



佰 焰 科 技

833674

天津佰焰科技股份有限公司

(TianJin BaiYan Technology Co.,Ltd)



半年度报告

—2016—

公司半年度大事记

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），注册资本 3000 万元人民币，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%。

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%。

目 录

| | |
|--------------------------|----|
| 目 录 | 3 |
| 声明与提示 | 4 |
| 第一节 公司概况 | 4 |
| 第二节 主要会计数据和关键指标..... | 5 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 7 |
| 第四节 重要事项 | 9 |
| 第五节 股本变动及股东情况..... | 11 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... | 13 |
| 第七节 财务报表 | 15 |
| 第八节 财务报表附注..... | 25 |

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

| | |
|---------|---|
| 文件存放地点： | 佰焰科技会议室 |
| 备查文件 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|--|
| 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 |

| | |
|--------|---|
| 会计师事务所 | - |
|--------|---|

二、联系人

| | |
|---------------|-------------------------|
| 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 |

三、运营概况

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年9月28日 |
| 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 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 32 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 0 |

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 20,131,916.20 | 15,901,444.91 | 26.60% |
| 毛利率 | 24.48% | 30.32% | - |

| | | | |
|---------------------------------------|---------------|-------------|---------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -166,970.27 | -417,404.52 | -60.00% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,356,907.93 | -420,082.02 | 223.01% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -1.16% | -3.01% | - |
| 加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -9.39% | -3.03% | - |
| 基本每股收益 | -0.02 | -0.04 | -50.00% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 49,160,423.66 | 43,969,258.18 | 11.81% |
| 负债总计 | 34,328,586.69 | 28,822,578.98 | 19.10% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 14,066,406.87 | 13,981,449.85 | 0.61% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.39 | 1.38 | 1.38% |
| 资产负债率 | 69.83% | 65.55% | - |
| 流动比率 | 1.39 | 1.49 | - |
| 利息保障倍数 | -2.64 | 0 | - |

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 | -1,957,694.46 | -3,863,407.80 | - |
| 应收账款周转率 | 2.24 | 2.09 | - |
| 存货周转率 | 0.66 | 0.77 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | 11.81% | 4.20% | - |
| 营业收入增长率 | 26.60% | 29.44% | - |
| 净利润增长率 | -63.13% | 166.00% | - |

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

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。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

2016 年上半年，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，取得了主要财务指标稳步增长的较好业绩。

营业总收入报告期内是 2013.19 万元，2015 年 1-6 月是 1590.14 万元，报告期内建站 13 座，归属于上市公司股东的净利润是-16.6 万元，上年同期是-41.74 万元，

在应对市场变化方面，LNG 加气站受国家整体经济发展速度影响，市场回暖不明显。公司及时调整年初制订的各项经营计划，坚持“品质第一、用户至上、诚信务实”的经营方针不变，加大了市场投入，取得了报告期内建站 13 座的业绩。

在公司组织结构上，根据市场反馈，为提高效率，对组织架构进行了相应调整，将市场、工程、售后部门根据区域进行了有机结合，由市场部统一指挥调动。同时增加了市场部技术支持岗位，集中公司技术优势，对市场部进行技术支持。由此给客户提出的方案切实可行，得到客户的信任。也加快了项目后期的各项建设，提高了效率，保证了质量。

在技术创新上，在行业及市场低迷的情况下，公司仍然坚持技术创新的方向不变，坚持产品要为客户创造价值的理念不变。坚持走设备要标准化、模块化的发展方向。今年新推出的标准模块化 LNG 三级站已经实际投入应用，在理念、外观、功能、经济性上都得到用户的一致好评。下半年我们将加大新产品的推广与应用。2016 年上半年，公司完成专利 11 项，公司技术创新的脚步将永远不会停止。

不断探索了解天然气市场，寻找新的发展方向。公司立足于设备制造的同时，也在天然气市场内积极探索、寻找新的发展方向。公司投资鄂托克前旗油气化工有限公司，就是为了介入上游天然气气源市场，为后期发展作准备。公司投资参股成立内蒙古佰焰能源管理有限公司，是准备通过天然气运营，了解煤改燃市场，扩大公司的经营范围。公司后期还将依托 LNG 加气站，密切关注分布式能源设备，寻找新的市场机会。

三、风险与价值

1、应收账款金额较大的风险

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。

应对措施：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。

2、油气价差下降的风险因素

石油与天然气价格的价差关系对天然气的推广利用具有重要影响。而2015年至今，国际油价继续下跌，国内成品油价也持续下调，价差大幅度缩小，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将减少，从而对公司的收入及盈利能力构成一定的不利影响。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 会改变，天然气良好的环保优势将继续保持。

应对措施：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。

3、存货较大的风险因素

截至2016年6月30日公司存货为33,090,844.41元，2015年末为27,843,636.51元，受公司产品生产及安装调试周期较长影响，公司原材料、在生产产品较多，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。也将会面临存货资产减值风险。

应对措施：公司采用订单生产的业务模式，产品生产计划根据销售合同制定，原材料采购计划根据生产计划制订，同时公司会根据合同约定分阶段向客户收取预收款。

四、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： | 未经审计 |
| 董事会就非标准审计意见的说明： | 不适用 |

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------|-----|-----------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 否 | _____ |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | _____ |
| 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、资产及其他资源的情况 | 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 | 第四节、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 | 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 | 第四节、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 | _____ |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | _____ |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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 | 气化站设备 | 539,000.00 | 是 |
| 总计 | - | 539,000.00 | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易涉及金额较小，对公司正常业务不会造成不利影响。

（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。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|---------|------|------------|---------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 10,100,000 | 100.00% | 0 | 10,100,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,236,750 | 61.75% | 0 | 6,236,750 | 61.75% |
| | 董事、监事、高管 | 6,464,000 | 64.00% | 0 | 6,464,000 | 64.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 10,100,000 | - | 0 | 10,100,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 8 | | | | |

二、报告期期末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 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 石恩华 | 3,417,840 | 0 | 3,417,840 | 33.84% | 3,417,840 | 0 |
| 2 | 同兴泰 | 3,358,250 | 0 | 3,358,250 | 33.25% | 3,358,250 | 0 |
| 3 | 杨波 | 2,227,050 | 0 | 2,227,050 | 22.05% | 2,227,050 | 0 |
| 4 | 刘斌 | 591,860 | 0 | 591,860 | 5.86% | 591,860 | 0 |
| 5 | 潘自登 | 151,500 | 0 | 151,500 | 1.50% | 151,500 | 0 |
| 6 | 邵兴杰 | 151,500 | 0 | 151,500 | 1.50% | 151,500 | 0 |
| 7 | 王必昌 | 126,250 | 0 | 126,250 | 1.25% | 126,250 | 0 |
| 8 | 陈建辉 | 75,750 | 0 | 75,750 | 0.75% | 75,750 | 0 |
| 合计 | | 10,100,000 | 0 | 10,100,000 | 100.00% | 10,100,000 | 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，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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月就职于天津市奥利达燃气设备技术有限公司，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技术有限公司，任电气仪表工程师；2003年至2008年就职于天津市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。

报告期初至报告披露日，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，报告期初至报告披露日，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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 | 44 | 大专 | 2015.3.26-2018.3.25 | 是 |
| 杨波 | 董事、副总经理、财务负责人 | 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 |

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 | 销售总监、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 |
| 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 |
| | | <u>选择一项</u> | | |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 5 | 5 |
| 截止报告期末的员工人数 | 74 | 73 |

核心员工变动情况：

公司挂牌后，尚未按照规定开展核心员工的重新认定工作，故报告期末，核心员工认定为0，，报告期内核心员工无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 第八节 六、1 | 1,502,715.26 | 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 | 第八节 六、2 | 500,000.00 | 150,000.00 |
| 应收账款 | 第八节 六、3 | 9,496,486.89 | 7,539,835.30 |
| 预付款项 | 第八节 六、4 | 1,769,436.67 | 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 | 第八节 六、5 | 1,203,420.82 | 1,087,915.02 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 第八节 六、6 | 33,090,844.41 | 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 | 第八节 六、7 | 137,740.13 | 331,258.00 |
| 流动资产合计 | | 47,700,644.18 | 42,896,152.74 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 第八节 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 | 第八节 六、9 | 975,384.60 | 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 | 第八节 六、10 | 99,290.80 | 113,762.62 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 第八节 六、11 | 82,104.08 | 73,956.10 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,459,779.48 | 1,073,105.44 |
| 资产总计 | | 49,160,423.66 | 43,969,258.18 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 第八节 六、12 | 1,700,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 第八节 六、13 | 9,757,160.60 | 7,022,093.76 |
| 预收款项 | 第八节 六、14 | 21,373,877.57 | 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 | 第八节 六、15 | 3,000.00 | |
| 应交税费 | 第八节 六、16 | 166,570.50 | 232,695.75 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 第八节 六、17 | 1,327,978.02 | 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 | | 34,328,586.69 | 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 | | 34,328,586.69 | 28,822,578.98 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 第八节 六、18 | 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 | 第八节 六、19 | 1,798,436.10 | 1,798,436.10 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 第八节 六、20 | 1,432,216.48 | 1,180,289.19 |
| 盈余公积 | 第八节 六、21 | 190,154.37 | 190,154.37 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 第八节 六、22 | 545,599.92 | 712,570.19 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 14,066,406.87 | 13,981,449.85 |
| 少数股东权益 | | 765,430.10 | 1,165,229.35 |
| 所有者权益合计 | | 14,831,836.97 | 15,146,679.20 |
| 负债和所有者权益总计 | | 49,160,423.66 | 43,969,258.18 |

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：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 | | 618,176.33 | 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 | | 500,000.00 | 150,000.00 |
| 应收账款 | 第八节 十三、1 | 9,125,039.07 | 7,539,835.30 |

| | | | |
|------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 预付款项 | | 1,580,090.10 | 2,996,480.46 |
| 应收利息 | | _____ | _____ |
| 应收股利 | | _____ | _____ |
| 其他应收款 | 第八节 十三、2 | 1,196,766.62 | 1,087,915.02 |
| 存货 | | 32,895,422.47 | 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 | | 135,854.90 | 324,258.27 |
| 流动资产合计 | | 46,051,349.49 | 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 | 第八节 十三、3 | 7,990,573.57 | 7,601,785.44 |
| 投资性房地产 | | _____ | _____ |
| 固定资产 | | 895,701.70 | 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 | | 99,290.80 | 113,762.62 |
| 开发支出 | | _____ | _____ |
| 商誉 | | _____ | _____ |
| 长期待摊费用 | | _____ | _____ |
| 递延所得税资产 | | 79,180.43 | 73,956.10 |
| 其他非流动资产 | | _____ | _____ |
| 非流动资产合计 | | 9,367,746.50 | 8,649,701.84 |
| 资产总计 | | 55,419,095.99 | 51,110,751.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,700,000.00 | _____ |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | _____ | _____ |
| 衍生金融负债 | | _____ | _____ |
| 应付票据 | | _____ | _____ |
| 应付账款 | | 9,573,272.58 | 6,989,175.22 |
| 预收款项 | | 21,373,877.57 | 21,469,039.47 |
| 应付职工薪酬 | | _____ | _____ |
| 应交税费 | | 145,786.41 | 232,539.10 |
| 应付利息 | | _____ | _____ |
| 应付股利 | | _____ | _____ |
| 其他应付款 | | 7,502,830.83 | 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 | | 40,295,767.39 | 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 | | 40,295,767.39 | 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 | | 1,432,216.48 | 1,180,289.19 |
| 盈余公积 | | 190,154.37 | 190,154.37 |
| 未分配利润 | | 1,602,521.65 | 1,711,389.30 |
| 所有者权益合计 | | 15,123,329.11 | 14,980,268.96 |
| 负债和所有者权益合计 | | 55,419,095.99 | 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 | | 20,131,916.20 | 15,901,444.91 |
| 其中：营业收入 | 第八节 六、23 | 20,131,916.20 | 15,901,444.91 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 21,714,001.05 | 16,335,469.15 |
| 其中：营业成本 | 第八节 六、23 | 15,202,705.50 | 11,080,707.08 |
| 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 | 第八节 六、24 | 70,691.57 | 72,542.26 |
| 销售费用 | 第八节 六、25 | 2,448,482.65 | 1,489,085.75 |
| 管理费用 | 第八节 六、26 | 3,887,513.59 | 3,812,088.41 |
| 财务费用 | 第八节 六、27 | 58,085.00 | 7,115.34 |
| 资产减值损失 | 第八节 六、28 | 46,522.74 | -126,069.69 |
| 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） | | -1,582,084.85 | -434,024.24 |
| 加：营业外收入 | 第八节 六、29 | 1,400,000.00 | 3,150.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | 第八节 六、30 | 73.34 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -182,158.19 | -430,874.24 |
| 减：所得税费用 | 第八节 六、31 | -4,176.80 | 51,811.89 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -177,981.39 | -482,686.13 |
| 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 | | -166,970.27 | -417,404.52 |
| 少数股东损益 | | -11,011.12 | -65,281.61 |
| 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 | | -177,981.39 | -482,686.13 |

| | | | |
|------------------|--|-------------|-------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -166,970.27 | -417,404.52 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -11,011.12 | -65,281.61 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.02 | -0.04 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.02 | -0.04 |

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：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 | 第八节 十三、4 | 19,017,119.57 | 15,953,436.36 |
| 减：营业成本 | 第八节 十三、4 | 14,188,480.08 | 11,111,987.03 |
| 营业税金及附加 | | 67,765.43 | 72,138.20 |
| 销售费用 | | 2,420,310.70 | 1,351,570.10 |
| 管理费用 | | 3,758,659.88 | 3,497,588.64 |
| 财务费用 | | 57,122.08 | 6,014.29 |
| 资产减值损失 | | 34,828.86 | -126,043.69 |
| 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） | | -1,510,047.46 | 40,181.79 |
| 加：营业外收入 | | 1,400,000.00 | 3,150.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | _____ | _____ |
| 减：营业外支出 | | 73.34 | _____ |
| 其中：非流动资产处置损失 | | _____ | _____ |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -110,120.80 | 43,331.79 |
| 减：所得税费用 | | -1,253.15 | 51,805.39 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -108,867.65 | -8,473.60 |
| 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 | | -108,867.65 | -8,473.60 |

| | | | |
|----------------|--|--|--|
| 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 | | 18,372,285.30 | 14,613,913.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金= | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 第八节 六、32 | 2,645,073.48 | 4,899.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,017,358.78 | 14,618,812.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,532,478.56 | 12,639,275.76 |
| 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 | | 3,364,331.87 | 3,135,402.43 |
| 支付的各项税费 | | 698,980.38 | 1,266,652.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 第八节 六、32 | 2,379,262.43 | 1,440,889.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 22,975,053.24 | 18,482,220.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,957,694.46 | -3,863,407.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 414,770.48 | 89,018.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 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 | | 1,106,558.61 | 89,018.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,106,558.61 | -89,018.00 |
| 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 | | 2,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 300,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 50,109.59 | |
| 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 | | 350,109.59 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,649,890.41 | |
| 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 | | -1,414,362.66 | -3,952,425.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,917,077.92 | 5,505,149.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,502,715.26 | 1,552,723.20 |

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：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 | | 17,495,501.00 | 14,613,913.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,402,820.28 | 3,303.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 18,898,321.28 | 14,617,216.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,238,916.79 | 12,560,006.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,315,645.48 | 2,717,505.44 |
| 支付的各项税费 | | 694,079.92 | 1,255,667.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,465,569.98 | 1,808,655.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 21,714,212.17 | 18,341,835.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,815,890.89 | -3,724,619.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 292,770.48 | 89,018.00 |
| 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 | | 984,558.61 | 89,018.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -984,558.61 | -89,018.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 300,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 50,109.59 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 350,109.59 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,649,890.41 | |
| 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 | | -2,150,559.09 | -3,813,637.13 |
| 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 | | 618,176.33 | 1,510,612.21 |

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

报告期内，合并财务报表发生了变化，原因是报告期内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%。

二、报表项目注释

天津佰焰科技股份有限公司

2016年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1、公司简介

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。

2、 行业性质

公司所属的行业性质为专用设备制造业。

3、 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，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）

本财务报表经公司董事会于2016年8月19日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司包括2家，新增内蒙古佰焰能源管理有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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，其余部分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

整合资产负债表期初数，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带来经济利益，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收回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产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 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 34,453.01 | 10,851.87 |
| 银行存款 | 1,468,262.25 | 2,906,226.05 |
| 合计 | 1,502,715.26 | 2,917,077.92 |

注：公司的货币资金不存在被冻结、受限的情况。

2、应收票据

（1）应收票据分类

| 项目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 500,000.00 | 100,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | 50,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 150,000.00 |

（2）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 | 2016年6月30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 | 9,998,831.12 | 100.00 | 502,344.23 | 5.02 | 9,496,486.89 |
| 合计 | 9,998,831.12 | 100.00 | 502,344.23 | 5.02 | 9,496,486.89 |

| 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 | 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：

| 账龄结构 | 2016年6月30日 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 7,719,841.12 | 231,595.23 | 3.00 |
| 1-2年 | 1,850,490.00 | 185,049.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 428,500.00 | 85,700.00 | 20.00 |
| 合计 | 9,998,831.12 | 502,344.23 | |

| 账龄结构 | 2015年12月31日 | | |
|------|-------------|------|-------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例% |
| | | | |

| 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 | |

(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 43,438.53 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

2016年6月30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 | 1,123,205.10 | 1年以内 | 11.23 |
| 商南县靖源天然气有限公司 | 非关联方 | 835,000.00 | 1年以内 | 8.35 |
| 繁峙县瑞朗燃气有限公司 | 非关联方 | 517,000.00 | 1年以内 | 5.17 |
| 寿光润达新能源科技有限公司 | 非关联方 | 315,000.00 | 1年以内 | 3.15 |
| 河间市宇冠燃气有限公司 | 非关联方 | 310,000.00 | 1年以内 | 3.10 |
| 合计 | | 3,100,205.10 | | 31.00 |

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 |

(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 | 2016年6月30日 | | 2015年12月31日 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 1,648,641.80 | 93.17 | 2,765,645.32 | 91.38 |
| 1-2年 | 39,000.00 | 2.20 | 5,269.20 | 0.17 |
| 2-3年 | 21,794.87 | 1.23 | 75,515.47 | 2.50 |
| 3-4年 | 60,000.00 | 3.40 | 180,000.00 | 5.95 |
| 合计 | 1,769,436.67 | 100.00 | 3,026,429.99 | 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：

2016年6月30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 |
|-----------------|--------|-------------------|------|-------|
| 北京天海低温设备有限公司 | 非关联方 | 150,000.00 | 1年以内 | 未发货 |
| 杭州丽尔玛工程设备有限公司 | 非关联方 | 120,000.00 | 1年以内 | 未发货 |
| 山东军辉建设集团有限公司 | 非关联方 | 101,500.00 | 1年以内 | 未发货 |
| 山东索尔特特种装备有限公司 | 非关联方 | 76,000.00 | 1年以内 | 未发货 |
| 天津市大滩建筑机电设备安装公司 | 非关联方 | 50,960.00 | 1年以内 | 未发货 |
| 合计 | | 498,460.00 | | |

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 | | |

5、其他应收款

其他应收款分类披露

| 类别 | 2016年6月30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款项 | 1,240,640.02 | 100.00 | 37,219.20 | 3.00 | 1,203,420.82 |
| 合计 | 1,240,640.02 | 100.00 | 37,219.20 | 3.00 | 1,203,420.82 |

| 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 | 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：

| 账龄结构 | 2016年6月30日 | | |
|-----------|---------------------|------------------|-------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 1,240,640.02 | 37,219.20 | 3.00 |
| 1—2年 | | | |
| 2—3年 | | | |
| 合计 | 1,240,640.02 | 37,219.20 | |

| 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 | |

(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 3,084.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

2016 年 6 月 30 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 | 47.96 |
| 中国石化销售有限公司天津石油分公司 | 非关联方 | 134,331.02 | 1 年以内 | 10.83 |
| 民生证券股份有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 1 年以内 | 8.06 |
| 北京航大联创技术有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 1 年以内 | 8.06 |
| 天津永大平泽税务师事务所有限公司 | 非关联方 | 75,000.00 | 1 年以内 | 6.05 |
| 合计 | | 1,004,331.02 | | 80.96 |

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 |

(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 | 2016 年 6 月 30 日 | | |
|-----|-----------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,804,564.64 | | 1,804,564.64 |

| | | | |
|-----------|----------------------|--|----------------------|
| 在产品 | 31,286,279.77 | | 31,286,279.77 |
| 合计 | 33,090,844.41 | | 33,090,844.41 |

| 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 |

(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 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税 | 118,576.13 | 331,258.00 |
| 待扣公积金 | 19,164.00 | |
| 合计 | 137,740.13 | 331,258.00 |

8、可供出售金融资产

投资情况

| 投资种类 | 被投资单位 | 投资金额 | 投资占比(%) |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------|
| 长期股权投资 | 鄂托克前旗科思油气化工有限公司 | 303,000.00 | 1.00 |
| 合计 | | 303,000.00 | 1.00 |

公司于2016年6月2日召开董事会审议通过了《关于投资鄂托克前旗科思油气化工有限公司的议案》，本次对外投资不构成关联交易。

9、固定资产

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： | | | | |
| 1.2015年12月31日 | 229,087.97 | 915,980.57 | 637,507.60 | 1,782,576.14 |
| 2.本期增加金额 | 60,683.76 | 65,888.57 | 91,330.22 | 217,902.55 |
| (1) 购置 | 60,683.76 | 65,888.57 | 91,330.22 | 217,902.55 |
| (2) 其他增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4.2016年6月30日 | 289,771.73 | 981,869.14 | 728,837.82 | 2,000,478.69 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.2015年12月31日 | 107,225.59 | 312,675.23 | 477,288.60 | 897,189.42 |
| 2.本期增加金额 | 20,297.58 | 71,568.60 | 36,038.49 | 127,904.67 |
| (1) 计提 | 20,297.58 | 71,568.60 | 36,038.49 | 127,904.67 |
| (2) 其他增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4.2016年6月30日 | 127,523.17 | 384,243.83 | 513,327.09 | 1,025,094.09 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2015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 | | | | |
| 4.2016年6月30日 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2016年6月30日 | 162,248.56 | 597,625.31 | 215,510.73 | 975,384.60 |
| 2.2015年12月31日 | 121,862.38 | 603,305.34 | 160,219.00 | 885,386.72 |

(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

10、无形资产

无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.2015年12月31日 | 144,718.27 | 144,718.27 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 购置 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4.2016年6月30日 | 144,718.27 | 144,718.27 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.2015年12月31日 | 30,955.65 | 30,955.65 |
| 2.本期增加金额 | 14,471.82 | 14,471.82 |
| 计提 | 14,471.82 | 14,471.82 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4.2016年6月30日 | 45,427.47 | 45,427.47 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2015年12月31日 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4.2016年6月30日 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2016年6月30日 | 99,290.80 | 99,290.80 |
| 2.2015年12月31日 | 113,762.62 | 113,762.62 |

11、递延所得税资产/递延所得税负债

| 项目 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 |
|----|------------|-------------|
|----|------------|-------------|

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 计提的资产减值准备 | 82,104.08 | 73,956.10 |
| 合计 | 82,104.08 | 73,956.10 |

12、短期借款

短期借款情况

| 贷款种类 | 贷款单位 | 2016年6月30日 | 贷款期限(年) | 利率(%) |
|-----------|------------|---------------------|---------|--------|
| 信用 | 邮储银行天津河东支行 | 1,700,000.00 | 1 | 6.3075 |
| 合计 | | 1,700,000.00 | | |

借款情况：一年期（自 2016 年 1 月 29 日至 2017 年 1 月 28 日）、按还本计划表还本，总借款额 200 万元。

还本情况：2016 年 6 月 30 日，按还本计划已还本金 30 万元。

13、应付账款

(1) 应付账款余额

| 项目 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 货款 | 9,326,015.60 | 7,022,093.26 |
| 合计 | 9,326,015.60 | 7,022,093.26 |

应付账款账龄结构

| 账龄结构 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 9,326,015.60 | 7,022,093.26 |
| 合计 | 9,326,015.60 | 7,022,093.26 |

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

2016 年 6 月 30 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 (%) |
|---------------|--------|--------------|------|----------------|
| 天津市博远斯达科技有限公司 | 非关联方 | 1,160,630.18 | 1年以内 | 12.45 |
| 山东联盟特种装备有限公司 | 非关联方 | 1,039,116.49 | 1年以内 | 11.14 |

| 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 | 472,669.82 | 1 年以内 | 5.07 |
| 天津市金鹏编织袋厂 | 非关联方 | 462,946.30 | 1 年以内 | 4.96 |
| 张家港市盛鑫低温设备有限公司 | 非关联方 | 343,562.80 | 1 年以内 | 3.68 |
| 合计 | | 3,478,925.59 | | 37.30 |

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 |
| 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 |

(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

14、预收款项

(1) 预收账款余额

| 项目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 21,373,877.57 | 21,469,039.47 |
| 合计 | 21,373,877.57 | 21,469,039.47 |

预收账款账龄结构

| 账龄结构 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 21,373,877.57 | 21,469,039.47 |
| 合计 | 21,373,877.57 | 21,469,039.47 |

(2) 期末预收账款中欠款金额前五名

2016 年 6 月 30 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（%） |
|------------------|--------|---------------------|------|---------------|
| 沧州临港华辰石油产品有限公司 | 非关联方 | 2,175,000.00 | 1年以内 | 10.18 |
| 铜川市精实化工有限责任公司 | 非关联方 | 2,006,000.00 | 1年以内 | 9.38 |
| 澄城县博瑞燃气有限公司 | 非关联方 | 1,796,500.00 | 1年以内 | 8.41 |
| 元氏县发联压缩天然气销售有限公司 | 非关联方 | 1,380,000.00 | 1年以内 | 6.46 |
| 唐山市丰南区仁华加油加气站 | 非关联方 | 1,360,000.00 | 1年以内 | 6.36 |
| 合计 | | 8,717,500.00 | | 40.79 |

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 |

(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

15、应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30日 |
|----------------|-------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 一、短期薪酬 | | 3,063,812.36 | 3,060,812.36 | 3,000.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 277,419.51 | 277,419.51 | |
| 三、辞退福利 | | 26,100.00 | 26,100.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | 0.00 | 0.00 | |
| 合计 | | 3,367,331.87 | 3,364,331.87 | 3,000.00 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30日 |
|----|-------------|------|------|------------|
|----|-------------|------|------|------------|

| | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 2,660,851.96 | 2,657,851.96 | 3,000.00 |
| 二、职工福利费 | | 138,557.76 | 138,557.76 | |
| 三、社会保险费 | | 159,090.30 | 159,090.30 | |
| 其中：医疗保险费 | | 145,982.71 | 145,982.71 | |
| 工伤保险费 | | 6,469.76 | 6,469.76 | |
| 生育保险费 | | 6,637.83 | 6,637.83 | |
| 四、住房公积金 | | 101,412.00 | 101,412.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 3,900.34 | 3,900.34 | |
| 合计 | | 3,063,812.36 | 3,060,812.36 | 3,000.00 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30日 |
|----------|-------------|-------------------|-------------------|------------|
| 1、基本养老保险 | | 264,110.78 | 264,110.78 | |
| 2、失业保险费 | | 13,308.73 | 13,308.73 | |
| 合计 | | 277,419.51 | 277,419.51 | |

16、应交税费

| 项目 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 增值税 | 147,407.52 | 88,333.79 |
| 企业所得税 | | 132,838.23 |
| 城市维护建设税 | 10,318.53 | 6,185.86 |
| 地方教育附加 | 2,948.15 | 1,767.38 |
| 教育费附加 | 4,422.23 | 2,651.08 |
| 代扣代缴个人所得税 | 0.00 | |
| 防洪费 | 1,474.07 | 883.70 |
| 营业税 | 0.00 | 35.71 |
| 合计 | 166,570.50 | 232,695.75 |

17、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 项目 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 单位往来 | 791,480.00 | 98,750.00 |
| 个人往来 | 536,498.02 | |
| 其他 | | |
| 合计 | 1,327,978.02 | 98,750.00 |

(2) 其他应付款账龄结构

| 账龄结构 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 1年以内 | 1,282,228.02 | 93,000.00 |
| 1-2年 | 40,000.00 | 5,750.00 |
| 2-3年 | 5,750.00 | |
| 合计 | 1,327,978.02 | 98,750.00 |

其中，账龄超过1年的重要其他应付账款：无

(3) 期末其他应付款中欠款金额前五名

2016年6月30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(%) |
|----------------|--------|---------------------|------|----------------|
| 北京华明振宇能源投资有限公司 | 非关联方 | 740,000.00 | 1年以内 | 55.72 |
| 霍长刚 | 非关联方 | 500,141.00 | 1年以内 | 37.66 |
| 陕西高科建筑设计院 | 非关联方 | 40,000.00 | 1-2年 | 3.01 |
| 杨晔伟 | 非关联方 | 25,300.00 | 1年以内 | 1.91 |
| 金珠 | 非关联方 | 9,308.50 | 1年以内 | 0.70 |
| 合计 | | 1,314,749.50 | | 99.00 |

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 |

| 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（%） |
|----------------|--------|------------------|------|----------------|
| 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 |

(4) 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。

18、股本

| 投资者名称 | 股权类别/属性 | 2015年12月31日 | | 本年增加 | 本年减少 | 2016年6月30日 | |
|-----------------|---------|----------------------|---------------|------|------|----------------------|---------------|
| | | 金额 | 比例(%) | | | 金额 | 比例(%) |
| 石恩华 | 自然人 | 3,417,840.00 | 33.84 | | | 3,417,840.00 | 33.84 |
| 杨波 | 自然人 | 2,227,050.00 | 22.05 | | | 2,227,050.00 | 22.05 |
| 刘斌 | 自然人 | 591,860.00 | 5.86 | | | 591,860.00 | 5.86 |
| 陈建辉 | 自然人 | 75,750.00 | 0.75 | | | 75,750.00 | 0.75 |
| 潘自登 | 自然人 | 151,500.00 | 1.50 | | | 151,500.00 | 1.50 |
| 王必昌 | 自然人 | 126,250.00 | 1.25 | | | 126,250.00 | 1.25 |
| 邵兴杰 | 自然人 | 151,500.00 | 1.50 | | | 151,500.00 | 1.50 |
| 北京同兴泰能源科技投资有限公司 | 法人 | 3,358,250.00 | 33.25 | | | 3,358,250.00 | 33.25 |
| 合计 | | 10,100,000.00 | 100.00 | | | 10,100,000.00 | 100.00 |

19、资本公积

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30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 |

20、专项储备

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期计提 | 本期减少 | 2016年6月30日 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| 专项储备 | 1,180,289.19 | 252,259.50 | 332.21 | 1,432,216.48 |
| 合计 | 1,180,289.19 | 252,259.50 | 332.21 | 1,432,216.48 |

21、盈余公积

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30日 |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 190,154.37 | | | 190,154.37 |
| 合计 | 190,154.37 | | | 190,154.37 |

22、未分配利润

| 项目 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 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：本期归属于母公司所有者的净利润 | -166,970.27 | 1,423,741.30 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 190,154.37 |
| 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 | 545,599.92 | 712,570.19 |

23、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

| 项目 | 2016年1-6月 | | 2015年1-6月 | |
|----|-----------|------|-----------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| | | | | |

| 项目 | 2016年1-6月 | | 2015年1-6月 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务收入 | 19,722,061.51 | 14,972,035.62 | 15,864,265.42 | 11,065,749.82 |
| 其他业务收入 | 409,854.69 | 230,669.88 | 37,179.49 | 14,957.26 |
| 合计 | 20,131,916.20 | 15,202,705.50 | 15,901,444.91 | 11,080,707.08 |

(2) 主营业务收入（分产品）

| 产品名称 | 2016年1-6月 | | 2015年1-6月 | |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| LNG 加气站成套设备 | 14,968,803.34 | 11,011,003.12 | 11,067,101.03 | 7,890,930.35 |
| 专项设备 | 3,638,461.54 | 2,862,251.30 | 4,797,164.39 | 3,174,819.47 |
| 液化天然气销售 | 1,114,796.63 | 1,098,781.20 | | |
| 其他 | 409,854.69 | 230,669.88 | 37,179.49 | 14,957.26 |
| 合计 | 20,131,916.20 | 15,202,705.50 | 15,901,444.91 | 11,080,707.08 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2016年1-6月：

| 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 | 3,078,803.57 | 15.29 |
| 广宗县哈纳斯燃气有限公司 | 1,410,256.41 | 7.01 |
| 永年县广府镇南桥停车场 | 1,409,401.71 | 7.00 |
| 济南道远能源技术有限公司 | 1,378,632.48 | 6.85 |
| 安徽省国皖液化天然气有限公司 | 1,367,784.58 | 6.79 |
| 合计 | 8,644,878.75 | 42.94 |

2015年1-6月：

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|----------------|--------------|-----------------|
| 安徽省国皖液化天然气有限公司 | 3,780,769.16 | 23.78 |

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|---------------|----------------------|------------------|
| 商南县靖源天然气有限公司 | 2,337,606.84 | 14.70 |
| 黄陵县平天加油站 | 2,299,145.30 | 14.46 |
| 遵化市中晟汽车燃气有限公司 | 2,094,017.09 | 13.17 |
| 寿光润达新能源科技有限公司 | 1,837,606.84 | 11.56 |
| 合计 | 12,349,145.23 | 77.67 |

24、营业税金及附加

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 | 计缴标准 |
|-----------|------------------|------------------|---------|
| 城建税 | 38,083.92 | 39,061.20 | 见附注五、税项 |
| 教育费附加 | 16,321.69 | 16,740.51 | 见附注五、税项 |
| 地方教育费附加 | 10,881.12 | 11,160.36 | 见附注五、税项 |
| 防洪费 | 5,440.55 | 5,580.19 | |
| 营业税 | -35.71 | 0.00 | |
| 合计 | 70,691.57 | 72,542.26 | |

25、销售费用

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 786,159.39 | 781,848.59 |
| 运输费 | 24,833.76 | 19,796.87 |
| 差旅费 | 286,668.76 | 191,011.01 |
| 推广费 | 6,099.89 | 13,095.90 |
| 售后维修 | 1,106,374.42 | 303,865.98 |
| 办公费 | 97,571.67 | 74,354.74 |
| 业务招待费 | 134,023.37 | 85,989.10 |
| 其他 | 6,751.39 | 19,123.56 |
| 合计 | 2,448,482.65 | 1,489,085.75 |

26、管理费用

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,589,742.12 | 1,082,179.82 |
| 折旧摊销 | 133,385.31 | 66,648.37 |
| 研发费用 | 847,670.01 | 1,611,391.47 |
| 房租水电费 | 332,054.11 | 244,588.94 |
| 低值易耗品 | 9,871.00 | 12,923.80 |
| 业务招待费 | 82,349.60 | 49,984.60 |
| 车辆费用 | 205,135.90 | 257,260.74 |
| 办公费 | 186,014.13 | 84,108.70 |
| 差旅费 | 133,207.63 | 27,454.70 |
| 税金 | 14,100.64 | 10,871.92 |
| 中介费 | 326,672.56 | 350,847.35 |
| 其他 | 27,310.58 | 13,828.00 |
| 合计 | 3,887,513.59 | 3,812,088.41 |

27、财务费用

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 利息支出 | 50,109.59 | |
| 减：利息收入 | 2,847.16 | 1,749.97 |
| 手续费 | 10,822.57 | 8,865.31 |
| 合计 | 58,085.00 | 7,115.34 |

28、资产减值损失

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|-----------|------------------|--------------------|
| 坏账损失 | 46,522.74 | -126,069.69 |
| 合计 | 46,522.74 | -126,069.69 |

29、营业外收入

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|----------------|---------------------|-----------------|
| 1. 非流动资产处置利得合计 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | |
| 2. 政府补助 | 1,400,000.00 | 3,150.00 |
| 3. 其他 | | |
| 合计 | 1,400,000.00 | 3,150.00 |

(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 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|---------------------|-----------------|-------------|
| 园区财政产业支持资金 | 1,400,000.00 | | 与收益相关 |
| 专利申请奖励 | | 3,150.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,400,000.00 | 3,150.00 | |

30、营业外支出

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 | 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 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 2. 罚款支出 | | | |
| 3. 其他 | 73.34 | | 73.34 |
| 合计 | 73.34 | | 73.34 |

本期所有营业外支出均计入非经常性损益。

31、所得税费用

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|---------|-----------|-----------|
| 递延所得税费用 | -4,176.80 | 530.58 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 当期所得税费用 | | 51,281.31 |
| 合计 | -4,176.80 | 51,811.89 |

32、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 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|-----------|---------------------|-----------------|
| 政府补助 | 1,400,000.00 | 3,150.00 |
| 利息收入 | 2,847.16 | 1,749.37 |
| 往来 | 1,242,226.32 | |
| 合计 | 2,645,073.48 | 4,899.37 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 备用金 | 480,651.00 | 447,901.45 |
| 支付的其他费用 | 1,898,611.43 | 992,988.08 |
| 合计 | 2,379,262.43 | 1,440,889.53 |

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -177,482.11 | -482,686.13 |
| 加：资产减值准备 | 46,522.74 | -126,069.69 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 127,904.67 | 88,112.71 |
| 无形资产摊销 | 14,471.82 | 9,514.56 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |

| 补充资料 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 50,109.59 | |
| 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） | -8,147.98 | 530.58 |
| 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） | -5,247,207.90 | -2,174,367.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,759,964.13 | 837,468.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,046,208.43 | -2,015,910.43 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,957,694.46 | -3,863,407.80 |
| 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 | 1,502,715.26 | 1,552,723.20 |
| 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 | -1,414,362.66 | -3,952,425.8 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金 | 1,502,715.26 | 1,552,723.20 |
| 其中：库存现金 | 34,453.01 | 44,992.56 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,468,262.25 | 1,507,730.64 |
| 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 | 1,502,715.26 | 1,552,723.20 |

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例（%） | 合并日 |
|---------------|-----------------|---------|
| 内蒙古佰焰能源管理有限公司 | 51% | 2016年4月 |

八、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 | |
| 天津加能低温设备有限公司 | 天津 | 天津 | 机械制造业 | 90.00 | | 购买 |
| 内蒙古佰焰能源管理有限公司 | 内蒙古 | 内蒙古 | 商贸 | 51.00 | | 新设 |

2、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 | 2016年6月30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 | 7,768,817.71 | 19,050.59 | 7,787,868.30 | 78,274.19 | | 78,274.19 |
| 内蒙古佰焰能源管理有限公司 | 1,305,535.53 | 63,555.96 | 1,369,091.49 | 1,379,603.66 | | 1,379,603.66 |

| 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 |

（2）重要非全资子公司的经营成果及现金流量

| 子公司名称 | 2016年1-6月 | | | |
|---------------|--------------|------------|------------|-------------|
| | 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 | 247,232.04 | -58,601.57 | -58,601.57 | -74,866.05 |
| 内蒙古佰焰能源管理有限公司 | 1,114,796.63 | -10,512.17 | -58,601.57 | -307,137.52 |

| 子公司名称 | 2015年1-6月 | | | |
|--------------|------------|-------------|-------------|------------|
| | 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 |

九、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

（二）关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| （1）购销商品、提供和接受劳务的 关联交易关联方 | 交易内容 | 交易金额 |
|-----------------------------|-------|------------|
| 丰宁满族自治县建宁燃气有限公司 | 气化站设备 | 539,000.00 |
| 总计 | - | 539,000.00 |

（2）关联方担保无。

（三）其他关联交易

报告期内，本公司无其它重大关联交易。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项：

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

应收账款分类披露

| 类别 | 2016年6月30日 | | | | 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 | 9,615,895.23 | 100.00 | 490,856.16 | 5.10 | 9,125,039.07 |
| 合计 | 9,615,895.23 | 100.00 | 490,856.16 | 5.10 | 9,125,039.07 |

| 类别 | 2015年12月31日 | | | | 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 | 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：

| 账龄结构 | 2016年6月30日 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 7,336,905.23 | 220,107.16 | 3.00 |
| 1—2年 | 1,850,490.00 | 185,049.00 | 10.00 |
| 2—3年 | 428,500.00 | 85,700.00 | 20.00 |
| 合计 | 9,615,895.23 | 490,856.16 | |

| 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 | |

(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 31,950.46 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) 2016年6月30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 | 1,123,205.10 | 1年以内 | 11.68 |
| 商南县靖源天然气有限公司 | 非关联方 | 835,000.00 | 1年以内 | 8.68 |
| 繁峙县瑞朗燃气有限公司 | 非关联方 | 517,000.00 | 1年以内 | 5.38 |
| 寿华润达新能源科技有限公司 | 非关联方 | 315,000.00 | 1年以内 | 3.28 |
| 河间市宇冠燃气有限公司 | 非关联方 | 310,000.00 | 1年以内 | 3.22 |
| 合计 | | 3,100,205.10 | | 32.24 |

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 |

(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 | 2016年6月30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 | 1,233,780.02 | 100.00 | 37,013.40 | 3.00 | 1,196,766.62 |
| 合计 | 1,233,780.02 | 100.00 | 37,013.40 | | 1,196,766.62 |

| 类别 | 2015年12月31日 | | | | 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 |

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 | 2016年6月30日 | | |
|-----------|---------------------|------------------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 1,233,780.02 | 37,013.40 | 3.00 |
| 1-2年 | | | |
| 2-3年 | | | |
| 合计 | 1,233,780.02 | 37,013.40 | |

| 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 | |

(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 2,878.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

2016年6月30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 | 非关联方 | 595,000.00 | 1年以内 | 48.23 |
| 中国石化销售有限公司天津石油分公司 | 非关联方 | 134,331.02 | 1年以内 | 10.89 |
| 民生证券股份有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 1年以内 | 8.11 |
| 北京航大联创技术有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 1年以内 | 8.11 |
| 天津永大平泽税务师事务所有限公司 | 非关联方 | 75,000.00 | 1年以内 | 6.08 |
| 合计 | | 1,004,331.02 | | 81.42 |

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 |

(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 | 2016年6月30日 | | | 2015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 | 7,990,573.57 | | 7,990,573.57 | 7,601,785.44 | | 7,601,785.44 |
| 合计 | 7,990,573.57 | | 7,990,573.57 | 7,601,785.44 | | 7,601,785.44 |

2016年1月本公司出资388,788.13元购买子公司企业天津加能低温设备有限公司5%股权，购买日被合并方净资产7,775,762.20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达7,990,573.57元。

| 被投资单位 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30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 | 388,788.13 | | 7,990,573.57 | | |
| 子公司合计 | 7,601,785.44 | 388,788.13 | | 7,990,573.57 | | |

4、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本

| 项目 | 2016年1-6月 | | 2015年1-6月 | |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务收入 | 18,607,264.88 | 13,957,810.20 | 1,5934,359.44 | 11,097,115.24 |
| 其他业务收入 | 409,854.69 | 230,669.88 | 19,076.92 | 14,871.79 |
| 合计 | 19,017,119.57 | 14,188,480.08 | 15,953,436.36 | 11,111,987.03 |

主营业务收入（分品种）

| 产品名称 | 2016年1-6月 | | 2015年1-6月 | |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| LNG 加气站成套设备 | 14,968,803.34 | 11,011,003.12 | 11,067,101.03 | 7,890,930.35 |
| 专用设备 | 3,638,461.54 | 2,946,807.08 | 4,849,155.84 | 3,206,099.42 |
| 其他 | 409,854.69 | 230,669.88 | 37,179.49 | 14,957.26 |
| 合计 | 19,017,119.57 | 14,188,480.08 | 15,953,436.36 | 11,111,987.03 |

公司销售收入前五名：

2016年1-6月：

| 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 | 3,078,803.57 | 16.19 |
| 广宗县哈纳斯燃气有限公司 | 1,410,256.41 | 7.42 |
| 永年县广府镇南桥停车场 | 1,409,401.71 | 7.41 |
| 济南道远能源技术有限公司 | 1,378,632.48 | 7.25 |
| 安徽省国皖液化天然气有限公司 | 1,367,784.58 | 7.19 |
| 合计 | 15,639,316.40 | 45.46 |

2015年1-6月：

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|----------------------|-----------------|
| 安徽省国皖液化天然气有限公司 | 3,780,769.16 | 23.70 |
| 商南县靖源天然气有限公司 | 2,337,606.84 | 14.65 |
| 黄陵县平天加油站 | 2,299,145.30 | 14.41 |
| 遵化市中晟汽车燃气有限公司 | 2,094,017.09 | 13.13 |
| 寿光润达新能源科技有限公司 | 1,837,606.84 | 11.52 |
| 合计 | 12,349,145.23 | 77.41 |

5、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -108,867.65 | 39,001.78 |
| 加：计提的资产减值准备 | 34,828.86 | -173,519.07 |
| 固定资产折旧 | 121,714.77 | 87,081.06 |
| 无形资产摊销 | 14,471.82 | 9,514.56 |
| 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） | | |
| 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 | 50,109.59 | |
| 投资损失（减：收益） | | |
| 递延所得税资产减少（减：增加） | -5,224.33 | 524.08 |
| 递延所得税负债增加（减：减少） | | |
| 存货的减少（减：增加） | -5,301,597.62 | -2,174,367.74 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | -36,501.93 | -6,857,248.53 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 2,415,175.62 | 5,344,394.69 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,815,890.89 | -3,724,619.13 |
| 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 | 618,176.33 | 1,510,612.21 |
| 减：现金的期初余额 | 2,768,735.42 | 5,324,249.34 |
| 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 | 2,150,559.09 | 3,813,637.13 |

十四、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 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 | 说明 |
|---|--------------|-----------|----|
| 非流动资产处置损益 | | | |
| 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) | 1,400,000.00 | 3,150.00 | |
| 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 | | | |

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 | 说明 |
|--------------------------------------|--------------|-----------|----|
| 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 | -73.34 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 小计 | 13,99,926.66 | 3,150.00 | |
| 所得税影响额 | 209,989.00 | 472.50 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | |
| 合计 | 1,189,937.66 | 2,677.50 | |

（二）、净资产收益率及每股收益

2016年1-6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 | -1.16% | -0.02 | -0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -9.39% | -0.13 | -0.13 |

天津佰焰科技股份有限公司

2016年8月19日