



佰焰科技

NEEQ : 833674

天津佰焰科技股份有限公司
(TianJin BaiYan Technology Co.,Ltd)

年度报告

2016

公司年度大事记

公司于 2016 年 4 月 8 日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了关于投资设立内蒙古佰焰能源管理有限公司的议案。公司与何水旺共同出资设立内蒙古佰焰能源管理有限公司，注册地址包头市土默特右旗新型工业园区，注册资本 500 万元人民币，其中本公司出资 255 万元，占注册资本的 51%，何水旺出资 245 万元，占注册资本的 49%。

公司于 2016 年 6 月 2 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了关于投资鄂托克前旗科思油气化工有限公司的议案，鄂托克前旗科思油气化工有限公司的注册地为内蒙古鄂尔多斯市鄂托克前旗敖镇其巴嘎图西街（原民政局），参股后注册资本为 3030.3 万元，其中王福出资 1200 万元，占注册资本的 39.60%，王松出资 900 万元，占注册资本的 29.70%，于德星出资 450 万元，占注册资本的 14.85%，刘树勋出资 450 万元，占注册资本的 14.85%，公司出资 30.3 万元，占注册资本的 1.00%。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节 公司治理及内部控制	27
第十节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
佰焰科技、本公司	指	天津佰焰科技股份有限公司
加能有限	指	天津加能低温设备有限公司
同兴泰	指	北京同兴泰能源科技投资有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	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	《天津佰焰科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2016年1月-12月
股东大会	指	天津佰焰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天津佰焰科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津佰焰科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所（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，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
石油与天然气的价差关系大幅度变动引致的相关风险	<p>长期以来，作为大宗基础能源，石油和天然气的价格变动呈现正相关性，存在联动机制，但在一定时期内，受各种因素的影响，有可能出现两者价格变动幅度和时点不一致的情况。受国际油价下跌影响，国内成品油价2014年下半年开始连续下调。石油与天然气的价差关系对天然气的推广利用具有重要影响。如果价差大幅度缩减，将在一定程度上减少天然气汽车的使用量，从而影响运营商对天然气加气站的建设投资，导致运营商规划建设加气站数量减少、已经计划建设的加气站停建、缓建等，对加气站设备的需求也将减少，从而对本公司的收入及盈利能力构成不利影响。因此，一定时期内，如果国内汽柴油价格持续下跌或车用天然气价格持续上涨，或者汽柴油价格上涨幅度小于车用天然气价格上涨幅度，导致两者价差大幅缩减，将影响本公司现有业务的经营业绩表现。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期内，公司应收账款较大；公司已按稳健性原则对应收账款计提了充足的坏账准备。但是如果主要债务人的财务经营状况发生重大变化，本公司仍存在应收账款发生坏账或坏账准备计提不足的风险；同时应收账款总额维持在较高水平，对公司的流动资金形成了较大占用，可能存在因应收账款增加引起的经营活动现金流量不足的风险。</p>
市场竞争的风险	<p>随着近年来天然气加气站设备行业的快速发展，特别是LNG加气站设备市场需求的快速增长，良好的行业发展前景不仅促使业内厂家纷纷投资扩大产能，而且会吸引更多的产业投资者进入，尤其是行业上、下游的企业，由于比较熟悉行业情况、具备一定的产业资源，一旦进入本行业，更容易成为有力的竞争对手，从而引发行业内日趋激烈的市场竞争，削弱行业的盈利能力。</p>
核心技术泄密风险	<p>公司主要技术人员大部分为多年从事天然气加气站设备研发的技术骨干，公司一直注重人力资源的科学管理，制定了较为合理的薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系，部分主要技术人员直接持有公司股份。虽然公司具有良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，加强了对知识产权的保护，建立了一套核心技术开发的保密制度，对可能产生的泄密问题严加防范，但是，制度化的建设并不能完全排除核心技术泄密的风险</p>
受下游行业发展制约的风险	<p>本公司目前主营产品为天然气汽车加气站设备成</p>

	套设备及专项设备的研发、生产和销售，由于天然气汽车的需求需要规模化和网络化的加气站来保障，天然气汽车与加气站建设之间形成了既相互促进又相互制约的关系。加气站的建设与天然气汽车的发展速度高度相关，使得本公司产品的市场需求与天然气汽车的发展及景气度有较强的联动性。
存货规模较大的风险	截至 2016 年末，公司存货账面价值为 45,808,083.93 元，受公司部分产品生产及安装调试周期较长影响，存货产品中包括原材料及在建的产品，导致公司存货规模较大。存货规模较大占用了公司营运资金，对公司生产经营的扩大产生了一定的影响。由于公司产品是按照客户需求进行生产设计的设备，专用性较强，且占公司库存的比例较大。虽然公司客户资本实力较强，但今后市场经营环境如果发生不利变化，出现客户不能按合同条款履行或出现客户取消合同等情形，公司将会面临存货资产减值风险。
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	天津佰焰科技股份有限公司
英文名称及缩写	TianJin BaiYan Technology Co.,Ltd
证券简称	佰焰科技
证券代码	833674
法定代表人	石恩华
注册地址	天津滨海新区华苑产业区（环外）海泰创新六路2号16号楼-2-101-2C
办公地址	天津市津南区小站工业园区四号路
主办券商	民生证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街28号民生金融中心A座16-18层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡振雷、王志喜
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘斌
电话	18630816401
传真	022-88988337
电子邮箱	liubin@tjbaiyan.com
公司网址	http://www.tjbaiyan.com
联系地址及邮政编码	天津市津南区小站工业园四号路/300350
公司指定信息披露平台的网址	http://v2.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	佰焰科技董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年9月28日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	LNG 加气站成套设备及专项设备研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,100,000
做市商数量	0
控股股东	石恩华、杨波、刘斌
实际控制人	石恩华、杨波、刘斌

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91120000550395473E	否

税务登记证号码	-	-
组织机构代码	-	-

注：按照“三证合一”的规定，公司于 2016 年 2 月 2 日变更营业执照，并取得统一社会信用代码：91120000550395473E。

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	51,169,438.19	40,451,897.32	26.49%
毛利率%	28.43%	32.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,327,102.43	1,423,741.30	63.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	968,192.78	1,382,521.84	-29.97%
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）	15.11%	10.98%	-
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）	6.29%	6.25%	-
基本每股收益	0.23	0.14	64.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,750,644.77	43,969,258.18	42.71%
负债总计	45,135,485.48	28,822,578.98	56.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,812,360.72	13,981,449.85	20.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.38	20.29%
资产负债率%（母公司）	74.32%	70.69%	-
资产负债率%（合并）	71.93%	65.55%	-
流动比率	1.32	1.49	-
利息保障倍数	15.83	-	-

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	-1,883,640.41	-2,171,970.93	-13.28%
应收账款周转率	6.65	5.02	-
存货周转率	1.39	1.70	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	42.71%	4.20%	-
营业收入增长率%	26.49%	-19.07%	-
净利润增长率%	75.68%	-55.31%	-

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	10,100,000	10,100,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-

计入负债的优先股数量	-	-	-
------------	---	---	---

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-73.34
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）	1,600,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,016.78
非经常性损益合计	1,598,909.88
所得税影响数	240,000.23
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,358,909.65

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

科目	本期期末（本期）		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	调整重述前	调整重述后
应付账款（合并）	_____	_____	6,590,948.76	7,022,093.76	_____	_____
流动负债合计（合并）	_____	_____	28,391,433.98	28,822,578.98	_____	_____
负债合计（合并）	_____	_____	28,391,433.98	28,822,578.98	_____	_____
资本公积（合并）	_____	_____	2,380,283.61	1,798,436.10	_____	_____
专项储备（合并）	_____	_____	598,441.68	1,180,289.19	_____	_____
盈余公积（合并）	_____	_____	233,268.87	190,154.37	_____	_____
未分配利润（合并）	_____	_____	1,100,600.69	712,570.19	_____	_____
归属于母公司股东权益合计（合并）	_____	_____	14,412,594.85	13,981,449.85	_____	_____
股东权益合计（合并）	_____	_____	15,577,824.20	15,146,679.20	_____	_____
二、营业总成本（合并）	_____	_____	38,522,839.39	38,953,984.39	_____	_____
其中：营业成本（合并）	_____	_____	27,014,569.86	27,445,714.86	_____	_____
三、营业利润（合并）	_____	_____	1,929,057.93	1,497,912.93	_____	_____
四、利润总额（合	_____	_____	1,977,881.41	1,546,736.41	_____	_____

并)	-	-			-	
五、净利润(合并)			1,770,568.23	1,339,423.23		
归属于母公司股东的净利润(合并)			1,854,886.30	1,423,741.30		
七、综合收益总额(合并)			1,770,568.23	1,339,423.23		
归属于母公司股东的综合收益总额(合并)			1,854,886.30	1,423,741.30		
八、每股收益:(合并)						
(一)基本每股收益(合并)			0.18	0.14		
(二)稀释每股收益(合并)			0.18	0.14		
销售商品、提供劳务收到的现金(合并)			51,074,913.40	45,954,163.40		
经营活动现金流入小计(合并)			51,084,002.46	45,963,252.46		
购买商品、接受劳务支付的现金(合并)			39,422,873.77	34,302,123.77		
支付给职工以及为职工支付的现金(合并)			5,020,214.10	6,202,274.85		
支付其他与经营活动有关的现金(合并)			6,563,149.41	5,381,088.66		
经营活动现金流出小计(合并)			53,255,973.39	48,135,223.39		
应付账款			6,558,030.22	6,989,175.22		
流动负债合计			35,699,337.20	36,130,482.20		
负债合计			35,699,337.20	36,130,482.20		
资本公积			2,380,283.61	1,798,436.10		
专项储备			598,441.68	1,180,289.19		
盈余公积			233,268.87	190,154.37		

	-	-			-	
未分配利润			2,099,419.80	1,711,389.30		
股东权益合计			15,411,413.96	14,980,268.96		
减：营业成本			27,195,028.90	27,626,173.90		
二、营业利润			2,492,466.87	2,061,321.87		
三、利润总额			2,539,970.35	2,108,825.35		
四、净利润			2,332,688.67	1,901,543.67		
六、综合收益总额			2,332,688.67	1,901,543.67		
销售商品、提供劳务收到的现金			50,536,713.40	45,415,963.40		
经营活动现金流入小计			50,544,071.26	45,423,321.26		
购买商品、接受劳务支付的现金			39,580,824.90	34,460,074.90		
支付给职工以及为职工支付的现金			4,524,804.58	5,706,865.33		
支付其他与经营活动有关的现金			6,367,954.14	5,185,893.39		
经营活动现金流出小计			52,683,485.03	47,562,735.03		

1、前期差错更正原因

佰焰科技 2015 年度少计部分主营业务成本、将已背书的银行承兑汇票作为现金流量在现金流量表中列报、将支付给研发人员的工资作为支付其他与经营活动有关的现金在现金流量表中列报、将专项储备的变动额作为经营性应付项目的增加在现金流量表补充资料中列报，为更能公允地反映佰焰科技公司财务状况、经营成果和现金流量情况，佰焰科技公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对上述前期会计差错进行了更正。

2、差错更正的会计处理及信息披露情况

本次差错更正的具体情况详见披露于全国中小企业股份转让系统公告编号为 2017-013 的《关于公司前期会计差错更正的公告》。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

我公司所处行业属于专用设备制造业，公司自成立以来，一直专业从事天然气汽车加气站成套设备的研发、设计、生产、销售和服务。主要产品包括 LNG、LNG/L-CNG 加气站成套设备、LNG 加气站专用设备，同时提供零配件销售和维修服务。公司产品主要销售给各地的燃气公司、能源装备公司、物流公司、个体 LNG 加气站等。

公司主要通过公开招标、竞标、参加展会、设计院等方式获得订单，并与客户签订销售合同，按照合同订单进行采购、生产、提供技术服务等。项目施工完成后公司售后部负责设备调试，调试完成、客户验收合格后，完成销售。后续由公司售后部进行售后服务，对处于质保期内的设备零部件，公司提供无偿维修、更换、技术支持，质保期后公司将有偿提供产品零附件及技术支持。

报告期及报告期后至报告出具日公司商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，国家宏观经济增速放缓，受制于大环境影响，LNG 行业仍处于缓慢发展的阶段。但国际原油的价格在报告期内止跌企稳，油气差价趋于稳定，对于车用 LNG 设备的推广和使用起到了积极的影响。报告期内，虽然公司 2016 年新增订单量及产量同比均有上升，但受制于市场价格竞争影响，利润没有明显改善。公司在报告期内依然坚持“品质第一、用户至上、诚信务实”的经营方针，按照年初制订的经营计划，扎实工作，取得了不俗的成绩。

本报告期公司全年实现营业总收入 5,116.94 万元，归属于挂牌公司股东的净利润 232.71 万元，每股收益 0.23 元。2016 年末总资产 6,275.06 万元，归属于挂牌公司股东的净资产 1,681.24 万元。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	51,169,438.19	26.49%	-	40,451,897.32	-19.07%	-
营业成本	36,562,813.48	33.22%	71.45%	27,445,714.86	-17.92%	67.85%
毛利率	28.43%	-3.68%	-	32.11%	-1%	-
管理费用	8,942,080.59	14.51%	17.48%	7,808,900.44	-10.26%	19.30%
销售费用	4,101,913.30	18.03%	8.02%	3,475,411.57	-18.50%	8.59%

财务费用	182,849.59	1574.99%	0.36%	10,916.45	-68.85%	0.03%
营业利润	896,059.37	-40.18%	1.75%	1,497,912.93	-57.14%	3.70%
营业外收入	1,600,001.56	2604.99%	3.13%	59,150.00	14.20%	0.15%
营业外支出	1,091.68	-89.43%	0.00%	10,326.52	2.07%	0.03%
净利润	2,353,081.43	75.68%	4.60%	1,339,423.23	-55.31%	3.31%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本：2016年订单量增加，营业收入增加26.49%，相应成本增加33.22%；
- 2、财务费用：财务费用增加原因为为拓展市场，增加市场占比，导致资金需要量增加，为此向银行借款导致利息支出增加；
- 3、营业利润：由于受到国内经济下行的大环境影响，公司产品毛利率较上年有所下降，而管理费用、销售费用增加较多，导致本年度营业利润大幅下降；
- 4、营业外收入：本期营业外收入大幅增加主要是因为由于公司挂牌并公开转让，收到政府补助160万元所致；
- 5、净利润：本年净利润较上年大幅增加，主要由于收到政府补贴160万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	50,091,939.92	35,848,965.75	40,365,745.62	27,405,590.53
其他业务收入	1,077,498.27	713,847.73	86,151.70	40,124.33
合计	51,169,438.19	36,562,813.48	40,451,897.32	27,445,714.86

按产品或区域分类分析：

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%
主营业务	50,091,939.92	97.89%	40,365,745.62	99.79%
LNG加气站成套设备	45,656,837.55	89.23%	34,742,611.63	85.89%
专用设备	2,304,034.19	4.50%	5,447,008.54	13.47%
液化石油气	2,131,068.18	4.16%	-	-
其他	-	-	176,125.45	0.44%
其他业务	1,077,498.27	2.11%	86,151.70	0.21%
合计	51,169,438.19	100.00%	40,451,897.32	100.00%

收入构成变动的的原因：

本期主营业务占比、按产品或区域进行分类的收入构成指标与上年没有什么显著变化，主要是市场占有率为稳中有增，产品也比较稳定，区域性也比较稳定。报告期内，由于公司投资设立一家销售液化石油气的控股子公司，因此，本期液化石油气销售收入2,131,068.18元。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,883,640.41	-2,171,970.93
投资活动产生的现金流量净额	-2,348,880.70	-416,100.15
筹资活动产生的现金流量净额	3,508,178.38	-

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额变动原因为本期为提高市场占有率而增加了银行贷款；投资活动产生的现金流量净额变动原因为本期新增固定资产及投资设立控股子公司内蒙古佰焰能源管理有限公司。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	------	------	--------	----------

1	代县瑞朗燃气有限公司	9,425,000.00	18.42%	否
2	繁峙县瑞朗燃气有限公司	8,283,000.00	16.19%	否
3	安徽省国皖液化天然气有限公司肥东分公司	3,215,435.00	6.28%	否
4	沧州临港华辰石油产品有限公司	2,900,000.00	5.67%	否
5	黄陵县平天加油站	2,890,000.00	5.65%	否
合计		26,713,435.00	52.21%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东联盟特种装备有限公司	8,071,602.56	14.91%	否
2	杭州能巨低温设备有限公司	2,818,803.42	5.21%	否
3	天津市博远斯达科技有限公司	2,521,600.30	4.66%	否
4	张家港市盛鑫低温设备有限公司	2,446,370.09	4.52%	否
5	艾默生过程控制有限公司	1,447,830.77	2.68%	否
合计		17,306,207.14	31.98%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,095,418.35	2,755,864.58
研发投入占营业收入的比例	6.05%	6.81%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	32
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

本期研发的三个项目已经结项，并将研发成果运用到加气站项目建设中，对于提高产品的性能起到了显著的效果。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,192,735.19	-24.83%	3.49%	2,917,077.92	-47.01%	6.63%	-3.14%
应收账款	7,842,124.99	4.01%	12.50%	7,539,835.30	-12.02%	17.15%	-4.65%
存货	45,808,083.93	64.52%	73.00%	27,843,636.51	40.75%	63.33%	9.67%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,016,437.24	127.75%	3.21%	885,386.72	18.13%	2.01%	1.20%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	3,676,438.77	-	5.86%	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	62,750,644.77	42.71%	100.00%	43,969,258.18	4.20%	100.00%	3.08%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内由于市场的占有率增加，下半年项目有了显著增加，资金需要量增加，资金现存量减少，现场项目上的占用资金显著增加，对应存货表现出增加，为了公司长远发展，加大了固定资产投入。企

业资产负债率有微量增长，是由于报告期内增加的融资活动，导致负债增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

加能有限于 2013 年成立，由石恩华、杨波、刘斌共同控制，主要从事 LNG 加气机及测控系统研发、生产和销售。2014 年 3 月，公司以 850 万元收购石恩华、吕伍元、杨波、刘斌持有的加能有限 850 万元股权，加能有限成为公司的控股子公司，公司于 2015 年 12 月收购加能有限股东王胜洁持有的加能有限 5% 股权，目前公司持有加能有限 90% 股权。

内蒙古佰焰能源管理有限公司，2016 年 4 月成立，注册资本 500 万元人民币，其中本公司出资 255 万元，占注册资本的 51%，何水旺出资 245 万元，占注册资本的 49%。

鄂托克前旗科思油气化工有限公司，2014 年 1 月成立，公司参股后注册资本为人民币 30,303,000.00 元，其中本公司出资人民币 303,000.00 元，占注册资本的 1.00%。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

2016 年，世界经济复苏依然缓慢且不均衡，国际贸易和投资疲弱，增长动力不足，受贸易保护主义抬头、逆经济全球化趋势加剧、欧元区政治经济困局等影响，全球生产率降低、创新受阻，世界经济仍处于“低增长陷阱”。在世界经济不景气的大背景下，我国经济运行平稳，全年国内生产总值增速在 6.7%，经济运行保持在合理区间，实现了“十三五”时期良好开局，经济发展呈现诸多亮点。2016 年，我国节能减排取得重要进展。把绿色发展作为重中之重，着力提高各类资源利用效率，从源头上减少能源消耗和环境污染，加强污染防治。国家能源局在 2016 年能源工作指导意见中也明确提出要积极推进天然气高效利用，研究修订《天然气利用政策》。完善交通领域天然气利用技术标准，加强加注站规划建设，积极发展以天然气为燃料的交通工具。进一步确认以京津冀、长三角、珠三角、东北地区为重点，推进重点城市“煤改气”工程，发展天然气替代能源，从而协助实现雾霾治理。从天然气细分行业情况来看，我国天然气产量保持增长，同期天然气进口量也呈现快速增长。我国全年天然气产量 1369 亿立方米，比上年增长 1.7%，全年天然气进口量 5403 万吨，增长 22.0%。天然气的应用呈现出较好的发展趋势。2016 年全年，随着国际原油价格的止跌企稳，油气差价趋于稳定，天然气的经济性得以突出，国内天然气重卡市场开始向好，2016 年天然气重卡市场产量接近 2 万辆，净增长 7000 辆左右，同比增幅为 54%。车辆的增加，将更进一步推动车用 LNG 加注设备市场的增长。

(四) 竞争优势分析

1、公司长期专注于汽车 LNG 加注设备的研发与生产制造，从成立以来，主业方向没有改变。即使在市最低迷的情况下，仍然坚信天然气做为清洁能源，一定有着光明的前途。在这种信念支持下，公司坚持不断地在车用 LNG 加注设备的研发改造上进行投入，运用新的技术，新的理念。不断推陈出新。取得多项有关车用 LNG 加注设备的实用新型专利、发明专利及软件著作权。形成了具有自己特色的产品系列，获得了市场的认可。同时培养和锻炼出一支高素质的技术团队，长期稳定服务于公司，确保了公司在行业内的技术竞争优势。

2、公司拥有一支长期稳定的特别能吃苦，特别能战斗的销售队伍。2016 年，借助于公司稳定的产品质量和口碑，销售业绩稳步提升。在稳固天津周边传统市场的同时，继续开拓西北市场，并取得了较好的销售业绩。

3、公司在售后服务方面，也在持续不断地进行改进提高。公司采取售后工程师区域负责制，根据区域内公司建站情况，每一名售后工程师指定一个或部份区域。由其负责区域内所有场站的维护和保养。这样专人对接，售后人员熟悉客户设备情况，提高了售后响应速度，能在最短时间内解决用户设备问题。同时，由于专人对接，长期服务于一个区域，用户与公司的互动比较好，对公司产品非常信赖。对公司

产品的推广起到了积极的推动作用。通过良好的售后服务，带动了区域内公司产品的销售。对部份客户还形成了二次销售。强调客户至上的服务理念，真正做到“想客户所想，急客户所急”，仍将是公司长期坚持的售后服务原则。

4、优化管理系统，在技术部门，通过 solidworks 软件的使用，从设计选型开始对工艺进行优化设计。用 ERP 系统，把物料采购、生产领用、财务核算统一起来，进行综合管控。提高了生产效率和产品品质。公司注重技术资料及技术数据的保护与使用，租借了服务器，搭建了数据云平台，把项目开始启动后所产生的所有数据都进行了分类管理和保存。为后期设备的升级、工艺的改进提供了数据支持。

5、公司注重企业文化建设，努力创造公平、公正、积极向上的组织氛围，调动员工工作激情和创造力，鼓励员工岗位成才。激励员工在为企业创造价值的同时，实现自己的个人价值，与企业共同进步。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营的能力；挂牌以后，公司在督导券商的持续督导协助下，在天津证监局相关管理部门的管理指导下，公司建立了完善的法人治理机构及内部控制体系，财务管理规范，风险控制等体系运行良好，主要财务、业务等经营指标不断改善；控股股东、董事会、经营层及核心员工队伍稳定；公司未发生违法、违规行为，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。未来，随着公司在传统产业上的稳定，加大新产品开发力度，公司的转型升级将逐步稳定，利润水平有望持续稳定增长，公司抗风险的能力也将大大提升，公司未来业务发展具备持续性和稳定性。

（六）扶贫与社会责任

公司诚信经营，依法纳税、环保生产、认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

国际石油与天然气的价差虽然在 2016 年逐步止跌企稳，但油气价差仍然没有明显的改变。国际经济形势仍然存在很多影响石油价格的不确定因素。如果国内汽柴油价格长期低位徘徊或车用天然气价格持续上涨，或者汽柴油价格上涨幅度小于车用天然气价格上涨幅度，导致两者价差大幅缩减，将影响本公司现有业务的经营业绩表现。但从长期来看，国家推进环境治理、倡导节能减排、逐步提高清洁能源消费比重的决心不会改变，天然气良好的环保优势不会因此改变，随着国家天然气价格改革进程的不断推进，油气价格的变动关系将更加市场化和合理化，天然气仍然具有成本优势，通过采取稳健经营、精细化管理、技术革新、服务创新等方面的相关措施，公司仍然对未来市场充满信心。

应收账款发生坏账的风险 报告期内，公司应收账款较大，公司已按稳健性原则对应收账款计提了充足的坏账准备。但是如果主要债务人的财务经营状况发生重大变化，本公司仍存在应收账款发生坏账或坏账准备计提不足的风险；同时应收账款总额维持在较高水平，对公司的流动资金形成了较大占用，可能存在因应收账款增加引起的经营活动现金流量不足的风险。但公司管理层一直着力于控制应收账款的增长，保持其增长幅度与营业收入的增长相匹配，另外还加大了应收账款的回款管理，并采用了稳健的坏账准备计提比例。

市场竞争的风险。虽然在 2016 年，受制于国内整体经济形势的影响，LNG 加气站发展速度并没有明显加快，一些原从事车用 LNG 设备制造的企业或退出，或转营，不再从事车用 LNG 设备的制造，公司产品在现有市场中的竞争优势在增长。但从未来发展看，LNG 设备市场仍然有着可观的需求，依然会吸引更多的产业投资者进入，尤其是行业上、下游的企业，比较熟悉行业情况、具备一定的产业资源，通过整合兼并，更容易成为现有车用 LNG 设备制造的潜在竞争对手，从而引发行业内日趋激烈的市场竞争，削弱行业的盈利能力。为应对外部市场环境变化，公司加强了网络营销、团队和服务体系、售后体系的建设，巩固现有客户，继续加大营销和品牌推广力度，确保市场竞争力不断得到加强。

核心技术泄密风险。虽然公司具有良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，加强了对知识产权

的保护，建立了一套核心技术开发的保密制度，对可能产生的泄密问题严加防范，但是，制度化的建设并不能完全排除核心技术泄密的风险。

受下游行业发展制约的风险。本公司目前主营产品为天然气汽车加气站设备成套设备及专项设备的研发、生产和销售，由于天然气汽车的需求需要规模化和网络化的加气站来保障，天然气汽车与加气站建设之间形成了既相互促进又相互制约的关系。加气站的建设与天然气汽车的发展速度高度相关，使得本公司产品的市场需求与天然气汽车的发展及景气度有较强的联动性。

2017年，公司将根据2016年年度经营情况，扎实基础、扩大规模、降本增效、全面提升，力争创造更好地成绩。

（二）报告期内新增的风险因素

存货规模较大的风险：截至2016年末，公司存货账面价值为45,808,083.93元，受公司部分产品生产及安装调试周期较长影响，存货产品中包括原材料及在建的产品，导致公司存货规模较大。存货规模较大占用了公司营运资金，对公司生产经营的扩大产生了一定的影响。由于公司产品是按照客户需求进行生产设计的设备，专用性较强，且占公司库存的比例较大。虽然公司客户资本实力较强，但今后市场环境如果发生不利变化，出现客户不能按合同条款履行或出现客户取消合同等情形，公司将会面临存货资产减值风险。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节 二、(一)
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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
丰宁满族自治县建宁燃气有限公司	销售生产气化站设备	460,683.76	是
丰宁满族自治县建宁燃气有限公司	销售液化天然气	79,460.18	是
石恩华	为公司贷款提供担保	2,000,000.00	是
石恩华	为公司贷款提供担保	1,000,000.00	是
石恩华、杨波、刘斌、北京同兴泰能源科技投资有限公司	为公司贷款提供担保	1,500,000.00	是
李军	无偿借款予控股子公司内蒙古佰焰能源管理有限公司	50,000.00	是
北京同兴泰能源科技投资有限公司	无偿借款予控股子公司内蒙古佰焰能源管理有限公司	10,000.00	是
总计	-	5,100,143.94	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、2016年3月20日，本公司与丰宁满族自治县建宁燃气有限公司于佰焰科技会议室签订协议，公司为丰宁满族自治县建宁燃气有限公司生产气化站设备一套，交易完成后公司确认收入460,683.76元。本次关联交易是公司进一步扩大生产规模，提高产能，更好的开拓市场满足顾客需求的必要措施，对公司业绩的进一步增长有重要意义。

2、2016年6月10日，本公司控股子公司内蒙古佰焰能源管理有限公司与丰宁满族自治县建宁燃气有限公司签订协议，交易标的为液化天然气，交易金额为79,460.18元。本次关联交易涉及金额较小，对公司正常业务不会造成影响。从长远来看，产能的提高能进一步提升公司业绩，增强公司的经营能力。

3、公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司天津河东区支行贷款 200 万中，关联方石恩华提供担保，担保时间为 2016 年 1 月 29 日至 2017 年 1 月 28 日。石恩华无偿为公司贷款业务提供担保，有助于公司正常的业务经营。

4、公司向天津科技小额贷款有限公司贷款 100 万中，关联方石恩华提供担保，担保时间为 2016 年 11 月 3 日至 2017 年 11 月 2 日。石恩华无偿为公司贷款业务提供担保，有助于公司正常的业务经营。

5、公司向天津农商银行静海中心支行贷款 150 万中，关联方石恩华、杨波、刘斌、北京同兴泰能源科技投资有限公司提供担保，担保时间为 2016 年 7 月 30 日至 2017 年 7 月 30 日。石恩华、杨波、刘斌、北京同兴泰能源科技投资有限公司无偿为公司贷款提供担保，有助于公司正常的业务经营。

6、公司控股子公司内蒙古佰焰能源管理有限公司 2016 年 10 月 25 日向关联方李军借款 5 万元，该笔借款由李军无偿借予公司使用。李军无偿借款予控股子公司内蒙古佰焰能源管理有限公司，对公司正常业务不会造成影响。

7、北京同兴泰能源科技投资有限公司无偿借款 1 万元予控股子公司内蒙古佰焰能源管理有限公司，本次关联交易对公司正常业务不会造成影响。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司现用厂房系从第三方租赁，出租人尚未取得标的厂房的土地使用权证和房屋所有权证。公司控股股东石恩华、杨波、刘斌承诺：如因出租人解除租赁合同、厂房或土地被拆除或收回等情形从而给公司造成损失或其他不利影响的，本人承诺积极协助公司寻找替代生产经营场所，并以自有资金对公司所受损失负赔偿责任。

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情况。

2、持有公司 5%以上股份的股东、公司的实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体如下：

（1）本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与股份公司相同、相似业务的情形。

（2）在直接或间接持有股份公司 5%以上股份期间或担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务。

（3）如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业将来从事的业务与股份公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在股份公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如股份公司进一步要求，股份公司应享有上述业务在同等条件下的优先受让权。

（4）如本人违反上述承诺，股份公司及股份公司股东有权根据本承诺函依据相关法律法规申请强制本人履行上述承诺，并赔偿股份公司及股份公司股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归股份公司所有。”

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情况。

3、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范和减少关联交易承诺函》，具体如下：

（1）本人（本公司）及本人（本公司）直接或间接控制或影响的企业与股份公司之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人（本公司）承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件和公司章程等有关规定依法签订书面协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。

（2）本人（本公司）及本人（本公司）直接或间接控制或影响的企业将严格避免向股份公司及其控股和参股公司拆借、占用股份公司及其控股和参股公司资金或采取由股份公司及其控股和参股公司代垫款、代偿债务等方式侵占股份公司资金。

（3）本人（本公司）将严格按照有关法律法规、规范性文件以及股份公司章程的有关规定行使股东权

利；在股份公司股东大会对有关涉及本人（本公司）的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

（4）本人（本公司）保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司及其控股和参股公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致股份公司或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占股份公司或其控股和参股公司利益的，股份公司及其控股和参股公司的损失由本人（本公司）承担。

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情况。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,100,000	100.00%	-	10,100,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,236,750	61.75%	-	6,236,750	61.75%
	董事、监事、高管	6,464,000	64.00%	-	6,464,000	64.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,100,000	100.00%	-	-	100.00%
普通股股东人数		8				

注：董事、监事、高管持股包括既是公司董事，又是公司控股股东、实际控制人的石恩华、杨波、刘斌的持股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	石恩华	3,417,840	-	3,417,840	33.84%	3,417,840	-
2	北京同兴泰能源科技投资有限公司	3,358,250	-	3,358,250	33.25%	3,358,250	-
3	杨波	2,227,050	-	2,227,050	22.05%	2,227,050	-
4	刘斌	591,860	-	591,860	5.86%	591,860	-
5	潘自登	151,500	-	151,500	1.50%	151,500	-
6	邵兴杰	151,500	-	151,500	1.50%	151,500	-
7	王必昌	126,250	-	126,250	1.25%	126,250	-
8	陈建辉	75,750	-	75,750	0.75%	75,750	-
合计		10,100,000	-	-	100.00%	10,100,000	-

前十名股东间相互关系说明：

石恩华、杨波、刘斌存在一致行动关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

报告期内，公司无优先股股本。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

石恩华、杨波、刘斌存在一致行动关系，合计持有公司 60%以上股权，为公司控股股东和实际控制

人。公司控股股东情况如下：

石恩华，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，专科学历，1998年至2000年就职于天津市爱勒易医药材料科技有限公司，任业务员；2000年至2005年3年就职于天津市奥利达燃气设备有限公司，任销售部经理兼售后部经理；2006年至2010年就职于天津市广汇液化天然气销售有限公司，任总经理助理；2010年3月至2015年3月就职于佰焰有限，任执行董事和总经理；2015年3月至今，任佰焰科技董事长、总经理。

杨波，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年出生，本科学历，1999年至2003年就职于天津奥利达设备工程有限公司，任电气仪表工程师；2003年至2008年就职于天津奥利达燃气设备技术有限公司，任技术部部长；2010年至2015年3月就职于佰焰有限，任副总经理；2015年3月至今，任佰焰科技董事、副总经理、财务负责人。

刘斌，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，研究生学历。1988年入伍，历任新疆军区石河子生产基地助理员、会计、政治协理员，新疆军区奎屯油料仓库政治指导员，新疆军区疾病预防控制中心媒介防治室研究员，2009年退役。2010年至2012年，就职于大连心乐乳业有限公司，任生产总监，总经理助理。2012年5月至2015年3月就职于佰焰有限，任副总经理；2015年3月至今，任佰焰科技董事、副总经理、董事会秘书。

报告期内，公司控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

实际控制人为石恩华、杨波、刘斌，具体情况如上，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

挂牌以来公司未发行过普通股。

二、间接融资情况

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
短期借款	中国邮政储蓄银行	2,000,000.00	6.41%	2016-1-29 至 2017-1-28	否
短期借款	天津农村商业银行	1,500,000.00	10.00%	2016-7-30 至 2017-7-30	否
短期借款	天津科技小额贷款有限公司	1,000,000.00	8.70%	2016-11-3 至 2017-11-2	否
合计	-	4,500,000.00	-	-	-

三、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	2.8	1.7

注：佰焰科技第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第五次会议于 2017 年 4 月 13 日审议通过了《关于 2016 年年度利润分配预案的议案》，该议案尚需提交 2016 年年度股东大会审议。

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
石恩华	董事长、总经理	男	45	大专	2015.3.26-2018.3.25	是
杨波	董事、副总经理、财务负责人	男	40	本科	2015.3.26-2018.3.25	是
刘斌	董事、副总经理、董事会秘书	男	47	研究生	2015.3.26-2018.3.25	是
李军	董事	男	42	硕士	2015.3.26-2018.3.25	否
周东来	董事	男	45	本科	2015.3.26-2018.3.25	否
邵兴杰	监事会主席	男	39	专科	2015.3.26-2018.3.25	是
陈建辉	监事	男	29	本科	2015.3.26-2018.3.25	是
张维维	职工监事	女	28	本科	2015.3.26-2018.3.25	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：

石恩华、杨波、刘斌存在一致行动关系，为公司的控股股东及实际控制人，同时三人担任公司董事及高级管理人员，与其他董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(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
石恩华	董事长、总经理	3,417,840	0	3,417,840	33.84%	0
杨波	副总经理、财务负责人	2,227,050	0	2,227,050	22.05%	0
刘斌	副总经理、董事会秘书	591,860	0	591,860	5.86%	0
邵兴杰	监事会主席	151,500	0	151,500	1.50%	0
陈建辉	监事	75,750	0	75,750	0.75%	0
张维维	监事	0	0	0	0.00%	0
合计		6,464,000	0	6,464,000	64.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）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	17	15
技术人员	32	31
销售人员	13	14
生产人员	6	7
财务人员	6	5
员工总计	74	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	27	27
专科	28	27
专科以下	17	17
员工总计	74	72

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，随着公司业务规模稳步增长，公司人员基本稳定，公司研发能力、销售能力进一步加强。

1、员工薪酬政策：公司本着以人为本、依法合规的基本管理原则，不断优化绩效薪酬管理体系，针对不同级别的员工设计个性化的激励体系。每年度依据企业战略目标和整体效益，确定公司的薪酬总量和激励导向，然后结合员工的岗位职责、工作成果、市场行情确定员工收入。

2、员工培训计划：公司建立了全方位、多层级、多体系的培训方案。2016年公司的培训分为：新员工培训、应知应会培训、专业技术类、拓展培训等。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供了坚实的基础。

3、报告期内没有公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	5	5	2,732,050

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员包括杨波、潘自登、王必昌、邵兴杰、陈建辉。上述人员基本情况如下：

杨波：男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年出生，本科学历。1999年至2003年就职于天津奥利达设备工程有限公司，任电气仪表工程师；2003年至2008年就职于天津奥利达燃气设备技术有限公司，任技术部部长；2008年至2010年就职于天津舜天达天然气有限公司，任设备部部长；2010年至2015年3月就职于佰焰有限，任副总经理；2015年3月至今，任佰焰科技董事、副总经理、财务负责人。

潘自登：男，中国国籍，无境外永久居留权，1976年出生。1995年3月至1999年6月就职于湖北省安陆金鹏化工厂技术科，任技术员；1999年7月至2002年2月就职于湖北省安陆金鹏化工厂煤气分厂，

任设备维护组组长；2002年3月至2011年7月就职于天津霍珀福尔发展有限公司，历任电气设计员、杭州办事处技术负责人、杭州办事处主任、技术部主管、工程部主管、总经理助理；2011年8月至2013年7月就职于欧特莱能源装备有限公司，任电气事业部经理；2013年8月至2015年3月就职于佰焰有限，任售后部经理，同时担任加能有限总经理；2015年4月至今担任佰焰科技售后部经理，同时担任加能有限总经理。

王必昌：男，中国国籍，无境外永久居住权，1972年出生，本科学历。1999年4月至2002年10月就职于北京科瑞易联节能科技发展有限公司，历任技术工程师、工程部经理、技术部经理；2002年10月至2005年5月就职于北京时代嘉华环境控制科技有限公司，历任项目实施部经理、自控技术部经理；2005年5月至2013年6月就职于天津望圆环保科技有限公司，任技术部部长；2013年7月至2015年3月就职于佰焰有限，任研发部经理；2015年4月至今任佰焰科技研发部经理。

邵兴杰：男，中国国籍，无境外永久居留权，1978年出生。2001年7月至2004年4月就职于四通电脑有限公司，任北京区域经理；2004年5月至2005年8月就职于任我行软件有限公司，任天津区域经理；2005年9月至2008年10月就职于戴尔（中国）有限公司，任区域经理；2008年10月至2010年4月就职于三星（中国）投资有限公司，任华北区行业市场开发主管；2010年4月至2013年5月就职于斑马技术（中国）有限公司，任北方区主管；2013年6月至2014年4月就职于欧赔恩（中国）有限公司，任北方区业务发展总监；2014年4月至2015年3月就职于佰焰有限，任销售部经理；2015年3月至今，任佰焰科技监事、销售部经理。

陈建辉：男，中国国籍，无境外永久居留权，1988年出生，本科学历。2011年至2015年3月就职于佰焰有限，任销售部副经理；2015年3月至今，任佰焰科技监事、销售部副经理。

报告期内，公司核心技术人员未出现变动。

第九节 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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营政策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和业务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使执行权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动，公司无关联交易、无对外担保行为；报告期内，公司对外投资均已履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

4、公司章程的修改情况

2016年8月29日，经公司2016年第三次临时股东大会审议通过，《关于修改公司章程第四条公司住所的议案》公司住所由天津华苑产业区海泰发展六道6号绿色产业基地G座1201，变更为天津是天津滨海高新区华苑产业区（环外）海泰创新六路2号16号楼-2-101-2C。

(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	9	变更会计师事务所、公司章程、关联交易，审议年报、半年报
监事会	2	审议年报、半年报
股东大会	5	变更会计师事务所、公司章程、关联交易、年报、半年报

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 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和业务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、和管理层严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和管理层严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，能够切实履行应尽的职责和业务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司在正常生产经营时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他公司企业中领薪，公司财务人员未在控股股东及其控制的企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有的设备、商标及专利等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

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

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格遵守国家法律法律关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，自国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露真实性、准确性、完善性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大财务差错、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

2016年4月13日，公司召开第一届董事会第六次会议、第一届监事会第三次会议审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。2016年5月5日，该议案经2015年年度股东大会审议通过。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	瑞华审字【2017】12050004号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2017年4月13日
注册会计师姓名	胡振雷、王志喜
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1年
<p>审计报告正文：</p> <p>天津佰焰科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的天津佰焰科技股份有限公司（以下简称“佰焰科技公司”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是佰焰科技公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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>	

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津佰焰科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡振雷

中国 北京

中国注册会计师：王志喜

二〇一七年四月十三日

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	第十节 六、1	2,192,735.19	2,917,077.92
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	第十节 六、2		150,000.00
应收账款	第十节 六、3	7,842,124.99	7,539,835.30
预付款项	第十节 六、4	2,930,224.71	3,026,429.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第十节 六、5	356,472.83	1,087,915.02
买入返售金融资产			
存货	第十节 六、6	45,808,083.93	27,843,636.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十节 六、7	497,191.13	331,258.00
流动资产合计		59,626,832.78	42,896,152.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第十节 六、8	303,000.00	
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	第十节 六、9	2,016,437.24	885,386.72
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十节 六、10	84,818.98	113,762.62

开发支出	第十节 六、11	368,631.07	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第十节 六、12	350,924.70	73,956.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,123,811.99	1,073,105.44
资产总计		62,750,644.77	43,969,258.18
流动负债：			
短期借款	第十节 六、13	3,676,438.77	
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			
应付账款	第十节 六、14	13,705,626.18	7,022,093.76
预收款项	第十节 六、15	25,673,759.84	21,469,039.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十节 六、16		
应交税费	第十节 六、17	438,814.63	232,695.75
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第十节 六、18	1,640,846.06	98,750.00
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,135,485.48	28,822,578.98
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			
专项应付款			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		45,135,485.48	28,822,578.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十节 六、19	10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十节 六、20	1,798,057.75	1,798,436.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	第十节 六、21	1,684,475.98	1,180,289.19
盈余公积	第十节 六、22	396,157.42	190,154.37
一般风险准备			
未分配利润	第十节 六、23	2,833,669.57	712,570.19
归属于母公司所有者权益合计		16,812,360.72	13,981,449.85
少数股东权益		802,798.57	1,165,229.35
所有者权益合计		17,615,159.29	15,146,679.20
负债和所有者权益总计		62,750,644.77	43,969,258.18

法定代表人：石恩华 主管会计工作负责人：刘斌 会计机构负责人：李志杰

(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		1,878,225.12	2,768,735.42
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			150,000.00
应收账款	第十节 十四、1	7,777,884.32	7,539,835.30
预付款项		2,713,592.49	2,996,480.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第十节 十四、2	167,133.15	1,087,915.02
存货		45,681,779.10	27,593,824.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		365,327.86	324,258.27
流动资产合计		58,583,942.04	42,461,049.32
非流动资产：			
可供出售金融资产		303,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十节 十四、3	7,990,573.57	7,601,785.44
投资性房地产			
固定资产		891,495.20	860,197.68
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		84,818.98	113,762.62
开发支出		368,631.07	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		103,798.54	73,956.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,742,317.36	8,649,701.84
资产总计		68,326,259.40	51,110,751.16
流动负债：			

短期借款		3,676,438.77	
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			
应付账款		13,470,405.21	6,989,175.22
预收款项		25,213,759.84	21,469,039.47
应付职工薪酬			
应交税费		430,760.22	232,539.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,990,409.09	7,439,728.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,781,773.13	36,130,482.20
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		50,781,773.13	36,130,482.20
所有者权益：			
股本		10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,798,436.10	1,798,436.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,684,475.98	1,180,289.19
盈余公积		396,157.42	190,154.37
未分配利润		3,565,416.77	1,711,389.30
所有者权益合计		17,544,486.27	14,980,268.96
负债和所有者权益合计		68,326,259.40	51,110,751.16

(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		51,169,438.19	40,451,897.32
其中：营业收入	第十节 六、24	51,169,438.19	40,451,897.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,273,378.82	38,953,984.39
其中：营业成本	第十节 六、24	36,562,813.48	27,445,714.86
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	第十节 六、25	258,429.63	160,209.51
销售费用	第十节 六、26	4,101,913.30	3,475,411.57
管理费用	第十节 六、27	8,942,080.59	7,808,900.44
财务费用	第十节 六、28	182,849.59	10,916.45
资产减值损失	第十节 六、29	225,292.23	52,831.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		896,059.37	1,497,912.93
加：营业外收入	第十节 六、30	1,600,001.56	59,150.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第十节 六、31	1,091.68	10,326.52
其中：非流动资产处置损失		73.34	6,062.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,494,969.25	1,546,736.41
减：所得税费用	第十节 六、32	141,887.82	207,313.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,353,081.43	1,339,423.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		2,327,102.43	1,423,741.30
少数股东损益		25,979.00	-84,318.07
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		2,353,081.43	1,339,423.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,327,102.43	1,423,741.30
归属于少数股东的综合收益总额		25,979.00	-84,318.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.23	0.14
(二) 稀释每股收益		0.23	0.14

法定代表人：石恩华 主管会计工作负责人：刘斌 会计机构负责人：李志杰

(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	第十节 十四、4	48,940,934.11	40,451,897.32
减：营业成本	第十节 十四、4	34,919,939.54	27,626,173.90
税金及附加		237,410.33	156,532.05
销售费用		3,904,963.76	3,243,808.95
管理费用		8,630,863.36	7,301,636.34
财务费用		181,784.02	9,466.65
资产减值损失		217,449.53	52,957.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		848,523.57	2,061,321.87
加：营业外收入		1,600,001.56	57,650.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,091.68	10,146.52
其中：非流动资产处置损失		73.34	6,062.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,447,433.45	2,108,825.35
减：所得税费用		387,402.93	207,281.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,060,030.52	1,901,543.67
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		2,060,030.52	1,901,543.67
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		57,364,196.57	45,954,163.40
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	第十节 六、33	3,097,947.21	9,089.06
经营活动现金流入小计		60,462,143.78	45,963,252.46
购买商品、接受劳务支付的现金		48,488,681.98	34,302,123.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,878,758.57	6,202,274.85
支付的各项税费		2,226,636.75	2,249,736.11
支付其他与经营活动有关的现金	第十节 六、33	4,751,706.89	5,381,088.66
经营活动现金流出小计		62,345,784.19	48,135,223.39
经营活动产生的现金流量净额	第十节 六、34	-1,883,640.41	-2,171,970.93
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		110.00	5,000.00
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		110.00	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,657,202.57	421,100.15
投资支付的现金		691,788.13	
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		2,348,990.70	421,100.15
投资活动产生的现金流量净额		-2,348,880.70	-416,100.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	
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		4,500,000.00	
偿还债务支付的现金		823,561.23	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,260.39	
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			
筹资活动现金流出小计		991,821.62	
筹资活动产生的现金流量净额		3,508,178.38	
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	第十节 六、34	-724,342.73	-2,588,071.08
加：期初现金及现金等价物余额	第十节 六、34	2,917,077.92	5,505,149.00
六、期末现金及现金等价物余额	第十节 六、34	2,192,735.19	2,917,077.92

法定代表人：石恩华 主管会计工作负责人：刘斌 会计机构负责人：李志杰

(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		54,448,317.03	45,415,963.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,605,541.38	7,357.86
经营活动现金流入小计		56,053,858.41	45,423,321.26
购买商品、接受劳务支付的现金		45,617,529.74	34,460,074.90
支付给职工以及为职工支付的现金		6,576,527.23	5,706,865.33
支付的各项税费		2,129,593.85	2,209,901.41
支付其他与经营活动有关的现金		4,909,335.57	5,185,893.39
经营活动现金流出小计		59,232,986.39	47,562,735.03
经营活动产生的现金流量净额		-3,179,127.98	-2,139,413.77
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		110.00	5,000.00
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		110.00	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		527,882.57	421,100.15
投资支付的现金		691,788.13	
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		1,219,670.70	421,100.15
投资活动产生的现金流量净额		- 1,219,670.70	-416,100.15
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		4,500,000.00	
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		4,500,000.00	
偿还债务支付的现金		823,561.23	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,260.39	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		991,821.62	
筹资活动产生的现金流量净额		3,508,178.38	
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		-890,510.30	-2,555,513.92
加：期初现金及现金等价物余额		2,768,735.42	5,324,249.34

六、期末现金及现金等价物余额		1,878,225.12	2,768,735.42
----------------	--	--------------	--------------

(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	10,100,000.00				1,798,436.10			1,180,289.19	190,154.37		712,570.19	1,165,229.35	15,146,679.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,100,000.00				1,798,436.10			1,180,289.19	190,154.37		712,570.19	1,165,229.35	15,146,679.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-378.35			504,186.79	206,003.05		2,121,099.38	-362,430.78	2,468,480.09
（一）综合收益总额											2,327,102.43	25,979.00	2,353,081.43
（二）所有者投入和减少资本					-378.35							-388,409.78	-388,788.13
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				-378.35							-388,409.78	-388,788.13
(三) 利润分配								206,003.05	-206,003.05			
1. 提取盈余公积								206,003.05	-206,003.05			
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. 其他												
(五) 专项储备							504,186.79					504,186.79
1. 本期提取							504,519.00					504,519.00
2. 本期使用							332.21					332.21
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,100,000.00			1,798,057.75			1,684,475.98	396,157.42	2,833,669.57	802,798.57		17,615,159.29

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	10,100,000.00						581,847.51	397,468.67		879,950.69	1,249,547.42	13,208,814.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,100,000.00						581,847.51	397,468.67		879,950.69	1,249,547.42	13,208,814.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,798,436.10		598,441.68	-207,314.30		-167,380.50	-84,318.07	1,937,864.91
（一）综合收益总额										1,423,741.30	-84,318.07	1,339,423.23
（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							190,154.37		-190,154.37			
1. 提取盈余公积							190,154.37		-190,154.37			
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				1,798,436.10				-397,468.67		-1,400,967.43		
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. 其他				1,798,436.10				-397,468.67		-1,400,967.43		
（五）专项储备							598,441.68					598,441.68
1. 本期提取							598,441.68					598,441.68
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,100,000.00			1,798,436.10			1,180,289.19	190,154.37		712,570.19	1,165,229.35	15,146,679.20

法定代表人：石恩华 主管会计工作负责人：刘斌 会计机构负责人：李志杰

（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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,100,000.00				1,798,436.10			1,180,289.19	190,154.37	1,711,389.30	14,980,268.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,100,000.00				1,798,436.10			1,180,289.19	190,154.37	1,711,389.30	14,980,268.96
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)								504,186.79	206,003.05	1,854,027.47	2,564,217.31
(一) 综合收益总额										2,060,030.52	2,060,030.52
(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									206,003.05	-206,003.05	
1. 提取盈余公积									206,003.05	-206,003.05	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								504,186.79			504,186.79
2. 本期使用								504,519.00			504,519.00
(六) 其他								332.21			332.21
四、本年期末余额											
	10,100,000.00				1,798,436.10			1,684,475.98	396,157.42	3,565,416.77	17,544,486.27

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,100,000.00							581,847.51	397,468.67	1,400,967.43	12,480,283.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,100,000.00							581,847.51	397,468.67	1,400,967.43	12,480,283.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,798,436.10			598,441.68	-207,314.30	310,421.87	2,499,985.35
（一）综合收益总额										1,901,543.67	1,901,543.67
（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								190,154.37	-190,154.37	
1. 提取盈余公积								190,154.37	-190,154.37	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）					1,798,436.10			-397,468.67	-1,400,967.43	
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备					1,798,436.10			-397,468.67	-1,400,967.43	
1. 本期提取							598,441.68			598,441.68
2. 本期使用							598,441.68			598,441.68
（六）其他										
四、本年期末余额										
	10,100,000.00				1,798,436.10		1,180,289.19	190,154.37	1,711,389.30	14,980,268.96

天津佰焰科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

天津佰焰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由佰焰（天津）燃气科技发展有限公司整体改制设立，公司成立于2010年3月24日，是由石恩华等4人共同出资设立的有限责任公司，首次出资1,000,000.00元，其中：石恩华出资340,000.00元，占认缴注册资本的34.00%；郑英虎出资220,000.00元，占认缴注册资本的22.00%；杨波出资220,000.00元，占认缴注册资本的22.00%；何颖出资220,000.00元，占认缴注册资本的22.00%，天津正则有限责任会计师事务所出具【津正则内验字（2010）第193号】《验资报告》对本次出资予以验证。公司经天津市工商行政管理局滨海高新技术产业开发区分局登记注册取得法人营业执照，法人营业执照号为120193000033987（统一社会信用代码：91120000550395473E），经营期限30年。法定住所：天津滨海新区华苑产业区（环外）海泰创新六路2号16号楼-2-101-2C，法定代表人：石恩华，注册资本：人民币1,000,000.00元。

2012年11月7日公司申请增加注册资本4,000,000.00元，由石恩华、杨波2人以货币资金出资4,000,000.00元，其中石恩华出资2,430,000.00元、杨波出资1,570,000.00元。本次增资后，石恩华出资2,770,000.00元，占注册资本的55.40%；杨波出资1,790,000.00元，占注册资本的35.80%；郑英虎出资220,000.00元，占注册资本的4.40%；何颖出资220,000.00元，占注册资本的4.40%。截至2012年11月7日公司注册资本变更为5,000,000.00元。天津顺通有限责任会计师事务所出具【津顺通验内I字（2012）第4122号】《验资报告》对本次增资予以验证。

2012年11月27日根据公司股东会决议及股权转让协议，何颖和郑英虎分别将持有公司220,000.00元和88,500.00元的股权转让给刘斌；石恩华、杨波、郑英虎分别将持有公司989,000.00元、629,500.00元、131,500.00元的股权转让给北京同兴泰能源科技投资有限公司。本次股权变更后石恩华持有公司股权1,781,000.00元，占注册资本的35.62%；北京同兴泰能源科技投资有限公司持有公司股权1,750,000.00元，占注册资本的35.00%；杨波持有公司股权1,160,500.00元，占注册资本的23.21%；刘斌持有公司股权308,500.00元，占注册资本的6.17%。

2014年1月10日根据公司股东会决议，全体股东一致同意同比例增资，公司注册资本增至10,100,000.00元。本次增资后，石恩华持有公司股权3,597,620.00元，占注册资本的35.62%；北京同兴泰能源科技投资有限公司持有公司股权3,535,000.00元，占注册资本的35.00%；杨波持有公司股权2,344,210.00元，占注册资本的23.21%；刘斌持有公司股权623,170.00元，占注册资本的6.17%。天津顺通有限责任会计师事务所出具【津顺通验内II字（2014）第8号】《验资报告》对本次增资予以验证。

2015年1月20日根据公司股东会决议，全体股东一致同意石恩华将持有公司151,500.00元的股权转让给邵兴杰、将持有公司28,280.00元的股权转让给陈建辉，同意北京同兴泰能源科技投资有限公司将持有公司126,250.00元的股权转让给王必昌、将持有公司50,500.00元的股权转让给潘自登，同意杨波将持有公司101,000.00元的股权转让给潘自登、将持有公司16,160.00元的股权转让给陈建辉，同意刘斌将持有公司31,310.00元的股权转让给陈建辉。本次股权转让后，石恩华持有公司股权3,417,840.00元，占公司注册资本33.84%；北京同兴泰能源科技投资有限公司持有公司股权3,358,250.00元，占注册资本的33.25%；杨波持有公司股权2,227,050.00元，占注册资本的22.05%；刘斌持有公司股权591,860.00元，占注册资本的5.86%；邵兴杰持有公司股权151,500.00元，占注册资本的1.50%；潘自登持有公司股权151,500.00元，占注册资本的1.50%；王必昌持有公司股权126,250.00元，占注册资本的1.25%；陈建辉持有公司股权75,750.00元，占注册资本的0.75%。

2015年3月8日根据公司股东会决议，公司整体改制为股份公司，各发起人共同确认以截至2014年12月31日审计后的净资产12,480,283.61元折合为公司的股份共计10,100,000.00股（每股面值1元），剩余2,380,283.61元作为公司的资本公积。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司股票于2015年9月28日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：佰焰科技，证券代码：833674。

2015年12月8日，公司与天津加能低温设备有限公司（以下简称“加能有限”）股东王胜洁签订股权转让协议，收购王胜洁持有加能有限5.00%的股权。本次收购王胜洁持有加能有限5.00%的股权完成后，公司持有加能有限90.00%的股权。

公司于2016年4月8日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于投资设立内蒙古佰焰能源管理有限公司的议案》。公司与自然人何水旺共同出资设立内蒙古佰焰能源管理有限公司，注册地为包头市土默特右旗新型工业园区，注

注册资本为人民币5,000,000.00元，其中本公司出资人民币2,550,000.00元，占注册资本的51.00%；何水旺出资人民币2,450,000.00元，占注册资本的49.00%。经营范围：天然气（含甲烷的、液化的）（无仓储）（危险化学品经营许可证有效期至2019年3月23日），液化天然气设备的销售、维修与租赁；液化天然气中的终端技术推广；自用进口设备，引进国外技术。

公司于2016年6月2日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于投资鄂托克前旗油气化工有限公司的议案》，公司参股后的鄂托克前旗油气化工有限公司注册资本变更为人民币30,303,000.00元，其中本公司出资人民币303,000.00元，占注册资本的1.00%。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月13日决议批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司主要从事机电一体化、能源、环保技术开发、咨询、服务、转让；燃气设备、电器设备批发兼零售；能源、环保工程设计、施工；机电设备安装、修理；机械设备租赁；以下限分支机构经营：气体液化设备制造。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）

加能有限主要从事低温设备、燃气设备、电器设备的制造、加工、批发兼零售；机电一体化、能源、环保技术的开发、咨询、转让、服务；环保工程设计、施工；机电设备安装、修理；机械设备租赁。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）

内蒙古佰焰能源管理有限公司主要从事许可经营项目：天然气（含甲烷的、液化的）（无仓储）（危险化学品经营许可证有效期至2019年3月23日）；一般经营项目：液化天然气设备的销售、维修与租赁；液化天然气终端技术推广；自用进口设备；引进国外技术。（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；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）

二、 财务报表的编制基础

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41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息

披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事气体液化设备制造经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和

比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进

行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 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 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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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的控制。

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。

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

9、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计

提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	期末扣除单项金额重大及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备后的应收款项的持有时间

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

10、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及产成品、库存商品、低值易耗品和包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次转销法摊销。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的

初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

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；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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50—19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	6	5	15.83

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、 借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	摊销方法	摊销年限
软件	直线法	5

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金

融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或

裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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。

收入确认的具体方法：

① 需要安装调试的产品销售，按照合同约定产品交付、安装调试完毕并取得客户验收报告后确认产品销售收入。公司的生产模式是以销定产，根据销售合同或订单需求安排生产备货，产品在完工后根据合同约定交付客户，待客户取得安评、环评、消防质检等相关资料后，公司组织相关人员对产品进行安装及调试，安装调试合格后由客户出具验收报告，公司在收到验收报告时确认收入。

② 不需要安装调试的产品销售，按照合同约定产品交付，并经客户签收后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认使用费收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣

可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司 2016 年度无应披露的会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司 2016 年度无应披露的会计估计变更事项。

25、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后

的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本

公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	按应税收入的 17%、13%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

子公司所得税率情况表：

纳税主体名称	所得税税率
天津加能低温设备有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
内蒙古佰焰能源管理有限公司	所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴。（见“税收优惠及批文”）

2、 税收优惠及批文

（1）内蒙古佰焰能源管理有限公司为小型微利企业，根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税【2015】34号）的规定，自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2015】99号）的规定，自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元（含30万元）之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（2）本公司于2014年10月21日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201412000233），有效期三年。本公司作为国家重点扶持的高新技术

企业，适用的企业所得税税率为15%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指 2016 年 1 月 1 日,年末指 2016 年 12 月 31 日,“上年”指 2015 年度,“本年”指 2016 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	98,318.60	10,851.87
银行存款	2,094,416.59	2,906,226.05
其他货币资金		
合 计	2,192,735.19	2,917,077.92

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		50,000.00
合 计		150,000.00

(2) 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	430,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	430,000.00	

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				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	8,530,507.73	100.00	688,382.74	8.07	7,842,124.99
单项金额不重大但单独					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	8,530,507.73	100.00	688,382.74	8.07	7,842,124.99

(续)

类别	年初余额				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	7,998,741.00	100.00	458,905.70	5.74	7,539,835.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,998,741.00	100.00	458,905.70	5.74	7,539,835.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,725,257.73	171,757.74	3.00
1-2年	1,254,250.00	125,425.00	10.00
2-3年	1,281,000.00	256,200.00	20.00
3-4年	270,000.00	135,000.00	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	8,530,507.73	688,382.74	8.07

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 247,977.04 元；本年因核销坏账而转销坏账准备 18,500.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,500.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
诸城奥扬深冷科技有限公司	货款	10,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
新兴重工（天津）科技发展有限公司/珠海	货款	8,500.00	预计无法收回	总经理审批	否
合计		18,500.00			

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,739,065.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 185,271.95 元。应收账款年末余额前五名中无持股 5%以上的股东。

4、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,619,053.98	89.38	2,765,645.32	91.38
1 至 2 年	68,901.53	2.35	5,269.20	0.17
2 至 3 年	5,269.20	0.18	75,515.47	2.50
3 年以上	237,000.00	8.09	180,000.00	5.95
合 计	2,930,224.71	100.00	3,026,429.99	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项均为预付的材料采购款，由于相关材料存在争议至今尚未办理款项结算及材料入库手续，预付的采购款作为预付款项列报。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,576,546.87 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.80%。预付款项年末余额前五名中无持股 5%以上的股东。

5、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	年末余额				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					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	367,923.02	100.00	11,450.19	3.11	356,472.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	367,923.02	100.00	11,450.19	3.11	356,472.83

(续)

类别	年初余额				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	1,122,050.02	100.00	34,135.00	3.04	1,087,915.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,122,050.02	100.00	34,135.00	3.04	1,087,915.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	365,173.02	10,955.19	3.00
1-2年	2,200.00	220.00	10.00
2-3年	200.00	40.00	20.00
3-4年	150.00	75.00	50.00
4-5年	200.00	160.00	80.00
5年以上			
合计	367,923.02	11,450.19	3.11

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 6,215.87 元，本年转回坏账准备金额 28,900.68 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金借款	167,195.55	340,000.00
油卡充值	163,577.47	73,512.02
设计费		30,000.00
代垫运费	12,400.00	
押金保证金	24,750.00	678,538.00
合 计	367,923.02	1,122,050.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国石化销售有限公司天津石油分公司	油卡充值	163,577.47	1 年以内	44.46	4,907.32
周海波	备用金借款	108,391.55	1 年以内	29.46	3,251.75
霍长刚	备用金借款	51,365.00	1 年以内	13.96	1,540.95
河北爱度生物科技股份有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	5.44	600.00
王海宏	代垫运费	12,400.00	1 年以内	3.37	372.00
合 计	—	355,734.02	—	96.69	10,672.02

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,741,368.88		3,741,368.88
在产品	42,066,715.05		42,066,715.05
合 计	45,808,083.93		45,808,083.93

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,545,627.71		2,545,627.71
在产品	25,298,008.80		25,298,008.80
合 计	27,843,636.51		27,843,636.51

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余
-----	------	--------	--------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	额
原材料						
在产品						
合 计						

7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣的增值税进项税额	497,191.13	331,258.00
合 计	497,191.13	331,258.00

8、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其他	303,000.00		303,000.00			
合 计	303,000.00		303,000.00			

(2) 年末其他的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
鄂托克前旗科思油气化工有限公司		303,000.00		303,000.00
合 计		303,000.00		303,000.00

(续)

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末
鄂托克前旗科思油气化工有限公司				
合 计				

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
鄂托克前旗科思油气化工有限公司	1.00	
合 计	—	

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	229,087.97	915,980.57	637,507.60	1,782,576.14
2、本年增加金额	1,144,736.73	156,558.32	126,013.23	1,427,308.28
(1) 购置	1,144,736.73	156,558.32	126,013.23	1,427,308.28
3、本年减少金额			3,666.67	3,666.67
(1) 处置或报废			3,666.67	3,666.67
4、年末余额	1,373,824.70	1,072,538.89	759,854.16	3,206,217.75
二、累计折旧				
1、年初余额	107,225.59	353,321.71	436,642.12	897,189.42
2、本年增加金额	68,041.83	146,941.62	81,090.97	296,074.42
(1) 计提	68,041.83	146,941.62	81,090.97	296,074.42
3、本年减少金额			3,483.33	3,483.33
(1) 处置或报废			3,483.33	3,483.33
4、年末余额	175,267.42	500,263.33	514,249.76	1,189,780.51
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,198,557.28	572,275.56	245,604.40	2,016,437.24
2、年初账面价值	121,862.38	562,658.86	200,865.48	885,386.72

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	144,718.27	144,718.27
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		

项 目	软件	合 计
(1) 处置		
4、年末余额	144,718.27	144,718.27
二、累计摊销		
1、年初余额	30,955.65	30,955.65
2、本年增加金额	28,943.64	28,943.64
(1) 计提	28,943.64	28,943.64
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	59,899.29	59,899.29
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	84,818.98	84,818.98
2、年初账面价值	113,762.62	113,762.62

11、 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
加气机运营平台一体化软硬件			368,631.07			368,631.07
合 计			368,631.07			368,631.07

注：本项目处于开发阶段，尚未完成软硬件的开发，也未正式交付使用。

12、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细：

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	699,832.93	104,582.81	493,040.70	73,956.10
可抵扣亏损	985,367.54	246,341.89		

项 目	年末余额		年初余额	
	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
合 计	1,685,200.47	350,924.70	493,040.70	73,956.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		993,092.77
合 计		993,092.77

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2016			
2017			
2018			
2019		431,057.83	
2020		562,034.94	
2021			
合 计		993,092.77	

13、 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,676,438.77	
信用借款		
合 计	3,676,438.77	

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
采购货款	13,705,626.18	7,022,093.76
合 计	13,705,626.18	7,022,093.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津博盈燃气设备有限公司	131,454.72	对方尚未要求企业清偿
上海百图低温阀门有限公司	80,150.00	对方尚未要求企业清偿

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
泰屹新能（北京）能源设备有限公司	115,000.00	对方尚未要求企业清偿
成都新连通低温设备有限公司	114,965.69	对方尚未要求企业清偿
天津市大厦电气开发有限公司	178,899.58	对方尚未要求企业清偿
合 计	620,469.99	

15、 预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
货款	25,673,759.84	21,469,039.47
合 计	25,673,759.84	21,469,039.47

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
货款	7,234,455.57	尚未完工
合 计	7,234,455.57	

16、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		6,313,630.61	6,313,630.61	
二、离职后福利-设定提存计划		535,688.18	535,688.18	
三、辞退福利		30,100.00	30,100.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计		6,879,418.79	6,879,418.79	

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,502,740.44	5,502,740.44	
2、职工福利费		267,511.13	267,511.13	
3、社会保险费		313,587.01	313,587.01	
其中：医疗保险费		287,662.29	287,662.29	
工伤保险费		12,836.12	12,836.12	
生育保险费		13,088.60	13,088.60	
4、住房公积金		215,584.00	215,584.00	
5、工会经费和职工教育经费		14,208.03	14,208.03	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		6,313,630.61	6,313,630.61	

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		509,477.91	509,477.91	
2、失业保险费		26,210.27	26,210.27	
3、企业年金缴费				
合 计		535,688.18	535,688.18	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、1%每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	137,004.70	88,333.79
营业税		35.71
企业所得税	283,339.10	132,838.23
个人所得税	660.22	
城市维护建设税	9,590.33	6,185.86
教育费附加	4,110.14	2,651.08
地方教育附加	2,740.10	1,767.38
防洪工程维护费	1,370.04	883.70
合 计	438,814.63	232,695.75

18、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
借款	1,410,955.80	
差旅费	85,184.20	
设计费	40,000.00	40,000.00
代垫维修费	39,000.00	
社会保险	26,058.06	
项目款	17,508.00	

项 目	年末余额	年初余额
技术服务费	15,100.00	28,000.00
用友费用	5,750.00	5,750.00
预提公积金	1,290.00	
咨询费		25,000.00
合 计	1,640,846.06	98,750.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西高科建筑设计院	40,000.00	尚未催付
天津天分科技发展有限公司	5,750.00	尚未催付
合 计	45,750.00	

19、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,100,000.00						10,100,000.00

20、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,798,436.10		378.35	1,798,057.75
其他资本公积				
合 计	1,798,436.10		378.35	1,798,057.75

注：因本公司购买子公司加能有限的少数股权而将新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减了资本公积。

21、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,180,289.19	504,519.00	332.21	1,684,475.98
合 计	1,180,289.19	504,519.00	332.21	1,684,475.98

22、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	190,154.37	206,003.05		396,157.42
合 计	190,154.37	206,003.05		396,157.42

注：根据《公司法》、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法

定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	712,570.19	879,950.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	712,570.19	879,950.69
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,327,102.43	1,423,741.30
减：提取法定盈余公积	206,003.05	190,154.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改转增资本公积		1,400,967.43
年末未分配利润	2,833,669.57	712,570.19

24、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,091,939.92	35,848,965.75	40,365,745.62	27,405,590.53
加气站成套设备	45,656,837.55	32,237,287.21	34,742,611.63	23,739,249.98
专用设备	2,304,034.19	1,699,627.25	5,447,008.54	3,556,350.43
液化石油气	2,131,068.18	1,912,051.29		
其他			176,125.45	109,990.12
其他业务	1,077,498.27	713,847.73	86,151.70	40,124.33
合 计	51,169,438.19	36,562,813.48	40,451,897.32	27,445,714.86

25、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	-35.71	35.71
城市维护建设税	122,084.58	86,247.42
教育费附加	52,321.96	36,963.17
地方教育附加	34,881.32	24,642.13

项 目	本年发生额	上年发生额
防洪费	17,440.64	12,321.08
残疾人就业保障金	8,432.91	
车船税	903.00	
印花税	22,400.93	
合 计	258,429.63	160,209.51

注：

（1）各项主要税金及附加的计缴标准详见附注五、税项；

（2）本年根据财会〔2016〕22号文件的规定，自2016年5月1日起，原计入管理费用中的税金全部计入税金及附加。

26、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
维修费	626,454.74	1,033,522.76
工资	1,421,371.43	1,152,081.93
差旅费	912,220.08	576,270.51
业务招待费	312,829.97	186,648.60
社会保险	215,702.62	205,878.78
办公费	163,176.91	148,018.53
办公车辆费	83,204.41	19,182.69
住房公积金	60,264.00	41,469.00
低值易耗摊销	50,477.64	-7,993.42
折旧费	28,884.27	1,786.32
服务费	22,000.00	26,784.90
职工福利		10,631.55
其他	205,327.23	81,129.42
合 计	4,101,913.30	3,475,411.57

27、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	3,095,418.35	2,755,864.58
工资	2,358,518.56	1,589,400.23
租赁费	341,153.72	258,788.00
办公车辆费	479,366.39	572,324.84
社会保险	341,071.30	279,999.82

项 目	本年发生额	上年发生额
咨询费	332,081.49	249,179.24
办公费	290,251.11	240,921.72
职工福利	267,511.13	237,673.93
折旧费	251,248.29	216,415.21
差旅费	202,800.58	51,484.50
审计费	183,962.27	263,207.54
业务招待费	154,759.53	70,876.83
能源动力费	126,551.41	64,291.62
住房公积金	92,404.00	55,028.00
服务费	183,046.14	708,000.00
其他	241,936.32	195,444.38
合 计	8,942,080.59	7,808,900.44

28、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	168,260.39	
减：利息收入	6,703.65	5,939.06
其他	21,292.85	16,855.51
合 计	182,849.59	10,916.45

29、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	225,292.23	52,831.56
合 计	225,292.23	52,831.56

30、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,600,000.00	3,150.00	1,600,000.00
其他	1.56	56,000.00	1.56
合 计	1,600,001.56	59,150.00	1,600,001.56

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
股份制改造、挂牌交易财政补贴	1,400,000.00		与收益相关
科技型企业股份改造补贴	200,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
专利资助款		3,150.00	与收益相关
合 计	1,600,000.00	3,150.00	

31、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	73.34	6,062.50	73.34
其中：固定资产处置损失	73.34	6,062.50	73.34
无形资产处置损失			
其他	1,018.34	4,264.02	1,018.34
合 计	1,091.68	10,326.52	1,091.68

注：“其他”项为滞纳金。

32、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	418,856.42	215,225.31
递延所得税费用	-276,968.60	-7,912.13
合 计	141,887.82	207,313.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,494,969.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	374,245.39
子公司适用不同税率的影响	5,908.83
调整以前期间所得税的影响	42,960.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,211.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-248,273.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-237,165.26
所得税费用	141,887.82

33、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,600,000.00	3,150.00
利息收入等	6,927.21	5,939.06
暂借往来款	1,491,020.00	
合 计	3,097,947.21	9,089.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
备用金	367,923.02	888,618.68
偿还暂借款、代垫款	190,000.00	
差旅费	992,099.83	627,755.01
中介咨询服务费	721,089.90	1,247,171.68
办公车辆费	562,570.80	591,507.53
业务招待费	467,589.50	257,525.43
办公费	453,428.02	388,940.25
租赁费	341,153.72	258,788.00
维修费	174,100.35	583,786.12
其他费用	481,751.75	536,995.96
合 计	4,751,706.89	5,381,088.66

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,353,081.43	1,339,423.23
加：资产减值准备	225,292.23	52,831.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	296,074.42	232,519.16
无形资产摊销	28,943.64	19,855.33
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）	73.34	6,062.50
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）	168,260.39	
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）	-276,968.60	-7,912.13

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,162,447.42	-8,060,605.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	290,752.42	3,338,733.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,689,110.95	308,679.70
其他	504,186.79	598,441.68
经营活动产生的现金流量净额	-1,883,640.41	-2,171,970.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,192,735.19	2,917,077.92
减：现金的期初余额	2,917,077.92	5,505,149.00
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	-724,342.73	-2,588,071.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,192,735.19	2,917,077.92
其中：库存现金	98,318.60	10,851.87
可随时用于支付的银行存款	2,094,416.59	2,906,226.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,192,735.19	2,917,077.92

七、 合并范围的变更

本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，为本公司与自然人何水旺共同出资设立的内蒙古佰焰能源管理有限公司，该子公司的注册地为包头市土默特右旗新型工业园区，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 2,550,000.00 元，占注册资本的 51.00%；何水旺出资人民币 2,450,000.00 元，占注册资本的 49.00%。截至 2016 年 12 月 31 日，股东双方均未出资。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津加能低温设备有限公司	天津	天津	机械制造业	90.00		同一控制下企业合并
内蒙古佰焰能源管理有限公司	内蒙古	内蒙古	零售业	51.00		设立

注：因本公司购买子公司加能有限的少数股权，自 2016 年 1 月 1 日起持股比例由 85% 变更为 90%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
天津加能低温设备有限公司	10.00	30,157.94		806,977.51
内蒙古佰焰能源管理有限公司	49.00	-4,178.94		-4,178.94

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津加能低温设备有限公司	7,856,118.04	259,151.13	8,115,269.17	45,494.13		45,494.13
内蒙古佰焰能源管理有限公司	866,089.53	1,112,917.07	1,979,006.60	1,987,535.05		1,987,535.05

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津加能低温设备有限公司	7,776,081.83	25,189.04	7,801,270.87	33,075.19		33,075.19
内蒙古佰焰能源管理有限公司						

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津加能低温设备有限公司	899,806.79	301,579.36	301,579.36	-113,777.34

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古佰焰能源管理有限公司	2,228,504.08	-8,528.45	-8,528.45	1,409,264.91

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津加能低温设备有限公司	549,299.19	-562,120.44	-562,120.44	-32,557.16
内蒙古佰焰能源管理有限公司				

2、 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业和联营企业。

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、其他应收款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审

批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

2、 流动风险

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。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的控股股东及实际控制人

本公司的控股股东及实际控制人为自然人石恩华、杨波、刘斌，三位股东存在一致行动关系，报告期末持有公司 6,236,750.00 元的股权，占公司注册资本的 61.75%。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京同兴泰能源科技投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
天津市联众腾焰贸易合伙企业（有限合伙）	股东石恩华、杨波、刘斌出资设立
丰宁满族自治县建宁燃气有限公司	本公司董事李军控制的企业
李军	公司董事
周东来	公司董事
邵兴杰	监事
陈建辉	监事
张维维	监事

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
丰宁满族自治县建宁燃气有限公司	销售生产气化站	460,683.76	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
	设备		
丰宁满族自治县建宁燃气有限公司	销售液化天然气	79,460.18	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方情况：

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
石恩华	2,000,000.00	2016-01-29	2017-01-28	否
石恩华、北京同兴泰能源科技投资有限公司、杨波、刘斌	1,500,000.00	2016-07-30	2017-07-30	否
石恩华	1,000,000.00	2016-11-03	2017-11-02	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	325,984.12	285,917.50

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
李军	50,000.00	2016-10-25	2016-10-27	暂借款
北京同兴泰能源科技投资有限公司	10,000.00	2016-10-9	2016-12-31	暂借款
拆出：				
李军	50,000.00	2016-10-25	2016-10-27	暂借款
北京同兴泰能源科技投资有限公司	10,000.00	2016-10-9	2016-12-31	暂借款

十一、承诺及或有事项

(1) 资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	12,550,000.00	
一 对外投资承诺：	12,550,000.00	
内蒙古佰焰能源管理有限公司	2,550,000.00	
潍坊市佰焰能源管理有限公司	10,000,000.00	

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	200,000.00	
资产负债表日后第 1 年	200,000.00	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	200,000.00	

十二、资产负债表日后事项

于2017年4月13日，本公司第一届董事会召开第十五次会议，审议通过了《关于2016年度利润分配预案的议案》，批准了2016年度利润分配方案，公司拟以公司总股本10,100,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增1.7股，共计转增1,717,000股；以未分配利润向全体股东每10股送2.8红股，共计送股2,828,000股。剩余未分配利润滚入以后年度分配。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司计算结果为准，本次利润分配后，公司股份增加至14,645,000股。该议案经2016年年度股东大会审议后两月内实施完毕。

十三、其他重要事项

1、 前期差错更正

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2015年度少计主营业务成本	年初应付账款	431,145.00
	年初流动负债合计	431,145.00
	年初负债合计	431,145.00
	年初盈余公积	-43,114.50
	年初未分配利润	-388,030.50
	年初归属于母公司股东权益合计	-431,145.00
	年初股东权益合计	-431,145.00
	2015年度营业总成本	431,145.00
	2015年度营业成本	431,145.00
	2015年度营业利润	-431,145.00
	2015年度利润总额	-431,145.00
	2015年度净利润	-431,145.00
	2015年度归属于母公司股东的净利润	-431,145.00
	2015年度综合收益总额	-431,145.00
	2015年度归属于母公司股东的综合收益总额	-431,145.00
	2015年度基本每股收益	-0.04
	2015年度稀释每股收益	-0.04

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2015 年度将已背书的银行承兑汇票作为现金流事项	2015 年度销售商品、提供劳务收到的现金	-5,120,750.00
	2015 年度经营活动现金流入小计	-5,120,750.00
	2015 年度购买商品、接受劳务支付的现金	-5,120,750.00
	2015 年度经营活动现金流出小计	-5,120,750.00
支付给研发人员的工资未作为支付给职工以及为职工支付的现金列报	2015 年度支付给职工以及为职工支付的现金	1,182,060.75
	2015 年度支付其他与经营活动有关的现金	-1,182,060.75
上述事项对现金流量表补充资料的影响	2015 年度净利润	-431,145.00
	2015 年度经营性应付项目的增加	-167,296.68
	2015 年度其他	598,441.68
股改时不能转增股本的专项储备予以冲回	年初资本公积	-581,847.51
	年初专项储备	581,847.51

2、 分部信息

本公司及子公司生产和销售的产品同属 LNG 加气设备产品，未设立经营分部。

3、 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司于 2017 年 2 月 28 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》。拟投资设立全资子公司潍坊市佰焰能源管理有限公司，注册地为潍坊市北海路 3777 号潍坊总部基地运营中心，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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	8,464,280.23	100.00	686,395.91	8.11	7,777,884.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,464,280.23	100.00	686,395.91	8.11	7,777,884.32

(续)

类 别	年初余额				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	7,998,741.00	100.00	458,905.70	5.74	7,539,835.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,998,741.00	100.00	458,905.70	5.74	7,539,835.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,659,030.23	169,770.91	3.00
1-2 年	1,254,250.00	125,425.00	10.00
2-3 年	1,281,000.00	256,200.00	20.00
3-4 年	270,000.00	135,000.00	50.00
4-5 年			
5 年以上			
合 计	8,464,280.23	686,395.91	8.11

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 245,990.21 元；本年因核销坏账而转销坏账准备 18,500.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	18,500.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
诸城奥扬深冷科技有限公司	货款	10,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
新兴重工(天津)科技发展有限公司/珠海	货款	8,500.00	预计无法收回	总经理审批	否
合 计		18,500.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,739,065.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 44.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 185,271.95 元。应收账款年末余额前五名中无持股 5%以上的股东。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				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	172,727.47	100.00	5,594.32	3.24	167,133.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	172,727.47	100.00	5,594.32	3.24	167,133.15

(续)

类 别	年初余额				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	1,122,050.02	100.00	34,135.00	3.04	1,087,915.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,122,050.02	100.00	34,135.00	3.04	1,087,915.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	169,977.47	5,099.32	3.00
1-2 年	2,200.00	220.00	10.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	200.00	40.00	20.00
3-4 年	150.00	75.00	50.00
4-5 年	200.00	160.00	80.00
5 年以上			
合 计	172,727.47	5,594.32	3.24

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 360 元，本年转回坏账准备金额 28,900.68 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
油卡充值	163,577.47	73,512.02
押金保证金	4,750.00	678,538.00
备用金借款	4,400.00	340,000.00
设计费		30,000.00
合 计	172,727.47	1,122,050.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国石化销售有限公司天津石油分公司	油卡充值	163,577.47	1 年以内	94.70	4,907.32
上海彩帝印务有限公司	备用金	4,400.00	1 年以内	2.55	132.00
天津华鼎科技企业孵化器有限公司	押金保证金	2,000.00	1 年以内	1.16	60.00
天津诚安物业管理有限公司	押金保证金	1,700.00	1-2 年	0.98	170.00
中国农业银行股份有限公司天津津南支行	押金保证金	500.00	1-2 年	0.29	50.00
合 计		172,177.47		99.68	5,319.32

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,990,573.57		7,990,573.57	7,601,785.44		7,601,785.44
对联营、合营企业投资						
合 计	7,990,573.57		7,990,573.57	7,601,785.44		7,601,785.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津加能低温设备有限公司	7,601,785.44	388,788.13		7,990,573.57		
内蒙古佰焰能源管理有限公司						
合 计	7,601,785.44	388,788.13		7,990,573.57		

注：（1）本公司本年因收购子公司天津加能低温设备有限公司的少数股权而增加长期股权投资 388,788.13 元；（2）本公司对子公司内蒙古佰焰能源管理有限公司尚未出资。

4、 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,960,871.74	34,272,758.48	40,365,745.62	27,586,049.57
加气站成套设备	45,656,837.55	32,573,131.23	34,742,611.63	23,919,709.02
专用设备	2,304,034.19	1,699,627.25	5,447,008.54	3,556,350.43
其他			176,125.45	109,990.12
其他业务	980,062.37	647,181.06	86,151.70	40,124.33
合 计	48,940,934.11	34,919,939.54	40,451,897.32	27,626,173.90

十五、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-73.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,600,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,016.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,598,909.88	
所得税影响额	239,989.23	
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合 计	1,358,920.65	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	15.11	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.29	0.10	0.10

天津佰焰科技股份有限公司

2017 年 4 月 13 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：佰焰科技董事会办公室