



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

2015

公司年度大事记



2015年9月28日，天津佰焰科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。

公司于2015年12月8日第一届董事会第三次会议决议，同意收购天津加能低温设备有限公司股东王胜洁持有的天津加能低温设备有限公司5%股权。本次收购王胜洁持有的加能有限5%股权于2016年1月6日完成工商登记，目前公司持有加能有限90%股权。

为加强营销与研发工作，公司于2015年12月5日，将公司注册地变更为天津华苑产业园区海泰发展六道6号海泰发展大厦G座1201室。并将营销中心及研发中心迁至注册地。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	17
第六节股本变动及股东情况	18
第七节融资及分配情况	20
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节公司治理及内部控制	27
第十节财务报告	29

释义

释义项目	释义
佰焰科技、本公司	天津佰焰科技股份有限公司
加能有限	天津加能低温设备有限公司
同兴泰	北京同兴泰能源科技投资有限公司
中国证监会、证监会	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	《天津佰焰科技股份有限公司章程》
报告期	2015 年 1-12 月
股东大会	天津佰焰科技股份有限公司股东大会
董事会	天津佰焰科技股份有限公司董事会
监事会	天津佰焰科技股份有限公司监事会
高级管理人员	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	民生证券股份有限公司
北京兴华会计师事务所	北京兴华会计师事务所（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。

北京兴华会计师事务所对公司出具了标准无保留审计报告，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存在异议或无法保证其真实、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	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，导致运营商计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。
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。
市场竞争的风险	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。
核心技术泄密风险	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。
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。
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	天津华苑产业园区海泰发展六道 6 号绿色产业基地 G-1201-01/02/03/04/05/06/07 室
办公地址	天津华苑产业园区海泰发展六道 6 号绿色产业基地 G 座 1201
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	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴亦忻、卜晓丽
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

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

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-09-28
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	10,100,000
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	-	否
组织机构代码	-	否

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	40,451,897.32	49,984,304.87	-19.07%
毛利率%	32.11	33.11	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,423,741.30	3,143,537.46	-54.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,382,521.84	3,108,086.40	-55.52%
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)	10.98%	26.37%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	10.60%	26.07%	-
基本每股收益	0.14	0.31	-54.84%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,969,258.18	42,197,999.48	4.20%
负债总计	28,822,578.98	28,989,185.19	-0.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,981,449.85	11,959,266.87	16.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.31	5.34%
资产负债率%	65.55%	68.70%	-
流动比率	1.49	1.42	-
利息保障倍数	-	101.90	-

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	-2,171,970.93	-3,150,572.48	-
应收账款周转率	5.02	8.30	-
存货周转率	1.70	3.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.20%	12.07%	-
营业收入增长率%	-19.07%	107.68%	-
净利润增长率%	-55.31%	478.25%	-

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	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0	0	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	48,823.48
所得税影响数	7,455.52
少数股东权益影响额（税后）	148.50
非经常性损益净额	41,219.46

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 加气站专项设备，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。

公司自成立至今，商业模式未发生重大变化。

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

报告期内，虽然受宏观经济增速放缓、上游油气行业投资疲软及原油价格持续下降等多重影响，对公司业绩产生了一定的影响，公司 2015 年新增订单量及产量同比有所下降，报告期内取得部分订单出现了暂缓执行甚至取消的情形。但公司坚持“品质第一、用户至上、诚信务实”的经营方针，沿着年初制订的各项经营计划扎实工作、稳中求进，取得了全年建站 22 座的成绩。

本报告期公司全年实现营业总收入 4,045.19 万元，归属于挂牌公司股东的净利润 142.37 万元，每股收益 0.14 元。2015 年末总资产 4,396.93 万元，归属于母公司净资产 1,398.14 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	金额	变动比例	占营业收入

			的比重			入的比重
营业收入	40,451,897.32	-19.07%	-	49,984,304.87	107.68%	-
营业成本	27,445,714.86	-17.92%	67.85%	33,437,617.70	94.60%	66.90%
毛利率%	32.11%	-	-	33.11%	-	-
管理费用	7,808,900.44	-10.26%	19.30%	8,701,806.33	78.55%	17.41%
销售费用	3,475,411.57	-18.50%	8.59%	4,264,131.69	70.03%	8.53%
财务费用	10,916.45	-68.85%	0.03%	35,049.34	273.24%	0.07%
营业利润	1,497,912.93	-57.14%	3.70%	3,494,894.70	-455.48%	6.99%
营业外收入	59,150.00	14.20%	0.15%	51,795.01	-48.21%	0.10%
营业外支出	10,326.52	2.07%	0.03%	10,117.18	-	0.02%
净利润	1,339,423.23	-55.31%	3.31%	2,996,864.07	-478.25%	6.00%

项目重大变动原因:

1、利润构成-项目重大变动原因:1、营业收入大幅下降主要是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大幅度缩减,在一定程度上减少了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,导致运营商本已签订的计划建设的加气站停建、缓建等,对加气站设备的需求也相应停购、缓购,从而导致对本公司的收入及盈利能力有一定的下滑。

2、营业成本随着营业收入降低而降低。

3、财务费用下降主要是因为 2015 年未向银行借款,所以减少了利息支出。

4、2015 年,公司营业利润较上年同期下降 57.14%,主要是由于受外部经济环境的影响,公司营业收入大幅下降,从而使营业利润大幅下降。

5、由于营业利润大幅下降,公司净利润较上年下降 55.31%。

(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	40,365,745.62	27,405,590.53	49,965,227.95	33,422,745.91
其他业务收入	86,151.70	40,124.33	19,076.92	14,871.79
合计	40,451,897.32	27,445,714.86	49,984,304.87	33,437,617.70

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
LNG 加气站成套设备	34,742,611.63	86.07%	44,541,762.36	89.15%
专用设备	5,447,008.54	13.49%	5,258,040.67	10.52%
其他	176,125.45	0.44%	165,424.92	0.33%
合计	40,365,745.62	100.00%	49,965,227.95	100.00%

收入构成变动的原因

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大幅度缩减,在一定程度上减少了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,导致部分运营商本已签订的计划建设的加气站停建、缓建等,对加

气站设备的需求也相应停购、缓购，从而导致 LNG 加气站成套设备的销售较上年同期出现一定程度的下滑。

(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	-2,171,970.93	-3,150,572.48
投资活动产生的现金流量净额	-416,100.15	-423,345.57
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	4,676,240.00

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上一年度相比变动超过 30%的，主要因为 2015 年公司加大回款力度，致应收账款减少 12.02%、预收账款增长 13.11%。

(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	5,454,871.95	13.48%	否
2	迁安市九江煤炭储运有限公司	4,213,675.21	10.42%	否
3	潍坊利鑫能源有限公司	3,367,521.44	8.32%	否
4	安阳市三兴阳光煤焦贸易有限公司	3,160,341.88	7.81%	否
5	元宝山区红卫加油站	2,314,529.91	5.72%	否
	合计	18,510,940.39	45.75%	-

(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	天津市博远斯达科技有限公司	2,950,272.35	7.99%	否
2	山东联盟特种装备有限公司	1,889,397.30	5.12%	否
3	中船圣汇装备有限公司	1,822,000.00	4.93%	否
4	张家港市盛鑫低温设备有限公司	1,431,297.00	3.88%	否
5	艾默生过程控制有限公司	1,283,041.67	3.48%	否
	合计	9,376,008.32	25.40%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,755,864.58	3,030,833.04
研发投入占营业收入的比例%	6.81%	6.06%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	2,917,077.92	-47.01	6.63	5,505,149.00	25.04	13.05	-49.15
应收账款	7,539,835.30	-12.02	17.15	8,569,947.95	146.74	20.31	-15.56
存货	27,843,636.51	40.75	63.33	19,783,030.97	99.16	46.88	35.08
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	885,386.72	18.13	2.01	749,529.00	-1.00	1.78	13.37
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	43,969,258.18	4.20	-	42,197,999.48	12.07%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：因上一年股东增资 510 万元，使得货币资金年末金额较大，2015 年经营活动产生的现金流量净额实际比上一年度增长了 31.09%；

存货：因市场环境造成甲方不能将已执行合同的在产品进行进一步的安装调试，使得存货项目中项目成本余额增大。2015 年公司存货不存在减值的情形。

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。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

2015 年我国经济增长持续下降，经济增长中枢继续下移，中国制造业采购经理指数一直未出现明显反弹趋势，内部需求未得到明显改善。部分产业产能过剩，去库存步伐缓慢，国内经济仍处于调整状态。天然气行业面临国家经济增速放缓，国家能源结构调整，存量气增量气价格并轨，国际原油与天然气价格差进一步缩小的大环境。LNG 行业产能过剩，下游需求疲弱，部分地区甚至出现 LNG 价格低于管道气的反常现象，LNG 产业面临新的洗牌。但同时，随着国家对环保的重视，中国能源结构也在悄然发生着变化，逐渐由煤炭为主过度到多元化能源的消费结构。天然气做为清洁能源，需求前景广阔。同时，国家通过采取调整非居民用气价格鼓励工业用气，对天然气价格进行市场化定价，减免或降低管输气价格，固定油气价差等措施，推动天然气清洁能源产业的发展。这不仅使能源结构得以改善，同时也带动了与天然气相关技术设备以及新能源汽车等产业发展，从长远看，依然利好天然气产业。

(四) 竞争优势分析

1、公司建立了具有竞争力的企业文化。公司注重企业文化建设，创造公平、公正、人性化、积极向上和充满活力的组织气氛，调动员工工作激情和创造力。教导员工努力工作，

为员工提供切实可行，富有吸引力的职业规划方案，鼓励员工岗位成才。一切工作围绕“员工成才，企业进步”来展开，争取员工和企业共同进步。

2、公司已经形成了具有自己特色的产品系列。如在行业内最早推出了管廊撬产品，大大减少了现场施工量，确保了产品性能的发挥。还有最早提出了 LNG 三级站标准模块的构想，并付诸实施，获得用户好评。

3、公司培养和锻炼出一支高素质的技术团队。其中的骨干力量，长期从事天然气行业，具备丰富的经验和扎实的理论知识，保证了新工艺和新产品的开发和运用。

4、公司拥有一支特别能战斗，特别能吃苦的销售队伍。天津是我国天然气设备传统的制造中心。公司销售团队以天津为中心，努力开拓天津周边市场，如：山东、山西、河北等。在 2015 年行业低迷的情况下，仍积累了大量的客户资源，稳固了一些传统渠道，打造了佰焰品牌在北方市场的知名度，保证了 2015 年基本任务的完成。

5、公司培养了一支技术过硬的售后队伍，强化了用户至上的服务理念。售后服务过程中真正做到了“想客户所想，急客户所急”，受到了客户的一致好评。

6、公司优化了管理系统，引进了 soildwords 设计软件以及 ERP 系统，从设计师选型、物料采购、生产领用、财务核算进行综合管控，降低了生产成本、提高了生产效率和产品质量。

(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；利用在全国中小企业股份转让系统申请挂牌的契机，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)自愿披露

无

二、 风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

石油与天然气的价差关系大幅度变动引致的相关风险。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。但从长期来看，全球推进环境治理、我国政府节能减排、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。LNG 加气站设备市场需求的快速增长，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。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。

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。

2016 年，公司将继续围绕 2015 年年度经营计划，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

报告期内无新增风险因素。

二、对非标准审计意见审计报告的说明

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

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	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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、一、(一)
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	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

(一) 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 and 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

股份性质		期初（元）		本期变动（股）	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0.00%
	核心员工	0	0	0	0	0.00%
有限售条件股	有限售股份总数	0	0	10,100,000	10,100,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	6,236,750	6,236,750	61.75%
	董事、监事、	0	0	6,464,000	6,464,000	64.00%

份	高管					
	核心员工	0	0	0	0	0.00%
普通股总股本		0	0	10,100,000	10,100,000	100.00%
普通股股东人数		8				

注：2015年1月1日公司尚未股改，表中期初数为0。

(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 (股)	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	0	3,417,840	3,417,840	33.84%	3,417,840	0
2	同兴泰	0	3,358,250	3,358,250	33.25%	3,358,250	0
3	杨波	0	2,227,050	2,227,050	22.05%	2,227,050	0
4	刘斌	0	591,860	591,860	5.86%	591,860	0
5	潘自登	0	151,500	151,500	1.50%	151,500	0
6	邵兴杰	0	151,500	151,500	1.50%	151,500	0
7	王必昌	0	126,250	126,250	1.25%	126,250	0
8	陈建辉	0	75,750	75,750	0.75%	75,750	0
合计		0	10,100,000	10,100,000	100.00%	10,100,000	0

注：2015年1月1日公司尚未股改，表中期初数为0。

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，除此以外，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

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先 股数量	0	0	0
计入负债的优先 股数量	0	0	0
优先股总计	0	0	0

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，2015年内，公司实际控制人未发生变化。

四、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更

-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
无	-	-	-	-	-	-	-

(二) 股东情况

证券代码		无					
证券简称		无					
股东人数		0					
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%			
-	无	0	0	0.00%			

(三) 利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
无	无	0.00%	0.00	-	0.00	-	0.00

(四) 回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例%	回购资金总额
无	无	-	-	-	-	-

(五) 转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
无	无	-	-	-	-

(六) 表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例%	有效期间
无		-	-	-

三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

四、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
合计		-			

五、利润分配情况

15 年分配预案

单位：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
-	-	-	-

14 年已分配

单位：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
-	-	-	-

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	在公司是否领取薪水
石恩华	董事长、总经理	男	44	大专	2015.3.26-2018.3.25	是
杨波	董事、副总经理	男	39	本科	2015.3.26-2018.3.25	是
刘斌	董事、副总经理、董事会秘书	男	46	研究生	2015.3.26-2018.3.25	是
李军	董事	男	41	硕士	2015.3.26-2018.3.25	否
周东来	董事	男	44	本科	2015.3.26-2018.3.25	否
邵兴杰	监事会主席	男	38	专科	2015.3.26-2018.3.25	是
陈建辉	监事	男	28	本科	2015.3.26-2018.3.25	是
张维维	职工监事	女	27	专科	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	年初持普通股股数	数量变动（股）	年末持普通股股数	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	0	3,417,840	3,417,840	33.84%	0
杨波	副总经理、财务负责人	0	2,227,050	2,227,050	22.05%	0
刘斌	副总经	0	591,860	591,860	5.86%	0

	理、董 事会秘 书					
邵兴杰	销售总 监、监 事会主 席	0	151,500	151,500	1.50%	0
陈建辉	监事	0	75,750	75,750	0.75%	0
张维维	监事	0	0	0	0.00%	0
合计		0	6,464,000	6,464,000	64.00%	0

注：2015年1月1日公司尚未股改，表中期初数为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：

-

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	18	17
技术人员	25	32
销售人员	10	13
生产人员	8	6
财务人员	6	6
员工总计	67	74

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	23	27
专科	26	28
专科以下	16	17

员工总计	67	74
------	----	----

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，由起初的 67 人增加至期末的 74 人，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、多层次、多体系的培训方案。2015 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

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

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 月就职于奥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	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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

2015年12月25日，经公司2015年第二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议案》。

公司住所由天津滨海高新区华苑产业区海泰华科三路1号2号楼B座201-2-2，变更为天津华苑产业区海泰发展六道6号绿色产业基地G座1201。

(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	3次	拟定或审议股份公司制度；修改公司章程、对外投资

股东大会	3 次	审议股份公司制度；修改公司章程
监事会	2 次	选举监事会主席；审议监事会工作报告等

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 2015 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规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，增强信息披露额真实性、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》，该议案尚需提交股东大会审议通过。

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	【2016】京会兴审字第 02010082 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2016-04-13
注册会计师姓名	吴亦忻、卜晓丽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<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“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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贵公司管理层的责任，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> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>北京兴华 会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p>中国注册会计师： 吴亦忻</p> <p>中国·北京 二〇一六年四月十三日</p> <p>中国注册会计师： 卜晓丽</p>	

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	六、1	2,917,077.92	5,505,149.00
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	150,000.00	-
应收账款	六、3	7,539,835.30	8,569,947.95
预付款项	六、4	3,026,429.99	6,482,719.23
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	1,087,915.02	957,534.05
存货	六、6	27,843,636.51	19,783,030.97
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	六、7	331,258.00	-
流动资产合计	-	42,896,152.74	41,298,381.20
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	885,386.72	749,529.00
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	六、9	113,762.62	84,045.31
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、10	73,956.10	66,043.97
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,073,105.44	899,618.28

资产总计	-	43,969,258.18	42,197,999.48
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	六、11	7,022,093.76	9,126,197.54
预收款项	六、12	21,469,039.47	18,980,712.57
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、13	-	-
应交税费	六、14	232,695.75	809,838.25
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、15	98,750.00	72,436.83
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	-	28,822,578.98	28,989,185.19
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	-	-	-
负债总计	-	28,822,578.98	28,989,185.19
所有者权益：	-		

股本	六、16	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	六、17	1,798,436.10	0.00
减：库存股	-	-	0.00
其他综合收益	-	-	0.00
专项储备	六、18	1,180,289.19	581,847.51
盈余公积	六、19	190,154.37	397,468.67
一般风险准备	-	-	0.00
未分配利润	六、20	712,570.19	879,950.69
归属于母公司所有者权益合计	-	13,981,449.85	11,959,266.87
少数股东权益	-	1,165,229.35	1,249,547.42
所有者权益合计	-	15,146,679.20	13,208,814.29
负债和所有者权益总计	-	43,969,258.18	42,197,999.48

法定代表人：石恩华 主管会计工作负责人：杨波 会计机构负责人：马连坤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	2,768,735.42	5,324,249.34
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	150,000.00	-
应收账款	十二、1	7,539,835.30	8,569,947.95
预付款项	-	2,996,480.46	6,349,675.96
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	1,087,915.02	953,460.05
存货	-	27,593,824.85	19,597,242.86
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	-	324,258.27	-
流动资产合计	-	42,461,049.32	40,794,576.16
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	十二、3	7,601,785.44	7,601,785.44
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	860,197.68	711,960.16
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	-	113,762.62	84,045.31
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	73,956.10	66,012.47
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,649,701.84	8,463,803.38
资产总计	-	51,110,751.16	49,258,379.54
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	6,989,175.22	9,540,662.88
预收款项	-	21,469,039.47	18,980,712.57
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	232,539.10	802,075.47
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	7,439,728.41	7,454,645.01
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	-	36,130,482.20	36,778,095.93
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	-	-	-
负债总计	-	36,130,482.20	36,778,095.93
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	0.00
减：库存股	-	-	0.00
其他综合收益	-	-	0.00
专项储备	-	1,180,289.19	581,847.51
盈余公积	-	190,154.37	397,468.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,711,389.30	1,400,967.43
所有者权益合计	-	14,980,268.96	12,480,283.61
负债和所有者权益总计	-	51,110,751.16	49,258,379.54

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	40,451,897.32	49,984,304.87
其中：营业收入	六、21	40,451,897.32	49,984,304.87
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	38,953,984.39	46,489,410.17
其中：营业成本	六、21	27,445,714.86	33,437,617.70
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	-	-	-
营业税金及附加	六、22	160,209.51	56,432.48
销售费用	六、23	7,808,900.44	8,701,806.33
管理费用	六、24	3,475,411.57	4,264,131.69
财务费用	六、25	10,916.45	35,049.34
资产减值损失	六、26	52,831.56	-5,627.37
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)	-	1,497,912.93	3,494,894.70
加:营业外收入	六、27	59,150.00	51,795.01
其中:非流动资产处置利得	-	-	-
减:营业外支出	六、28	10,326.52	10,117.18
其中:非流动资产处置损失	-	10,326.52	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	1,546,736.41	3,536,572.53
减:所得税费用	六、29	207,313.18	539,708.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	1,339,423.23	2,996,864.07
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	-	1,423,741.30	3,143,537.46
少数股东损益	-	-84,318.07	-146,673.39
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,339,423.23	2,996,864.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,423,741.30	3,143,537.46
归属于少数股东的综合收益总额	-	-84,318.07	-146,673.39
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.14	0.31
（二）稀释每股收益	-	0.14	0.31

法定代表人：石恩华 主管会计工作负责人：杨波 会计机构负责人：马连坤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	40,451,897.32	49,844,161.27
减：营业成本	十二、4	27,626,173.90	33,491,557.13
营业税金及附加	-	156,532.05	54,238.51
销售费用	-	3,243,808.95	4,065,932.82
管理费用	-	7,301,636.34	7,556,800.74
财务费用	-	9,466.65	33,253.80
资产减值损失	-	52,957.56	228,246.63
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）	-	2,061,321.87	4,414,131.64
加：营业外收入	-	57,650.00	51,795.01
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	10,146.52	10,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	10,146.52	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,108,825.35	4,455,926.65
减：所得税费用	-	207,281.68	481,239.96
四、净利润（净亏损以“-”	-	1,901,543.67	3,974,686.69

号填列)			
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	-	1,901,543.67	3,974,686.69
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	本期发生额	上期发生额
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	-	45,954,163.40	40,611,789.94
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	六、30	9,089.06	56,526.56
经营活动现金流入小计	-	45,963,252.46	40,668,316.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,302,123.77	31,722,719.52
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	-	6,202,274.85	6,886,842.63
支付的各项税费	-	2,249,736.11	524,011.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	5,381,088.66	4,685,315.72
经营活动现金流出小计	-	48,135,223.39	43,818,888.98
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,171,970.93	-3,150,572.48
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	-	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	-	5,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	421,100.15	423,345.57
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	421,100.15	423,345.57
投资活动产生的现金流量净额	-	-416,100.15	-423,345.57
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	5,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	0.00	5,100,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	23,760.00
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	-	0.00	423,760.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	4,676,240.00
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	-	-2,588,071.08	1,102,321.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,505,149.00	4,402,827.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,917,077.92	5,505,149.00

法定代表人：石恩华 主管会计工作负责人：杨波 会计机构负责人：马连坤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	45,415,963.40	40,719,129.77
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,357.86	56,130.91
经营活动现金流入小计	-	45,423,321.26	40,775,260.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,460,074.90	31,960,797.65
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,706,865.33	5,445,714.31
支付的各项税费	-	2,209,901.41	508,883.23
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,185,893.39	4,212,206.49
经营活动现金流出小计	-	47,562,735.03	42,127,601.68
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,139,413.77	-1,352,341.00
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	-	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	-	5,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	421,100.15	396,395.57
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	421,100.15	396,395.57
投资活动产生的现金流量净额	-	-416,100.15	-396,395.57
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	5,100,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	0.00	5,100,000.00

偿还债务支付的现金	-	-	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	23,760.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	0.00	423,760.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	4,676,240.00
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	-	-2,555,513.92	2,927,503.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,324,249.34	2,396,745.91
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,768,735.42	5,324,249.34

(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	-	-	-	0.00	0	0	581,847.51	397,468.67	0	879,950.69	1,249,547.42	13,208,814.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
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)	0.00	-	-	-	1,798,436.10	0	0	598,441.68	-207,314.30	0	-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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

权益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	0	0	0	0	190,154.37	0.00	-190,154.37	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	190,154.37	-	-190,154.37	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	0	-	-	0	-	-	-	-	-
(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

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	8,500,000.00	-	-	248,907.80	-	-	-1,866,118.10	1,396,220.81	13,279,010.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-8,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-8,500,000.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	248,907.80	0.00	0.00	-1,866,118.10	1,396,220.81	4,779,010.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,100,000.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	332,939.71	397,468.67	0.00	2,746,068.79	-146,673.39	8,429,803.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,143,537.46	-146,673.39	2,996,864.07
（二）所有者投入和减少资本	5,100,000.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,100,000.00
1. 股东投入的普通股	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	0.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	397,468.67	0.00	-397,468.67	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	397,468.67	-	-397,468.67	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	332,939.71	-	-	-	-	332,939.71
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	332,939.71	-	-	-	-	332,939.71
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年年末余额	10,100,000.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	581,847.51	397,468.67	0.00	879,950.69	1,249,547.42	13,208,814.29

法定代表人：石恩华 主管会计工作负责人：杨波 会计机构负责人：马连坤

(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	-	-	-	0.00	0.00	0.00	581,847.51	397,468.67	1,400,967.43	12,480,283.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	10,100,000.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	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）	0.00	-	-	-	1,798,436.10	0.00	0.00	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（三）利润分配	-	-	-	-	0	0.00	0.00	0	190,154.37	-190,154.37	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	190,154.37	-190,154.37	0.00
2. 对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

配											
3. 其他	-	-	-	-	0	-	-	0	0	0	0.00
(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	-	-	-	-	1,798,436.1	-	-	-	-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	1,711,389.30	14,980,268.96

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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	248,907.80	-	-1,278,036.03	3,970,871.77
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	248,907.80	0.00	-1,278,036.03	3,970,871.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,100,000.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	332,939.71	397,468.67	2,679,003.46	8,509,411.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,974,686.69	3,974,686.69
（二）所有者投入和减少资本	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,100,000.00
1. 股东投入的普通股	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（三）利润分配	0.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	397,468.67	-397,468.67	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	397,468.67	-397,468.67	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（五）专项储备	0.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	332,939.71	0.00	0.00	332,939.71

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	332,939.71	-	-	332,939.71
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-898,214.56	-898,214.56
四、本期末余额	10,100,000.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	581,847.51	397,468.67	1,400,967.43	12,480,283.61

天津佰焰科技股份有限公司

2015年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

天津佰焰科技股份有限公司由佰焰(天津)燃气科技发展有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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,占本次认缴注册资本的34.00%;郑英虎、杨波、何颖出资660,000.00元,占本次认缴注册资本的66.00%(津正则内验字(2010)第193号),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,经营期限30年。法定住所:天津滨海高新区华苑产业区海泰华科三路1号2号楼B座201-2-2,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,变更后石恩华出资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、何颖出资440,000.00元,占注册资本的8.80%,截止2012年11月7日公司注册资本变更为5,000,000.00元(津顺通验内I字(2012)第4122号)。

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所持公司220,000.00元和88,500.00元股权转让给刘斌;石恩华、杨波、郑英虎分别将所持公司989,000元、629,500.00元、131,500.00元股权转让给北京同兴泰能源科技投资有限公司,11月27日,前述投资者签署了股权转让协议。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。变更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%。(津顺通验内II字(2014)第8号)。

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151,500.00元股权转让给邵兴杰、将28,280.00元股权转让给陈建辉,同意北京同兴泰能源科技投资有限公司将126,625.00元股权转让给潘自登,同意杨波将101,000.00元转让给潘自登、将16,160元转让给陈建辉,同意刘斌将31,310元股权转让给陈建辉,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 1261,250.00 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,各发起人股东共同确认以截至 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。

行业性质:公司所属的行业性质为专用设备制造业。

经营范围: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,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 13 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司报告期内纳合并财务报表范围未发生变化。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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》、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(以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的

预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

A 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如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；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

B 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款判断依据	无法收回
计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如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。

C 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	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
计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	3%	10%	20%	50%	80%	100%

(十一) 存货的核算方法

1. 存货的分类

存货是指本公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品，处在生产过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及低值易耗品等，主要包括原材料、在产品、库存商品、等三大类。

2. 存货的计价

本公司专用设备制造企业的存货按照成本进行初始计量，购入并已验收入库的原材料按实际成本入账，发出原材料按加权平均法计量；入库产成品按实际生产成本入账，库存商品发出时按个别计价法计算已销商品的销售成本。本公司的周转材料—低值易耗品在领用时采用一次转销法计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 存货的减值

期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

本公司以取得的确凿证据为基础，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，确定存货的可变现净值。直接用于出售的材料存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行建造合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于建造合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相

关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产的核算方法

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
机器设备	平均年限法	5-10 年	5%	9.5%—19.00%
电子设备及其他设备	平均年限法	3 年	5%	31.67%
运输设备	平均年限法	6 年	5%	15.83%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程的核算方法

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	按年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产

组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用的核算方法

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认

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

2. 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体方法

(1) 需要安装调试的产品销售按合同约定产品交付、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, 合格后由用户出具验收报告, 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合同约定产品交付, 并经客户签收后确认收入。

(二十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 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, 确认相关的递延所得税资产。

此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

中华人民共和国财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则(以下简称“新准则”)，本公司已按新准则规定修改、执行相应会计政策，本报告期公司无需按照新准则规定对各项新准则施行日之前部分业务进行追溯调整之事项。

2、重要会计估计变更

本年度公司不存在重要会计估计的变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按应纳税销售额计算销项税抵减当期允许抵扣的进项税后的差额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

2014 年佰焰(天津)燃气科技发展有限公司被天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局认定为高新技术企业,企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

1、货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	10,851.87	169,609.38
银行存款	2,906,226.05	5,335,539.62
合计	2,917,077.92	5,505,149.00

2、应收票据

应收票据分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票	50,000.00	
合计	150,000.00	

(1) 期末票据质押合计金额: 无

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据: 无

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
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
合计	7,998,741.00	100.00	458,905.70		7,539,835.30

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,870,991.60	100.00	301,043.65	3.39	8,569,947.95
合计	8,870,991.60	100.00	301,043.65		8,569,947.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,328,120.00	159,843.60	3.00
1—2 年	2,350,621.00	235,062.10	10.00
2—3 年	320,000.00	64,000.00	20.00
合计	7,998,741.00	458,905.70	

账龄结构	2014 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,372,221.60	251,166.65	3.00
1—2 年	498,770.00	49,877.00	10.00
合计	8,870,991.60	301,043.65	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 157,862.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年 12 月 31 日应收账款余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
迁安市九江煤炭储运有限公司	非关联方	986,000.00	1 年以内	12.33
代县瑞朗燃气有限公司	非关联方	770,000.00	1 年以内	9.63
吕梁富顺运业有限公司	非关联方	725,000.00	1 年以内	9.06
叶县万迪汽车加气站有限公司	非关联方	565,000.00	1 年以内	7.06
安阳市三兴阳光煤焦贸易有限公司	非关联方	554,990.00	1 年以内	6.94
合计		3,600,990.00		45.02

2014 年 12 月 31 日应收账款余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
安徽省国皖液化天然气有限公司	非关联方	1,685,067.60	1 年以内	19.00
苏州凯斯柏能源装备有限公司	非关联方	940,850.00	1 年以内	10.61
古浪天伦燃气有限公司	非关联方	740,000.00	1 年以内	8.34
唐山市丰润区泓润天然气有限公司	非关联方	660,000.00	1 年以内	7.44
山东联盟特种装备有限公司	非关联方	484,500.00	1 年以内	5.46
合计		4,510,417.60		50.85

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄结构	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,765,645.32	91.38	4,898,719.23	75.57
1—2 年	5,269.20	0.17	451,000.00	6.96
2—3 年	75,515.47	2.50	1,133,000.00	17.47
3—4 年	180,000.00	5.95		
合计	3,026,429.99	100.00	6,482,719.23	100.00

本项目期末余额中一年以上的款项主要系已预付尚未完成交易的款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

2015 年 12 月 31 日预付账款余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
天津市博远斯达科技有限公司	非关联方	1,148,041.53	1 年以内	未发货
杭州能巨低温设备有限公司	非关联方	510,000.00	1 年以内	未发货
山东联盟特种装备有限公司	非关联方	212,491.35	1 年以内	未发货
北京天海低温设备有限公司	非关联方	123,750.00	1 年以内	未发货
天津丰海机电设备安装有限公司	非关联方	120,500.00	1 年以内	未发货
合计		2,114,782.88		

2014 年 12 月 31 日预付账款余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
北京长征天民高科技有限公司	非关联方	1,274,900.00	1 年以内、1-2 年	未发货
鲁西新能源装备集团有限公司	非关联方	850,000.00	1 年以内	未发货
中船圣汇装备有限公司	非关联方	637,000.00	1 年以内	未发货
成都新连通低温设备有限公司	非关联方	611,495.93	1 年以内	未发货
石家庄佳运燃气设备有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	未发货
合计		3,873,395.93		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,122,050.02	100.00	34,135.00	3.04	1,087,915.02
合计	1,122,050.02	100.00	34,135.00		1,087,915.02

类别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,096,699.54	100.00	139,165.49	12.69	957,534.05
合计	1,096,699.54	100.00	139,165.49		957,534.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,119,500.02	33,585.00	3.00
1—2 年	200.00	20.00	10.00
2—3 年	2,150.00	430.00	20.00
3—4 年	200.00	100.00	50.00
合计	1,122,050.02	34,135.00	

账龄结构	2014 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	470,349.54	14,110.49	3.00
1—2 年	2,150.00	215.00	10.00
2—3 年	624,200.00	124,840.00	20.00
合计	1,096,699.54	139,165.49	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 105,030.49 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015 年 12 月 31 日其他应收账款余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
安徽省国皖液化天然气有限公司	非关联方	595,000.00	1 年以内	53.03
杨晔伟	非关联方	340,000.00	1 年以内	30.30
中国石化销售有限公司天津石油分公司	非关联方	73,512.02	1 年以内	6.55
天津海泰科技发展股份有限公司	非关联方	58,788.00	1 年以内	5.24
淄博华本燃气有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	1.78
合计		1,087,300.02		96.90

2014 年 12 月 31 日其他应收账款余额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
安徽省国皖液化天然气有限公司	非关联方	595,000.00	2-3 年	54.25
曹国山	非关联方	160,000.00	1 年以内	14.59
民生证券股份有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	9.12
中国石化销售有限公司天津石油分公司	非关联方	78,629.54	1 年以内	7.17
天津市勇创科技发展有限公司	非关联方	75,000.00	1 年以内	6.84
合计		1,008,629.54		91.97

(5) 涉及政府补助的应收款项: 无

(6) 金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

6、存货

存货增减变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日		
	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
----	---------------	--	---------------

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,939,664.97		5,939,664.97
在产品	13,843,366.00		13,843,366.00
合计	19,783,030.97		19,783,030.97

(2) 存货减值准备增减变动情况：无

(3) 存货跌价准备情况：截至本期期末，公司存货未发现存在跌价的迹象，故本期期末未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	331,258.00	
合计	331,258.00	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.2014 年 12 月 31 日	229,087.97	735,160.61	474,888.18	1,439,136.76
2.本期增加金额		216,819.96	162,619.42	379,439.38
(1) 购置		216,819.96	162,619.42	379,439.38
(2) 其他增加				
3.本期减少金额		36,000.00		36,000.00
(1) 处置或报废		36,000.00		36,000.00
(2) 其他减少				
4.2015 年 12 月 31 日	229,087.97	915,980.57	637,507.60	1,782,576.14
二、累计折旧				
1.2014 年 12 月 31 日	66,630.34	244,267.94	378,709.48	689,607.76
2.本期增加金额	40,595.25	93,344.79	98,579.12	232,519.16
(1) 计提	40,595.25	93,344.79	98,579.12	232,519.16
(2) 其他增加				
3.本期减少金额		24,937.50		24,937.50

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废		24,937.50		24,937.50
(2) 其他减少				
4. 2015 年 12 月 31 日	107,225.59	312,675.23	477,288.60	897,189.42
三、减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 2015 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2015 年 12 月 31 日	121,862.38	603,305.34	160,219.00	885,386.72
2. 2014 年 12 月 31 日	162,457.63	475,183.69	111,887.68	749,529.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2014 年 12 月 31 日	95,145.63	95,145.63
2. 本期增加金额	49,572.64	49,572.64
购置	49,572.64	49,572.64
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2015 年 12 月 31 日	144,718.27	144,718.27
二、累计摊销		
1. 2014 年 12 月 31 日	11,100.32	11,100.32
2. 本期增加金额	19,855.33	19,855.33
计提	19,855.33	19,855.33

项目	软件	合计
3.本期减少金额		
处置		
4. 2015 年 12 月 31 日	30,955.65	30,955.65
三、减值准备		
1. 2014 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4. 2014 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2015 年 12 月 31 日	113,762.62	113,762.62
2. 2014 年 12 月 31 日	84,045.31	84,045.31

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

10、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
计提的资产减值准备	73,956.10	66,043.97
合计	73,956.10	66,043.97

11、应付账款

(1) 应付账款余额

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货款	7,022,093.76	9,126,197.54
合计	7,022,093.76	9,126,197.54

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款：无

(2) 期末应付账款中欠款金额前五名

2015 年 12 月 31 日应付账款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
四川成都空分配套阀门有限公司	非关联方	572,626.10	1 年以内、 1-2 年	8.69

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
青县华军机箱钣金有限公司	非关联方	509,325.06	1 年以内	7.73
张家港市盛鑫低温设备有限公司	非关联方	462,991.44	1 年以内	7.02
天津盛益金达商贸有限公司	非关联方	384,483.20	1 年以内	5.83
无锡市华锐气体设备有限公司	非关联方	383,909.41	1 年以内	5.82
合计		2,313,335.21		35.09

2014 年 12 月 31 日应付账款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
辽宁澳深低温装备股份公司	非关联方	1,296,400.50	1 年以内	11.58
南京新冶电气工程有限公司	非关联方	906,481.00	1-2 年	8.10
鲁西新能源装备集团有限公司	非关联方	700,854.70	1 年以内	6.26
四川成都空分配套阀门有限公司	非关联方	690,079.09	1 年以内	6.16
天津市金鹏编织袋厂	非关联方	604,884.86	1 年以内	5.40
合计		4,198,700.15		37.50

(3) 欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况：无

12、预收款项

(1) 预收账款余额

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货款	21,469,039.47	18,980,712.57
合计	21,469,039.47	18,980,712.57

(2) 期末预收账款中欠款金额前五名

2015 年 12 月 31 日预收账款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
遵化市中晟汽车燃气有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	9.32
寿光润达新能源科技有限公司	非关联方	1,835,000.00	1 年以内	8.55
澄城县博瑞燃气有限公司	非关联方	1,796,500.00	1 年以内	8.37
叶县万隆新能源有限公司	非关联方	1,681,500.00	1 年以内	7.83
潍坊利鑫能源有限公司	非关联方	1,237,000.00	1 年以内	5.76
合计		8,550,000.00		39.83

2014 年 12 月 31 日预收账款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
迁安市九江煤炭储运有限公司	非关联方	3,204,500.00	1 年以内	16.88
代县瑞郎燃气有限公司	非关联方	2,380,000.00	1 年以内	12.54
安阳市三兴阳光煤焦贸易有限公司	非关联方	1,665,440.00	1 年以内	8.78
张家口市鹏昊商贸有限公司	非关联方	1,540,000.00	1 年以内	8.11
济南道远能源技术有限公司	非关联方	1,429,000.00	1 年以内	7.53
合计		10,218,940.00		53.84

(3) 欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况: 无

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014 年 12 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		5,478,466.54	5,478,466.54	
二、离职后福利-设定提存计划		505,031.70	505,031.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		5,983,498.24	5,983,498.24	

(2) 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,757,277.62	4,757,277.62	
二、职工福利费		248,305.48	248,305.48	
三、社会保险费		294,311.54	294,311.54	
其中: 医疗保险费		263,541.04	263,541.04	
工伤保险费		13,347.44	13,347.44	
生育保险费		17,423.06	17,423.06	

四、住房公积金		162,829.00	162,829.00	
五、工会经费和职工教育经费		15,742.90	15,742.90	
合计		5,478,466.54	5,478,466.54	

(3) 设定提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		480,667.99	480,667.99	
2、失业保险费		24,363.71	24,363.71	
合计		505,031.70	505,031.70	

14、应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	88,333.79	160,072.64
企业所得税	132,838.23	489,201.80
城市维护建设税	6,185.86	11,205.09
地方教育附加	1,767.38	3,201.45
教育费附加	2,651.08	4,802.18
代扣代缴个人所得税		139,754.36
防洪费	883.70	1,600.73
营业税	35.71	
合计	232,695.75	809,838.25

15、其他应付款

(1) 其他应付款余额

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
单位往来	98,750.00	5,750.00
个人往来		66,593.33
其他		93.50
合计	98,750.00	72,436.83

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付账款：无

(2) 期末其他应付款中欠款金额前五名

2015 年 12 月 31 日其他应付款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
陕西高科建筑设计院	非关联方	40,000.00	1年以内	40.51
天津辛格瑞科技有限公司	非关联方	28,000.00	1年以内	28.35
天津中亿宏信投资咨询有限公司	非关联方	25,000.00	1年以内	25.32
天津天分科技发展有限公司	非关联方	5,750.00	1-2年	5.82
合计		98,750.00		100.00

2014 年 12 月 31 日其他应付款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
杨波	关联方	61,595.93	1年以内	85.03
天津天分科技发展有限公司	非关联方	5,750.00	1年以内	7.94
匡雅飞	非关联方	2,533.40	1年以内	3.50
姜春彦	非关联方	2,464.00	1年以内	3.40
工伤保险	非关联方	93.50	1年以内	0.13
合计		72,436.83		100.00

(3) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项：无。

16、股本

投资者名称	股权类别/属性	2014 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	
		金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
石恩华	自然人	3,597,620.00	35.62		179,780.00	3,417,840.00	33.84
杨波	自然人	2,344,210.00	23.21		117,160.00	2,227,050.00	22.05
刘斌	自然人	623,170.00	6.17		31,310.00	591,860.00	5.86
陈建辉				75,750.00		75,750.00	0.75
潘自登				151,500.00		151,500.00	1.50
王必昌				126,250.00		126,250.00	1.25
邵兴杰				151,500.00		151,500.00	1.50
北京同兴泰能	法人	3,535,000.00	35.00		176,750.00	3,358,250.00	33.25

源科技投资有 限公司							
合计		10,100,000.00	100.00	505,000.00	505,000.00	10,100,000.00	100.00

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151,500.00元股权转让给邵兴杰、将28,280.00元股权转让给陈建辉，同意北京同兴泰能源科技投资有限公司将126,625.00元股权转让给潘自登，同意杨波将101,000.00元转让给潘自登，将16,160元转让给陈建辉，同意刘斌将31,310元股权转让给陈建辉，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1261,250.00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%。

17、资本公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
其他资本公积		1,798,436.10		1,798,436.10
合计		1,798,436.10		1,798,436.10

18、专项储备

项目	2014年12月31日	本期计提	本期减少	2015年12月31日
专项储备	581,847.51	598,441.68		1,180,289.19
合计	581,847.51	598,441.68		1,180,289.19

19、盈余公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	397,468.67	190,154.37	397,468.67	190,154.37
合计	397,468.67	190,154.37	397,468.67	190,154.37

20、未分配利润

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	879,950.69	-1,866,118.10
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	879,950.69	-1,866,118.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,423,741.30	3,143,537.46
减：提取法定盈余公积	190,154.37	397,468.67
股改转增资本公积	1,400,967.43	
应付普通股股利		
期末未分配利润	712,570.19	879,950.69

21、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	40,365,745.62	27,405,590.53	49,965,227.95	33,422,745.91
其他业务收入	86,151.70	40,124.33	19,076.92	14,871.79
合计	40,451,897.32	27,445,714.86	49,984,304.87	33,437,617.70

(2) 主营业务收入（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
LNG 加气站成套设备	34,742,611.63	23,739,249.98	44,541,762.36	29,410,458.05
专项设备	5,447,008.54	3,556,350.43	5,258,040.67	3,955,319.19
其他	176,125.45	109,990.12	165,424.92	56,968.67
合计	40,365,745.62	27,405,590.53	49,965,227.95	33,422,745.91

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2015 年度：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
代县瑞朗燃气有限公司	5,454,871.95	13.48
迁安市九江煤炭储运有限公司	4,213,675.21	10.42
潍坊利鑫能源有限公司	3,367,521.44	8.32
安阳市三兴阳光煤焦贸易有限公司	3,160,341.88	7.81
元宝山区红卫加油站	2,314,529.91	5.72
合计	18,510,940.39	45.75

2014 年度:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
古浪天伦燃气有限公司	3,794,871.79	7.59
甘肃山丹宏定元化工有限责任公司	3,247,863.27	6.50
繁峙县瑞朗燃气有限公司	2,905,982.97	5.81
苏州凯斯柏能源装备有限公司	2,870,085.55	5.74
唐山市丰润区泓润天然气有限公司	2,820,512.82	5.64
合计	15,639,316.40	31.28

22、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度	计缴标准
城建税	86,247.42	22,294.20	见附注五、税项
教育费附加	36,963.17	9,682.57	见附注五、税项
地方教育费附加	24,642.13	8,117.68	见附注五、税项
防洪费	12,321.08	1,415.70	
营业税	35.71	14,922.33	
合计	160,209.51	56,432.48	

23、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资	1,410,061.26	1,670,821.69
运输费	69,299.23	276,176.28
差旅费	576,270.51	652,582.86
推广费	237,746.38	180,074.19

售后维修	1,035,309.08	1,415,211.51
其他	146,725.11	69,265.16
合计	3,475,411.57	4,264,131.69

24、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,173,394.88	3,430,661.33
折旧摊销	236,270.54	266,591.98
研发费用	2,755,864.58	3,030,833.04
房租水电费	355,034.89	278,772.25
低值易耗品	14,188.80	20,012.97
业务招待费	70,876.83	90,382.18
修理费	26,341.19	7,301.16
车辆费用	585,129.24	691,837.27
办公费	242,921.72	302,773.17
差旅费	51,484.50	358,919.58
税金	22,982.59	31,218.01
中介费	1,220,386.78	61,350.92
其他	54,023.90	131,152.47
合计	7,808,900.44	8,701,806.33

注：2014 年因公司效益好，后台管理人员年终奖较高。2015 年受外部经济环境影响，公司营业收入及净利润均有所下滑，因此没有发放年终奖金，导致 2015 年管理费用中的职工薪酬较上年有所下降。

25、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出		23,760.00
减：利息收入	5,939.06	6,526.56
手续费	16,855.51	17,815.90
合计	10,916.45	35,049.34

26、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

坏账损失	52,831.56	-5,627.37
合计	52,831.56	-5,627.37

27、营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度
1. 非流动资产处置利得合计		1,795.01
其中：固定资产处置利得		1,795.01
2. 政府补助	3,150.00	50,000.00
3. 其他	56,000.00	
合计	59,150.00	51,795.01

(1) 本期所有营业外收入均计入非经常性损益。

(2) 政府补助明细如下：

项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业技术创新资金项目		50,000.00	与收益相关
专利申请奖励	3,150.00		与收益相关
合计	3,150.00	50,000.00	

28、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	6,062.50		6,062.50
其中：固定资产处置损失	6,062.50		6,062.50
2. 罚款支出		10,000.00	
3. 其他	4,264.02	117.18	4,264.02
合计	10,326.52	10,117.18	10,326.52

本期所有营业外支出均计入非经常性损益。

29、所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
递延所得税费用	-7,912.13	45,415.16
当期所得税费用	215,225.31	494,293.30

合计	207,313.18	539,708.46
----	-------------------	-------------------

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
政府补助	3,150.00	50,000.00
利息收入	5,939.06	6,526.56
合计	9,089.06	56,526.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
备用金	888,618.68	1,447,388.83
支付的其他费用	5,674,530.73	3,237,926.89
合计	6,563,149.41	4,685,315.72

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,339,423.23	2,996,864.07
加：资产减值准备	52,831.56	-5,627.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	232,519.16	385,198.97
无形资产摊销	19,855.33	11,100.32
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)	6,062.50	-1,795.01
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)		41,575.90
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)	-7,912.13	45,415.16
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)	-8,060,605.54	-9,849,769.04

补充资料	2015 年度	2014 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,338,733.58	-2,962,611.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	308,679.70	6,189,076.31
其他	598,441.68	
经营活动产生的现金流量净额	-2,171,970.93	-3,150,572.48
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,917,077.92	5,505,149.00
减：现金的期初余额	5,505,149.00	4,402,827.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,588,071.08	1,102,321.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金	2,917,077.92	5,505,149.00
其中：库存现金	10,851.87	169,609.38
可随时用于支付的银行存款	2,906,226.05	5,335,539.62
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、期末现金及现金等价物余额	2,917,077.92	5,505,149.00

七、在其他主体中的权益

(一) 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	

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
天津加能低温设备有限公司	天津	天津	机械制造业	85.00		购买

2、重要的非全资子公司

子公司名称	2015年1月1日少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2015年12月31日少数股东权益余额
天津加能低温设备有限公司	15	-84,318.07		1,165,229.35

子公司名称	2014年12月31日少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2014年12月31日少数股东权益余额
天津加能低温设备有限公司	15	-146,673.39		1,249,547.42

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2015年12月31日					
	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	25,220.54	7,801,302.37	33,075.19		33,075.19

子公司名称	2014年12月31日					
	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	8,336,106.72	37,600.34	8,373,707.06	43,390.94		43,390.94

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2015年度			
	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	-562,088.94	-562,088.94	-32,557.16

子公司名称	2014年度			
	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	1,191,367.18	-977,822.62	-977,822.62	-1,798,231.48

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

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，报告期末持有公司 6,236,750.00 元股权，占公司注册资本的 61.75%。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

3. 本企业合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	组织机构代码
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	59773385-5
天津市联众腾焰贸易合伙企业(有限合伙)	公司股东石恩华、杨波、刘斌出资设立	34091865-1
丰宁满族自治县建宁燃气有限公司	公司董事李军为股东并担任执行董事	67993499-2
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	

(二) 关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨波	4,162,720.63	2015.1.1	2015.12.31	暂借款
石恩华	47,702.30	2015.1.1	2015.12.31	备用金
刘斌	28,328.12	2015.1.1	2015.12.31	备用金
拆出				
杨波	4,162,720.63	2015.1.1	2015.12.31	归还暂借款
杨波	61,595.93	2015.1.1	2015.12.31	支付报销款

石恩华	47,702.30	2015.1.1	2015.12.31	备用金
刘斌	28,328.12	2015.1.1	2015.12.31	备用金

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2015 年发生额		2014 年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
石恩华、杨波、刘斌	购买股权	协议价格			8,500,000.00	100.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
关键管理人员报酬	285,917.50	399,861.05

(三) 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	杨波		61,595.93

(四) 其他关联交易

报告期内，本公司无其它重大关联交易。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项：

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母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	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,998,741.00	100.00	458,905.70	5.74	7,539,835.30
合计	7,998,741.00	100.00	458,905.70		7,539,835.30

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,870,991.60	100.00	301,043.65	3.39	8,569,947.95
合计	8,870,991.60	100.00	301,043.65		8,569,947.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,328,120.00	159,843.60	3.00
1—2 年	2,350,621.00	235,062.10	10.00
2—3 年	320,000.00	64,000.00	20.00
合计	7,998,741.00	458,905.70	

账龄结构	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,372,221.60	251,166.65	3.00
1—2 年	498,770.00	49,877.00	10.00
合计	8,870,991.60	301,043.65	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 157,862.05 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况: 无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

(4) 2015 年 12 月 31 日应收账款余额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
迁安市九江煤炭储运有限公司	非关联方	986,000.00	1 年以内	12.33
代县瑞朗燃气有限公司	非关联方	770,000.00	1 年以内	9.63
吕梁富顺运业有限公司	非关联方	725,000.00	1 年以内	9.06
叶县万迪汽车加气站有限公司	非关联方	565,000.00	1 年以内	7.06
安阳市三兴阳光煤焦贸易有限公司	非关联方	554,990.00	1 年以内	6.94
合计		3,600,990.00		45.02

2014 年 12 月 31 日应收账款余额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
安徽省国皖液化天然气有限公司	非关联方	1,685,067.60	1 年以内	19.00
苏州凯斯柏能源装备有限公司	非关联方	940,850.00	1 年以内	10.61
古浪天伦燃气有限公司	非关联方	740,000.00	1 年以内	8.34
唐山市丰润区泓润天然气有限公司	非关联方	660,000.00	1 年以内	7.44
山东联盟特种装备有限公司	非关联方	484,500.00	1 年以内	5.46
合计		4,510,417.60		50.85

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

2、其他应收款

其他应收款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,122,050.02	100.00	34,135.00	3.04	1,087,915.02
合计	1,122,050.02	100.00	34,135.00		1,087,915.02

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,092,499.54	100.00	139,039.49	12.73	953,460.05
合计	1,092,499.54	100.00	139,039.49		953,460.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,119,500.02	33,585.00	3.00
1—2 年	200.00	20.00	10.00
2—3 年	2,150.00	430.00	20.00
3—4 年	200.00	100.00	50.00
合计	1,122,050.02	34,135.00	

账龄结构	2014 年 12 月 31 日
------	------------------

	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	466,149.54	13,984.49	3.00
1—2 年	2,150.00	215.00	10.00
2—3 年	624,200.00	124,840.00	20.00
合计	1,092,499.54	139,039.49	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 105,030.49 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015 年 12 月 31 日其他应收账款余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
安徽省国皖液化天然气有限公司	非关联方	595,000.00	1 年以内	53.03
杨晔伟	非关联方	340,000.00	1 年以内	30.30
中国石化销售有限公司天津石油分公司	非关联方	73,512.02	1 年以内	6.55
天津海泰科技发展股份有限公司	非关联方	58,788.00	1 年以内	5.24
淄博华本燃气有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	1.78
合计		1,087,300.02		96.90

2014 年 12 月 31 日其他应收账款余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
安徽省国皖液化天然气有限公司	非关联方	595,000.00	2-3 年	54.46
曹国山	非关联方	160,000.00	1 年以内	14.65
民生证券股份有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	9.15
中国石化销售有限公司天津石油分公司	非关联方	78,629.54	1 年以内	7.20
天津市勇创科技发展有限公司	非关联方	75,000.00	1 年以内	6.86

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
合计		1,008,629.54		92.32

(5) 涉及政府补助的应收款项：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的长期股权投资	7,601,785.44		7,601,785.44	7,601,785.44		7,601,785.44
合计	7,601,785.44		7,601,785.44	7,601,785.44		7,601,785.44

2014 年 3 月本公司出资 8,500,000.00 元购买同一控制企业天津加能低温设备有限公司 85% 股权，购买日被合并方净资产 8,943,276.99 元，按照同一控制企业合并，企业按照子公司所有者权益确认长期股权投资 7,601,785.44 元，与投资成本差额 898,214.56 元冲减本公司未分配利润。

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值	减值准备期末
1、子公司						
天津加能低温设备有限公司	7,601,785.44			7,601,785.44		
子公司合计	7,601,785.44			7,601,785.44		

4、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	40,365,745.62	27,586,049.57	49,825,084.35	33,476,685.34
其他业务收入	86,151.70	40,124.33	19,076.92	14,871.79

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	40,451,897.32	27,626,173.90	49,844,161.27	33,491,557.13

主营业务收入（分品种）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
LNG 加气站成套设备	34,742,611.63	23,919,709.02	44,541,762.36	29,437,267.46
专项设备	5,447,008.54	3,556,350.43	5,117,897.07	3,982,449.21
其他	176,125.45	109,990.12	165,424.92	56,968.67
合计	40,365,745.62	27,586,049.57	49,825,084.35	33,476,685.34

公司销售收入前五名：

2015 年度：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
代县瑞朗燃气有限公司	5,454,871.95	13.48
迁安市九江煤炭储运有限公司	4,213,675.21	10.42
潍坊立鑫能源有限公司	3,367,521.44	8.32
安阳市三兴阳光煤焦贸易有限公司	3,160,341.88	7.81
元宝山区红卫加油站	2,314,529.91	5.72
合计	18,510,940.39	45.75

2014 年度：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
古浪天伦燃气有限公司	3,794,871.79	7.61
甘肃山丹宏定元化工有限责任公司	3,247,863.27	6.52
繁峙县瑞朗燃气有限公司	2,905,982.97	5.83
苏州凯斯柏能源装备有限公司	2,870,085.55	5.76
唐山市丰润区泓润天然气有限公司	2,820,512.82	5.66
合计	15,639,316.40	31.38

5、现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	2015 年度	2014 年度
净利润	1,901,543.67	3,974,686.69
加：计提的资产减值准备	52,957.56	228,246.63
固定资产折旧	220,139.36	378,190.87
无形资产摊销	19,855.33	11,100.32
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（减：收益）	6,062.50	-1,795.01
固定资产报废损失（减：收益）		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用		39,384.70
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-7,943.63	13,053.34
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-7,798,581.99	-9,663,980.93
经营性应收项目的减少（减：增加）	3,249,298.56	-3,724,019.61
经营性应付项目的增加（减：减少）	-381,186.81	7,392,792.00
其他	598,441.68	
经营活动产生的现金流量净额	-2,139,413.77	-1,352,341.00
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	2,768,735.42	5,324,249.34
减：现金的期初余额	5,324,249.34	2,396,745.91
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	-2,555,513.92	2,927,503.43

十三、补充资料

（一）、根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	-6,062.50	1,795.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,150.00	50,000.00	

项目	2015 年度	2014 年度	说明
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	51,735.98	-10,117.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	48,823.48	41,677.83	
所得税影响额	7,455.52	6,239.95	
少数股东权益影响额（税后）	148.50	-13.18	
合计	41,219.46	35,451.06	

(二)、净资产收益率及每股收益

2015 年 1-12 月

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	10.98	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.60	0.14	0.14

天津佰焰科技股份有限公司

2016 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