

证券代码：833672

证券简称：中创洁能

主办券商：广发证券



中创洁能

NEEQ : 833672

中创清洁能源发展(沈阳)股份有限公司

Zhongchuang Clean Energy Development (Shenyang) Co.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018 年 5 月末，为保障天然气供应的稳定以及未来增加天然气分销收入，公司设立中创洁能运输（沈阳）有限公司，进行 LNG 罐箱运输及贸易的前期布局，逐步实现向天然气产业链上游延伸的战略目标，为提升天然气应用业务的综合竞争能力奠定基础。
- 2、2018 年 6 月末，公司推进与锦州港在 LNG 接收站、罐箱运输、分布式能源等天然气应用项目领域的合作，进一步加强 LNG 接收站和转运码头的前期战略布局，持续拓展以天然气为主导的清洁能源应用产业链。
- 3、2018 年 6 月末，公司完成重卡、水泥搅拌车等交通运输车辆“油改气”示范项目。公司在前期研发的智能车辆能效管理系统的基础上，为改造车辆正常运行维护提供技术支撑，对交通运输车辆实现降低能耗、以及城市绿色交通物流起到示范作用。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中创洁能	指	中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
赛沃斯	指	辽宁赛沃斯节能技术有限公司
辽宁国能	指	辽宁国能华融燃气有限公司
中创燃气	指	中创燃气发展（沈阳）有限公司
中创绿环	指	沈阳中创绿环清洁能源有限公司
中汽动力	指	中汽动力（沈阳）有限公司
LNG	指	液化天然气
CNG	指	压缩天然气
分布式能源	指	分布在用户端独立地输出冷、热、电的能源综合利用系统
天然气加气站	指	通常建在城市外围周边且方便从天然气输气管线取气的地方，将天然气经过脱水等工艺，进入压缩机压缩至约 20MPa，然后对 CNG 运输槽车进行充装，以运输至其他加气子站的天然气设施
天然气门站	指	接收上游来气并进行计量、调压、过滤、加臭、检测的场站，是天然气利用工程的进气口，主要功能是调压、配输、调峰等
LNG 接收站	指	储存液化天然气向外输送天然气的装置，包括 LNG 码头和 LNG 储罐区
冷却塔	指	用水作为循环冷却剂，从一系统中吸收热量排放至大气中，以降低水温的装置
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人陈明、主管会计工作负责人肖蓉及会计机构负责人（会计主管人员）肖蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张峰因出差未出席董事会。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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以及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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中创清洁能源发展(沈阳)股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongchuang Clean Energy Development (Shenyang) Co., LTD
证券简称	中创洁能
证券代码	833672
法定代表人	陈明
办公地址	沈阳市和平区南堤西路 905 号中海国际中心 A 座 801 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	任政君
是否通过董秘资格考试	是
电话	18002410008
传真	024-83786816
电子邮箱	xsb@cn-sas.cn
公司网址	http://www.zcced.cn
联系地址及邮政编码	沈阳市和平区南堤西路 905 号中海国际中心 A 座 801 室, 110000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-04-18
挂牌时间	2015-09-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	燃气生产和供应业
主要产品与服务项目	天然气加气站业务、清洁能源改造服务以及节能技术推广服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	68,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈明
实际控制人及其一致行动人	陈明

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	91210100798480081H	否
注册地址	沈阳市浑南区创新路 155-2 号 201 室	否
注册资本（元）	68,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼(4301-4316 房)
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	67,827,730.24	48,305,974.61	40.41%
毛利率	17.77%	19.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,353,101.07	1,064,689.44	27.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,095,985.38	846,239.46	29.51%
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）	1.30%	1.12%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.05%	0.89%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	204,396,404.19	211,855,675.29	-3.52%
负债总计	90,635,560.61	99,535,181.89	-8.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,552,950.70	103,521,141.69	1.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.52	1.32%
资产负债率（母公司）	17.85%	14.96%	-
资产负债率（合并）	44.34%	46.98%	-
流动比率	1.56	1.46	-
利息保障倍数	3.09	5.98	-

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	-5,878,884.35	-3,022,394.40	-94.51%
应收账款周转率	0.71	1.61	-
存货周转率	14.80	12.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.52%	25.84%	-

营业收入增长率	40.41%	51.63%	-
净利润增长率	107.42%	-68.42%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	68,000,000	68,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司所属行业为燃气生产和供应业，主要从事清洁能源应用服务与节能技术推广服务，各业务的商业模式具体情况如下：

1、清洁能源应用服务

公司作为清洁能源应用服务商，以低成本、高效的服务质量、丰富的客户资源、稳定的供气渠道、燃气经营许可资质为核心优势，积累了大量的天然气用户端能源改造经验，主要面向大型能耗企业提供清洁能源改造解决方案，从气源供给、输送到用户端，打造以天然气为燃料的清洁能源应用产业链。公司主要客户来源为终端企业用户，主要收入来源为天然气的销售收入，现有业务覆盖沈阳、鞍山、营口、大连、锦州等区域。公司从天然气加气站、工业供气、分布式能源站的建设逐渐向天然气运输贸易、LNG接收站以及转运码头、高压管输领域延伸，为公司在 LNG 应用领域拓展奠定坚实的基础。

（1）天然气加气站

公司建设天然气加气站，满足以天然气为动力的交通工具的能源补给需求。

（2）工业供气

公司按照工业耗能企业的能源改造方案，在企业单位内建设天然气自供站，满足工业企业的耗能需求。

（3）分布式能源

天然气分布式能源是在用户端，以天然气为燃料，以输出冷、热、电三种能源形式，满足客户多种需求的能源梯级利用。

（4）天然气运输贸易

公司在拥有危化品经营许可资质的基础上，开展 LNG 罐箱运输及贸易，保障公司客户天然气供应的稳定，实现天然气运输贸易和分销收益。

（5）LNG 接收站、转运码头与高压管输

为获得长期、低价、稳定气源保障以达到未来 LNG 业务持续盈利性，建立天然气气源战略储备，业务向天然气供应端延伸，公司参与建设 LNG 接收码头和二级转运码头，布局天然气供应网络，实现分区域分级覆盖，通过高压管输高效链接上下游客户。

2、节能技术推广服务

公司节能技术推广服务主要为电力领域的相关企业提供节能服务，公司利用高压变频调速技术、冷

却塔进风自动调节系统技术等向客户提供节能项目的设计、施工、维护等服务并承诺节能量。在此模式下，工程施工完毕并取得客户的工程验收报告，经双方确认达到承诺的节能量后根据合同约定比例逐期回收款项。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 2.04 亿元，较上年期末降低 3.52%；负债总额 9,063.56 万元，较上年期末降低 8.94%，资产负债率（合并）44.34%；净资产总额 1.14 亿元，较上年期末增长 1.28%。

2、经营成果

报告期内，在国家大力推广天然气利用政策的环境下，公司取得了稳中上升的经营业绩，实现主营业务收入 6,782.77 万元，较去年同期增长 40.41%，主要是天然气加气站收入较上年同期增长 58.57%所致；主营业务成本 5,577.50 万元，较去年同期增长 42.86%；毛利率为 17.77%，与去年同期相比略有下降；归属于母公司净利润为 135.31 万元，比上年同期增长 27.09%。

报告期内，公司积极拓展天然气清洁能源应用领域，受国内天然气供需市场价格竞争因素影响，2018 年上半年 LNG 销售价格较去年同期上涨 69.01%，导致天然气销售收入增长同时营业成本同比增加，以及毛利率相对较高的节能技术推广服务项目已逐渐完结，从而公司整体毛利率同比略有下降 1.41 个百分点。另一方面，随着公司天然气业务发展，公司加强内部管理，优化业务流程，在销售、管理费用控制上有所提升，职工薪酬、车辆使用费、业务招待费、办公费等销售费用和管理费用同比降低，归属于母公司净利润与去年同期相比较为提升。

在国家加快推进天然气利用政策和天然气市场化改革的驱动下，公司按经营规划稳步推进天然气业务，公司在天然气加气站、工业供气、分布式能源等成熟的清洁能源应用领域进行快速复制和推广，并不断向天然气供应链上游拓展，通过开展天然气运输贸易、参与建设 LNG 接收站、转运码头及高压管输的前期战略布局，进一步完善清洁能源应用产业链。

3、现金流量情况

（1）经营活动产生的现金流量净额同比减少 94.51%，主要因为控股孙公司中创绿环的清洁能源改造项目在 2017 年末竣工后，公司已先支付设备采购及工程施工款，但项目收入尚未到约定回款期所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额同比增加 94.27%，主要因为：本期只支付加气站工程建设及设

备购置 234.05 万元，上年同期支付的投资款包括对参股公司中汽动力支付投资款 800 万元，购买银行理财产品 3,300 万元，理财产品到期产生收益 630 万元，支付加气站施工及购买固定资产 720.79 万元，从而本期支付投资款总额比上年同期相对减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 83.77%，主要因为本期取得银行借款 4,000 万元，偿还银行借款 3,398 万元，银行借款净增加 602 万元；上年同期取得银行借款 3,928 万元，偿还银行借款 1,028 万元，银行借款净增加 2,900 万元。

三、 风险与价值

1、 国家政策调整风险

随着我国城镇化和国民经济的持续发展，其对天然气的消费需求总量不断增加。但如果宏观经济环境或天然气行业状况发生重大变化，出现工业企业开工不足、社会用电量减小、天然气化工产品市场需求下降等情况，将可能导致天然气市场需求出现大幅下降的风险。目前本公司已建立起适应不同战略阶段的业务模式，并形成了客户资源、技术、品牌等竞争优势。若国家对天然气行业调整能源利用政策，打破原有的资源分配格局，调整天然气价格形成机制及政府补贴支持，这些都将可能影响公司现有的竞争优势，从而影响公司的生产与经营，并对公司未来的经营效益产生影响。

应对措施：为应对上述风险，一方面公司积极关注国家天然气行业政策和行业规划的变化，及时制定适应政策的经营方案，加强投资风险控制，加强对国际国内天然气行业政策及行业规律的研究，提升公司经营水平；另一方面通过积极开展天然气应用项目，增加公司收入来源，为公司后期的发展提供坚实的基础和保证。

2、 新业务拓展风险

公司所处的天然气行业属于资本密集型，项目的建设需要大额资金的前期投入，投资回收期较长。由于天然气行业投入回收周期较长的行业特性，公司现金流存在较大的压力。另外，天然气分布式能源、LNG 接收站及转运码头等天然气应用领域的客户、市场环境、技术背景都与公司传统的清洁能源改造业务不同，如果公司不能及时调整适应新业务的经营、管理模式以及尽快培养一批相关业务的核心技术人员、销售管理人员，可能会使公司新业务的发展受到影响。

应对措施：为应对上述风险，公司一方面做深做细已有的区域市场，积极通过设立基金或并购等多种债权、股权融资方式来解决灵活、低成本的资金。根据经营情况分析平衡支配的现金流数额，提高现金流的周转速度，合理利用现金流动速率，避免应付账款、应收账款等带给现金流潜在的威胁。另一方面公司积极加强人才储备，通过外部招聘及内部培训等形式打造核心业务团队。

3、市场竞争风险

近年来，由于国家政策的支持，从事天然气清洁能源应用业务的企业不断增加，市场竞争日益激烈。公司将在保持目前市场份额的基础上，通过开展清洁能源应用项目不断扩大业务规模和经营区域，但受制于我国天然气特许经营管理体制以及公司资本实力，其进入其他地区开展业务并迅速抢占市场的难度较大。如果经营区域经济规模以及天然气需求量不能持续稳定增长，或者公司未来在市场竞争中如果无法积极开发 LNG 领域的新应用、研发清洁能源领域相关核心技术、维持良好的客户关系以及向 LNG 产业链上游拓展市场，将不利于公司 LNG 业务的快速增长。

应对措施：一方面公司加强市场开发，拓展天然气销售区域，对工业客户实行精细化管理，稳定大型客户用气量，及时采取调价措施，减小天然气市场竞争对公司业绩的影响。另一方面公司将持续加大清洁能源核心技术的研发投入，保证公司的市场竞争能力。

4、应收账款发生坏账风险

随着公司规模的扩大，应收账款规模可能会进一步增加。尽管公司目前主要客户为国有电力企业、冶金企业以及公交集团公司，客户资金实力较强，信用状况较好，资金回收有保障，应收账款发生坏账的可能性较小。但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将通过事前严格审核新客户的资信状况，事中持续跟踪现有客户的经营状况，事后加强应收账款催收管理力度，降低公司应收账款发生坏账的风险。

5、控股股东控制不当风险

公司控股股东、实际控制人陈明先生持有 35,094,800 股，占公司总股本的 51.61%，同时陈明先生担任公司的法定代表人、董事长职务（2018 年 4 月 3 日，陈明辞去公司总经理职务）。陈明先生会通过董事会或通过行使股东表决权等方式影响公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免等重大事项。若其通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。

应对措施：公司已经根据《公司法》等相关法律法规，健全完善以股东大会、董事会、监事会为核心的现代企业管理架构，以《公司章程》为核心的内控制度，能够涵盖日常生产经营、财务核算、对外投资、对外担保、关联交易、对外信息披露等事项，能够有效的防范上述风险的发生。另外，陈明先生作为公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，降低其利用职务之便侵害公司及中小股东利益的可能性。报告期内，公司的各项经营决策均按照相关制度执行，不存在损害公司及其他股东的利益情形。

6、毛利率波动风险

公司主营业务毛利率主要受天然气销售毛利率的影响。目前，天然气价格仍然实行政府定价，市场体制化改革尚在推进过程中。未来市场化下的天然气价格波动幅度或将加大，本公司位于天然气产业链的销售下游环节，公司天然气销售业务存在毛利率波动的风险。

应对措施：公司根据市场变化和自身发展需求，采用协商定价的方式，保证公司相应的利润水平；对天然气销售进行积极调整，天然气销售收入占比不断增加，毛利率逐渐趋于稳定。

报告期内，公司无新增风险因素。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
辽宁瀚华投资担保有限公司	6,000,000.00	2018年9月19日至2020年9月18日	保证	连带	是	是
总计	6,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	6,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司无清偿和违规担保情况。

（二） 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	临时公告披露时间	临时公告编号
陈明	公司向中国邮政储蓄银行沈阳分行申请贷款人民币 500 万元，授信期限一年。公司控股股东、实际控制人陈明及其配偶张祎为上述贷款提供无限连带责任保证担保。	5,000,000.00	是	2018 年 1 月 15 日	2018-007
沈阳中创绿环清洁能源有限公司	公司与辽宁沈抚农村商业银行股份有限公司签署《最高额保证合同》，为沈阳中创绿环清洁能源有限公司在辽宁沈抚农村商业银行股份有限公司的 3000 万元借款提供保证担保。	30,000,000.00	是	2018 年 2 月 13 日	2018-019
陈明	2013 年 3 月 19 日公司申请银行贷款金额 1000 万元，公司控股股东、实际控制人陈明为上述贷款提供担保，担保期限为 2013 年 3 月 19 日至	10,000,000.00	是	无	无

	2018年3月19日。因报告期在担保期限内且在公司挂牌前已履行决策程序，故在半年报财务附注中持续披露。				
陈明	2014年3月18日公司申请银行贷款金额4000万元，公司控股股东、实际控制人陈明及其配偶张祎为上述贷款提供担保，担保期限为2014年3月18日至2019年2月24日。因报告期在担保期限内且在公司挂牌前已履行决策程序，故在半年报财务附注中持续披露。	40,000,000.00	是	无	无

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：

1、因补充流动资金需要，公司向中国邮政储蓄银行沈阳分行申请流动资金总额度为人民币 500 万元的一年短期贷款。公司的控股股东陈明为该笔贷款提供无限连带责任保证担保。

关联交易的必要性：陈明为公司向中国邮政储蓄银行沈阳分行借款 500 万元提供担保，有利于公司更加便捷的获得银行贷款，补充公司流动资金，是合理、必要和真实的。

关联交易的持续性：公司目前处于高速发展期，资金缺口较大，贷款金额较高，关联方担保能够降低贷款违约的可能，从而提高可获得的贷款额度，因此，关联担保具有一定的持续性。

对公司生产经营的影响：上述关联担保由关联方无偿提供，并未影响公司经营成果的真实性。银行贷款的使用能够进一步补充公司的流动资金，有助于提升公司的盈利能力和市场竞争能力，不会对公司的经营业绩产生重大不利影响。

2、为解决控股孙公司沈阳中创绿环清洁能源有限公司的资金需求，促进公司未来经营发展，公司与辽宁沈抚农村商业银行股份有限公司签署《最高额保证合同》，为沈阳中创绿环清洁能源有限公司在辽宁沈抚农村商业银行股份有限公司的 3000 万元借款提供保证担保。

关联交易的必要性：上述关联交易发生的目的是控股孙公司业务发展及生产经营的需要，用于补充流动资金，保证公司可持续发展，对公司发展有着积极的作用。

关联交易的持续性：控股孙公司目前处于高速发展期，资金缺口较大，贷款金额较高，关联方担保

能够降低贷款违约的可能，从而提高可获得的贷款额度，因此，关联担保具有一定的持续性。

对公司生产经营的影响：上述关联交易是为了解决控股孙公司经营发展的资金需求，不存在危害本公司及其他非关联股东利益的行为，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

3、2013 年 3 月 19 日公司申请银行贷款金额 1000 万元，公司控股股东、实际控制人陈明为上述贷款提供担保，担保期限为 2013 年 3 月 19 日至 2018 年 3 月 19 日。因报告期在担保期限内且在公司挂牌前已履行决策程序，故在半年报财务附注中持续披露。

关联交易的必要性：陈明为公司向银行借款 1000 万元提供担保，有利于公司更加便捷的获得银行贷款，补充公司流动资金，是合理、必要和真实的。

关联交易的持续性：公司目前处于高速发展期，资金缺口较大，贷款金额较高，关联方担保能够降低贷款违约的可能，从而提高可获得的贷款额度，因此，关联担保具有一定的持续性。

对公司生产经营的影响：上述关联担保由关联方无偿提供，并未影响公司经营成果的真实性。银行贷款的使用能够进一步补充公司的流动资金，有助于提升公司的盈利能力和市场竞争能力，不会对公司的经营业绩产生重大不利影响。

4、2014 年 3 月 18 日公司申请银行贷款金额 4000 万元，公司控股股东、实际控制人陈明及其配偶张祎为上述贷款提供担保，担保期限为 2014 年 3 月 18 日至 2019 年 2 月 24 日。因报告期在担保期限内且在公司挂牌前已履行决策程序，故在半年报财务附注中持续披露。

关联交易的必要性：陈明为公司向银行借款 4000 万元提供担保，有利于公司更加便捷的获得银行贷款，补充公司流动资金，是合理、必要和真实的。

关联交易的持续性：公司目前处于高速发展期，资金缺口较大，贷款金额较高，关联方担保能够降低贷款违约的可能，从而提高可获得的贷款额度，因此，关联担保具有一定的持续性。

对公司生产经营的影响：上述关联担保由关联方无偿提供，并未影响公司经营成果的真实性。银行贷款的使用能够进一步补充公司的流动资金，有助于提升公司的盈利能力和市场竞争能力，不会对公司的经营业绩产生重大不利影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

报告期内公司控股股东、实际控制人严格履行了《避免同业竞争承诺函》的承诺。

2、公司股东、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易做出的承诺

报告期内公司股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行就规范关联交易做出的承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	36,189,500	53.22%	-750	36,188,750	53.22%
	其中：控股股东、实际控制人	8,773,700	12.90%	0	8,773,700	12.90%
	董事、监事、高管	10,603,500	15.59%	-44,750	10,558,750	15.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,810,500	46.78%	750	31,811,250	46.78%
	其中：控股股东、实际控制人	26,321,100	38.71%	0	26,321,100	38.71%
	董事、监事、高管	31,810,500	46.78%	750	31,811,250	46.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		68,000,000	-	0	68,000,000	-
普通股股东人数		64				

(二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈明	35,094,800	0	35,094,800	51.61%	26,321,100	8,773,700
2	于洋	14,143,400	0	14,143,400	20.80%	0	14,143,400
3	薛红艳	6,739,800	0	6,739,800	9.91%	5,054,850	1,684,950
4	北京中电新能源投资中心（有限合伙）	6,596,000	0	6,596,000	9.70%	0	6,596,000
5	沈阳麟龙投资顾问有限公司	1,500,000	0	1,500,000	2.21%	0	1,500,000
合计		64,074,000	0	64,074,000	94.23%	31,375,950	32,698,050
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上述各股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为陈明先生。截至报告期，控股股东、实际控制人直接持有公司 51.61% 股份。陈明，男，1968 年 9 月出生，中国国籍，大学本科学历，无境外永久居留权，具备国际注册能效评估师资格。1986 年 8 月至 1989 年 11 月，在沈阳市陵东机电公司任销售业务员；1989 年 12 月至 1992 年 12 月，在沈阳市华盛金属制品厂任销售业务员；1993 年 1 月至 1996 年 10 月，在辽宁强盾消防工程有限公司任销售科长；1996 年 11 月至 2000 年 3 月，在日本国平井贸易株式会社沈阳办事处任销售业务员；2000 年 4 月至 2003 年 11 月，在沈阳市华谊电器厂担任副厂长；2003 年 12 月至 2007 年 6 月，在沈阳新科自动化有限公司先后担任执行董事、经理、监事；2007 年 4 月至 2016 年 2 月，在辽宁赛沃斯能效科技股份有限公司先后担任公司执行董事、董事长、总经理；2016 年 2 月至 2018 年 4 月担任中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司董事长，总经理；现至今担任中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈明	董事长	男	1968年9月26日	本科	2017年4月21日至2020年4月20日	是
杨宏	董事、总经理	男	1970年3月20日	本科	2018年4月3日至2020年4月20日	是
任政君	董事、副总经理、董事会秘书	女	1975年12月2日	研究生	2017年4月21日至2020年4月20日	是
张德明	董事、副总经理	男	1963年4月21日	研究生	2017年4月21日至2020年4月20日	是
肖蓉	财务负责人	女	1976年6月17日	本科	2017年6月13日至2020年4月20日	是
张峰	董事	男	1974年5月1日	本科	2017年4月21日至2020年4月20日	否
张冰	董事	男	1980年6月17日	本科	2017年4月21日至2020年4月20日	否
苏宇	董事	男	1975年6月24日	本科	2018年6月8日至2020年4月20日	否
薛红艳	监事会主席	女	1969年10月18日	本科	2017年4月21日至2020年4月20日	否
牛一彝	监事	男	1962年10月14日	本科	2017年4月21日至2020年4月20日	否
王德龙	监事	男	1983年4月19日	中专	2017年4月21日至2020	否

					年 4 月 20 日	
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈明	董事长	35,094,800	0	35,094,800	51.61%	0
薛红艳	监事会主席	6,739,800	0	6,739,800	9.91%	0
任政君	董事、副总经理、董事会秘书	471,600	-45,000	426,600	0.63%	0
张峰	董事	77,000	0	77,000	0.11%	0
王德龙	监事	30,800	0	30,800	0.05%	0
苏宇	董事	0	1,000	1,000	0.0015%	0
合计	-	42,414,000	-44,000	42,370,000	62.31%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
杨宏	无	新任	总经理、董事	公司经营需要
苏宇	无	新任	董事	公司经营需要
陈明	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因

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、杨宏,男,1970年3月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于陕西省财经学院,市场营销专业,本科学历。1994年1月至2006年12月担任江西省粮食局科长,2006年12月至2009年12月担任中国四冶集团项目经理,2009年12月至2011年12月担任广东省九丰天然气集团经理,2011年12月至2013年12月担任张家港富瑞特种装备股份有限公司副总经理,2013年12月至今担任辽宁国能华融燃气有限公司总经理。2018年4月3日至今担任中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司总经理,2018年6月8日至今担任中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司董事。

2、苏宇,男,1975年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,会计学专业,本科学历。1997年6月至2005年3月担任沈阳和光集团股份有限公司平台管理部经理,2005年4月至2005年12月担任沈阳东北电力调节技术有限公司财务经理,2006年1月至2015年12月担任沈阳昂立控股集团有限公司副总裁,2016年至今担任沈阳创新引力投资有限公司总经理。2018年6月8日至今担任中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司董事。

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	24	33
生产人员	51	39
销售人员	14	9
技术人员	18	4
财务人员	12	11
员工总计	119	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	58	43
专科	20	18
专科以下	37	33
员工总计	119	96

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:

1、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民

《中华人民共和国劳动法》和相关地方法规、规范性文件，与员工签订劳动合同，并依据国家相关法律、法规及地方相关政策，为员工办理社会保险和住房公积金，并代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司始终重视员工培训，有完整的培训计划和人才培育项目，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升员工素质和能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司暂无经董事会提名并由股东大会批准的核心人员。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	五、1	6,337,632.34	10,931,806.60
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	五、2、3	94,311,791.68	101,279,721.38
预付款项	五、4	15,418,132.01	11,902,686.33
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	16,501,163.52	9,340,005.65
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	2,071,575.18	5,464,393.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	1,569,898.26	1,449,926.68
流动资产合计		136,210,192.99	140,368,539.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、8	15,555,600.00	15,555,600.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、9	4,013,554.08	990,483.60
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	44,434,209.26	45,708,051.22

在建工程	五、11	1,775,400.77	3,184,604.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、12	762,594.01	904,587.61
开发支出		-	-
商誉	五、13	180,000.00	180,000.00
长期待摊费用	五、14	182,280.53	219,341.56
递延所得税资产	五、15	1,282,572.55	1,396,674.31
其他非流动资产	五、16	-	3,347,792.79
非流动资产合计		68,186,211.20	71,487,135.55
资产总计		204,396,404.19	211,855,675.29
流动负债：			
短期借款	五、17	46,000,000.00	39,980,000.00
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	五、18、19	31,495,208.69	32,694,279.50
预收款项	五、20	2,134,660.42	3,971,330.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、21	79,539.47	331,237.73
应交税费	五、22	192,885.43	9,021,147.87
其他应付款	五、23	6,016,422.20	6,090,429.27
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	五、24	1,366,844.40	4,053,924.09
其他流动负债		-	-
流动负债合计		87,285,560.61	96,142,348.46
非流动负债：			
长期借款	五、25	3,350,000.00	3,350,000.00
应付债券		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、26	-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、27	-	42,833.43
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,350,000.00	3,392,833.43
负债合计		90,635,560.61	99,535,181.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、29	908,493.68	599,989.37
盈余公积	五、30	1,029,814.16	1,029,814.16
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、31	34,614,642.86	33,891,338.16
归属于母公司所有者权益合计		104,552,950.70	103,521,141.69
少数股东权益		9,207,892.88	8,799,351.71
所有者权益合计		113,760,843.58	112,320,493.40
负债和所有者权益总计		204,396,404.19	211,855,675.29

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：肖蓉

会计机构负责人：肖蓉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,352,840.88	1,706,212.40
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	十三、1	12,971,449.77	17,439,649.22

预付款项		2,549,994.60	2,589,494.60
其他应收款	十三、2	46,559,845.78	40,185,728.23
存货		1,409,563.21	1,959,532.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		458,751.51	352,939.48
流动资产合计		66,302,445.75	64,233,556.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		15,555,600.00	15,555,600.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	27,484,354.08	27,855,583.60
投资性房地产		-	-
固定资产		1,491,423.96	2,495,457.37
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		706,208.14	843,718.78
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		990,972.03	1,039,497.17
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		46,228,558.21	47,789,856.92
资产总计		112,531,003.96	112,023,413.06
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	3,980,000.00
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		3,983,619.99	5,299,448.96
预收款项		690,000.00	690,000.00
应付职工薪酬		7,844.63	103,426.66
应交税费		2,413.00	1,272,252.99
其他应付款		2,048,135.01	2,018,135.01
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		16,732,012.63	13,363,263.62
非流动负债：			
长期借款		3,350,000.00	3,350,000.00
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		-	42,833.43
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,350,000.00	3,392,833.43
负债合计		20,082,012.63	16,756,097.05
所有者权益：			
股本		68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,576,660.86	4,576,660.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,605,064.67	2,605,064.67
一般风险准备		-	-
未分配利润		17,267,265.80	20,085,590.48
所有者权益合计		92,448,991.33	95,267,316.01
负债和所有者权益合计		112,531,003.96	112,023,413.06

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：肖蓉

会计机构负责人：肖蓉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		67,827,730.24	48,305,974.61
其中：营业收入	五、32	67,827,730.24	48,305,974.61
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		64,264,420.38	46,920,888.93
其中：营业成本	五、32	55,774,956.63	39,040,420.10
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	五、33	154,068.57	123,860.60
销售费用	五、34	845,633.11	1,053,123.65
管理费用	五、35	5,372,631.89	5,641,586.55
研发费用	五、36	483,060.12	-
财务费用	五、37	1,826,546.20	1,283,145.34
资产减值损失	五、38	-192,476.14	-221,247.31
加：其他收益	五、40	342,833.43	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-476,929.52	52,589.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-476,929.52	1,581.35
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）		3,429,213.77	1,437,675.25
加：营业外收入	五、41	-	256,999.98
减：营业外支出	五、42	25.09	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,429,188.68	1,694,675.23
减：所得税费用	五、43	1,702,091.51	862,005.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,727,097.17	832,670.14
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		1,727,097.17	832,670.14
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		373,996.10	-232,019.30
2.归属于母公司所有者的净利润		1,353,101.07	1,064,689.44
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）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 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		-	-
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		1,727,097.17	832,670.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,353,101.07	1,064,689.44
归属于少数股东的综合收益总额		373,996.10	-232,019.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.02
（二）稀释每股收益		0.02	0.02

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：肖蓉

会计机构负责人：肖蓉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	1,933,992.65	4,373,465.25
减：营业成本	十三、4	1,505,384.63	1,999,118.76
税金及附加		1,258.92	18,397.50
销售费用		248,570.36	200,512.82
管理费用		2,057,959.42	2,733,353.57
研发费用		483,060.12	-
财务费用		441,863.18	-121,960.48
其中：利息费用		387,754.33	377,634.10
利息收入		4,141.13	541,272.47

资产减值损失		-168,400.53	-204,387.23
加：其他收益		342,833.43	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-476,929.52	1,581.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-476,929.52	1,581.35
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,769,799.54	-249,988.34
加：营业外收入		-	256,999.98
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,769,799.54	7,011.64
减：所得税费用		48,525.14	69,208.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,818,324.68	-62,196.43
（一）持续经营净利润		-2,818,324.68	-62,196.43
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 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		-	-
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		-	-
六、综合收益总额		-2,818,324.68	-62,196.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.00
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.00

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：肖蓉

会计机构负责人：肖蓉

(五) 合并现金流量表

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		75,127,907.38	51,422,283.24
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	五、44	6,348,851.73	11,643,408.53
经营活动现金流入小计		81,476,759.11	63,065,691.77
购买商品、接受劳务支付的现金		59,759,431.36	40,596,492.41
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		4,260,107.06	4,821,855.24
支付的各项税费		11,358,510.69	5,050,879.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	11,977,594.35	15,618,859.14
经营活动现金流出小计		87,355,643.46	66,088,086.17
经营活动产生的现金流量净额		-5,878,884.35	-3,022,394.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	6,300,000.00
取得投资收益收到的现金		-	51,008.22
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		-	6,351,008.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,340,494.37	7,207,919.63

的现金			
投资支付的现金		-	40,000,000.00
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		2,340,494.37	47,207,919.63
投资活动产生的现金流量净额		-2,340,494.37	-40,856,911.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	100,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	39,280,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	39,380,000.00
偿还债务支付的现金		33,980,000.00	10,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,531,034.35	1,163,993.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	-	276,912.00
筹资活动现金流出小计		35,511,034.35	11,720,905.96
筹资活动产生的现金流量净额		4,488,965.65	27,659,094.04
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		-3,730,413.07	-16,220,211.77
加：期初现金及现金等价物余额		10,068,045.41	18,065,063.05
六、期末现金及现金等价物余额		6,337,632.34	1,844,851.28

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：肖蓉

会计机构负责人：肖蓉

(六) 母公司现金流量表

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		6,686,250.72	7,617,790.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,399,406.13	8,821,894.44
经营活动现金流入小计		9,085,656.85	16,439,684.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,568,794.50	4,851,672.20
支付给职工以及为职工支付的现金		1,365,961.27	1,701,752.65
支付的各项税费		1,306,324.34	1,843,324.24

支付其他与经营活动有关的现金		9,808,752.26	11,890,966.97
经营活动现金流出小计		14,049,832.37	20,287,716.06
经营活动产生的现金流量净额		-4,964,175.52	-3,848,031.62
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		-	403,000.00
投资支付的现金		105,700.00	7,445,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		105,700.00	7,848,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-105,700.00	-7,848,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	3,980,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	3,980,000.00
偿还债务支付的现金		3,980,000.00	4,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		303,496.00	356,962.71
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,283,496.00	5,336,962.71
筹资活动产生的现金流量净额		5,716,504.00	-1,356,962.71
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		646,628.48	-13,052,994.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,706,212.40	13,832,841.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,352,840.88	779,847.23

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：肖蓉

会计机构负责人：肖蓉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

公司由于业务发展需要，于 2018 年 5 月 21 日新设一家控股子公司中创洁能运输（沈阳）有限公司，持股比例 70%，此次财务报表将其纳入合并报表范围。

公司原控股子公司辽宁赛沃斯节能技术有限公司公司于 2018 年 2 月 7 日新增注册资本至人民币 1,000 万元，公司放弃该次增资的优先认购权，增资后公司持股比例为 35%，因此赛沃斯不纳入本期合并报表范围。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司(以下简称本公司或公司)是一家在辽宁省沈阳市注册的股份有限公司，法定代表人：陈明；公司住所：沈阳市浑南区创新路 155-2 号 201 室。本公司统一社会信用代码：91210100798480081H。

公司前身为成立于 2007 年 4 月 18 日的辽宁赛沃斯节能技术有限公司（以下简称有限公司）。2014 年经有限公司股东会决议同意，将有限公司整体变更为股份有限公司，以有限公司截至 2013 年 12 月 31 日经审计确认的净资产人民币 72,576,660.86 元折合股份 6,800 万股，其中计入股本人民币 6,800 万元，剩余净资产人民币 4,576,660.86 元计入资本公积。公司名称由辽宁赛沃斯节能技术有限公司变更为辽宁赛沃斯能效科技股份有限公司。2014 年 4 月 24 日完成工商变更登记。

2015 年 9 月 10 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）出具股转系统函[2015]6002 号“关于同意辽宁赛沃斯能效科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，同意公司股票在股转公司正式挂牌。证券简称“赛沃斯”，公司证券代码 833672。

2016 年 1 月 12 日经公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司名称由“辽宁赛沃斯能效科技股份有限公司”变更为“中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司”，证券简称由“赛沃斯”变更为“中创节能”，公司证券代码 833672 保持不变。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销部、经营部、研发中心、行政部、财务管理部、人力资源部、投融资管理部等部门。

本公司营业范围：天然气、清洁煤、电等清洁能源的应用技术开发、销售、技术服务，新能源供应设施工程的设计、施工及安装，清洁能源项目投资、技术咨询、技术服务，合同能源管理，远程监控（系统）设备、节能计量仪加工、生产（分支加工生产）；节能项目开发；电力、钢铁、石化、冶金、水泥、矿业、水业节能项目的技术咨询、技术开发、技术应用、技术服务，计算机软件开发、系统集成；节能产品、环保材料及产品节能技术的设计、开发及销售；机电设备安装（不含电力设备安装），售电业务。（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。）子公司主要从事节能设备销售、投资管理、加气站设施设计、工程施工、汽车用液化天然气建站与经营、热力、电力的生产、供应、热力工程设计等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第四次会议于 2018 年 8 月 21 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团本期财务报表合并范围包括本公司及全部子公司，本年新设 1 个子公司、1 个子公司调出合并范围。详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称

“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策参见附注三、16、附注三、19和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本;初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;合并前持

有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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:

- A、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;
- B、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;

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关

交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如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12个月（含12个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,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,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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值,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。发生的减值损失一经确认,不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	单项金额不重大的应收款项以及单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的款项组合（不含合并报表范围内关联方之间应收款、备用金、保证金等高信用水平的应收款项）	账龄分析法
其他组合	合并报表范围内的关联方往来款、备用金、保证金等高信用水平的应收款项组合	在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。如存在减值迹象，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。在产品、库存商品、周转材料等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下,处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别:根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售;出售极可能发生,即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销;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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资,对于划分为持有待售的部分停止权益法核算,保留的部分(未被划分为持有待售类别)则继续采用权益法核算;当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时,停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别,但后来不再满足持有待售类别划分条件的,本公司停止将其划分为持有待售类别,并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值,按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②可收回金额。

（2）终止经营

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

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

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,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。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,在转换日,按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理,公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司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本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

(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,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,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;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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 大修理费用

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在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所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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;正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

本公司无形资产包括专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权	10	直线法	
软件	5	直线法	

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以

后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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，企业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。本公司仅涉及设定提存计划。

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。

(4) 辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:A、收入的金额能够可靠地计量;B、相关的经济利益很可能流入企业;C、交易的完工程度能够可靠地确定;D、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。

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司合同能源管理业务分为 EMC 节能效益分享型、EMC 节能量保证型。收入确认的具体方法如下: EMC 节能效益分享型,即本公司为合作方提供投资、建设和运营管理,在合同约定的运营期内以节电量和上网电价为依据分享节能收益。合同期满后将为节能项目提供的相应设备及配套设施移交给合作方运营并享有所有权的业务模式。EMC 节能效益分享型业务模式下,收入确认具体为每季(月)度根据双方共同确认的抄取电表计

量的节电量和上网电价确认合同能源管理收入,并由双方对当期确认的收入进行结算确认。EMC节能量保证型,即本公司为客户提供节能工程建设服务并保证承诺的节能量。EMC节能量保证型业务模式下,收入确认具体为工程施工完毕、取得客户的工程验收报告,经双方确认达到承诺的节能量后根据合同约定的价款确认为当期收入。

本公司天然气销售收入以提供加气后获取客户签字确认的加气记录单等作为收入确认依据,按每月加气数量与约定单价确定当月天然气销售收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。其中,对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,按应收金额计量;否则,按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

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;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用期限内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,如果用于补偿已发生的相关费用或损失,则计入当期损益;如果用于补偿以后期间的相关费用或损失,则计入递延收益,于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、安全生产费用

本公司根据有关规定，以上年度危险品生产与储存实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

(1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4% 提取；

(2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取；

(3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.5% 提取;

(4) 营业收入超过 10 亿元的部分, 按照 0.2% 提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益, 同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备; 形成固定资产的, 先通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

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, 应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 本期无重要会计政策变更

(2) 本期无重要会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、10、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

本公司执行 25% 企业所得税, 子公司执行 25% 或 20% 企业所得税。

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110 号】及 2013 年 12 月 17 日国家税务总局、国家发展改革委颁布的《关于落实节能服务企业合同能源管理项目企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》【国家税务总局国家发展改革委公告 2013 年第 77 号】相关规定, 对符合条件

的节能服务公司实施合同能源管理项目,取得的应税收入,暂免征收流转税;将项目中的增值税应税货物转让给用能企业,暂免征收增值税;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。目前,公司取得收益的大连泰山热电有限公司风机高压变频器项目、中铝连城分公司电解一厂净化风机项目享受免征增值税和企业所得税的优惠。

根据《中华人民共和国所得税法》中华人民共和国主席令 63 号 27 条,《中华人民共和国企业所得税法实施条例》【中华人民共和国国务院令 第 512 号】第八十八条规定:“企业所得税法第二十七条第(三)项所称符合条件的环境保护、节能节水项目,包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,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,第四年至第六年减半征收企业所得税。”本公司的孙公司沈阳中创绿环清洁能源有限公司于 2017 向沈阳市浑南区国家税务局进行企业所得税优惠事项备案并获批复。自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日,清洁能源项目免税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

种类	期末数	期初数
库存现金	679.51	65,531.65
银行存款	5,275,452.83	4,998,159.95
其他货币资金	1,061,500.00	5,868,115.00
合计	6,337,632.34	10,931,806.60

说明:其他货币资金是公司办理银行承兑汇票的保证金。除其他货币资金受限外,不存在在抵押、质押或冻结、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,500,000.00	3,634,377.20

说明:不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值,未计提应收票据减值准备。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	97,483,367.96	100	4,671,576.28	4.79	92,811,791.68
其中：账龄组合	97,483,367.96	100	4,671,576.28	4.79	92,811,791.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	97,483,367.96	100	4,671,576.28	4.79	92,811,791.68

应收账款按种类披露(续)

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	102,778,433.69	100	5,133,089.51	4.99	97,645,344.18
其中：账龄组合	102,778,433.69	100	5,133,089.51	4.99	97,645,344.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	102,778,433.69	100	5,133,089.51	4.99	97,645,344.18

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	88,751,478.83	91.04	2,473,604.50	3	86,277,874.33
1至2年	5,632,431.98	5.78	563,243.20	10	5,069,188.78
2至3年	2,929,457.15	3.01	1,464,728.58	50	1,464,728.57
3年以上	170,000.00	0.17	170,000.00	100	
合计	97,483,367.96	100	4,671,576.28	4.79	92,811,791.68

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	89,271,319.54	86.86	2,678,139.57	3	86,593,179.97
1至2年	11,284,017.83	10.98	1,128,401.78	10	10,155,616.05
2至3年	1,793,096.32	1.74	896,548.16	50	896,548.16
3年以上	430,000.00	0.42	430,000.00	100	
合计	102,778,433.69	100	5,133,089.51	4.99	97,645,344.18

(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 224,585.23 元, 年初子公司辽宁赛沃斯节能技术有限公司坏账准备余额 236,928.00 元, 此公司本期调出合并范围。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
沈阳市铠龙锻压有限公司	非关联方	15,335,796.00	15.73	460,073.88
沈阳正大特种钢铸锻制造厂(普通合伙)	非关联方	7,359,469.00	7.55	220,784.07
沈阳市于洪区北方锻造厂	非关联方	6,418,003.00	6.58	192,540.09
沈阳铠龙兴业锻铸有限公司	非关联方	14,912,193.00	15.30	447,365.79
沈阳东盛基汽车部件制造有限公司	非关联方	13,700,688.00	14.05	411,020.64
合计		57,726,149.00	59.22	1,731,784.47

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	14,121,624.26	91.59	10,606,178.58	89.1
1至2年	1,290,847.75	8.37	1,290,847.75	10.85
2至3年	5,660.00	0.04	5,660.00	0.05
合计	15,418,132.01	100	11,902,686.33	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
沈阳鑫越能源有限公司	2,563,049.84	16.62
江苏瑞赛思能源有限公司	3,000,000.00	19.46
上海万都电力工程有限公司	1,383,218.60	8.97
沈阳卓易龙沅装饰装修工程有限公司	3,100,000.00	20.11
大连恒宸石油天然气有限公司	635,810.02	4.12
合计	10,682,078.46	69.28

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,609,571.22	17.55	135,073.00	8.39	1,474,498.22
其他组合	15,026,665.30	81.96			15,026,665.30
组合小计	16,636,236.52	99.51	135,073.00	0.81	16,501,163.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	46,708.57	0.49	46,708.57	100	0
合计	16,682,945.09	100	181,781.57	1.09	16,501,163.52

其他应收款按种类披露(续)

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,665,663.53	17.55	104,266.77	6.26	1,561,396.76
其他组合	7,778,608.89	81.96			7,778,608.89
组合小计	9,444,272.42	99.51	104,266.77	1.1	9,340,005.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	46,708.57	0.49	46,708.57	100	
合计	9,490,980.99	100	150,975.34	1.59	9,340,005.65

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,136,991.39	70.64	34,109.74	3	1,102,881.65
1至2年	381,622.90	23.71	38,162.29	10	343,460.61
2至3年	56,311.93	3.50	28,155.97	50	28,155.96
3年以上	34,645.00	2.15	34,645.00	100	0
合计	1,609,571.22	100	135,073.00	8.39	1,474,498.22

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,387,341.50	83.29	41,620.25	3	1,345,721.25

中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司			2018 年半年度报告		2018-044
1 至 2 年	214,142.50	12.85	21,414.25	10	192,728.25
2 至 3 年	45,894.53	2.76	22,947.27	50	22,947.26
3 年以上	18,285.00	1.1	18,285.00	100	
合计	1,665,663.53	100	104,266.77	6.26	1,561,396.76

(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 32,109.09 元，年初子公司辽宁赛沃斯节能技术有限公司坏账准备余额 1,302.86 元，此公司本期调出合并范围。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	9,893,163.34	4,130,207.00
保证金/押金	1,756,535.44	3,648,401.89
往来款	5,033,246.31	1,712,372.10
合计	16,682,945.09	9,490,980.99

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	其他应收款期末余额	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
辽宁赛沃斯节能技术有限公司	关联方	往来款	3,052,033.32	1 年以内	18.29	
刘盛	非关联方	保证金	2,432,325.75	1 年以内	14.58	
杨萍	非关联方	备用金	1,939,587.54	1 年以内	11.63	
辽宁鑫果科贸有限公司	非关联方	往来款	1,000,000.00	1 年以内	5.99	30,000.00
胡盛	非关联方	备用金	788,492.80	1 年以内	4.73	
合计			9,212,439.41		55.22	30,000.00

6、存货

存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,409,563.21		1,409,563.21	3,368,612.51		3,368,612.51
库存商品	655,106.26		655,106.26	2,090,835.94		2,090,835.94
周转材料	6,905.71		6,905.71	4,944.65		4,944.65
合计	2,071,575.18		2,071,575.18	5,464,393.10		5,464,393.10

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	584,665.97	404,143.02
预缴所得税	985,232.29	952,333.32
其他		93,450.34
合计	1,569,898.26	1,449,926.68

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	15,555,600.00		15,555,600.00	15,555,600.00		15,555,600.00
其中：按成本计量	15,555,600.00		15,555,600.00	15,555,600.00		15,555,600.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
沈阳绿色环保产业有限公司	7,555,600.00			7,555,600.00				3	
中汽动力(沈阳)有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00				8.97	
合计	15,555,600.00			15,555,600.00				--	

(3) 本报告期内可供出售金融资产无减值发生。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值 准备		
联营企业										
北京天誉科技 有限公司	990,483.60		-128,662.32							861,821.28
辽宁赛沃斯节 能技术有限公 司			-348,267.20					3,500,000.00		3,151,732.80
合计	990,483.60		-476,929.52					3,500,000.00		4,013,554.08

10、固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公电子	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	49,990,933.33	2,481,163.89	849,111.58	26,632,435.22	79,953,644.02
2.本期增加金额	2,065,088.07		1,300.86		2,066,388.93
(1) 购置			1,300.86		1,300.86
(2) 在建工程转入	2,065,088.07				2,065,088.07
3.本期减少金额		491,019.42	124,974.65	39,432.91	655,426.98
处置或报废					
4.期末余额	52,056,021.40	1,990,144.47	725,437.79	26,593,002.31	81,364,605.97
二、累计折旧					
1.期初余额	30,763,806.75	1,133,380.85	477,124.16	1,871,281.04	34,245,592.80
2.本期增加金额	1,933,415.44	224,378.07	54,940.92	641,910.42	2,854,644.85
计提	1,933,415.44	224,378.07	54,940.92	641,910.42	2,854,644.85
3.本期减少金额		129,798.70	40,042.24		169,840.94
处置或报废					
4.期末余额	32,697,222.19	1,227,960.22	492,022.84	2,513,191.46	36,930,396.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,358,799.21	762,184.25	233,414.95	24,079,810.85	44,434,209.26
2.期初账面价值	19,227,126.58	1,347,783.04	371,987.42	24,761,154.18	45,708,051.22

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
加气站项目	1,775,400.77		1,775,400.77	3,184,604.46		3,184,604.46
润达项目						
合计	1,775,400.77		1,775,400.77	3,184,604.46		3,184,604.46

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资	
					本化累 计金额	期末数
永华加气站	87,387.39					87,387.39
新华龙（大有）加气站	656,414.95	156,036.04	-			812,450.99
营口明威项目加气站	814,020.77					814,020.77
天桥新材料加气站	1,626,781.35	437,854.10	2,064,635.45			-
海城镁矿耐火材料有限公司		61,541.62				61,541.62
合计	3,184,604.46	655,431.76	2,064,635.45	-	-	1,775,400.77

12、无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,225,971.74	600,000.00	1,825,971.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,225,971.74	600,000.00	1,825,971.74
二、累计摊销			
1.期初余额	625,579.23	295,804.90	921,384.13
2.本期增加金额	113,425.80	28,567.80	141,993.60
摊销	113,425.80	28,567.80	141,993.60
3.本期减少金额			
4.期末余额	739,005.03	324,372.70	1,063,377.73
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	486,966.71	275,627.30	762,594.01
2.期初账面价值	600,392.51	304,195.10	904,587.61

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		企业合并形成	其它	处置	其它	
中创输配燃气（沈阳）有限公司	180,000.00					180,000.00

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修款	219,341.56	67,201.65	104,262.68		182,280.53
合计	219,341.56	67,201.65	104,262.68		182,280.53

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,643,107.35	388,494.86	3,073,814.35	496,171.62
可抵扣亏损	5,242,041.94	894,077.69	5,242,041.94	894,077.69
递延收益			42,833.43	6,425.00
合计	7,885,149.29	1,282,572.55	8,358,689.72	1,396,674.31

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,210,250.50	
可抵扣亏损	8,113,240.47	6,381,662.95
合计	10,323,490.97	6,381,662.95

注：对于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性的子公司，没有将可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

16、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付投资款		
预付房屋、设备款		3,347,792.79
合计		3,347,792.79

17、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	46,000,000.00	39,980,000.00

18、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,061,500.00	5,868,115.00

19、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	23,996,261.64	22,306,323.99
工程款	5,794,698.22	3,867,249.91
设备款	642,748.83	652,590.60
合计	30,433,708.69	26,826,164.50

20、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	2,134,660.42	3,971,330.00

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	331,237.73	3,321,449.75	3,069,751.49	79,539.47
离职后福利-设定提存计划		554,606.96	554,606.96	0.00
合计	331,237.73	3,876,056.71	3,624,358.45	79,539.47

22、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	184,707.92	7,999,928.86
城市维护建设税		572,628.51
教育费附加		245,412.22
地方教育费附加		163,608.14
企业所得税		6,704.34
个人所得税	2,558.00	1,328.00
其他税费	5,619.51	31,537.80
合计	192,885.43	9,021,147.87

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	5,587,136.00	5,594,993.50
质保金	390,000.00	390,000.00
代收代付款	39,286.20	105,435.77

其他

合计	6,016,422.20	6,090,429.27
----	--------------	--------------

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款	1,366,844.40	4,053,924.09
合计	1,366,844.40	4,053,924.09

25、长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	3,350,000.00	3,350,000.00
抵押借款		
小计	3,350,000.00	3,350,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	3,350,000.00	3,350,000.00

26、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款		1,439,656.16
其中：华晟融资租赁有限公司		1,439,656.16
分期付款方式购入固定资产		2,614,267.93
其中：上海同能天然气工程技术有限公司		367,423.53
张家港富瑞特种装备股份有限公司	1,366,844.40	2,246,844.40
小计	1,366,844.40	4,053,924.09
减：一年内到期长期应付款	1,366,844.40	4,053,924.09
合计		

27、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
中铝兰州项目政府补助	42,833.43		42,833.43	0.00	与资产相关的政府补助，在受益期限内摊销，已经摊销完毕。

28、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）	期末数

	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	6,800.00				6,800.00

29、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	599,989.37	757,226.25	448,721.94	908,493.68

30、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,029,814.16			1,029,814.16

31、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
调整前上期末未分配利润	33,891,338.16	25,254,427.40	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-629,796.37		
调整后期初未分配利润	33,261,541.79	25,254,427.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,353,101.07	8,636,910.76	
减：提取法定盈余公积			10%
期末未分配利润	34,614,642.86	33,891,338.16	

32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,827,730.24	55,774,956.63	48,305,974.61	39,040,420.10

主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能技术推广服务	1,266,735.83	955,415.63	4,239,359.44	1,972,951.92
天然气加气站	60,192,455.49	51,099,470.31	37,958,569.50	33,113,061.89
清洁能源设备改造	5,701,282.10	3,121,137.91	5,332,297.41	3,923,248.57
其它	667,256.82	598,932.78	775,748.26	31,157.72
合计	67,827,730.240	55,774,956.63	48,305,974.61	39,040,420.10

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	65,430.59	52,662.14
教育费附加	28,041.69	22,569.51
地方教育费附加	18,694.45	15,046.32
印花税	35,935.68	27,877.73
其它税	5,966.16	5,704.90
合计	154,068.57	123,860.60

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	199,568.39	364,872.05
办公费	36,609.18	141,113.25
维护费	248,570.36	
差旅费	16,871.23	64,296.99
业务招待费	74,382.96	92,323.57
车辆使用费	83,631.46	168,848.38
广告宣传费		
其它	185,999.53	221,669.41
合计	845,633.11	1,053,123.65

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,424,039.03	3,032,985.53
办公费	1,047,668.75	420,136.28
研发费用		794,038.63
折旧及摊销	509,829.61	444,659.00
车辆运用费	128,018.52	208,619.80
业务招待费	164,967.85	121,647.52
通讯、差旅费	114,362.28	77,505.91
中介费	5,377.37	94,339.62
其它	978,368.48	447,654.26
合计	5,372,631.89	5,641,586.55

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	465,307.06	
消耗材料	16,153.85	

差旅交通费	1,599.21
合计	483,060.12

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,638,329.29	1,743,738.84
减：利息收入	60,005.11	547,855.34
承兑汇票贴息	178,429.33	56,578.30
手续费及其他	69,792.69	30,683.54
合计	1,826,546.20	1,283,145.34

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-192,476.14	-221,247.31

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-476,929.52	1,581.35
银行理财产品投资收益		51,008.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计	-476,929.52	52,589.57

40、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中铝兰州项目	42,833.43		与资产相关
车联网项目	300,000.00		与资产相关
合计	342,833.43	0.00	

41、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
政府补助		256,999.98	42,833.43
其它			
合计	-	256,999.98	42,833.43

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合同能源管理财政奖励资金		256,999.98	与资产相关
合计		256,999.98	

42、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
非流动资产毁损报废损失			
其它	25.09		
合计	25.09	0.00	0.00

43、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,653,972.47	827,132.00
递延所得税费用	48,119.04	34,873.09
合计	1,702,091.51	862,005.09

44、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	本期发生额	上期发生额
往来款	5,753,040.52	7,730,889.43
政府补助	300,000.00	
利息收入	59,996.21	547,855.34
保证金	70,000.00	1,026,100.00
职工还款	165,815.00	2,338,563.76
合计	6,348,851.73	11,643,408.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	2,161,104.63	2,993,675.24
职工借款	7,130,659.30	2,880,499.30
往来款	1,604,587.58	4,053,816.26
保证金	1,470.00	1,737,130.50
银行手续费	69,792.69	30,683.54
其它	1,009,980.15	3,923,054.30
合计	11,977,594.35	15,618,859.14

(3) 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
融资租入固定资产所支付的租赁费		276,912.00
合计	0.00	276,912.00

六、合并范围的变动

1、新设子公司纳入合并范围

本年新设中创洁能运输（沈阳）有限公司纳入合并范围。

2、原控股子公司不再纳入合并范围

原控股子公司辽宁赛沃斯节能技术有限公司本年增资，本公司持股比例变更为 35%，此公司不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
中创燃气发展（沈阳）有限公司	沈阳市	沈阳市东陵区创新路 155-2 号 204 室	服务业	60		新设
国能华融能源投资（北京）有限公司	北京市	北京市大兴区西红门镇团河路 5 号 9 幢 2 层 207 室	服务业	100		新设
中创清洁能源发展（大连）有限公司	大连市	中国（辽宁）自由贸易试验区大连保税区金港十路 3 号 -1-102 室	服务业	80		新设
中创输配燃气（沈阳）有限公司	沈阳市	辽宁省沈阳市和平区南堤西路 905 号甲 A 座 0803 房间	服务业	100		新设
中创洁能运输（沈阳）有限公司	沈阳市	辽宁省沈阳市和平区南堤西路 905 号 8 层 04 单元	服务业	70		新设

2、在联营企业中的权益

不重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京天誉科技有限公司	北京市	北京市朝阳区鑫兆佳园 15 号楼 6 层 701	服务业	49		权益法
辽宁赛沃斯节能技术有限公司	沈阳市	沈阳市东陵区创新路 155-2 号 205 室	服务业	35		权益法

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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,力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标,本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险,设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序,以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险)。

(1) 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行(或主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构),本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 59.22% (2017年: 58.02%); 本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 55.22% (2017年: 46.54%)。

(2) 流动性风险

流动性风险,是指本公司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。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物,并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 6 月 30 日,本公司无尚未使用的银行借款额度。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	4,600.00			4,600.00
应付账款	2,938.65	104.72		3,043.37
其他应付款	90.85	510.79		601.64
一年内到期的非流动负债	136.68			136.68
金融负债合计	7,766.18	615.51		8,381.69

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	3,998.00			3,998.00
应付账款	2,577.90	104.72		2,682.62
其他应付款	98.25	510.79		609.04
一年内到期的非流动负债	405.39			405.39
金融负债合计	7,079.54	615.51		7,695.05

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

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利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 44.34%（2017 年 12 月 31 日：46.98%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）本公司不存在以公允价值计量的项目

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的大股东及实际控制人为陈明，其持有公司 3,509.48 万股股份，占股份总额的 51.61%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
北京天誉科技有限公司	联营企业

辽宁赛沃斯节能技术有限公司

联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张祎	本公司控股股东、实际控制人陈明之配偶。
杨宏	本公司之孙公司的总经理
乔元泉	本公司股东，持有公司 0.11% 的股份。
沈阳中汽检测技术有限公司	中汽动力（沈阳）有限公司之全资子公司。
中汽新能源汽车租赁（沈阳）有限公司	本公司控股股东、实际控制人陈明任法定代表人。

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈明	1,000.00	2013 年 3 月 19 日	2018 年 3 月 19 日	是
陈明、张祎	4,000.00	2014 年 3 月 18 日	2019 年 2 月 24 日	否
陈明、张祎	500.00	2019 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 30 日	否

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 3 人，上期关键管理人员 3 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	395,102.74	355,030.81

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	杨宏	4,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	乔元泉	4,270.25	4,270.25
合计		4,004,270.25	5,004,270.25

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日, 本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2018年6月30日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,244,087.50	100	2,372,637.73	15.56	12,871,449.77
其中: 账龄组合	15,244,087.50	100	2,372,637.73	15.56	12,871,449.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,244,087.50	100	2,372,637.73	15.56	12,871,449.77

应收账款按种类披露(续)

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,939,125.97	100	2,573,147.35	12.91	17,365,978.62
其中: 账龄组合	19,939,125.97	100	2,573,147.35	12.91	17,365,978.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	19,939,125.97	100	2,573,147.35	12.91	17,365,978.62

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	6,512,198.37	42.72	174,665.95	3	6,337,532.42

中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司			2018 年半年度报告		2018-044
1 至 2 年	5,632,431.98	36.95	563,243.20	10	5,069,188.78
2 至 3 年	2,929,457.15	19.22	1,464,728.58	50	1,464,728.57
3 年以上	170,000.00	1.12	170,000.00	100	0
合计	15,244,087.50	100	2,372,637.73	163.00	12,871,449.77

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	7,500,053.82	37.61	225,001.61	3	7,275,052.21
1 至 2 年	10,215,975.83	51.24	1,021,597.58	10	9,194,378.25
2 至 3 年	1,793,096.32	8.99	896,548.16	50	896,548.16
3 年以上	430,000.00	2.16	430,000.00	100	
合计	19,939,125.97	100	2,573,147.35	12.91	17,365,978.62

(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 200,509.62 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中电投东北节能技术有限公司	3,993,726.55	26.20	399,372.66
大连发电有限责任公司	2,385,673.91	15.65	473,999.82
辽宁南票煤电有限公司煤矸石热电分公司	1,553,590.00	10.19	776,795.00
中国铝业股份有限公司连城分公司	1,262,218.79	8.28	37,866.56
白山热电有限责任公司	948,334.80	6.22	28,450.04
合计	10,143,544.05	66.54	1,716,484.08

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	2,381,169.75	2,381,169.75
应收股利		
其他应收款	44,178,676.03	37,804,558.48
合 计	46,559,845.78	40,185,728.23

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
借款	2,381,169.75	2,381,169.75
合计	2,381,169.75	2,381,169.75

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,609,571.22	3.63	135,073.00	8.39	1,474,498.22
其他组合	42,704,177.81	96.27			42,704,177.81
组合小计	44,313,749.03	99.89	135,073.00	8.39	44,178,676.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	46,708.57	0.11	46,708.57	100	0
合计	44,360,457.60	100.00	181,781.57	0.41	44,178,676.03

其他应收款按种类披露(续)

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,622,234.93	4.28	102,963.91	6.35	1,519,271.02
其他组合	36,285,287.46	95.6			36,285,287.46
组合小计	37,907,522.39	99.88	102,963.91	0.27	37,804,558.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	46,708.57	0.12	46,708.57	100	
合计	37,954,230.96	100	149,672.48	0.39	37,804,558.48

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,136,991.39	70.64	34,109.74	3	1,102,881.65
1至2年	381,622.90	23.71	38,162.29	10	343,460.61
2至3年	56,311.93	3.50	28,155.97	50	28,155.96
3年以上	34,645.00	2.15	34,645.00	100	-
合计	1,609,571.22	100	135,073.00	8.39	1,474,498.22

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,343,912.90	82.84	40,317.39	3	1,303,595.51
1 至 2 年	214,142.50	13.2	21,414.25	10	192,728.25
2 至 3 年	45,894.53	2.83	22,947.27	50	22,947.26
3 年以上	18,285.00	1.13	18,285.00	100	
合计	1,622,234.93	100	102,963.91	6.35	1,519,271.02

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 32,109.09 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	3,779,006.22	2,807,037.79
保证金押金	501,265.20	1,313,694.20
内部往来款	35,319,755.47	32,164,555.47
外部往来款	4,760,430.71	1,668,943.50
合计	44,360,457.60	37,954,230.96

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	其他应收款期末余额	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
辽宁国能华融燃气有限公司	孙公司	往来款	18,975,747.01	1 年以内	42.78	
国能华融能源投资（北京）有限公司	子公司	往来款	7,993,808.46	1 年以内	18.02	
沈阳中创绿环清洁能源有限公司	孙公司	往来款	7,350,000.00	1 年以内	16.57	
辽宁赛沃斯节能技术有限公司	子公司	往来款	3,195,000.00	1 年以内	7.20	
锦州国能华融燃气有限公司	子公司之孙公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	2.25	
合计			38,514,555.47		86.82	

3、长期股权投资

项目	期末数		期初数			
	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	23,470,800.00		23,470,800.00	26,865,100.00		26,865,100.00
对联营企业投资	4,013,554.08		4,013,554.08	990,483.60		990,483.60
合计	27,484,354.08		27,484,354.08	27,855,583.60		27,855,583.60

(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
中创燃气发展（沈阳）有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
国能华融能源投资（北京）有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
辽宁赛沃斯节能技术有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	-		
中创输配燃气（沈阳）有限公司	1,015,100.00	83,000.00		1,098,100.00		
中创清洁能源发展（大连）有限公司	350,000.00	22,700.00		372,700.00		
合计	26,865,100.00	105,700.00	3,500,000.00	23,470,800.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值 准备		
联营企业										
北京天 誉科技 有限公司	990,483.60		-128,662.32						861,821.28	
辽宁赛 沃斯节 能技术 有限公司			-348,267.20				3,500,000.00		3,151,732.80	
合计	990,483.60		-476,929.52				3,500,000.00		4,013,554.08	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,933,992.65	1,505,384.63	4,373,465.25	1,999,118.76

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-476,929.52	1,581.35
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	-476,929.52	1,581.35

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	342,833.43	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25.09	
非经常性损益总额	342,808.34	
减：非经常性损益的所得税影响数	85,702.09	
非经常性损益净额	257,106.26	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-9.43	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	257,115.69	

2、净资产收益率和每股收益

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	1.30	0.02	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05	0.02	

十六、公司主要会计报表项目变动及原因说明

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动幅度	变动原因
货币资金	6,337,632.34	10,931,806.60	-42.03%	主要因为2017年底公司确认收入形成的应收账款尚未到约定回款期，但部分采购货款陆续支付。
其他应收款	16,501,163.52	9,340,005.65	76.67%	因天然气加气站新项目建设，项目备用金较年初增加所致。
存货	2,071,575.18	5,464,393.10	-62.09%	上年末未完工的清洁能源改造项目在本期完工，上年采购的原材料本期已结转成本使存货减少。
长期股权投资	4,013,554.08	990,483.60	305.21%	由于公司经营发展战略方向调整，原控股子公司辽宁赛沃斯节能技术有限公司本期调整为参股公司，按权益法核算使长期股权投资增加350万元；本期按权益法确认投资损失47.69万元。
在建工程	1,775,400.77	3,184,604.46	-44.25%	本期部分天然气加气站完工转入固定资产。
其他非流动资产	-	3,347,792.79	-100.00%	鞍山永华重工加气站等项目前期投入资金本期已全部收回。
预收款项	2,134,660.42	3,971,330.00	-46.25%	因鞍山开炭等部分客户的天然气加气预存款在本期加气结算所致。
应付职工薪酬	79,539.47	331,237.73	-75.99%	本期支付上年末计提的年终奖所致。
应交税费	192,885.43	9,021,147.87	-97.86%	因本期缴纳上年计提增值税所致。
一年内到期的非流动负债	1,366,844.40	4,053,924.09	-66.28%	本期支付融资租赁及部分分期购买固定资产款项所致。

递延收益	-	42,833.43	-100.00%	分期确认的政府补贴收入本年已到期并确认到“其他收益”。
专项储备	908,493.68	599,989.37	51.42%	因本期营业收入同比增长，计提的专项储备同比增加。

利润表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因
营业收入	67,827,730.24	48,305,974.61	40.41%	因本期天然气价格上涨，天然气销量也同比增加，公司天然气加气收入同比增长 2,223.39 万元，增幅 58.57%。
营业成本	55,774,956.63	39,040,420.10	42.86%	天然气加气收入增长，采购成本也相应增加。
财务费用	1,826,546.20	1,283,145.34	42.35%	本期银行贷款余额比上年同期增加 1,100 万元，本期贷款利息支出同比增加。
其他收益	342,833.43	-	-	主要因为本年收到沈阳市科学技术局 30 万元车联网项目补贴。
投资收益	-476,929.52	52,589.57	-1006.89%	本期对联营企业北京天誉科技有限公司和辽宁赛沃斯节能技术有限公司按权益法确认投资损失。
营业外收入	-	256,999.98	-100.00%	上年营业外收入全部为政府补贴，因国家会计政策调整，本年政府补贴计入“其他收益”项目。
所得税费用	1,702,091.51	862,005.09	97.46%	本期利润总额同比增长 102.35%，计提所得税同比增加。

现金流量表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-5,878,884.35	-3,022,394.40	-94.51%	主要因为 2017 年底公司确认收入形成的应收账款尚未到约定回款期，但部分采购货款已先支付。
投资活动产生的现金流量净额	-2,340,494.37	-40,856,911.41	94.27%	本期只有加气站工程建设及设备购置支付了 234.05 万元，上年同期支付中汽动力（沈阳）有限公司投资款 800 万元，购买银行理财产品 3,300 万元，理财产品到期收回 630 万元，支付加气站施工及购买固定资

				产 720.79 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	4,488,965.65	27,659,094.04	-83.77%	本期取得银行借款 4,000 万元，偿还银行借款 3,398 万元，银行借款净增加 602 万元，上年同期取得银行借款 3,928 万元，偿还银行借款 1,028 万元，银行借款净增加 2,900 万元。

中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司

2018 年 8 月 23 日