《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的规定，财政部对一般企业财务报表的格式进行了修订，从而变更了企业财务报表的列报项目：合并了 7 组资产负债表项目，分拆了 2 组利润表项目；</p> <p>公司根据上述文件及《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，对本期财务报表列报项目因此发生变更对应的可比期间比较数据进行了相应调整。</p>	<p>会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》</p>	<p>3、将原“固定资产”、“累计折旧”、“固定资产减值准备”和“固定资产清理”行项目合并为“固定资产”行项目；</p> <p>4、将原“在建工程”和“工程物资”行项目合并为“在建工程”行项目；</p> <p>5、将原“应付票据”和“应付账款”行项目合并为“应付票据及应付账款”行项目；</p> <p>6、将原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”行项目合并为“其他应付款”行项目；</p> <p>7、将原“长期应付款”和“专项应付款”行项目合并为“长期应付款”行项目。</p> <p>利润表：</p> <p>1、将原“管理费用”行项目拆分为“管理费用”和“研发费用”行项目；</p> <p>2、在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”行明细项目，“利息费用”行项目反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出，“利息收入”行项目反映企业银行存款产生的利息收入，以及根据《企业会计准则第 14 号——收入》的相关规定确认的利息收入；</p> <p>3、将部分原列示为“营业外收入”的个人所得税扣缴税款手续费，重分类至“其他收益”项目中填列。</p>	<p>元；</p> <p>2018 年 1 月 1 日列示固定资产 12,997,216.89 元；</p> <p>2018 年 1 月 1 日列示在建工程 665,292,795.97 元；</p> <p>2018 年 1 月 1 日列示应付票据及应付账款 21,608,986.69 元；</p> <p>2018 年 1 月 1 日列示其他应付款 56,058,180.02 元；</p> <p>2018 年 1 月 1 日列示长期应付款 330,000,000.00 元。</p> <p>2017 年度列示管理费用 7,789,253.08 元，列示研发费用 63,715.47 元。</p>

24、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计

的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

无。

七、财务报表项目注释

以下披露项目除非特别指出,期初指2018年1月1日,期末指2018年12月31日,上期指2017年度,本期指2018年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,306,697.70	9,721,111.76
其他货币资金	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	9,306,697.70	13,721,111.76
其中:存放在境外的款项总额		

其他货币资金 4,000,000.00 为本公司因特许经营协议规定存入银行的履约保证金。

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,467,508.66	3,218,304.30
合 计	3,467,508.66	3,218,304.30

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,590,882.80	100.00	123,374.14	3.44	3,467,508.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,590,882.80	100.00	123,374.14	3.44	3,467,508.66

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,473,427.16	100.00	255,122.86	7.34	3,218,304.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,473,427.16	100.00	255,122.86	7.34	3,218,304.30

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,468,682.80	73,434.14	5.00
1至2年	249,700.00	49,940.00	20.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,718,382.80	123,374.14	7.18

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,930,417.16	146,520.86	5.00
1至2年	543,010.00	108,602.00	20.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	3,473,427.16	255,122.86	7.34

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,872,500.00		
合计	1,872,500.00		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-131,748.72元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为3,590,882.80元，占应收账款年末余额合计数的比例为100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为123,374.14元。

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	461,777.73	89.72	241,364.95	100.00
1至2年	52,910.00	10.28		
2至3年				
3年以上				
合计	514,687.73	100.00	241,364.95	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 276,801.68 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.78%。

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	85,630.00	114,636.00
合计	85,630.00	114,636.00

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	85,630.00	100.00		
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	85,630.00	100.00		

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	114,636.00	100.00		
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	114,636.00	100.00		

① 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金	30,000.00		
押金	55,630.00		
合 计	85,630.00		

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金	91,572.00		
押金	23,064.00		
合 计	114,636.00		

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
厦门翔发物业服务有限 公司	押金	36,930.00	1 年以内	43.13	
山东齐信招标有限公司	保证金	25,000.00	1 年以内	29.20	
会展北里 22 栋 1408 室邓 寒璐	押金	6,000.00	2-3 年	7.01	
卓秀娟-观海澜庭 163 号 2302 室	押金	6,000.00	1 年以内	7.01	
厦门市环境能源投资发 展有限公司	押金	5,000.00	1-2 年	5.84	
合 计		78,930.00		92.18	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,895,906.37		2,895,906.37
合 计	2,895,906.37		2,895,906.37

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
合 计			

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	41,488,894.06	43,591,448.13
合 计	41,488,894.06	43,591,448.13

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	11,720,521.94	12,997,216.89
固定资产清理		
合 计	11,720,521.94	12,997,216.89

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	19,219,788.22	1,288,403.59	2,822,034.64	731,338.19	24,061,564.64
2、本年增加金额				88,852.35	88,852.35
购置				88,852.35	88,852.35
3、本年减少金额				69,304.00	69,304.00
处置或报废				69,304.00	69,304.00
4、年末余额	19,219,788.22	1,288,403.59	2,822,034.64	750,886.54	24,081,112.99
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合 计
1、年初余额	7,446,692.04	535,282.30	2,409,018.54	673,354.87	11,064,347.75
2、本年增加金额	1,004,425.80	128,745.12	182,938.80	49,437.58	1,365,547.30
计提	1,004,425.80	128,745.12	182,938.80	49,437.58	1,365,547.30
3、本年减少金额				69,304.00	69,304.00
处置或报废				69,304.00	69,304.00
4、年末余额	8,451,117.84	664,027.42	2,591,957.34	653,488.45	12,360,591.05
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	10,768,670.38	624,376.17	230,077.30	97,398.09	11,720,521.94
2、年初账面价值	11,773,096.18	753,121.29	413,016.10	57,983.32	12,997,216.89

8、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	492,794,170.87	665,292,795.97
工程物资		2,384,133.53
合 计	492,794,170.87	667,676,929.50

(1) 在建工程基本情况

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
reculture 垃圾资源化 示范项目	492,542,714.56		492,542,714.56	665,041,339.66		672,357,769.51
装备制造厂	178,640.78		178,640.78	178,640.78		178,640.78
汕头市南澳县海岛 生活垃圾资源化处	72,815.53		72,815.53	72,815.53		72,815.53

理项目					
合 计	492,794,170.87		492,794,170.87	665,292,795.97	665,292,795.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入无 形资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
reculture 垃圾资源 化示范项目	909,826,500.00	665,041,339.66	52,727,045.32	225,225,670.45		492,542,714.53
合 计	909,826,500.00	665,041,339.66	52,727,045.32	225,225,670.45		492,542,714.53

(续)

工程名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
reculture 垃圾资源 化示范项目	73.10	72.29	77,031,341.85	18,863,453.19	5.3	自筹及借款
合 计			77,031,341.85	18,863,453.19		

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料				2,384,133.53		2,384,133.53
合 计				2,384,133.53		2,384,133.53

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	特许权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额		10,000,000.00	162,803.41	10,162,803.41
2、本年增加金额				
(1) 在建工程转入	225,225,670.45			225,225,670.45
3、本年减少金额				
4、年末余额	225,225,670.45	10,000,000.00	162,803.41	235,388,473.86
二、累计摊销				
1、年初余额		2,277,777.96	58,034.65	2,335,812.61
2、本年增加金额	5,623,595.51	333,333.36	12,892.20	5,969,821.07

项 目	特许权	专利权	软件	合计
(1) 计提	5,623,595.51	333,333.36	12,892.20	5,969,821.07
3、本年减少金额				
4、年末余额	5,623,595.51	2,611,111.32	70,926.85	8,305,633.68
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	219,602,074.94	7,388,888.68	91,876.56	227,082,840.18
2、年初账面价值		7,722,222.04	104,768.76	7,826,990.80

(2) 重要的无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
特许权	219,602,074.94	29 年

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,970.00	6,242.50	255,122.88	63,780.72
合 计	24,970.00	6,242.50	255,122.88	63,780.72
其中：				
预计于 1 年内（含 1 年）转回的金额				
预计于 1 年后转回的金 额				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	16,510,602.12	13,028,409.47
合 计	16,510,602.12	13,028,409.47

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2018	3,354,850.55	3,354,850.55	
2019			
2020			
2021	2,337,518.58	2,337,518.58	
2022	7,336,040.34	7,336,040.34	
2023	3,482,192.65		
合 计	16,510,602.12	13,028,409.47	

11、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款	469,798.50	5,386,493.29
合 计	469,798.50	5,386,493.29

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	27,732,479.24	21,608,986.69
合 计	27,732,479.24	21,608,986.69

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末余额	年初余额
应付材料设备款	18,505,684.96	16,759,895.27
应付工程安装款	2,656,716.73	7,660,546.99
其他	196,585.00	3,312,036.98
合 计	27,732,479.24	21,608,986.69

注：其他为工程设计费、工程监理费、维修费等。

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还原因
天津百利阳光环保设备有限公司	4,900,500.00	项目设备款，业务未完成
凯登制浆设备（中国）有限公司	2,255,900.00	项目设备款，业务未完成
广东隼诺环保科技股份有限公司	1,110,791.10	项目设备款，业务未完成
厦门市嘉奋建筑工程有限公司	771,816.85	工程尾款，未结算
厦门亿升科技有限公司	312,910.00	工程尾款，未结算

合 计	9,351,917.95
-----	--------------

13、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬		17,965,361.24	17,965,361.24	
应付设定提存计划		620,155.52	620,155.52	
应付辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合 计		18,585,516.76	18,585,516.76	

(1) 应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		14,179,840.09	14,179,840.09	
二、职工福利费		924,617.18	924,617.18	
三、社会保险费		381,859.28	381,859.28	
其中：				
1. 医疗保险		310,920.34	310,920.34	
2. 工伤保险		23,165.66	23,165.66	
3. 生育保险		47,773.28	47,773.28	
4. 其他				
四、住房公积金		862,778.40	862,778.40	
五、工会经费和职工教育经费		258,409.30	258,409.30	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		1,357,856.99	1,357,856.99	
合 计		17,965,361.24	17,965,361.24	

(2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		595,467.14	595,467.14	
失业保险费		24,688.38	24,688.38	
企业年金缴费				
合 计		620,155.52	620,155.52	

14、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
房产税	1,085,008.00	1,058,291.07
土地使用税	124,732.63	124,732.63
个人所得税	34,319.74	87,545.58
合 计	1,244,060.37	1,270,569.28

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		660,949.81
应付股利		
其他应付款	133,492,093.56	55,397,230.21
合 计	133,492,093.56	56,058,180.02

(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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		660,949.81
合 计		660,949.81

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方资金拆借	123,161,500.00	51,320,000.00
其他关联方往来款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证金	101,000.00	66,000.00
其他	6,229,593.56	11,230.21
合 计	133,492,093.56	55,397,230.21

(3) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还原因
中国环境保护集团有限公司	51,320,000.00	资金拆借
厦门世纪华岳投资咨询有限公司	4,000,000.00	资金拆借

中节能建设工程设计院有限公司厦门分公司	66,000.00	保证金，工程未结算
合 计	55,386,000.00	

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款（附注六、17）	44,000,000.00	44,000,000.00
1年内到期的其他非流动负债		
合 计	44,000,000.00	44,000,000.00

17、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	286,000,000.00	330,000,000.00
专项应付款		
合 计	286,000,000.00	330,000,000.00

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
实施中节能 reculture 生活及餐厨垃圾再生示范项目委托贷款	330,000,000.00	374,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六、16）	44,000,000.00	44,000,000.00
合 计	286,000,000.00	330,000,000.00

18、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,341,250.00		39,000.00	5,302,250.00	
合 计	5,341,250.00		39,000.00	5,302,250.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其 他收益金额	其他变 动	年末余额	与资产/收 益相关
一期工程项目投 资款	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其 他收益金额	其他变 动	年末余额	与资产/收 益相关
课题经费	341,250.00			39,000.00		302,250.00	与资产相关
合计	5,341,250.00			39,000.00		5,302,250.00	

注：（1）根据厦门发改委厦发改投资【2014】81号文件《厦门市发展改革委关于下达厦门市城镇污水垃圾处理设施项目2014年中央预算内投资计划（第一批）的通知》，公司2014年收到reculture生活垃圾资源再生示范厂一期工程项目投资款5,000,000.00元。

（2）根据中华人民共和国科学技术部下发国科发财[2013]371号文及项目名称为北方城市生活垃圾干法厌氧消化及生物质燃气利用技术及示范、项目编号为2012BAC25B00的国家科技支撑计划课题任务书，企业作为课题参与单位可收到由该课题承担单位杭州能源环境工程有限公司拨付的课题研究国拨经费共计39万元。项目于2016年9月验收完成，转入固定资产，按资产使用年限10年，分期摊销计入其他收益。

19、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
合计	250,000,000.00	100.00			250,000,000.00	100.00
中国环境保护集团有限公司	150,000,000.00	60.00			150,000,000.00	60.00
瑞科际有限公司	10,000,000.00	4.00			10,000,000.00	4.00
许伟鸿	38,222,000.00	15.29			38,222,000.00	15.29
郭菲	28,434,000.00	11.37			28,434,000.00	11.37
林丽娟	16,656,000.00	6.66			16,656,000.00	6.66
杨炳桂	6,688,000.00	2.68			6,688,000.00	2.68

注：瑞科际有限公司、许伟鸿、郭菲、林丽娟、杨炳桂合计40%的股权合计100,000,000.00元质押给中国环境保护集团有限公司用于对外融资提供保证担保及向公司提供部分借款。

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	82,500,000.00			82,500,000.00
其他资本公积				
合计	82,500,000.00			82,500,000.00
其中：国有独享资本公积				

21、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-35,940,709.65	-27,981,381.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-35,940,709.65	-27,981,381.92
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,497,275.01	-7,959,327.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-40,437,984.66	-35,940,709.65

22、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
餐厨垃圾处理收入	24,776,845.00	20,718,226.01		
设备销售收入	15,665,948.28	10,197,439.41		
技术服务收入			1,054,716.98	
合 计	40,442,793.28	30,915,665.42	1,054,716.98	

23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	22,176.34	1,514.34
房产税	339,398.10	172,978.10
其他	65,305.83	47,191.15
合 计	426,880.27	221,683.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

24、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

（1）销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
业务经费	404,329.52	184,986.98
职工薪酬	374,486.21	1,003,942.81
运输费	182,700.00	695.18
折旧费	3,042.03	2,678.04
合 计	964,557.76	1,192,303.01

(2) 管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	5,146,537.45	4,919,028.95
折旧费	1,102,353.37	1,110,251.60
聘请中介机构费	353,505.86	381,514.24
交通费用	315,635.78	385,752.90
物业费	203,761.20	203,761.20
业务招待费	168,669.16	279,227.00
差旅费	156,678.84	154,529.14
通讯费	97,800.21	100,126.06
办公费	72,489.62	92,273.52
其他	186,913.13	162,788.47
合 计	7,804,344.62	7,789,253.08

(3) 研发费用

项 目	本期发生数	上期发生数
科技支撑城市垃圾生物质燃气净化及车用技术装备研发子课题	58,829.74	63,715.47
合 计	58,829.74	63,715.47

(4) 财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息费用	4,549,085.00	125,354.32
减：利息收入	27,111.91	447,908.83
其他	6,032.71	4,103.98
合 计	4,528,005.80	-318,450.53

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-131,748.72	72,286.37
合 计	-131,748.72	72,286.37

26、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助：			
车用生物质燃气工艺设备压力报警技术研究递延收益分摊	39,000.00	39,000.00	39,000.00
个税手续费收入返还	14,941.07		
农村劳动力社保补差	134,214.56		134,214.56
招应届职业院校和高校毕业生社会保险补贴	1,954.08		1,954.08
合 计	190,109.71	39,000.00	175,168.64

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		182,051.68	
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得			
其他	13,895.11		13,895.11
合 计	13,895.11	182,051.68	13,895.11

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
农村劳动力社保补差				146,642.18			与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
失业保险稳岗补贴				31,037.30			与收益相关
招应届职业院校和高校毕业生社会保险补贴				4,372.20			与收益相关
合 计				182,051.68			

28、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
债务重组损失			
对外捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	520,000.00	232,377.00	520,000.00
合 计	520,000.00	232,377.00	520,000.00

29、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整	57,538.22	-18,071.60
其他		
合 计	57,538.22	-18,071.60

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项 目	本期数
利润总额	-4,439,736.79
按适用税率计算的所得税	-1,085,333.16
子公司适用不同税率的影响	
税率变动的的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项 目	本期数
非应纳税收入	
不得扣除的成本、费用和损失	214,785.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	
当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	870,548.16
递延所得税费用	57,538.22
所得税费用	57,538.22

30、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0180	-0.0180	-0.0318	-0.0318
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0167	-0.0167	-0.0316	-0.0316

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-4,497,275.01	-7,959,327.73
其中：归属于持续经营的净利润	-4,497,275.01	-7,959,327.73
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	-4,166,338.76	-7,909,002.41

项目	本期发生数	上期发生数
净利润		
其中：归属于持续经营的净利润	-4,166,338.76	-7,909,002.41
归属于终止经营的净利润		

②计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-4,497,275.01	-7,959,327.73
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	-4,497,275.01	-7,959,327.73
归属于终止经营的净利润		

③计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	250,000,000.00	250,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	250,000,000.00	250,000,000.00

④计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	250,000,000.00	250,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	250,000,000.00	250,000,000.00

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	27,111.91	530,478.80
收到除税收返还的政府补助	136,168.64	182,051.68
收到退还押金、保证金、垫付款等	422,510.20	107,346.00
收到赔偿款	17,031.83	4,801.50
收到员工退还备用金	92,500.00	
收到个税手续费	14,941.07	
其他	1,900.11	181,157.14
合计	712,163.76	1,005,835.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
付现费用-业务招待费，职工借款等	3,012,946.99	2,623,808.50
罚款		
其他		15,791.99
合计	3,012,946.99	2,639,600.49

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收到的借款	72,201,500.00	62,278,800.00
合计	72,201,500.00	62,278,800.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
归还借款	360,000.00	6,958,800.00
合计	360,000.00	6,958,800.00

32、借款费用

符合资本化条件的资产项目	本期资本化率	本期资本化金额
reculture 垃圾资源化示范项目	5.3%	18,863,453.19

33、现金流量表

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	-4,497,275.01	-7,959,327.73

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-131,748.72	72,286.37
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,365,547.30	1,167,280.16
无形资产摊销	5,969,821.07	12,892.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,549,085.00	125,354.32
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	57,538.22	-18,071.60
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）	-2,895,906.37	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-591,925.28	161,060.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,695,303.05	-309,176.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,520,439.26	-6,747,702.50
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	5,306,697.70	9,721,111.76
减：现金的期初余额	9,721,111.76	60,408,647.16
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	-4,414,414.06	-50,687,535.40
(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	5,306,697.70	9,721,111.76
其中：库存现金		

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	5,306,697.70	9,721,111.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物	5,306,697.70	9,721,111.76
其中：三个月内到期的债券投资		
② 期末现金及现金等价物余额		
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

34、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
货币资金	4,000,000.00	参见“附注七、1”
股份	100,000,000	参见“附注七、19”
固定资产	10,768,670.38	公司以其持有的厦门市观音山思明区塔埔东路166号3401室房屋产权（产权证编号为：厦国土房证第01016799号）作为借款抵押。
合 计	114,768,670.38	

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国环境保护集团有限公司	北京市海淀区西直门北大街42号节能大厦	环保项目开发、咨询、服务等	4,024,434,800.52 元	60.00	60.00

注：本公司的最终控制方是中国节能环保集团有限公司。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中节能建设工程设计院有限公司厦门分公司	同一最终控制方
中节能（北京）节能环保工程有限公司	同一母公司

厦门世纪华岳投资咨询有限公司	高管控股公司
中节能(莆田)再生资源利用有限公司	同一母公司

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中节能建设工程设计院有限公司 厦门分公司	接受劳务	325,893.03	1,269,242.72
中节能德信工程管理成都有限公司	采购商品	12,719.81	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中节能(莆田)再生资源利用有限公司	出售商品	15,665,948.28	

(2) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
中国节能环保集团公司	利息支出	17,843,894.44	20,029,838.89
厦门世纪华岳投资咨询有限公司	利息支出	292,444.46	59,111.11
中国环境保护集团有限公司	利息支出	5,443,065.77	302,580.51
中节能财务有限公司	利息收入	24,902.25	403,984.52

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国环境保护集团有限公司	4,500,000.00	2017/10/17	2019/10/16	借款展期
中国环境保护集团有限公司	22,000,000.00	2017/11/17	2019/11/16	借款展期
中国环境保护集团有限公司	4,820,000.00	2017/12/19	2019/12/18	借款展期
中国环境保护集团有限公司	20,000,000.00	2017/12/28	2019/12/27	借款展期
厦门世纪华岳投资咨询有限公司	4,000,000.00	2017/10/17	2019/10/16	借款展期
中国环境保护集团有限公司	4,581,500.00	2018/3/19	2019/3/18	流动资金借款
中国环境保护集团有限公司	2,000,000.00	2018/5/10	2019/5/9	流动资金借款
中国环境保护集团有限公司	22,000,000.00	2018/5/18	2019/5/17	流动资金借款
中国环境保护集团有限公司	4,590,000.00	2018/6/20	2019/6/19	流动资金借款
中国环境保护集团有限公司	6,880,000.00	2018/9/5	2019/9/4	流动资金借款

中国环境保护集团有限公司	4,400,000.00	2018/9/17	2019/9/16	流动资金借款
中国环境保护集团有限公司	1,120,000.00	2018/10/11	2019/10/10	流动资金借款
中国环境保护集团有限公司	22,000,000.00	2018/11/14	2019/11/13	流动资金借款
中国环境保护集团有限公司	4,270,000.00	2018/12/18	2019/12/17	流动资金借款

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,370,867.37	2,143,489.3

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中节能（莆田）再生资源利用有限公司	1,872,500.00			
合 计	1,872,500.00			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中节能建设工程设计院有限公司厦门分公司	29,528.52	595,205.00
合 计	29,528.52	595,205.00
长期应付款：		
中国节能环保集团有限公司	330,000,000.00	374,000,000.00
合 计	330,000,000.00	374,000,000.00
其他应付款：		
中国环境保护集团有限公司	128,604,565.77	51,320,000.00
中节能建设工程设计院有限公司厦门分公司	66,000.00	66,000.00
厦门世纪华岳投资咨询有限公司	4,292,444.46	4,000,000.00
中国节能环保集团公司	494,083.33	
合 计	133,457,093.56	55,386,000.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司于 2019 年 2 月 22 日收到《xa20190146 号仲裁案仲裁通知书（与中宸公司）》，仲裁机构为厦门仲裁委员会。2014 年 5 月 20 日本公司与厦门中宸集团有限公司签订建设工程施工合同，将示范厂一期厂房及配套工程委托给中宸公司施工，合同总金额 121,094,100.00 元，工期 300 天，合同价 121,094,100.00 元。工程量按月结算，进度款支付 90%，竣工结算确认后 28 日内支付至 97%，剩余质保金到期支付。后因设计变更等原因签订了五份补充协议，涉及金额 66,504,460.46 元，合同总金额变更为 187,598,560.46 元，已支付工程款 184,172,109.50 元。中宸公司于 2014 年 7 月 16 日开始施工，2016 年 7 月 5 日最后三个单体项目竣工验收。

中宸公司认为其已履行完合同约定的全部义务，并按合同约定提交了结算报告，而中宸公司对结算报告的审定金额 185,745,227.70 元，与工程实际情况不一致，应在此基础上增加 93,056,378.80 元，同时认为本公司因逾期支付工程款及质保金，应按同期银行贷款利率支付利息。

本公司认为工程结算报告已按合同约定委托造价机构审核，并出具初稿交中宸公司确认，因中宸公司迟迟未确认，造成未最终确认工程结算。工程款已支付到合同及补充协议金额 97%以上。

本次仲裁尚未裁决，暂时无法预计对本公司财务方面产生的影响，本公司已聘请专业的中介服务机构和律师事务所积极应对，妥善处理本次仲裁，依法主张自身合法权益，最大程度避免因本次仲裁给本公司及投资者造成损失。

2、利润分配情况

利润分配事项：本公司第四届董事会第二次会议决议 2018 年度不进行利润分配。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	175,168.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
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		
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	-506,104.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-330,936.25	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-330,936.25	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.53	-0.0180	-0.0180

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.42	-0.0167	-0.0167

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 4 月 21 日经本公司董事会批准。

瑞科际再生能源股份有限公司

2019 年 4 月 22 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：

福建省厦门市思明区塔埔东路 166 号 3401 室