



国创节能

NEEQ : 871952

山东国创节能科技股份有限公司
SHANDONG STATE ENERGY SAVING
POLYRON TECHNOLOGIES INC



年度报告

2018

公司年度大事记

1、山东国创节能科技股份有限公司于 2018 年 7 月 11 日上午在公司会议室召开了公司第一届董事会第八次会议。会议审议通过了《关于公司拟设立青州分公司的议案》，拟在山东青州设立分公司。2018 年 7 月 27 日，山东国创节能科技股份有限公司青州分公司正式设立。

2、山东国创节能科技股份有限公司于 2018 年 8 月 18 日上午在公司会议室召开了公司第一届董事会第九次会议。为满足山东国创节能科技股份有限公司全资子公司山东国创保温工程有限公司（以下简称“国创保温”）的经营发展需要，公司拟对国创保温进行增资人民币 5,000,000 元，即国创保温新增注册资本人民币 5,000,000 元。本次增资完成后，国创保温的注册资本将由人民币 10,000,000 元增加至人民币 15,000,000 元。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、国创节能	指	山东国创节能科技股份有限公司
股东大会	指	山东国创节能科技股份有限公司股东大会
国创保温	指	山东国创保温工程有限公司
巴夫利保温	指	潍坊市巴夫利保温装饰工程有限公司
董事会	指	山东国创节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东国创节能科技股份有限公司监事会
主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师、永拓	指	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律所	指	山东国曜律师事务所
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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	《山东国创节能科技股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2018 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人吴理侃、主管会计工作负责人刘文太及会计机构负责人（会计主管人员）刘文太保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为吴理侃和滕丽红夫妇,吴理侃直接持有国创节能 38.42%的股份,滕丽红持有国创节能 27.94%的股份,吴理侃通过昌乐弘合和昌乐正弘合计间接控制国创节能 9.10%的股份,合计控制公司 75.46%的股份。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度,但是在实际生产经营中仍不能排除实际控制人利用其地位,通过行使股东大会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形,公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。
公司治理风险	股份公司成立后,公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构,制定了较为完备《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度,明确了“三会”的职责划分,形成了有效约束机制及内部管理制度。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;同时随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

房地产市场增速放缓乃至下滑的风险	公司所处细分行业为建筑节能保温与装饰材料行业,主要产品为保温装饰一体化板、砂浆及涂料等建筑装饰材料等,产品主要应用于以居民住宅、商业写字楼、公寓和工业厂房等房地产领域。目前,我国房地产行业的发展受国家宏观经济、货币政策、财政政策等国家调控政策的影响较大,若未来中国房地产市场需求及投资增速放缓乃至下滑,将对公司经营带来一定的不利影响。
市场开拓风险	建筑节能保温与装饰材料行业在我国起步较晚,近年来随着国家大力推进“节能减排”政策以及化工建筑材料的出现,本行业才开始迅速成长起来。目前行业正处于快速发展的阶段,生产商数量较多但规模均较小,公司自成立以来,主营业务稳步增长,目前,公司生产的“巴夫利”牌保温装饰一体化板因产品仿真度高、性能好、性价比高等特点在行业内具有较高的知名度和影响力。但随着各类建材类企业不断进入行业,公司在细分市场上将面临更激烈的竞争,如不能及时开拓市场并形成稳定的销售收入,随着行业的成熟,企业将要付出更多的市场开拓成本。
原材料价格波动风险	公司生产所需主要原材料为硅酸钙板、岩棉条、聚苯乙烯、挤塑板、涂料乳液、涂料助剂、钛白粉、水泥、砂子及其他辅料和添加剂等。目前,公司主要通过集中采购的方式提高与供应商的议价能力,并与供应商建立价格调整机制,但由于原材料价格波动向公司下游客户传导具有滞后性,因此,若原材料价格在未来出现大幅度上涨时,公司存在成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险。
核心技术泄密的风险	底漆及饰面层的喷涂技术是公司的核心技术,公司依靠在建筑涂料行业的持续研发开发出的产品饰面层仿真度高,性能好,效果佳,在报告期内其市场竞争优势得到了较好的体现,对公司的生产经营和未来发展有着重要的支撑作用。公司高度重视技术保密工作,但客观上依然存在知识产权被侵犯、核心技术流失的风险,给公司的生产经营带来不利影响。
快速成长导致的管理风险	随着公司业务不断拓展和规模的扩张,将对公司的组织结构、经营管理、人才引进及员工素质提出更高的要求,公司存在规模扩张导致的管理风险。如果公司管理水平、人才储备不能满足公司规模迅速扩张的需求,组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善,将会给公司的经营带来不利影响。
主要客户集中的风险	公司前五大客户销售占比较高,客户集中度偏高,2017年度和2018年公司前五大客户销售占比分别为48.76%、41.92%,公司存在客户集中度较高的风险。
报告期期末应收账款余额较高的风险	公司2017年末、2018年末应收账款账面价值分别为21,039,045.68元、52,450,501.03元。公司应收账款在资产中的占比较高。较大的应收款余额给公司的资金周转带来一定的压力,若客户未按期还款,将对本公司的现金流和资金周转产生不利的影响。

业务规模扩张可能带来的资金短缺风险	报告期内公司业务规模持续扩大,市场开拓后生产经营占用资金量持续增加,2018 年公司经营活动产生的现金流量净额为 684.45 万元,公司现金流量状况有所改善。但虽然公司目前已与银行、地方政府及其他中介机构建立良好的合作关系,进一步提升公司融资能力,但随着未来业务规模的快速扩张,公司仍然可能存在一定的资金短缺风险,从而对公司的持续经营能力造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山东国创节能科技股份有限公司
证券简称	国创节能
证券代码	871952
法定代表人	吴理侃
办公地址	山东省潍坊市昌乐县方山路 1601 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘文太
职务	财务负责人兼董秘
电话	0536-2189836
传真	0536-2185908
电子邮箱	xqj101@126.com
公司网址	http://www.bafuli.net/
联系地址及邮政编码	山东省潍坊市昌乐县方山路 1601 号 邮编:262400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

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	2000 年 8 月 7 日
挂牌时间	2017 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料和化学制品制造业 (C26)
主要产品与服务项目	保温装饰一体化板及其配套产品砂浆、涂料等的研发生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	吴理侃
实际控制人及其一致行动人	吴理侃、滕丽红

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	91370725724967188B	否
注册地址	山东省潍坊市昌乐县方山路 1601 号	否
注册资本	33,000,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	田甜、崔霞
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东大桥关东店北街国安大厦 13 层

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	134,345,607.22	91,395,543.45	46.99%
毛利率%	32.91%	34.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,116,282.47	11,307,032.32	-28.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,596,485.93	10,417,010.70	-36.68%
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）	12.00	19.78	-
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）	9.75	18.22	-
基本每股收益	0.25	0.35	-28.57%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	188,043,635.81	97,557,377.09	92.75%
负债总计	116,354,968.69	33,984,992.44	242.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,688,667.12	63,572,384.65	12.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	1.93	12.44%
资产负债率%（母公司）	46.47%	39.73%	-
资产负债率%（合并）	61.88%	34.84%	-
流动比率	1.23	1.84	-
利息保障倍数	35.76	35.16	-

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	6,844,478.37	3,904,805.19	75.28%
应收账款周转率	3.67	5.18	-
存货周转率	1.65	2.31	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	92.75%	21.99%	-
营业收入增长率%	46.99%	45.59%	-
净利润增长率%	-28.22%	93.04%	-

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	33,000,000	33,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,895,485.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,910.05
非经常性损益合计	2,026,395.39
所得税影响数	506,598.85
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,519,796.54

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	21,039,045.68	-	-	-
应收票据				
应收账款及 应收票据		21,039,045.68		
应付账款	15,677,816.72			
应付票据		-		
应付账款及 应付票据		15,677,816.72		
管理费用	12,118,897.18	9,089,131.51		
研发费用		3,029,765.67		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是一家专业的保温装饰一体化板生产企业，主营业务为保温装饰一体化板及其配套产品砂浆、涂料等的研发、生产与销售。公司目前是国内一家以保温装饰一体化板为主导、砂浆及建筑涂料为配套，集研发、生产、销售于一体的公司。根据国家发展和改革委员会于2017年1月25日颁布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016版本），公司所属行业为“7节能环保产业—7.1.7绿色建筑材料—高效节能新型墙体材料、保温隔热材料”，公司属于科技创新类企业。公司技术实力雄厚，拥有技术中心460m²，科研仪器先进，检测设备齐全，该技术中心系市级重点技术中心。公司先后获得了一批科技成果和专利，被评为高新技术企业。公司在不断提升自身研发能力的同时，还与中国科技大学、同济大学等高校及科研院所深度合作，有效打造了以企业研发为主体，产、学、研相结合的开放型科研平台，为推动国内保温行业的进步作出了企业应有的贡献，相继推出了行业和企业新产品标准6项，参与和起草了标准、技术规程、图集4项。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

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

2018年全年，公司实现营业收入134,345,607.22元，同比上升46.99%；净利润为8,116,282.47元，同比下降28.22%。截至2018年12月31日，公司账面资产总计188,043,635.81元，负债总计116,354,968.69元，净资产为71,688,667.12元。与去年同期相比，报告期内公司营业收入大幅上升，主要系2018年公司研发的新产品AFCC（可同时涵盖岩棉保温一体化板及硅酸钙一体化板等产品特性）反响较好，公司品牌影响力不断上升，公司客户群体不断增加，收入增加亦随着较快。报告期内，公司净利润较去年同期下降28.22%，主要原因系（1）随着近年来国家对环保核查力度不断加大，公司原材料成本不断上升；随着分公司设立，公司在报告期内扩大了产能，购置了新的固定资产，上述原材料及折旧额上升，对公司毛利率带来一定下降影响（2）公司收入增长较快的背景下，公司销售费用、管理费用等运营成本提升较快（3）公司在2018年应收账款1年以内坏账计提比例由原来的2%变更为5%，导致公司资产减值比例相应提升。（4）公司高新技术企业资质已过期，企业所得税率由原来15%变更为25%。

2018年全年，经营活动产生的现金流量净额为6,844,478.37元，同比增加2,939,673.18元，主要是由于公司销售商品收回货款比上年同期增加33,716,647.72元。投资活动产生的现金流量净额本期为-12,351,647.93元，较上期减少5,207,974.18元，是系本期投资购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较同期增加6,707,974.18元。筹资活动产生的现金流量净额本期为

5,777,097.09 元，较上期增加 3,950,162.40 元，主要是由于公司本期取得借款收到的现金较去年同期增加 11,200,000 元。

结合上述情况，本期的经营情况的变动有如下原因：

1. 营业收入的上升主要原因系 2018 年公司研发的新产品 AFCC（可同时涵盖岩棉保温一体化板及硅酸钙一体化板等产品特性）反响较好，公司品牌影响力不断上升，公司客户群体不断增加，收入增加亦随之较快。

2. 净利润的下降的原因主要系公司净利润较去年同期下降 28.22%，主要原因系（1）随着近年来国家对环保核查力度不断加大，公司原材料成本不断上升；随着分公司设立，公司在报告期内扩大了产能，购置了新的固定资产，上述原材料及折旧额上升，对公司毛利率带来一定下降影响（2）公司收入增长较快的背景下，公司销售费用、管理费用等运营成本提升较快（3）公司在 2018 年应收账款 1 年以内坏账计提比例由原来的 2%变更为 5%，导致公司资产减值比例相应提升（4）公司高新技术企业资质已过期，企业所得税率由原来 15%变更为 25%。

（二）行业情况

建筑节能保温与装饰材料行业在经过了多年发展后，已成为国民经济重要的组成部分，它在满足人们对建筑审美需求的同时，顺应了绿色节能低碳的发展趋势，未来随着部品生产工厂化和现场施工装配化率的不断提高，建筑节能保温与装饰行业将走向新兴工业化道路，发展前景良好，市场潜力巨大，处于行业生命周期的成长期。建筑使用的能耗主要由建筑围护结构热工性能差和空调采暖系统效率低所引起的，一般包括墙体、屋面、门窗和地面等。据统计，我国房屋住宅的能量损失大致为墙体占 50%，屋面占 10%，门窗占 25%，地面占 15%。墙体能耗占建筑物能耗 50%以上。我国是世界上同纬度地区冬季最冷的国家，但我国建筑的维护结构保温性能较差，传热系数限值大于发达国家。因此，屋面、墙体等的保温将是推进我国建筑节能的重要环节。根据清华大学建筑节能研究中心的研究数据，2012 年我国建筑总能耗（不含生物质能）为 6.90 亿吨标准煤，约占全国能耗消费量的 19.1%，通过加强建筑外墙等围护结构保温性能改造，可使北方地区建筑冬季采暖平均需热量降低 18%左右，实现建筑节能 18%左右。

住建部信息显示，当前我国有 400 亿平方米的既有建筑，至少有三分之一（约 130 多亿平方米）需要进行节能改造，预计今后 10 年产值可以达到 1.5 万亿元。国家发改委、住建部联合发布的《绿色建筑行动方案》，大力推进既有建筑节能改造。“十二五”建筑节能专项规划提出“十二五”期间的约束性规划包括：1）大力推进北方采暖地区既有居住建筑供热计量及节能改造，完成 4 亿平方米以上改造；2）积极推动公共建筑节能改造，完成公共建筑改造 6000 万平米，公共机构办公建筑改造 6000 万平米；3）开展夏热冬冷和夏热冬暖地区居住建筑节能改造试点，完成改造 5000 万平方米以上。同时对农村建筑节能提出预期性规划，农村危房改造建筑节能示范 40 万户。“十三五”期间，建筑节能改造将进一步深入，上述节能改造项目的实施必将极大的拉动对保温材料的需求。

（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	536,013.71	0.29%	266,086.18	0.27%	101.44%

应收票据与应收账款	52,450,501.03	27.89%	21,039,045.68	21.57%	149.30%
存货	77,910,288.54	41.43%	31,406,569.02	32.19%	148.07%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	34,734,782.77	18.47%	28,089,824.94	28.79%	23.66%
在建工程	378,440.48	0.20%	1,943,401.72	1.99%	-80.53%
短期借款	12,200,000.00	6.49%	6,000,000	6.15%	103.33%
长期借款					
其他应收款	3,149,407.69	1.67%	310,860.00	0.32%	913.13%
其他应付款	3,196,464.87	1.70%	765,960.44	0.79%	317.31%
应付票据及应付账款	28,368,365.22	15.09%	15,677,816.72	16.07%	80.95%
预收账款	52,828,854.13	28.09%	1,844,950.16	1.89%	2,763.43%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司货币资金较上年同期上升 101.44%，主要原因系由于（1）2018 年公司全年销售情况较好，随着新产品的 AFCC 较好的市场反应，公司全年销售收入回款较去年提升较快（2）随着公司业务扩张，公司营运资金需求上升，加大了银行借款力度，公司货币资金相应上升。

2、公司应收账款及应收票据较同期上升 149.30%，主要原因系随着公司产品不断成熟，品牌力度不断提升，公司销售客户不断增加，收入增长亦随着加快，导致应收账款及应收票据上升较大。

3、公司存货较同期上升 148.07%，主要原因系公司业务扩张较快，产能提升背景下，公司对未来销售预期较好，加大了存货采购及储备；此外，随着全国环保核查整治力度加大，公司原材料采购成本不断上升，公司亦加大了对存货集中采购，以缓冲成本上升压力。

4、公司固定资产较同期上升 23.66%，主要原因系公司在青州设立分公司，同时随着业务不断扩张，公司为提升自身产能与客户需求匹配性，增加了固定资产购置力度。

5、公司短期借款较上年同期上升 103.33%，主要原因系随着公司业务不断扩张，公司对营运资金需求不断上升，随之增加了银行借款，以补充营运所需。

6、公司其他应收款较上年同期增幅 913.31%，主要原因系随着公司业务规模不断扩大，公司付给工程类客户保证金额度亦提升较快

7、公司其他应付款较上年同期增幅 317.31%，主要原因系随着公司业务规模不断扩大，公司相关费用如维修费、运费、咨询费等等上述较大，公司应付款项增长所致。

8、公司应付票据及应付账款较上年增幅 80.95%，主要原因系随着公司业务规模不断提升，公司应付供应商账款随着增长。

9、公司预收账款较上年同期增幅 2763.43%，主要原因系子公司国创保温业务规模增速较快，国创保温以工程类收入为主，公司项目工程暂未决算完毕，收取的工程款记入预收账款。

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	134,345,607.22	100.00%	91,395,543.45	100.00%	46.99%

营业成本	90,134,139.69	67.09%	60,234,817.03	65.91%	49.64%
毛利率	32.91%	0.00%	34.09%	0.00%	
管理费用	13,310,364.51	9.91%	9,089,131.51	9.94%	46.44%
研发费用	2,413,124.87	1.80%	3,029,765.67	3.32%	-20.35%
销售费用	11,233,893.86	8.36%	3,856,809.18	4.22%	191.27%
财务费用	596,698.05	0.44%	-40,973.93	-0.04%	1,556.29%
资产减值损失	2,124,300.01	1.58%	347,939.46	0.38%	510.54%
其他收益	1,895,485.34	1.41%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	14,568,847.91	10.84%	13,742,070.49	15.04%	6.02%
营业外收入	284,637.86	0.21%	531,285.91	0.58%	-46.42%
营业外支出	153,727.81	0.11%	41,478.71	0.05%	270.62%
净利润	8,116,282.47	6.04%	11,307,032.32	12.37%	-28.22%

项目重大变动原因：

1、公司营业收入、营业成本较上年同期分别增加 46.99%、49.64%，主要原因系本年公司产品品牌力度不断提升，公司产品日趋成熟，在公司加大销售推广力度的背景下，导致营业收入增加较大，成本亦随之增加。

2、公司管理费用较上年同期增加 46.44%，主要原因系随着公司业绩不断上升，为有效激励管理层贡献，本期管理费用应付职工薪酬较上年同期增加 3,524,026.61 元。

3、公司销售费用较上年同期增加 191.27%，主要原因系随着公司销售收入不断上升，公司运费及差旅费分别较上年增加 1,865,264.68 元、708,068.26 元，销售人员增加较多，工资较上年同期增加 3,699,261.14 元。

4、公司财务费用较上年同期大幅上升，主要原因系公司随着业务规模不断提升，自身对营运资金需求不断增长，导致本年银行借款较上年增加 103.33%，导致财务费用亦随之增长。

5、公司净利润较上年同期减少 28.22%，主要原因系（1）随着近年来国家对环保核查力度不断加大，公司原材料成本不断上升；随着分公司设立，公司在报告期内扩大了产能，购置了新的固定资产，上述原材料及折旧额上升，对公司毛利率带来一定下降影响（2）公司收入增长较快的背景下，公司销售费用、管理费用等运营成本提升较快（3）公司在 2018 年应收账款 1 年以内坏账计提比例由原来的 2% 变更为 5%，导致公司资产减值比例相应提升（4）公司高新技术企业资质已过期，企业所得税率由原来 15% 变更为 25%。

(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	134,345,607.22	90,274,548.56	48.82%
其他业务收入	0.00	1,120,994.89	-100.00%
主营业务成本	90,134,139.69	59,954,123.04	50.34%

其他业务成本	0.00	280,693.99	-100.00%
--------	------	------------	----------

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%
一体化板	69,681,516.94	51.87%	64,227,732.03	70.27%
砂浆	13,105,140.15	9.75%	12,334,646.61	13.50%
涂料	5,944,823.08	4.43%	5,232,388.63	5.72%
复合分仓板	4,875,805.52	3.63%	2,349,910.77	2.57%
聚氨酯-保温板	15,835,926.67	11.79%	2,672,209.41	2.92%
其他	4,260,486.70	3.17%	1,363,679.13	1.49%
工程施工	3,233,925.29	2.41%	2,093,981.98	2.29%
配件	17,407,982.87	12.96%	1,120,994.89	1.23%
合计	134,345,607.22	100.00%	91,395,543.45	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司产品收入结构未发生重大变化，随着公司下属子公司山东国创保温工程有限公司发生业务，公司新增工程施工收入。

公司主营产品一体化板在销售收入中的占比变动不是很大，主要因公司营收持续增长，而客户多整体总包，因此公司增加了一体化板配套产品的销售。与去年同期相比，变动超过30%的产品，如复合分仓板、聚氨酯-保温板、工程施工等，均属于公司主营产品保温一体化板的相关产品及业务。报告期内的占比变动主要因国家对节能降耗及消防的强制化要求，市场上对保温一体化板的整体销售要求越来越高，保温一体化板的销售往往需配套涂料、施工、配件和其他板材一并销售，以达到工程总包的要求；公司产品也加大了销售力度，在销售额增加的基础上，造成了与去年同期相比变动超过46.99%。

(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	潍坊市巴夫利保温装饰工程有限公司	17,027,037.24	12.67%	否
2	濮阳市恒基伟业房地产开发有限公司	13,756,268.91	10.24%	否
3	北京新兴诚信防腐保温工程有限责任公司	13,316,193.65	9.91%	否
4	菏泽城建建材有限公司	6,597,801.78	4.91%	否
5	呼和浩特城发益晟房地产开发有限公司	5,615,738.19	4.18%	否
合计		56,313,039.77	41.91%	-

(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	滨州绿邦板业有限公司	18,514,457.87	17.62%	否
2	山东玉皇贸易有限公司	4,696,817.91	4.47%	否
3	泰石岩棉股份有限公司	4,423,919.16	4.21%	否
4	东营欣邦化学有限公司	4,050,338.65	3.85%	否
5	江苏嘉盛新材料有限公司	3,923,929.72	3.73%	否
合计		35,609,463.31	33.88%	-

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	6,844,478.37	3,904,805.19	75.28%
投资活动产生的现金流量净额	-12,351,647.93	-7,143,673.75	-72.90%
筹资活动产生的现金流量净额	5,777,097.09	1,826,934.69	216.22%

现金流量分析：

2018 年全年，公司经营活动产生的现金流量净额为 6,844,478.37 元，同比增加 2,939,673.18 元，主要是由于公司销售商品收回货款比上年同期增加 33,716,647.72 元，收到其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 2,151,516.74 元。投资活动产生的现金流量净额本期为-12,351,647.93 元，较上期减少 5,207,974.18 元，是系本期投资购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较同期增加 6,707,974.18 元。筹资活动产生的现金流量净额本期为 5,777,097.09 元，较上期增加 3,950,162.40 元，主要是由于公司本期取得借款收到的现金较去年同期增加 11,200,000 元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

山东国创保温工程有限公司为国创节能全资子公司，公司设立于 2016 年 1 月 7 日，公司注册资本为 1500 万元，2018 年国创保温营业收入为 17,407,982.87 元，净利润为 2,218,560.5 元。

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

1、因执行新会计准则导致的要会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

2、重要会计估计变更

2018年12月24日公司董事会召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于变更坏账准备计提比例的议案》，具体情况如下：

(1) 变更前采取的会计估计

采用账龄分析法计提坏账准备

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)	2.00	2.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(2) 变更后采取的会计估计

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

根据《企业会计准则第28号：会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对上述会计估计的变更采用未来适用法。会计估计变更导致公司2018年度多计提坏账准备1,710,750.41元，多计资产减值损失1,710,750.41元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内公司社会责任履行良好，为公司员工提供了职工福利，不存在因违反社会责任而引起诉讼或纠纷的情况。

三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务等方面独立性良好，公司治理和内部控制体系运行良好，管理层及核心技术团队稳定，各项主要财务指标健康，且报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司持续经营能力良好。

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

一、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为吴理侃和滕丽红夫妇，吴理侃直接持有公司 38.42%的股份，滕丽红持有公司 27.94%股份，吴理侃通过昌乐宏合与昌乐正宏间接控制公司 9.10%的股份，合计控制公司 75.46%的股份。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司已建立起一套较为完善的内控体系，以保障小股东的利益。在未来经营中，实际控制人将从公司整体利益出发，保障各项业务开展不损害小股东的权益。

二、公司治理的风险

有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在待改进之处。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定适应公司现阶段发展的内部控制体系。公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的经营业务范围扩展和人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将不断学习和更新公司治理制度和观念，力争使公司进一步适应现代公司治理制度的要求。

三、房地产市场增速放缓乃至下滑的风险

公司所处细分行业为建筑节能保温与装饰材料行业，主要产品为保温装饰一体化板、砂浆及涂料等建筑装饰材料等，产品主要应用于以居民住宅、商业写字楼、公寓和工业厂房等房地产领域。目前，我国房地产行业的发展受国家宏观经济、货币政策、财政政策等国家调控政策的影响较大，若未来中国房地产市场需求及投资增速放缓乃至下滑，将对公司经营带来一定的不利影响。

应对措施：随着国家对节能保温环保要求不断升级，公司将继续加大科研费用投入，研发出符合未来房地产市场发展的新型产品，提高市场占有率及毛利率，保持较强的科技创新能力，应变房地产市场政策调控风险。

四、市场开拓风险

建筑节能保温与装饰材料行业在我国起步较晚，近年来随着国家大力推进“节能减排”政策以及化工建筑材料的出现，本行业才开始迅速成长起来。目前行业正处于快速发展的阶段，生产商数量较多但规模均较小，公司自成立以来，主营业务稳步增长，目前，公司生产的“巴夫利”牌保温装饰一体化板因产品仿真度高、性能好、性价比高等特点在行业内具有较高的知名度和影响力。但随着各类建材类企业不断进入行业，公司在细分市场上将面临更激烈的竞争，如不能及时开拓市场并形成稳定的销售收入，随着行业的成熟，企业将要付出更多的市场开拓成本。

应对措施：随着公司登陆全国中小企业股份转让系统，自身融资渠道得到进一步开拓，未来公司将提升自身盈利能力，并适时进行融资获取必要的营业资金，用于销售市场开拓及新产品的研发投入。

五、原材料价格波动风险

公司生产所需主要原材料为硅酸钙板、岩棉条、聚苯乙烯、挤塑板、涂料乳液、涂料助剂、钛白粉、水泥、砂子及其他辅料和添加剂等。目前，公司主要通过集中采购的方式提高与供应商的议价能力，并与供应商建立价格调整机制，但由于原材料价格波动向公司下游客户传导具有滞后性，因此，若原材料价格在未来出现大幅度上涨时，公司存在成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险。

应对措施：随着公司新产品研发成功，未来公司将提升销售力度，随着公司采购金额不断加大，公司与供应商议价能力不断上升。此外，公司亦将持续关注更优质供应商，进一步优化供应商结构。

六、核心技术泄密的风险

底漆及饰面层的喷涂技术是公司的核心技术，公司依靠在建筑涂料行业的持续研发开发出的产品饰面层仿真度高，性能好，效果佳，在报告期内其市场竞争优势得到了较好的体现，对公司的生产经营和未来发展有着重要的支撑作用。公司高度重视技术保密工作，但客观上依然存在知识产权被侵犯、核心技术流失的风险，给公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将不断优化人才储备制度，并制定较详细的研发团队激励机制，并在未来适时对公司核心研发人员进行股权激励，以确保公司主要人才及研发技术不流失。此外，公司与知识产权领域较为资深的律师事务所保持着良好的合作关系，在保护公司机密方面具备必要的市场救济渠道。

七、快速成长导致的管理风险

随着公司业务的不拓展和规模的扩张，将对公司的组织结构、经营管理、人才引进及员工素质提出更高的要求，公司存在规模扩张导致的管理风险。如果公司管理水平、人才储备不能满足公司规模迅速扩张的需求，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，将会给公司的经营带来不利影响。

应对措施：公司将定期组织经营管理层业务培训，熟悉法律法规和公司各项管理制度，提升公司整体经营管理能力，适应公司快速发展的需求。

八、主要客户集中的风险

公司前五大客户销售占比较高，客户集中度偏高，2017年度和2018年公司前五大主要客户的销售占比分别为48.76%、41.92%，公司存在客户集中度较高的风险。

应对措施：公司将不断拓展新的客户，同时2016年1月公司设立了子公司国创保温，现国创保温已经取得全部的相关施工资质，业务正在积极开拓中，从而进一步解决客户集中度较高的问题。

九、业务规模扩张可能带来的资金短缺风险

报告期内公司业务规模持续扩大，市场开拓后生产经营占用资金量持续增加，2018年公司经营活动产生的现金流量净额为684.45万元，公司现金流量状况有所改善。但虽然公司目前已与银行、地方政府及其他中介机构建立良好的合作关系，进一步提升公司融资能力，但随着未来业务规模的快速扩张，公司仍然可能存在一定的资金短缺风险，从而对公司的持续经营能力造成不利影响。

应对措施：一方面公司将积极开拓业务，增加经营所需；另一方面公司将积极开拓融资渠道，提升公司筹资能力，提高公司营运资金储备。

（二）报告期内新增的风险因素

一、报告期期末应收账款余额较高的风险

公司2017年末、2018年末应收账款账面价值分别为21,039,045.68元、52,450,501.03元。公司应收账款在资产中的占比较高。较大的应收款余额给公司的资金周转带来一定的压力，若客户未按期还款，将对本公司的现金流和资金周转产生不利的影响。

管理措施：公司应收账款的账龄大部分集中在一年以内，对于长期合作的客户，公司会给予部分账期延长的优惠。公司的销售人员会定期核算相关客户的回款情况，进行款项的催收。

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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、(四)
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、(五)
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 type="checkbox"/> 否	五、二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2018 年 12 月因工程业务关系，向徐志雷出借资金，截至 2018 年 12 月 31 日，公司向徐志雷其他应收款余额为 244,733.41 元。上述借款已于 2019 年 1 月归还。上述借款余额未超过净资产总额 10%，且上述借款已收回，对公司经营不构成影响。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	16,000,000.00	14,503,181.10
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	6,000,000.00	3,060,315.09
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

公司向原关联公司潍坊市巴夫利保温装饰工程有限公司（该公司 2018 年 1-8 月系公司关联方，主要原因系公司实际控制人于 2017 年 8 月将持有其股权转让，转让后 1 年内为公司关联方，1 年期满后不为关联方）销售产品 14,503,181.10 元，未超过年初预计 1600 万元。

（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
吴理侃、滕丽红	关联担保	43,200,000.00	已事前及时履行	2018年4月23日	2018-014

公司关联股东吴理侃、滕丽红 2018 年累计为公司担保交易金额 43,200,000 元，其中 2018 年 1-6 月担保金额为 18,000,000 元（已履行完毕），2018 年 6-12 月担保金额 25,200,000 元（正在履行中）。上述交易未超过预计审批额度。（2018 年 5 月 15 日，公司发布《山东国创节能科技股份有限公司 2018 年向银行借款暨关联交易的公告》（公告编号：2018-014），经董事会审批公司预计 2018 年股东为公司担保金额为 30,000,000 元。

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：

根据公司日常营运需要，缓解公司出现的临时资金压力，公司关联方滕继国、李晓红在 2018 年持续对公司进行财务资助，公司随借随还，不计利息。公司业务仍处于扩张期，对资金需求较大。因此，公司关联方向公司提供借款有利于公司持续经营发展。。因公司营业收入增长较快，在日常营运中存在供应商需提前预付部分货款和部分客户缓付货款的情况。因此，随着公司营收的进一步扩大，公司应积极向银行申请获取更高授信额度，以减少临时性资金压力。公司为满足正常生产经营需要，拟向中国银行股份有限公司昌乐支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司昌乐县支行、中国工商银行股份有限公司昌乐支行三家银行申请贷款授信 30,000,000 元，期限一年。根据银行的要求，该笔借款预计需要由公司股东吴理侃、滕丽红提供连带责任担保。因此，此项关联交易具有必要性，有助于公司在营业收入增长的情况下，仍然能稳定经营。

（四）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

本次交易对价以国创保温截至 2017 年 12 月 31 日的净资产 1,242,265.04 元的 1%为定价基础，因关联方滕继国没有实际出资，因此经双方友好协商后拟定作价 0 元转让，公司拟以 0 元收购滕继国持有国创保温 1%的股权。本次交易完成后，国创保温成为公司的全资子公司，公司持有标的公司股份比例为 100%。国创保温的控股股东始终为国创节能，至 2017 年年底国创保温累计亏损 257,734.96 元，每股净资产低于 1 元，且因关联方滕继国认缴的 1%份额并没有实际出资。因此经双方友好协商后拟定公司以 0 元的价格收购滕继国持有国创保温 1%的股权。

（五）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人吴理侃出具的《关于国创节能与巴夫利保温同业竞争及关联交易问题的声明与承诺函》

2016 年 12 月，为了彻底解决国创节能和巴夫利保温的关联交易以及潜在的同业竞争问题，根据公司实际控制人吴理侃出具《关于国创节能与巴夫利保温同业竞争及关联交易问题的声明与承诺函》。

关联企业巴夫利保温，吴理侃、滕继芳、滕继国已经遵照承诺于 2017 年 8 月 8 日，将所持有的巴夫利保温公司的股份转让给了高秀华、初保之。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司实际控制人吴理侃如实履行上述承诺，公司与关联方巴夫利保温之间的定价为市场价格，未损害公司和公司股东利益。

2、控股股东及实际控制人、持有公司 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》

为避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，上述人员承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动等。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司上述人员如实履行上述承诺，不存在与公司同业竞争的情况。

3、持有公司 5%以上股份的股东及全体董监高已签署《关于违规担保及资金占用等事项的承诺函》

公司主要股东及董监高承诺未来将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求规定，确保将来不发生以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司上述人员如实履行上述承诺，不存在任何资金占用的情况。

4、公司实际控制人吴理侃、滕丽红出具《关于给予山东国创节能科技股份有限公司流动性支持的承诺函》

未来若公司出现短期营运资金不足的风险，实际控制人将依据《公司章程》、《关联交易管理办法》等程序，对公司进行流动性支持，补充公司营业资金，用以偿付公司相关负债，稳定并增强公司持续经营能力。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际控制人如实履行上述承诺，公司继续使用实际控制人提供的无息借款，报告期末尚存 470,315.09 元。上述事项稳定并增强了公司持续经营能力，有利于公司和公司其他股东的权益。

（六）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	抵押	17,174,497.80	9.13%	申请银行贷款
无形资产	抵押	12,487,162.46	6.64%	申请银行贷款
总计	-	29,661,660.26	15.77%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	1,000,000	3.03%	0	1,000,000	3.03%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,000,000	96.97%	0	32,000,000	96.97%
	其中：控股股东、实际控制人	21,900,000	66.36%	0	21,900,000	66.36%
	董事、监事、高管	23,310,000	70.64%	0	23,310,000	70.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		10				

（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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------

1	吴理侃	12,680,000	0	12,680,000	38.42%	12,680,000	0
2	滕丽红	9,220,000	0	9,220,000	27.94%	9,220,000	0
3	昌乐弘合企业咨询中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	4.55%	1,000,000	500,000
4	昌乐正弘企业管理咨询中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	4.55%	1,000,000	500,000
5	李晓红	1,410,000	0	1,410,000	4.27%	1,410,000	0
合计		26,310,000	0	26,310,000	79.73%	25,310,000	1,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东吴理侃与滕丽红系夫妻关系，李晓红系滕丽红的弟媳。

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

自然人吴理侃先生直接持有国创节能股份 38.42%，为公司的控股股东。

吴理侃，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 11 月出生，毕业于昌潍师范专科学校，大专学历。1989 年 7 月至 2000 年 8 月，就职于昌乐光明涂料厂，任厂长；2000 年 8 月至 2016 年 11 月，就职于有限公司，任执行董事、总经理；2007 年 2 月至 2016 年 12 月，兼职于巴夫利保温，任执行董事、总经理；2016 年 1 月至今，兼职于国创保温，任执行董事、总经理；2016 年 11 月至今，就职于股份公司，任董事长、总经理，任期三年，任期自 2016 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日；2016 年 11 月至今，兼任昌乐弘合和昌乐正弘的执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

吴理侃和滕丽红共同控制国创节能股份 75.46%。吴理侃系公司控股股东，吴理侃和滕丽红夫妇系公司共同实际控制人。吴理侃，详见上文“（一）控股股东情况”。

滕丽红，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 7 月出生，毕业于潍坊市职工大学，大专学历。1992 年 8 月至 2000 年 7 月，就职于昌乐县针织厂；2000 年 8 月至 2016 年 11 月，就职于有限公司，任监事；2007 年 2 月至 2016 年 12 月，兼职于巴夫利保温，任监事；2016 年 11 月至今，就职于股份公司，任董事、副总经理，任期三年，任期自 2016 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行抵押借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司	1,000,000.00	5.87%	2018年10月9日至2019年10月8日	否
银行抵押借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司	3,000,000.00	5.87%	2018年8月17日至2019年8月16日	否
银行抵押借款	中国银行股份有限公司	8,200,000.00	5.17%	2018年7月10日至2019年7月10日	否
合计	-	12,200,000.00	-	-	-

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
吴理侃	董事长、总经理	男	1967年11月29日	大专	2016年11月28日至2019年11月27日	是
滕丽红	董事、副总经理	女	1971年07月28日	大专	2016年11月28日至2019年11月27日	是
任逢强	董事	男	1977年10月22日	高中	2016年11月28日至2019年11月27日	是
刘培明	董事	男	1985年04月21日	中专	2016年11月28日至2019年11月27日	是
刘玉忠	董事	男	1967年10月14日	高中	2016年11月28日至2019年11月27日	是
王华伟	监事会主席	男	1986年07月28日	本科	2016年11月28日至2019年11月27日	是
张大鹏	职工代表监事	男	1979年03月24日	高中	2016年11月28日至2019年11月27日	是
李晓红	监事	女	1974年12月23日	中专	2016年11月28日至2019年11月27日	是
刘文太	财务负责人兼董秘	男	1981年01月28日	大专	2018年12月24日至2019年11月27日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

吴理侃与滕丽红系夫妻关系，李晓红为滕丽红的弟媳。

(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
吴理侃	董事长、总经理	12,680,000	0	12,680,000	38.42%	0
滕丽红	董事、副总经理	9,220,000	0	9,220,000	27.94%	0
李晓红	监事	1,410,000	0	1,410,000	4.27%	0
合计	-	23,310,000	0	23,310,000	70.63%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
徐庆军	董秘、财务总监	离任	无	个人原因辞职
刘文太	无	新任	董秘、财务总监	董事会聘用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

刘文太，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年毕业于中华女子学院山东分院会计电算化专业，专科学历。2002年7月至2012年12月就职于潍坊乐港食品股份有限公司，历任会计、财务主管；2013年1月至2014年6月，就职于山东巴夫利化学建材有限公司，任财务负责人；2014年7月至2018年5月，就职于山东东宇鸿翔装饰材料有限公司，任财务负责人；2018年6月至2018年11月，就职于山东国创节能科技股份有限公司，任财务主管。2018年12月至今，就职于山东国创节能科技股份有限公司，任财务负责人、董事会秘书。刘文太先生不属于失信人名单，符合高级管理人员任职资格。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	19
技术人员	10	125
销售人员	46	105
生产人员	25	44
财务人员	8	11
采购人员	3	6
后勤人员	14	13

员工总计	112	323
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	32	55
专科	48	119
专科以下	32	148
员工总计	112	323

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：

员工薪酬下一步将实行多劳多得、按劳分配的考核体系，以提高员工的积极性。公司按照《劳动法》承担员工的五险中的企业部分，合适的机会开始缴纳公积金。关于退休职工，因为有社保局的退休政策及工资，公司自其退休开始，不再为其承担任何费用。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

股份公司成立后，按照公司法等法律法规的要求，逐步建立健全公司的治理机制，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构，健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能得到较好的执行。

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

为保障全体股东尤其是中小股东的权益，公司建立健全了公司的治理机制。随着管理层对规范运作公司意识的提高，公司按照公司法制定了公司章程、三会议事规则以及《投资者关系管理制度》等相关的管理制度。

董事会认为，公司现有的治理机制能够给全体股东提供合适的保护，能够保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司将根据自身业务发展的需要以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司的治理机制，同时公司的董事、监事和高级管理人员等相关人员也会进一步加强相关法律法规的学习，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策均能按照《公司法》《公司章程》的规定履行相关程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有进行修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、2018年1月3日，第一届董事会第五次会议：会议审议通过：《关于2018年度日常性关联交易预计的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》、《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议

		<p>案》</p> <p>二、2018年4月10日，第一届董事会第六次会议：会议审议通过：《关于<公司2017年度董事会工作报告>的议案》、《关于<公司2017年度总经理工作报告>的议案》、《关于<公司2017年度财务决算报告>的议案》、《关于<公司2018年度财务预算方案>的议案》、《关于<公司2017年年度报告及其摘要>的议案》、《关于<公司2017年度利润分配方案>的议案》、《山东国创节能科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》、《关于2017年关联方为公司提供财务资助暨关联交易的议案》、《关于补充预计公司2018年日常性关联交易的议案》、《关于公司2018年向银行借款暨关联交易的议案》、《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》</p> <p>三、2018年6月16日，第一届董事会第七次会议：会议审议通过：《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》、《关于聘请北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）继续担任公司2018年度审计机构的议案》、《关于提请召开山东国创节能科技股份有限公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、2018年7月5日，第一届董事会第八次会议：会议审议通过：《关于公司拟设立青州分公司的议案》、《关于提请召开山东国创节能科技股份有限公司2018年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>五、2018年8月24日，第一届董事会第九次会议：会议审议通过：《关于公司2018年半年度报告的议案》、《公司对外投资的议案（对全资子公司增资）》、《关于提请召开公司2018年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>六、2018年12月24日，第一届董事会第十次会议：会议审议通过：《高级管理人员任免的议案》、《关于变更坏账准备计提比例的议案》</p>
监事会	2	<p>一、2018年4月23日，第一届监事会第三次会议：会议审议通过：《关于<公司2017年度监事会工作报告>的议案》、《关于<公司2017年度财务决算报告>的议案》、《关于<</p>

		<p>公司 2018 年度财务预算方案》的议案》、《关于〈公司 2017 年年度报告及其摘要〉的议案》</p> <p>、《关于〈公司 2017 年度利润分配方案〉的议案》</p> <p>二、2018 年 8 月 24 日，第一届监事会第四次会议：会议审议通过：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	5	<p>一、2018 年 8 月 28 日，2018 年第一次临时股东大会：会议审议通过：《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》</p> <p>二、2018 年 5 月 14 日，2017 年年度股东大会，会议审议通过：《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度利润分配方案》、《关于 2017 年关联方为公司提供财务资助暨关联交易的议案》、《关于补充预计公司 2018 年日常性关联方交易的议案》、《关于公司 2018 年向银行借款暨关联交易的议案》</p> <p>三、2018 年 7 月 7 日，2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过：《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》、《关于聘请北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）继续担任公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>四、2018 年 7 月 26 日，2018 年第三次临时股东大会，会议审议通过：《关于公司拟设立青州分公司》</p> <p>五、2018 年 9 月 14 日，2018 年第四次临时股东大会，会议审议通过：《关于公司对外投资的议案（对全资子公司增资）》</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

公司三会会议的召集、召开程序、决议均符合公司法等法律法规、公司章程和相关的议事规则规定。会议资料保存完整。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相应的权利义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司制定了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规和中国证监会有关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度的规定

进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，公司治理的实际状况符合法律法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，通过全国股转系统信息披露平台及时按照法律法规的要求充分进行信息的披露，确保投资真能够及时了解公司的生产经营、财务状况等重要信息，保护投资者的权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立情况

股份公司由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产，具有独立的资产结构，与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关的所有权或使用权；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理，公司的资产与其控股股东、实际控制人的资产不存在混同的情况，不存在对实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况；公司不存在产权归属纠纷或潜在的纠纷；不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。

2、人员独立情况

公司已经根据国家及地方有关企业劳动、人事和工资管理等规定，制订了一整套完整独立的员工聘用、考评、晋升和工资管理等制度。公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生，履行了合法程序，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务及领取薪酬的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立情况

公司设立独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，配备独立的财务人员，独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立开设银行账户并依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及关联方干预公司资金使用的情况。

4、机构独立情况

公司已建立股东大会、董事会、监事会和管理层等公司治理机构，独立行使职权；公司各机构和各职能部门遵守《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的

其他企业间不存在机构混同的情形。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在控股股东、实际控制人影响本公司服务经营管理独立性现象。

5、业务独立情况

公司在设立时继承了有限公司生产经营相关的经营性资产和业务，拥有完整的招商、运营及服务体系，经营业务独立完整。公司建立了适合自身业务特点的组织机构，拥有独立的职能部门，各部门间分工明确、各司其职、相互配合，保证了公司业务独立规范开展。公司的业务独立于股东及其他关联方，公司业务的各个环节均不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显示公平的关联交易，具有直接面向市场的独立经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已经建立相对完善的内部管理制度，制度运行具有积极的控制环境，制度体系涵盖了投资者管理机制建设、关联股东、董事回避制度建设、财务管理及风险控制机制建设等各个方面。

1、投资者管理机制建设情况

《投资者关系管理制度》规定：投资者关系管理的目的是促进公司与投资者之间的良性关系，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉，建立稳定和优质的投资者基础，获得长期的市场支持，形成服务投资者、尊重投资者的企业文化，促进公司整体利益最大化和股东财富增长并举的投资理念，增加公司信息披露透明度，改善公司治理。

《公司章程》规定：公司成为非上市公众公司后，公司将通过信息披露与交流、加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化，充分保护投资者的合法权益。

2、关联股东、董事回避制度建设情况

《公司章程》规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。董事不得利用其关联关系损害公司利益。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

3、财务管理及风险控制机制建设情况

《公司章程》145 条规定：公司在每一会计年度结束之日起 4 个月内编制年度财务会计报告，在每一会计年度前 6 个月结束之日起 2 个月内编制半年度财务会计报告，在每一会计年度前 3 个月和前 9 个月结束之日起的 1 个月内编制季度财务会计报告。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏的情况。公司已单独建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	京永审字(2019)第 146120 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号国安大厦 11-15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	田甜、崔霞
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">京永审字（2019）第 146120 号</p> <p>山东国创节能科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的山东国创节能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。</p>

治理层负责监督贵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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

(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。

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

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

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田甜

中国·北京

中国注册会计师：崔霞

二〇一九年四月二十五日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	536,013.71	266,086.18
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	52,450,501.03	21,039,045.68
其中：应收票据			
应收账款		52,450,501.03	21,039,045.68
预付款项			
应收保费	五、3	1,753,622.79	1,134,316.13
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,149,407.69	310,860.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	77,910,288.54	31,406,569.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		135,799,833.76	54,156,877.01
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	五、6	34,734,782.77	28,089,824.94
在建工程	五、7	378,440.48	1,943,401.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	12,487,389.13	12,757,139.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	499,130.98	0.00
递延所得税资产	五、10	920,511.28	236,622.91
其他非流动资产	五、11	3,223,547.41	373,511.34
非流动资产合计		52,243,802.05	43,400,500.08
资产总计		188,043,635.81	97,557,377.09
流动负债：			
短期借款	五、12	12,200,000.00	6,000,000.00
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、13	28,368,365.22	15,677,816.72
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		28,368,365.22	15,677,816.72
预收款项	五、14	52,828,854.13	1,844,950.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	3,250,550.59	1,082,382.05
应交税费	五、16	10,855,229.39	4,053,883.07
其他应付款	五、17	3,196,464.87	765,960.44
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			
其他流动负债			
流动负债合计		110,699,464.20	29,424,992.44
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	4,095,000.00	4,560,000.00
递延所得税负债	五、10	1,560,504.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,655,504.49	4,560,000.00
负债合计		116,354,968.69	33,984,992.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	19,405,627.31	19,405,627.31

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	2,537,896.29	1,148,105.15
一般风险准备			
未分配利润	五、22	16,745,143.52	10,018,652.19
归属于母公司所有者权益合计		71,688,667.12	63,572,384.65
少数股东权益			
所有者权益合计		71,688,667.12	63,572,384.65
负债和所有者权益总计		188,043,635.81	97,557,377.09

法定代表人：吴理侃 主管会计工作负责人：刘文太 会计机构负责人：刘文太

（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		156,539.99	224,904.66
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、1	61,464,245.50	19,643,212.08
其中：应收票据		300,000.00	
应收账款		61,164,245.50	19,643,212.08
预付款项		1,753,622.79	1,134,316.13
其他应收款	十、2	1,858,344.47	310,860.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		19,198,635.55	31,406,569.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		84,431,388.30	52,719,861.89
非流动资产：			
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	十、3	10,000,000.00	9,900,000.00
投资性房地产			
固定资产		33,739,964.03	28,085,910.41
在建工程		378,440.48	1,943,401.72
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		12,487,389.13	12,757,139.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		499,130.98	0.00
递延所得税资产		824,288.14	229,501.31
其他非流动资产		3,223,547.41	373,511.34
非流动资产合计		61,152,760.17	53,289,463.95
资产总计		145,584,148.47	106,009,325.84
流动负债：			
短期借款		12,200,000.00	6,000,000.00
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		28,194,719.72	15,677,816.72
其中：应付票据			
应付账款		28,194,719.72	15,677,816.72
预收款项		2,934,185.55	2,196,053.56
应付职工薪酬		2,862,972.26	1,082,382.05
应交税费		13,457,314.81	3,885,384.10
其他应付款		2,494,861.44	8,721,010.60
其中：应付利息			
应付股利			
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		62,144,053.78	37,562,647.03
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,095,000.00	4,560,000.00
其他非流动负债		1,560,504.49	0.00
非流动负债合计		5,655,504.49	4,560,000.00
负债合计		67,799,558.27	42,122,647.03
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		19,405,627.31	19,405,627.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,537,896.29	1,148,105.15
一般风险准备			
未分配利润		22,841,066.60	10,332,946.35
所有者权益合计		77,784,590.20	63,886,678.81
负债和所有者权益合计		145,584,148.47	106,009,325.84

(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		134,345,607.22	91,395,543.45
其中：营业收入	五、23	134,345,607.22	91,395,543.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,672,244.65	77,653,472.96
其中：营业成本	五、23	90,134,139.69	60,234,817.03
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、24	1,859,723.66	1,135,984.04
销售费用	五、25	11,233,893.86	3,856,809.18
管理费用	五、26	13,310,364.51	9,089,131.51
研发费用	五、27	2,413,124.87	3,029,765.67
财务费用	五、28	596,698.05	-40,973.93
其中：利息费用		422,902.91	416,586.12
利息收入		3,531.07	2,186.50
资产减值损失	五、29	2,124,300.01	347,939.46
加：其他收益	五、30	1,895,485.34	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,568,847.91	13,742,070.49
加：营业外收入	五、31	284,637.86	531,285.91
减：营业外支出	五、32	153,727.81	41,478.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,699,757.96	14,231,877.69
减：所得税费用	五、33	6,583,475.49	2,924,845.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,116,282.47	11,307,032.32
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）		8,116,282.47	11,307,032.32
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		8,116,282.47	11,307,032.32
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		8,116,282.47	11,307,032.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,116,282.47	11,307,032.32
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		0.25	0.35
（二）稀释每股收益		0.25	0.35

法定代表人：吴理侃

主管会计工作负责人：刘文太

会计机构负责人：刘文太

（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、4	169,524,880.05	89,804,562.88
减：营业成本	十、4	125,509,003.12	59,178,231.96
税金及附加		1,706,930.01	1,119,622.67
销售费用		11,233,893.86	3,856,809.18
管理费用		8,462,517.41	8,494,543.79
研发费用		2,413,124.87	3,029,765.67
财务费用		588,729.70	-41,822.87
其中：利息费用		634,737.14	756,955.00
利息收入		3,840.93	12,686.55
资产减值损失		1,767,893.84	319,453.06
加：其他收益		1,781,537.02	
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,624,324.26	13,847,959.42
加：营业外收入		134,719.52	518,036.62
减：营业外支出		153,629.56	41,478.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,605,414.22	14,324,517.33
减：所得税费用		5,707,502.83	2,931,966.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,897,911.39	11,392,550.36
（一）持续经营净利润		13,897,911.39	11,392,550.36
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		13,897,911.39	11,392,550.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	135,333,241.59	101,616,593.87
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、34	2,733,676.35	582,159.61
经营活动现金流入小计		138,066,917.94	102,198,753.48
购买商品、接受劳务支付的现金		92,401,821.83	75,872,132.17
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		13,589,487.70	6,922,744.97
支付的各项税费		8,761,346.38	4,530,522.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	16,469,783.66	10,968,548.91
经营活动现金流出小计		131,222,439.57	98,293,948.29
经营活动产生的现金流量净额		6,844,478.37	3,904,805.19
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		12,351,647.93	5,643,673.75
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			1,500,000.00

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,351,647.93	7,143,673.75
投资活动产生的现金流量净额		-12,351,647.93	-7,143,673.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,500,000.00
取得借款收到的现金		17,200,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	2,590,000.00	39,963,000.00
筹资活动现金流入小计		19,790,000.00	56,463,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,902.91	416,586.12
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、34	2,590,000.00	43,219,479.19
筹资活动现金流出小计		14,012,902.91	54,636,065.31
筹资活动产生的现金流量净额		5,777,097.09	1,826,934.69
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		269,927.53	-1,411,933.87
加：期初现金及现金等价物余额		266,086.18	1,678,020.05
六、期末现金及现金等价物余额		536,013.71	266,086.18

法定代表人：吴理侃 主管会计工作负责人：刘文太 会计机构负责人：刘文太

（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	-	103,764,507.94	99,933,592.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,468,848.76	205,057.06
经营活动现金流入小计		106,233,356.70	100,138,649.52
购买商品、接受劳务支付的现金		60,977,011.55	74,158,436.23
支付给职工以及为职工支付的现金		10,546,717.06	5,118,803.90
支付的各项税费		7,163,702.17	4,529,110.12
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,961,719.54	10,933,067.97
经营活动现金流出小计		92,649,150.32	94,739,418.22
经营活动产生的现金流量净额		13,584,206.38	5,399,231.30
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	-	10,929,668.14	5,639,759.22
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	8,500,000.00	1,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	-	19,429,668.14	7,139,759.22
投资活动产生的现金流量净额	-	-19,429,668.14	-7,139,759.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	0.00	9,000,000.00
取得借款收到的现金	-	17,200,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,590,000.00	39,963,000.00
筹资活动现金流入小计		19,790,000.00	54,963,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,902.91	416,586.12
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,590,000.00	43,219,479.19
筹资活动现金流出小计		14,012,902.91	54,636,065.31
筹资活动产生的现金流量净额		5,777,097.09	326,934.69
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	-	-68,364.67	-1,413,593.23
加：期初现金及现金等价物余额	-	224,904.66	1,638,497.89
六、期末现金及现金等价物余额		156,539.99	224,904.66

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,000,000.00				19,405,627.31				1,148,105.15		10,018,652.19		63,572,384.65
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	33,000,000.00				19,405,627.31				1,148,105.15		10,018,652.19		63,572,384.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,389,791.14		6,726,491.33		8,116,282.47
（一）综合收益总额											8,116,282.47		8,116,282.47
（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									1,389,791.14		-1,389,791.14		
1. 提取盈余公积									1,389,791.14		-1,389,791.14		
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	33,000,000.00				19,405,627.31				2,537,896.29		16,745,143.52		71,688,667.12

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	30,000,000.00				13,405,627.31				8,850.11		-149,125.09		43,265,352.33
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	30,000,000.00				13,405,627.31				8,850.11		-149,125.09		43,265,352.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00				6,000,000.00				1,139,255.04		10,167,777.28		20,307,032.32
（一）综合收益总额											11,307,032.32		11,307,032.32
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				6,000,000.00								9,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				6,000,000.00								9,000,000.00

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									1,139,255.04		-1,139,255.04		
1. 提取盈余公积									1,139,255.04		-1,139,255.04		
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	33,000,000.00					19,405,627.31			1,148,105.15		10,018,652.19		63,572,384.65

法定代表人：吴理侃

主管会计工作负责人：刘文太

会计机构负责人：刘文太

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	33,000,000.00				19,405,627.31				1,148,105.15		10,332,946.35	63,886,678.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				19,405,627.31				1,148,105.15		10,332,946.35	63,886,678.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,389,791.14		12,508,120.25	13,897,911.39
（一）综合收益总额											13,897,911.39	13,897,911.39
（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									1,389,791.14		-1,389,791.14	
1. 提取盈余公积									1,389,791.14		-1,389,791.14	
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、本期末余额	33,000,000.00				19,405,627.31				2,537,896.29		22,841,066.60	77,784,590.20

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				13,405,627.31				8,850.11		79,651.03	43,494,128.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				13,405,627.31				8,850.11		79,651.03	43,494,128.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,000,000.00				6,000,000.00				1,139,255.04		10,253,295.32	20,392,550.36
（一）综合收益总额											11,392,550.36	11,392,550.36
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				6,000,000.00							9,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				6,000,000.00							9,000,000.00
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									1,139,255.04		-1,139,255.04	
1. 提取盈余公积									1,139,255.04		-1,139,255.04	
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	33,000,000.00				19,405,627.31				1,148,105.15		10,332,946.35	63,886,678.81

山东国创节能科技股份有限公司

财务报表附注

截止2018年12月31日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

山东国创节能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由山东巴夫利化学建材有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 33,000,000.00 元，公司注册地址：山东省潍坊市昌乐县方山路 1601 号。法定代表人姓名吴理侃，公司的实际控制人为 吴理侃。

2017 年 8 月 18 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：国创节能，股票代码 871952。

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业（C26），公司的主要业务为节能材料生产技术研发，乳胶漆、涂料（不含油漆）、保温材料加工、销售、施工。

本公司财务报告业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 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”）编制，此外还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

（一） 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

在本公司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。金融资产和金融

负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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。

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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

② 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。

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。

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

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股利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。

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、金融资产和金融负债的抵销

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

8、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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(八) 应收款项

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：本公司将100.00万元以上应收账款、其他应收款确定为单项金额重大。

②单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大且不单独计提坏账准备的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(九) 存货

1、存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、低值易耗品等。

2、存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而

付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十一) 固定资产

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，并且使用年限

超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、办公设备及其他、运输工具。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10-12	5.00	7.92-9.50
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00

3、固定资产的减值测试方法及会计处理方法详见 本附注20、资产减值。

(十二) 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

-
- ① 资产支出已经发生；
 - 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。

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

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1、购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50
软件	5
其他	5

4、无形资产的减值测试方法及会计处理方法详见 本附注20、资产减值。

(十五) 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。

开发项目开发阶段的支出，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，应当证明其有用性；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。

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支出在资产负债表上列示为开发支出，在该项目到预定可使用状态之日转为无形资产。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指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。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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

3、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。

4、其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司销售收入确认原则：在产品交付并经对方验收确认后，收到货款或获取收款权利时，确认销售收入。

(十八) 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。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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(二十) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的

下跌。

2、本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和

终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

上述会计政策对期初净资产、期末净资产等项目没有影响。

2、重要会计估计变更

2018年12月24日公司董事会召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于变更坏账准备计提比例的议案》，具体情况如下：

（1）变更前采取的会计估计

采用账龄分析法计提坏账准备

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）	2.00	2.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（2）变更后采取的会计估计

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00

4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对上述会计估计的变更采用未来适用法。会计估计变更导致公司 2018 年度多计提坏账准备 1,710,750.41 元，多计资产减值损失 1,710,750.41 元。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	17.00%、16.00%、11.00%、10.00%
城市建设维护税	应交流转税额	5.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%
水利基金	应交流转税额	0.50%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,991.72	36,800.96
银行存款	167,564.70	229,285.22
其他货币资金	354,457.29	
合计	536,013.71	266,086.18

2、 应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	300,000.00	-
应收账款	55,443,182.65	22,357,940.33

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	3,292,681.62	1,318,894.65
合计	52,450,501.03	21,039,045.68

2.1、应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	300,000.00	-
合计	300,000.00	-

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日公司已质押的应收票据

无。

(2) 截至到 2018 年 12 月 31 日公司已背书和已贴现且尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		16,234,355.16
合计		16,234,355.16

(3) 截至到 2018 年 12 月 31 日公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2.2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	55,443,182.65	100.00	3,292,681.62	5.94	52,150,501.03

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			
合计	55,443,182.65	100.00	3,292,681.62	5.94	52,150,501.03

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	22,357,940.33	100.00	1,318,894.65	5.90	21,039,045.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	22,357,940.33	100.00	1,318,894.65	5.90	21,039,045.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	51,172,629.74	2,558,631.49	5.00
1至2年	3,120,067.37	312,006.74	10.00
2至3年	765,996.91	229,799.07	30.00
3至4年	384,488.63	192,244.32	50.00
合计	55,443,182.65	3,292,681.62	-

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额		
----	------	--	--

	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,741,897.87	334,837.96	2.00
1 至 2 年	3,926,025.16	392,602.52	10.00
2 至 3 年	1,177,445.78	235,489.16	20.00
3 至 4 年	180,307.36	90,153.68	50.00
4 至 5 年	332,264.16	265,811.33	80.00
合计	22,357,940.33	1,318,894.65	-

(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 1,973,786.97 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
应收账款前五名汇总披露	19,163,705.65	34.56	958,185.28
合计	19,163,705.65	34.56	958,185.28

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,540,693.82	87.86	996,345.73	87.84
1至2年	128,445.27	7.32	137,970.40	12.16
2至3年	84,483.70	4.82		
合计	1,753,622.79	100.00	1,134,316.13	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)
前五名期末余额汇总披露	579,571.64	33.05
合计	579,571.64	33.05

4、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	3,316,060.73	327,000.00
减：坏账准备	166,653.04	16,140.00
合计	3,149,407.69	310,860.00

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,316,060.73	100.00	166,653.04	5.03	3,149,407.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,316,060.73	100.00	166,653.04	5.03	3,149,407.69

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	327,000.00	100.00	16,140.00	4.94	310,860.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	327,000.00	100.00	16,140.00	4.94	310,860.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,299,060.73	164,953.04	5.00
1至2年	17,000.00	1,700.00	10.00
合计	3,316,060.73	166,653.04	-

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	207,000.00	4,140.00	2.00
1 至 2 年	120,000.00	12,000.00	10.00
合计	327,000.00	16,140.00	-

(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 150,513.04 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,039,377.92	320,000.00
备用金及其他	1,276,682.81	7,000.00
合计	3,316,060.73	327,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孝义市中正工程造价招标代理有限公司	保证金	300,577.92	1 年以内	9.06	15,028.90
山东皑特建材有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	9.05	15,000.00
天津市施工队伍管理站	保证金	300,000.00	1 年以内	9.05	15,000.00
徐志雷	借款	244,733.41	1 年以内	7.38	12,236.67
潍坊恒信建设集团有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.03	10,000.00
合计		1,345,311.33		40.57	67,265.57

5、 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,509,173.48	-	11,509,173.48
库存商品	7,069,078.24	223,460.47	6,845,617.77
包装物	843,844.30	-	843,844.30
未结算工程	58,711,652.99		58,711,652.99
合计	78,133,749.01	223,460.47	77,910,288.54

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,770,399.97	-	14,770,399.97
库存商品	16,481,129.36	223,460.47	16,257,668.89
包装物	378,500.16	-	378,500.16
合计	31,630,029.49	223,460.47	31,406,569.02

6、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,734,782.77	28,089,824.94
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合计	34,734,782.77	28,089,824.94

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其 他	合计
	24,053,804.17	12,617,477.17	1,709,229.69	847,947.62	39,228,458.65
2. 本期增加金额	-	7,449,285.64	2,082,686.00	146,231.35	9,678,202.99
(1) 购置	-	5,406,157.62	2,082,686.00	146,231.35	7,635,074.97
(2) 在建工程转入	-	2,043,128.02	-	-	2,043,128.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	24,053,804.17	20,066,762.81	3,791,915.69	994,178.97	48,906,661.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,736,269.69	4,372,379.31	544,754.14	485,230.57	11,138,633.71
2. 本期增加金额	1,143,036.71	1,416,453.88	384,991.86	88,762.71	3,033,245.16
(1) 计提	1,143,036.71	1,416,453.88	384,991.86	88,762.71	3,033,245.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	6,879,306.40	5,788,833.19	929,746.00	573,993.28	14,171,878.87
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	17,174,497.77	14,277,929.62	2,862,169.69	420,185.69	34,734,782.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 期初余额账面价值	18,317,534.48	8,245,097.86	1,164,475.55	362,717.05	28,089,824.94

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(6) 固定资产用于抵押的情况说明详见五、12、短期借款。

7、 在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	378,440.48	1,943,401.72
工程物资	-	-
减：减值准备	-	-
合计	378,440.48	1,943,401.72

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
双面复合板车间改造	-	-	-	1,623,931.64	-	1,623,931.64

切割设备	-	-	-	54,000.00	-	54,000.00
4米真空板材机	-	-	-	265,470.08	-	265,470.08
蒸汽管道改造	378,440.48		378,440.48			
合计	378,440.48	-	378,440.48	1,943,401.72		1,943,401.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
双面复合板车间改造	1,623,931.64	90,884.56	1,714,816.20	-	-	-	-
切割设备	54,000.00		54,000.00	-	-	-	-
4米真空板材机	265,470.08		265,470.08	-	-	-	-
蒸汽管道改造		378,440.48			378,440.48		
合计	1,943,401.72	469,325.04	2,034,286.28	-	378,440.48	-	-

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,577,924.82	6,800.00	14,584,724.82
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	14,577,924.82	6,800.00	14,584,724.82
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,821,012.32	6,573.33	1,827,585.65
2. 本期增加金额	269,750.04	-	269,750.04
(1) 计提	269,750.04	-	269,750.04

项目	土地使用权	软件及其他	合计
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	2,090,762.36	6,573.33	2,097,335.69
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,487,162.46	226.67	12,487,389.13
2. 期初账面价值	12,756,912.50	226.67	12,757,139.17

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 无形资产用于抵押的情况：详见五、12 短期借款

9、 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间防雨棚		516,342.39	17,211.41		499,130.98
合计		516,342.39	17,211.41		499,130.98

10、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

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
资产减值损失	3,459,334.66	920,511.28	1,558,495.12	236,622.91
合计	3,459,334.66	920,511.28	1,558,495.12	236,622.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	6,242,017.94	1,560,504.49		
合计	6,242,017.94	1,560,504.49		

11、 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,223,547.41	373,511.34
合计	3,223,547.41	373,511.34

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,200,000.00	6,000,000.00
合计	12,200,000.00	6,000,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日，抵押借款 12,200,000.00 元，其中 2018 年 10 月 9 日从中国邮政储蓄银行股份有限公司昌乐支行借入 1,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 10 月 9 日至 2019 年 10 月 8 日，山东国创节能科技股份有限公司提供抵押担保，抵押物为房产，吴理侃、滕丽红提供担保。2018 年 8 月 17 日从中国邮政储蓄银行股份有限公司昌乐支行借入 3,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 8 月 17 日至 2019 年 8 月 16 日，山东国创节能科技股份有限公司提供抵押担保，抵押物为房产，吴理侃、滕丽红提供担保。2018 年 7 月 10 日从中国银行股份有限公司昌乐孤山街支行借入 8,200,000.00 元，借款期限为 2018 年 7 月 10 日至 2019 年 7 月 10 日，山东国创节能科技股份有限公司提供抵押担保，抵押物为不动产，吴理侃、滕丽红提供担保。

(2) 具体抵押、担保情况如下：

抵押合同编号	抵押物名称	产权证编号	抵押权人	抵押期限	账面价值
370105601002	不动产	鲁（2017）昌乐县不动产第	中国邮政储	2018.6.26~2023.6.	18,105,409.36

18070003		0007647号、鲁(2017)昌乐县不动产第0007648号、鲁(2017)昌乐县不动产第0007649号、鲁(2017)昌乐县不动产第0007650号	蓄银行股份 有限公司昌 乐县支行	25	
中小企业 2018年昌乐 总抵字016号	不动产	鲁(2018)昌乐县不动产权第0001185号、鲁(2018)昌乐县不动产权第0001186号、鲁(2018)昌乐县不动产权第0001187号	中国银行股 份有限公司 昌乐支行	2018.6.29~2021.6.28	11,556,250.90

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

13、 应付票据及应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	28,368,365.22	15,677,816.72
合计	28,368,365.22	15,677,816.72

13.1 应付账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,076,453.82	98.97	15,495,109.77	98.83
1至2年	291,911.40	1.03	182,706.95	1.17
合计	28,368,365.22	100.00	15,677,816.72	100.00

14、 预收款项

(1) 账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	52,828,854.13	100.00	1,844,950.16	100.00
合计	52,828,854.13	100.00	1,844,950.16	100.00

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,082,382.05	14,977,995.59	12,809,827.05	3,250,550.59
二、离职后福利-设定提存计划	-	932,223.72	932,223.72	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,082,382.05	15,910,219.31	13,742,050.77	3,250,550.59

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

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	1,082,382.05	14,302,651.11	12,134,482.57	3,250,550.59
二、职工福利费	-	219,287.06	219,287.06	-
三、社会保险费	-	456,057.42	456,057.42	-
其中：医疗保险费	-	343,686.72	343,686.72	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	-	52,540.44	52,540.44	-
生育保险费	-	47,680.26	47,680.26	-
大额医疗救助	-	12,150.00	12,150.00	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,082,382.05	14,977,995.59	12,809,827.05	3,250,550.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	897,371.04	897,371.04	-
2、失业保险费	-	34,852.68	34,852.68	-
合计	-	932,223.72	932,223.72	-

16、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,680,216.02	819,272.31
增值税	4,781,176.47	1,676,664.39
土地使用税	112,936.64	112,936.64
房产税	863,644.49	695,237.44
城市维护建设税	423,306.01	83,471.44
教育费附加	253,983.60	50,082.87
地方教育费附加	169,322.40	33,388.58
水利基金	19,677.45	8,347.14
个人所得税	545,980.67	571,025.06
印花税	4,985.64	3,457.20
合计	10,855,229.39	4,053,883.07

17、 其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	3,196,464.87	765,960.44
合计	3,196,464.87	765,960.44

17.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	470,315.09	371,330.44
费用及其他	2,726,149.78	394,630.00
合计	3,196,464.87	765,960.44

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期末余额	期初余额
政府补助-基本建设支出	4,095,000.00	4,410,000.00
科学发展计划项目		150,000.00
合计	4,095,000.00	4,560,000.00

涉及政府补助的项目：

负债 项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
政府补助-基本建设	4,410,000.00	-	315,000.00	-	4,095,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
支出						
科学发展计划项目	150,000.00	-	150,000.00	-	-	与资产相关
合计	4,560,000.00	-	465,000.00	-	4,095,000.00	/

19、 股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00	-	-	-	-	-	33,000,000.00

20、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,405,627.31	-	-	19,405,627.31
合计	19,405,627.31	-	-	19,405,627.31

21、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,148,105.15	1,389,791.14	-	2,537,896.29
合计	1,148,105.15	1,389,791.14	-	2,537,896.29

22、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	10,018,652.19	-149,125.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	10,018,652.19	-149,125.09

项目	期末余额	期初余额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,116,282.47	11,307,032.32
减：提取法定盈余公积	1,389,791.14	1,139,255.04
期末未分配利润	16,745,143.52	10,018,652.19

23、 营业收入和营业成本

(3) 营业收入列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	134,345,607.22	90,134,139.69	91,395,543.45	60,234,817.03
合计	134,345,607.22	90,134,139.69	91,395,543.45	60,234,817.03

24、 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	582,605.88	176,624.26
教育费附加	346,500.48	105,974.56
地方教育附加	230,773.22	70,649.72
水利建设基金	36,538.89	19,759.82
印花税	49,018.54	27,970.90
房产税	322,270.21	444,724.78
土地使用税	290,280.00	290,280.00
车船税	1,736.44	
合计	1,859,723.66	1,135,984.04

25、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,819,005.44	1,119,744.30

项目	本期发生额	上期发生额
运费	2,816,740.94	951,476.26
差旅费	1,016,945.50	308,877.24
广告宣传费	742,930.36	1,346,645.55
招待费	442,670.00	87,935.85
租赁费	372,189.63	-
咨询费	305,429.66	-
市场推广费	320,383.58	-
办公费	356,805.84	40,389.98
其他	40,792.91	1,740.00
合计	11,233,893.86	3,856,809.18

26、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,778,514.20	2,254,487.59
中介服务费	1,638,864.88	3,563,137.69
办公费	1,265,430.58	878,852.14
招待费	1,311,690.24	347,291.46
折旧摊销	928,497.65	767,762.09
车支出	655,253.12	497,272.39
租赁费	617,580.94	-
差旅费	450,074.11	155,267.84
蒸汽费	191,336.85	-
其他	473,121.94	625,060.31
合计	13,310,364.51	9,089,131.51

27、 研发费用

(1) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,413,124.87	3,029,765.67

(2) 按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	704,085.37	489,754.07
检测费	580,909.38	170,627.42
研发领料	691,657.05	1,997,291.55
蒸汽费	184,569.93	261,358.78
其他	251,903.14	110,733.85
合计	2,413,124.87	3,029,765.67

28、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	422,902.91	416,586.12
减：利息收入	3,531.07	2,186.50
银行手续费	27,395.25	12,609.56
贴现		-471,698.11
其他	149,930.96	3,715.00
合计	596,698.05	-40,973.93

29、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,124,300.01	124,478.99
二、存货跌价损失		223,460.47
合计	2,124,300.01	347,939.46

30、 其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中央预算内基本建设支出补助	315,000.00		与资产相关
科学发展计划项目	150,000.00		与资产相关
新三板挂牌补贴	1,050,000.00		与收益相关
2017年工业强基奖补资金	100,000.00		与收益相关
社保及稳岗补贴及其他	280,485.34		与收益相关
合计	1,895,485.34		/

31、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		529,024.91
其他	284,637.86	2,261.00
合计	284,637.86	531,285.91

32、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		3,338.68
其中：固定资产处置损失		3,338.68
其他	53,727.81	43.18
对外捐赠	100,000.00	
罚款滞纳金支出		38,096.85
合计	153,727.81	41,478.71

33、 所得税费用

(1) 所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,706,859.37	2,931,727.17
递延所得税费用	876,616.12	-6,881.80
合计	6,583,475.49	2,924,845.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2018 年度
利润总额	14,699,754.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,632,034.38
调整以前期间所得税的影响	1,191,509.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,604.59
研究开发费加计扣除的影响	-458,625.71
所得税费用	6,583,475.49

34、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,430,485.34	201,255.62
银行存款利息	3,531.07	2,186.50
往来款收到的现金	1,299,659.94	378,717.49
合计	2,733,676.35	582,159.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	14,896,205.28	9,649,472.86
往来款支付的现金	1,573,578.38	1,319,076.05
合计	16,469,783.66	10,968,548.91

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款及其他	2,590,000.00	39,963,000.00
合计	2,590,000.00	39,963,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款	2,590,000.00	43,219,479.19
合计	2,590,000.00	43,219,479.19

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	8,116,282.47	11,307,032.32
加：资产减值准备	2,124,300.01	347,939.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,033,245.16	2,546,461.67
无形资产摊销	269,750.04	294,272.78
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）	-	3338.68
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）	422,902.91	416,586.12
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）	-683,888.37	-6,881.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,560,504.49	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,503,719.52	-10,507,432.01

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,609,600.92	-6,186,430.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,895,500.26	5,689,918.23
经营活动产生的现金流量净额	6,844,478.37	3,904,805.19
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	536,013.71	266,086.18
减：现金的期初余额	266,086.18	1,678,020.05
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	269,927.53	-1,411,933.87

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	536,013.71	266,086.18
其中：库存现金	13,991.72	36,800.96
可随时用于支付的银行存款	167,564.70	229,285.22
可随时用于支付的其他货币资金	354,457.29	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

36、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,174,497.80	抵押借款
无形资产	12,487,162.46	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
合计	29,661,660.26	/

六、关联方及关联交易

1、本企业实际控制人

本公司的实际控制人：吴理侃和滕丽红。

2、本企业的子公司情况

单位名称	关联关系	备注
山东国创保温工程有限公司	全资子公司	国创节能持有 100%的股权

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	备注
潍坊市巴夫利保温装饰工程有限公司	实际控制人控制的企业	2017年8月已将其股权转让
昌乐弘合企业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业	吴理侃为普通合伙人并担任执行事务合伙人，滕丽红为有限合伙人
昌乐正弘企业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业	吴理侃为普通合伙人并担任执行事务合伙人，滕丽红为有限合伙人
吴理侃	实际控制人、董事、总经理	
滕丽红	实际控制人、董事、副总经理	
李晓红	监事；股东	
滕继国	实际控制人滕丽红之弟	
张大鹏	职工代表监事	
刘培明	董事	
任逢强	董事	
李玉忠	董事	
王华伟	监事会主席	
徐庆军	董事会秘书、财务负责人	2018年10月辞职
刘文太	董事会秘书、财务负责人	

4、关联交易情况

4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2018年1-8月
潍坊市巴夫利保温装饰工程有限公司	商品销售	14,503,181.10

吴理侃已于2017年8月将潍坊市巴夫利保温装饰工程有限公司的股权对外转让。购销商品、提供和接受劳务的关联交易价格公允。

4.2 关联方担保情况

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴理侃、滕丽红	6,000,000.00	2016.2.4	2018.2.3	是
吴理侃、滕丽红	18,000,000.00	2018.1.22	2024.1.21	是
吴理侃、滕丽红	17,000,000.00	2018.6.26	2021.6.25	否
吴理侃、滕丽红	8,200,000.00	2018.6.29	2019.6.28	否

4.3 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
滕继国	1,320,000.00	2018.1	2018.1
滕继国	1,270,000.00	2018.12	2018.12
李晓红	37,793.65	2018.1	2019.1
李晓红	281,875.30	2018.2	2019.1
李晓红	150,646.14	2018.3	2019.1

4.4 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	901,400.00	624,407.05

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	吴理侃	往来款	-	370,016.02
其他应付款	李晓红	往来款	470,315.09	1,314.42

七、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

无。

2、 或有事项

无。

八、 资产负债表日后事项

无。

九、 其他重要事项

无。

十、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	300,000.00	-
应收账款	64,139,985.25	20,933,620.33
减：坏账准备	2,975,739.75	1,290,408.25
合计	61,464,245.50	19,643,212.08

1.1、应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	300,000.00	-
合计	300,000.00	-

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日公司已质押的应收票据

无。

(2) 截至到 2018 年 12 月 31 日公司已背书和已贴现且尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		15,414,355.16
合计		15,414,355.16

(3) 截至到 2018 年 12 月 31 日公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	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	64,139,985.25	100.00	2,975,739.75	4.64	61,164,245.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	64,139,985.25	100.00	2,975,739.75	4.64	61,164,245.50

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	20,933,620.33	100.00	1,290,408.25	6.16	19,643,212.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	20,933,620.33	100.00	1,290,408.25	6.16	19,643,212.08

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

组合	期末余额	坏账准备	计提方法	计提理由
应收子公司款	14,140,993.98	0.00		
按账龄组合	49,998,991.27	2,975,739.75	账龄分析法	
合计	64,139,985.25	2,975,739.75	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,623,084.33	2,331,154.22	5.00
1至2年	2,225,421.40	222,542.14	10.00
2至3年	765,996.91	229,799.07	30.00
3至4年	384,488.63	192,244.32	50.00
合计	49,998,991.27	2,975,739.75	

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	15,317,577.87	306,351.56	2.00
1至2年	3,926,025.16	392,602.52	10.00
2至3年	1,177,445.78	235,489.16	20.00
3至4年	180,307.36	90,153.68	50.00
4至5年	332,264.16	265,811.33	80.00
合计	20,933,620.33	1,290,408.25	

(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 1,685,331.50 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
前五名汇总	29,794,128.83	46.45	782,656.74
合计	29,794,128.83	46.45	782,656.74

2、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,957,046.81	327,000.00
减：坏账准备	98,702.34	16,140.00
合计	1,858,344.47	310,860.00

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,957,046.81	100	98,702.34	5.04	1,858,344.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,957,046.81	100	98,702.34	5.04	1,858,344.47

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	327,000.00	100	16,140.00	4.94	310,860.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	327,000.00	100	16,140.00	4.94	310,860.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,940,046.81	97,002.34	5.00
1至2年	17,000.00	1,700.00	10.00
合计	1,957,046.81	98,702.34	-

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	207,000.00	4,140.00	2.00
1 至 2 年	120,000.00	12,000.00	10.00
合计	327,000.00	16,140.00	-

(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 82,562.34 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,108,377.92	320,000.00
备用金及其他	848,668.89	7,000.00
合计	1,957,046.81	327,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
孝义市中正工程造价招标代理有限公司	保证金	300,577.92	1 年以内	15.36	15,028.90
山东皓特建材有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	15.33	15,000.00
菏泽城建建材有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	7.66	7,500.00
秦东升	员工借款	113,633.10	1 年以内	5.81	5,681.66
山东寿光巨能地产有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.11	5,000.00
合计		964,211.02		49.27	48,210.56

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	-	10,000,000.00	9,900,000.00	-	9,900,000.00
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	9,900,000.00	-	9,900,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	169,524,880.05	125,509,003.12	89,804,562.88	59,178,231.96
合计	169,524,880.05	125,509,003.12	89,804,562.88	59,178,231.96

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	2018年
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,895,485.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,910.05
所得税影响额	506,598.85
合计	1,519,796.54

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	12.00	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.75	0.20	0.20

山东国创节能科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

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：

国创节能公司三楼档案室