



佰能蓝天

NEEQ :835729



北京佰能蓝天科技股份有限公司

Beijing Bestpower Bluesky Engineering Co.,Ltd.

年度报告

2015

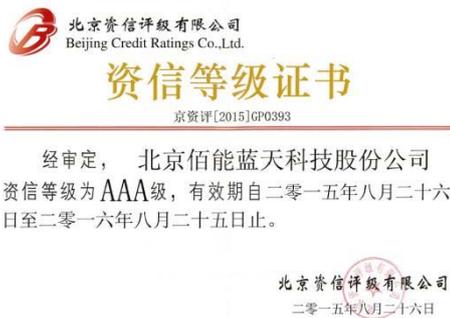
# 公司年度大事记



2015年5月20日，佰能蓝天在企业经营、信贷、纳税等方面信誉度较高，经营业绩和企业财务状况良好，具有一定成长性，被批准成为中关村企业信用会员单位。



2015年7月，佰能蓝天荣登“2015 中关村高成长企业 TOP100”榜单。



2015年8月26日，佰能蓝天被评为AAA级信用企业，AAA级为我国资信等级的最高级别，标志着社会信用评价机构对佰能蓝天企业综合信用的充分认可。



2015年11月27日，佰能蓝天被北京市经信委、中关村高企协评为“2015年北京市诚信创建企业”。



2015年12月,公司自主研发的“烧结大烟道余热利用技术”被北京市科委、发改委等单位评为“北京市新技术新产品”。



2015年12月,公司自主研发的“烟气脱硫升温装置”被北京市科委、发改委等单位评为“北京市新技术新产品”。

## 目录

第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况.....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	23
第六节 股本变动及股东情况.....	25
第七节 融资及分配情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节 公司治理及内部控制.....	32
第十节 财务报告.....	37

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司、佰能蓝天	北京佰能蓝天科技股份有限公司
佰能电气	北京佰能电气技术有限公司
股东大会	北京佰能蓝天科技股份有限公司股东大会
董事会	北京佰能蓝天科技股份有限公司董事会
监事会	北京佰能蓝天科技股份有限公司监事会
中国证监会	中国证券监督管理委员会
《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、本章程	北京佰能蓝天科技股份有限公司章程
主办券商	国海证券股份有限公司
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	人民币元、万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告，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
短期偿债风险	报告期，公司从事的环保工程技术专业承包业务需要公司在项目前期预付工程款、采购原材料及设备，公司通过增加预收下游企业款项来缓解资金压力，导致公司 2015 年末的资产负债率为 79.18%，短期偿债风险较高。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。
无实际控制人的相关风险	北京佰能电气技术有限公司（“佰能电气”）持有佰能蓝天 70% 的股份，为佰能蓝天的控股股东。佰能电气目前的股权结构相对分散，任何单一股东均无法通过行使股东表决权单独控制股东会或对股东会

	<p>产生重大决定性影响；佰能电气的任何单一股东均不能决定董事会半数以上董事会成员的选任及控制董事会或对董事会决议产生决定性影响。佰能电气因股权相对分散，不存在控股股东，因此，佰能电气不存在实际控制人，从而导致公司也不存在实际控制人。由于公司无实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险，公司经营的稳定性和治理结构的有效性存在变动的风险。</p>
<p>税收优惠政策变化及未能通过高新技术企业复审的风险</p>	<p>公司专注于环保节能工程的建设，在所得税优惠方面，2013 年 12 月 5 日，公司取得《高新技术企业证书》，从 2013 年开始享受 15% 的优惠企业所得税税率。在增值税方面，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动或者公司在高新技术企业复审中未通过将不再符合税收优惠条件，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述情况发生不利变动，从而导致公司税务成本上升，将会对公司的税后利润产生较大影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。</p>
<p>环保设施投运后运行不稳定、污染物排放超标的风险</p>	<p>公司是为高污染、高耗能企业提供环保工程专业承包服务，实施的环保工程大多附属于业主的火电锅炉、钢铁烧结等主体之上。一旦公司实施的工程本身在建设或后期运营过程中出现建设中的质量问题，可能会导致业主污染物排放超标、业主主体设施运行受到影响等系列后果，从而给公司的声誉带来负面影响，为后续的业务拓展产生不利因素。</p>
<p>客户依赖的风险</p>	<p>公司的主营业务是提供节能环保工程的专业承包及技术服务。与同行业的其他公司类似，公司的客户相对集中，主要为冶金和电力行业的企业；每年重要的客户数量在 3-5 个；公司单笔合同标的金额较大，通常在几百万元至上千万元，可以为公司带来较大的收益；公司需要集中的将人力、物力和财力投入到有限的项目中。由于公司目前规模不大，一年能承</p>

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

	做的项目有限，所以可能对单一客户的项目存在依赖，从而影响公司当年的业绩。
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	北京佰能蓝天科技股份公司
英文名称及缩写	Beijing Bestpower Bluesky Engineering Co.,Ltd.
证券简称	佰能蓝天
证券代码	835729
法定代表人	赵庆锋
注册地址	北京市海淀区西三旗建材城东路 18 号三层 318 室
办公地址	北京市海淀区西三旗建材城东路 18 号三层 318 室
主办券商	国海证券
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街 168 号腾达大厦 1009 室
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周百鸣 莫伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路乙 19 号外文文化创意园 12 号楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨军
电话	010-82948600
传真	010-82922775
电子邮箱	yangjun@ibluesky.cn
公司网址	http://www.ibluesky.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三旗建材城东路 18 号三层 318 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.cc 或 www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区西三旗建材城东路 18 号三层 318 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	2016-02-17
行业（证监会规定的行业大类）	生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	公司的主要产品分为两类：烟气净化系统和余热利用系统。烟气净化系统主要包括烟气脱硫、脱硝治理系统；余热利用系统主要包括工业企业排放的废气余热发电系统和再利用系统。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	30,000,000

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

控股股东	北京佰能电气技术有限公司
实际控制人	-

#### 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	110108015336565	否
税务登记证号码	110108055561016	否
组织机构代码	05556101-6	否

### 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	157,780,535.58	169,547,682.35	-6.94%
毛利率%	13.10%	12.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,481,667.38	9,690,464.17	-2.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,678,764.68	8,418,026.50	3.10%
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）	20.42%	26.29%	-
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）	18.69%	22.84%	-
基本每股收益	0.32	0.32	0.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	245,828,059.03	203,596,750.56	20.74%
负债总计	194,642,895.84	161,893,254.75	20.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,185,163.19	41,703,495.81	22.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.39	22.74%
资产负债率%	79.18%	79.52%	-
流动比率	1.17	1.16	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	24,194,612.45	20,751,029.69	-
应收账款周转率（次数）	13.30	18.72	-
存货周转率（次数）	2.46	5.96	-

## 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.74%	30.63%	-
营业收入增长率%	-6.94%	265.50%	-
净利润增长率%	-2.15%	358.10%	-

## 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	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1) 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	897,304.74
(2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,286.67
非经常性损益合计	944,591.41
所得税影响数	141,688.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	802,902.70

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司立足于环保产业，致力于为高耗能、高污染工业企业提供节能减排整体解决方案，为客户提供优秀的大气环保工程专业承包服务。公司业务领域主要集中于大气污染治理中的烟气脱硫、脱硝、除尘，节能技术服务中的余热发电、能源综合利用。公司是集技术研发、工程设计、工程实施、EPC 工程总承包、BOT 运营、合同能源管理于一身的综合服务提供商，为客户提供最具核心价值和技术含量的设计和工程统筹服务。公司目前拥有 3 项软件著作权和 9 项专利权，具备环保工程专业承包叁级资质，是北京市高新技术企业，是工信部推荐的节能服务公司。

公司拥有稳定的盈利模式，目前收入和利润来源主要分为四部分：一是通过为客户提供环保工程建筑安装专业承包服务获得收入；二是通过为客户提供环保工程相关设备集成服务获得收入；三是通过为客户提供环保工程相关设备获得收入；四是通过为零散客户提供技术咨询、节能环保方案获得收入。公司主要业务包括建筑安装、系统集成、商品销售、技术服务四类。公司的盈利模式稳定，营业收入具有稳定性、可持续性。

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，公司按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善了经营管理体系，并加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了有效提升，本报告期内，公司取得了较好的经营成果，公司总体发展保持良好势头。

##### 1、报告期内公司主要产品与服务收入情况

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
建筑安装	34,584,800.00	39.90	84,910,400.00	50.08	28,400,000.00	61.22
系统集成	115,893,143.35	55.52	80,778,735.43	47.64	2,991,453.03	6.45
商品销售	6,406,365.82	4.58	3,858,546.92	2.28	12,637,606.91	27.24
技术服务	896,226.41	-	-	-	2,358,490.48	5.08
<b>合计</b>	<b>157,780,535.58</b>	<b>100.00</b>	<b>169,547,682.35</b>	<b>100.00</b>	<b>46,387,550.42</b>	<b>100.00</b>

按照公司提供产品类别对收入进行分类如下：

单位：元

项目	2015 年		2014 年	
	收入	占比%	收入	占比%
烟气净化系统	143,732,330.47	91.10	167,855,374.75	99.00
余热利用系统	14,048,205.11	0.09	1,692,307.60	1.00
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>157,780,535.58</b>	<b>100.00</b>	<b>169,547,682.35</b>	<b>100.00</b>

公司余热利用工程业务收入较少，主要是因为公司目前着力于余热利用的技术研发，通过将成熟的技术应用于投资的余热发电项目来获取回报。公司投资的余热利用工程采用 BOT 模式，运营周期长，目前已开始产生回报。

## 2、报告期内公司主要客户情况

公司 2015 年对前 5 名客户的销售情况如下：

单位：元

序号	单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	中钢设备有限公司	115,644,981.39	73.30
2	柳州钢铁股份有限公司	34,401,720.95	21.80
3	柳州市佰能能源科技有限公司	6,837,606.83	4.33
4	安徽欣创节能环保科技股份有限公司	896,226.41	0.57
	<b>合计</b>	<b>157,780,535.58</b>	<b>100.00</b>

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	157,780,535.58	-6.94%	-	169,547,682.35	265.50%	-
营业成本	137,112,007.48	-7.67%	86.90%	148,502,756.02	270.56%	87.59%
毛利率%	13.10%	-	-	12.41%	-	-
管理费用	10,433,188.85	14.79%	6.61%	9,089,084.08	134.17%	5.36%
销售费用	4,178,074.61	51.37%	2.65%	2,760,179.08	376.87%	1.63%
财务费用	-327,181.40	31.12%	-0.21%	-249,531.42	629.66%	-0.15%
营业利润	9,481,638.23	-1.09%	6.01%	9,585,749.53	319.29%	5.65%
营业外收入	918,825.14	-38.51%	0.58%	1,494,193.85	1,972.54%	0.88%
营业外支出	10,000.00	-	0.01%	-	-	0.00%
净利润	9,481,667.38	-2.15%	6.01%	9,690,464.17	358.10%	5.72%

项目重大变动原因：

1、销售费用由 2014 年的 276.02 万元增加到 2015 年的 417.81 万元，变动比例为 51.37%，主要原因为员工薪酬、差旅费及业务招待费增加较多。2015 年公司为了拓宽市场，扩大了市场部门队伍，加大了市场开发力度，导致销售费用增加较多。

2、财务费用本期变动比例为 31.12%，主要为利息收入增加所致。2015 年公司加强了应收账款的管理，保持了良性的现金流，导致利息收入增加较多。

3、营业外收入由 2014 年的 149.42 万元降低至 2015 年的 91.88 万元，变动比例为-38.51%，主要由软件增值税退税减少所致。2015 年公司软件产品销售收入降低，导致增值税退税减少较多。

### (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	157,780,535.58	137,112,007.48	169,547,682.35	148,502,756.02
其他业务收入	-	-	-	-
合计	157,780,535.58	137,112,007.48	169,547,682.35	148,502,756.02

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%
建筑安装	34,584,800.00	21.92%	84,910,400.00	50.08%

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

系统集成	115,893,143.35	73.45%	80,778,735.43	47.64%
商品销售	6,406,365.82	4.06%	3,858,546.92	2.28%
技术服务	896,226.41	0.57%	-	-

收入构成变动的原因

1、建筑安装收入 2015 年较 2014 年减少了 5,032.56 万元，下降 59.27%；系统集成收入 2015 年较 2014 年增加 3,511.44 万元，上升 43.47%。公司 EPC 合同中主要包括建筑安装及系统集成项目，当建筑安装达到一定的进度后，主要进行软硬件安装的系统集成部分，2014 年主要未完工项目在 2015 年进入系统集成阶段，导致 2015 年系统集成收入显著增加，建筑安装收入下降较多。

2、商品销售收入 2015 年较 2014 年增加 254.78 万元，增加比例为 66.03%。该板块为设备销售收入，2015 年寿阳化工项目设备销售额较高，导致商品销售收入增加。

3、2015 年技术服务收入主要来源于向安徽欣创节能环保科技股份有限公司提供技术服务而收取的服务费。

(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	24,194,612.45	20,751,029.69
投资活动产生的现金流量净额	-15,526,625.35	-26,255,459.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	-

现金流量分析：

1、2015 年投资活动产生的现金流量净额较 2014 年增加了 1,072.88 万元，增加比例为 40.86%，主要原因是公司 2014 年投资 1,470 万元投资参股马鞍山欣创佰能能源科技有限公司，导致投资所支付的现金较多所致。

2、公司投资活动产生的现金流量净额为负的主要原因是由于年度内公司购买银行理财产品支出的现金多于赎回理财产品收回的现金。

(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	中钢设备有限公司	115,644,981.39	73.30%	是
2	柳州钢铁股份有限公司	34,401,720.95	21.80%	否
3	柳州市佰能能源科技有限公司	6,837,606.83	4.33%	是
4	安徽欣创节能环保科技股份有限公司	896,226.41	0.57%	否
合计		157,780,535.58	100.00%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山西格瑞环保设备有限公司	28,879,999.98	12.71%	否
2	江苏华能建设工程集团有限公司	24,400,000.00	10.74%	否
3	浙江联能电气有限公司	18,407,305.00	8.10%	否
4	阳泉市诚昇机电设备有限公司	10,832,943.00	4.77%	否
5	阳泉市博文商贸有限公司	10,430,000.00	4.59%	否
合计		92,950,247.98	40.92%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,320,304.01	8,362,579.77
研发投入占营业收入的比例%	5.27%	4.93%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	19,329,139.45	-39.09%	7.86%	31,733,862.63	7.11%	15.59%	-49.55%
应收账款	8,517,521.88	-44.02%	3.46%	15,216,529.45	426.02%	7.47%	-53.64%
存货	83,051,251.78	193.82%	33.78%	28,266,175.19	31.08%	13.88%	143.34%
长期股权投资	17,105,810.13	16.38%	6.96%	14,698,689.26	-	7.22%	-3.62%
固定资产	134,375.01	42.52%	0.05%	94,285.36	-22.42%	0.05%	18.04%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	245,828,059.03	20.74%	-	203,596,750.56	30.63%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金由 2014 年末的 3,173.39 万元减少至 2015 年末的 1,932.91 万元，降低 39.09%，主要原因是 2015 年末尚未到期的银行承兑汇票较多，导致货币资金相对较少。
- 2、应收账款 2015 年末为 851.76 万元，比 2014 年末减少了 669.90 万元，下降 44.02%，主要原因是公司 2015 年加强了应收账款的管理，加大了催收力度所致。
- 3、存货由 2014 年末的 2,826.62 万元增加至 2015 年末的 8,305.13 万元，增加了

193.82%，主要是由于在途物资增加了 2,259.67 万元，项目成本增加了 3,218.84 万元。具体情况如下：

(1) 在途物资主要核算的是供应商已发出但尚未到达施工现场的设备，2015 年末主要是寿阳化工乙二醇高压节能系统设备及寿阳化工 40 万吨/年乙二醇项目（一期）低压柜系统设备。由于每年期末在途的设备具有偶发性，造成期末在途物资的成本差异较大。

(2) 项目成本主要核算的是尚未达到收入确认条件的在建项目的成本。2014 年末的主要项目成本包括新疆国泰新华矿业股份有限公司动力站 2\*350 工程烟气脱硫岛土建安装项目（余额 700 万元）及河北龙海 2\*100 烧结机头烟气脱硫工程承包项目（余额 103 万元），2015 年末的主要项目成本包括新疆国泰新华矿业股份有限公司动力站 2\*350 工程烟气脱硫岛土建安装项目（余额 2,626.60 万元）及寿阳化工乙二醇项目脱硫脱硝建安项目（余额 658.60 万元）。由于公司主要从事环保工程专业承包业务，承包的每个工程项目个体差异都比较大，导致合同金额差异较大，再加上各个项目所处阶段也不同，因此各期末项目成本的差异比较大。

### 3. 投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

马鞍山欣创佰能能源科技有限公司，公司投资比例 49%。马鞍山欣创佰能能源科技有限公司统一社会信用代码：913405000990114971，住所：马鞍山经济技术开发区湖西大道南路 259 号综合楼一层；法定代表人：包自力；注册资本：3,000.00 万元；经营范围：能源综合利用技术的研发及推广服务，烧结纯低温余热发电（定向供应安徽长江钢铁股份有限公司）。（依法需经批准的项目经相关部门批准后方可经营）。2015 年度马鞍山欣创佰能能源科技有限公司实现营业收入 13,398,132.15 元，净利润 4,912,491.57 元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

公司 2015 年通过银行循环购买理财产品共计 58,999,999.98 元，截至 2015 年末，购买的理财产品明细如下：

产品名称	起息日	到期日	年化收益率	投资本金
招商银行理财 68407 号	2015-1-13	2015-2-13	5.40%	5,000,000.00
北京银行天天盈理财	2015-2-15	2015-5-13	3.20%	5,000,000.00
招行通知存款	2015-2-15	2015-2-21	1.64%	5,000,000.00
掉期存款	2015-3-14	2015-9-14	5.12%	4,999,999.98
宁波星光 4 号	2015-3-26	2015-4-28	5.70%	5,000,000.00
工行理财易加益 2 号	2015-4-30	2015-5-9	3.56%	2,000,000.00
宁波银行智能 1 号	2015-4-30	2015-6-9	5.30%	5,000,000.00
招商银行日益月新 90030	2015-5-13	2015-6-14	5.50%	5,000,000.00
掉期存款	2015-6-9	2015-12-9		5,000,000.00
宁波银行启盈理财 2015 年平衡型 627 号	2015-7-9	2016-1-7	4.20%	7,000,000.00
宁波智能 7 号	2015-8-21	2016-2-19	4.30%	10,000,000.00

公司购买的银行理财产品均为风险低、流动性好的产品，在保证公司资金流动性的基础上，提高了资金的使用效益。

### (三)外部环境的分析

#### 1、行业发展现状

我国环保产业整体起步较晚，市场暂时不太成熟，总体规模相对较小，且很大程度上依赖于政府政策的推动。经过 30 年的发展，我国环保产业目前已经成为涵盖环保设备制造、环保工程、环境保护服务、资源综合利用等领域的综合性产业。环保产业的主要细分领域包括空气污染、水处理、固体废弃物处理、能源综合利用等。

#### 2、行业的市场规模

##### (1) 脱硫脱硝

“十二五”期间乃至 2020 年前，我国仍处于工业化中后期，按照“2020 年非化石能源占一次能源消费比重达 15%”的目标来看，电力行业的二氧化硫污染防治仍然是我国环境保护目标中的重中之重。根据中电联预测，因“十二五”期间国家将优化煤电布局、煤电开发将逐渐向西部地区转移，重点布局开发山西、陕北、宁东、准格尔、鄂尔多斯、锡盟等大型煤电基地，全国规划煤电开工规模 3 亿千瓦，将在未来形成输煤输电并举的局面，“十二五”末煤电装机将达到 9.3 亿千瓦，2020 年达到 11.6 亿千瓦。煤电行业中长期仍将超前于我国经济发展保持平稳增长态势。由此带来新增燃煤机组脱硫需求以及“十五”、“十一五”期间现役机组、现役老脱硫设施的脱硫改造翻新等需求，将使得烟气脱硫行业中长期发展势头向好。

##### (2) 余热发电

国家统计局发布的 2012 年统计公报显示，2012 年中国能源消费总量 36.2 亿吨标准煤，比上年增长 4%。根据可回收利用余热资源占燃料消耗总量的占比测算（2009 年末统计数据），仅 2012 年度我国产生的可回收利用的余热资源高达 3.69~14.55 亿吨标准煤，节能潜力巨大。

### (四)竞争优势分析

公司针对烟气净化工程，吸取国内外成功经验，研发应用烟气脱硫脱硝除尘技术，以节能、环保、安全为核心，全面支持烟气净化系统的高效应用与稳定运营。

公司建立了健全的质量控制体系，保证公司产品及服务的质量。公司依据 GB/T19001-2008《质量管理体系—要求》制定了《质量手册》，其中明确在项目实施和软件产品设计、开发过程中严格遵循各项规章制度和服务规范、产品规范、操作设计流程等要求，并坚持自检与专职自检相结合的质量检查制度、确保各项目、软件产品及服务质量满足并超越顾客需求。

公司主要软件著作权和专利如下：

#### 一、软件著作权：

- 1.BPBS-烧结机烟道尾部烟气余热资源回收与利用控制系统 V1.0；
- 2.BPBS-烟气脱硫工程控制系统 V1.0；
- 3.BPBS-汽轮机冷端智能优化控制系统 V1.0。

## 二、专利：

- 1.一种烧结机余热回收利用装置；
- 2.一种可调整排烟温度的烧结机烟道余热锅炉系统；
- 3.一种具有主动调节功能的烧结机烟道余热回收锅炉系统；
- 4.一种新型烧结环冷机烟气余热回收系统；
- 5.一种烟气脱硝工艺中还原剂制备优化装置；
- 6.一种以氨水为脱除剂的双塔式烟气脱硫脱硝系统；
- 7.一种湿法烟气脱硫后湿烟气升温装置；
- 8.一种射水抽气器射水箱内溢流水再利用系统；
- 9.一种基于低温余热利用的塔式光热发电系统。

## (五)持续经营评价

报告期内，公司资产完整，业务、人员、财务、机构独立。公司自主经营，并建立了较完善的内部控制制度。公司业务正常，主要经营指标合理，经营管理层、核心业务人员稳定，公司拥有良好的持续经营能力。本报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事件。

## 二、未来展望（自愿披露）

### (一)经营计划或目标

国家对环保越来越重视，环保指标越来越严格，环保标准不断提高，将创造新的行业机会，也为企业创造了更大的市场机会和空间。公司专注于提供优质的工程技术服务，致力于成为国内一流、国际领先的、拥有自主知识产权和核心技术的能够为客户提供整体节能环保解决方案的服务商。公司走专业化、细分化发展路线，以环境友好、安全高效、技术领先为发展核心，在环保工程产品技术与服务的细分市场中牢牢占据自己的位置，为客户提供高效优质的工程服务。通过公司所有员工的努力，公司要实现为顾客创造精品，为社会创造价值，为员工创造事业。公司计划在未来的 2-5 年，相继发展 20 余个环保工程总承包服务合同，力争在环保工程服务领域处于领先地位。

公司正在积极拓展可再生能源领域的机遇，尤其是生物质发电领域。公司正在开发高效低成本的生物质成型燃料发电技术，由于生物质电站盈利稳定，持续期长（一般 30 年经营权），该领域项目一旦实现，将为公司带来新的稳定收入。在盈利模式上，公司也尝试专业承包以外的盈利模式，比如合同能源管理方式，即通过从后期项目运营中分享收益的方式覆盖前期的投资款并获得后续的投资。

## 三、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

本报告期内，公司存在以下风险因素及应对措施：

#### (一) 客户依赖的风险

公司的主营业务是提供节能环保工程的专业承包及技术服务。与同行业的其他公司

类似，公司的客户相对集中，主要为冶金和电力行业的企业；每年重要的客户数量在 3-5 个；公司单笔合同标的金额较大，通常在几百万元至上千万元，可以为公司带来较大的收益；公司需要集中地将人力、物力和财力投入到有限的项目中。由于公司目前规模不大，一年能承做的项目有限，所以可能存在对单一客户的项目存在依赖，从而影响公司当年的业绩。

针对上述风险，公司将大力开拓市场，积极培育新客户，进一步扩大自身品牌影响力和提升服务水平。随着公司的客户数量逐年递增和资金实力的增强，公司对客户话语权随之增强，公司对大客户的依赖将有所下降。

#### （二）环保设施投运后运行不稳定、污染物排放超标的风险

公司是为高污染、高耗能企业提供环保工程专业承包服务，实施的环保工程大多附属于业主的火电锅炉、钢铁烧结等主体之上。一旦公司实施的工程本身在建设或后期运营过程中出现建设中的质量问题，可能会导致业主污染物排放超标、业主主体设施运行受到影响等系列后果，从而给公司的声誉带来负面影响，为后续的业务拓展产生不利因素。

针对该风险，公司将严格执行质量管理体系，加强对分包商的管理，严格遵循相关行业标准，提高员工的素质和质量控制意识。到目前为止，从未出现因公司自身工程建设控制不足而导致业主相关设施运营不达标的情况。

#### （三）税收优惠政策变化及未能通过高新技术企业复审的风险

公司专注于环保节能工程的建设，在所得税优惠方面，2013 年 12 月 5 日，公司取得《高新技术企业证书》，从 2013 年开始享受 15% 的优惠企业所得税税率。在增值税方面，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动或者公司在高新技术企业复审中未通过将不再符合税收优惠条件，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述情况发生不利变动，从而导致公司税务成本上升，将会对公司的税后利润产生较大影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

针对该风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，提高公司竞争实力和行业地位，增强公司收入规模，同时努力降低经营的成本，提高盈利能力，在公司专注的技术领域加大研发投入并且做强做大，以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响。

#### （四）无实际控制人的相关风险

北京佰能电气技术有限公司（“佰能电气”）持有佰能蓝天 70% 的股份，为佰能蓝天的控股股东。佰能电气任何单一股东均无法通过行使股东表决权单独控制股东会或对股东会产生重大决定性影响；佰能电气的任何单一股东均不能决定董事会半数以上董事会成员的选任及控制董事会或对董事会决议产生决定性影响。佰能电气因股权相对分散，不存在控股股东，因此，佰能电气不存在实际控制人，从而导致公司也不存在实际控制人。由于公司无实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，避免了因单

个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险，公司经营的稳定性和治理结构的有效性存在变动的风险。

针对该风险，公司将加强决策机制的优化，努力构建一个兼顾民主和效率的机制，同时积极发挥管理层对公司治理的作用，为董事会制定公司长期经营策略献计献策。

#### （五）公司治理的风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

针对该风险，公司管理层和治理层将更加重视公司治理结构的完善，提高意识，承诺按照公司制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》来进行决策和决议。

#### （六）短期偿债风险

报告期，公司从事的环保工程技术专业承包业务需要公司在项目前期预付工程款、采购原材料及设备，公司通过增加预收下游企业款项来缓解资金压力，导致公司 2015 年末的资产负债率为 79.18%，短期偿债风险较高。

针对该风险，公司将密切关注现金流状况，加快回拢资金，减缓公司资金短期流动性的压力。

### （二）报告期内新增的风险因素

报告期内未出现新增风险。

## 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：	标准无保留意见。
董事会就非标准审计意见的说明：-	

## 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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（一）
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	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（二）
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	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	147,350.43	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	123,644,981.38	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	754,802.16	
总计	-	124,547,133.97	
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
总计	-	-	-

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	质押	3,419,889.72	1.39%	质押开具银行承兑汇票
应收票据	质押	36,800,000.00	14.97%	质押开具银行承兑汇票
<b>累计值</b>		<b>40,219,889.72</b>	<b>16.36%</b>	

## 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		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	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	70.00%	0	21,000,000	70.00%
	董事、监事、高管	7,130,000	23.77%	0	7,130,000	23.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>普通股总股本</b>		<b>30,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>30,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>42</b>				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京佰能电气技术有限公司	21,000,000	0	21,000,000	70.00%	21,000,000	0
2	赵庆锋	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	3,000,000	0
3	陈立刚	1,490,000	0	1,490,000	4.97%	1,490,000	0
4	黄学科	870,000	0	870,000	2.90%	870,000	0
5	刘强	870,000	0	870,000	2.90%	870,000	0
6	王志强	400,000	0	400,000	1.33%	400,000	0
7	陶江平	200,000	0	200,000	0.67%	200,000	0
8	么键	200,000	0	200,000	0.67%	200,000	0
9	杨军	200,000	0	200,000	0.67%	200,000	0
10	柴磊	200,000	0	200,000	0.67%	200,000	0
<b>合计</b>		<b>28,430,000</b>	<b>0</b>	<b>28,430,000</b>	<b>94.78%</b>	<b>28,430,000</b>	<b>0</b>

前十名股东间相互关系说明：

本报告期内，公司现有 1 名法人股东北京佰能电气技术有限公司，赵庆锋为北京佰能电气技术有限公司董事长和持股 5% 以上的股东。除此之外，股东之间没有

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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

本报告期内，公司控股股东为北京佰能电气技术有限公司，单位负责人及法人均为赵庆锋，该公司成立于 1999 年 8 月 2 日，统一社会信用代码为 91110108700228436H，注册资本 2,520 万元。

本报告期内，公司控股股东没有变动。

### (二) 实际控制人情况

公司控股股东为北京佰能电气技术有限公司，目前其股权结构相对分散，任何单一股东均无法通过行使股东表决权单独控制股东会或对股东会产生重大决定性影响；佰能电气的任何单一股东均不能决定董事会半数以上董事会成员的选任及控制董事会或对董事会决议产生决定性影响。佰能电气因股权相对分散，不存在控股股东，因此，佰能电气不存在实际控制人，从而导致公司也不存在实际控制人。

本报告期内，公司无实际控制人的情况没有变动。

## 四、股份代持情况

-

## 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	发行对象中外部自然人人数	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、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			-			

### 三、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		-			

### 四、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
赵庆锋	董事长	男	59	本科	2015年5月4日到2018年5月3日	否
陈立刚	董事/总经理	男	43	研究生	2015年5月4日到2018年5月3日	是
黄功军	董事	男	46	研究生	2015年5月4日到2018年5月3日	否
关山月	董事	男	43	本科	2015年5月4日到2018年5月3日	否
刘强	董事/副总经理	男	36	研究生	2015年5月4日到2018年5月3日	是
彭燕	监事会主席	女	50	研究生	2015年5月4日到2018年5月3日	否
苏杰	监事	男	34	本科	2015年5月4日到2018年5月3日	是
张宏伟	监事	女	37	研究生	2015年5月4日到2018年5月3日	否
王志强	副总经理	男	40	本科	2015年5月4日到2018年5月3日	是
黄学科	副总经理	男	36	研究生	2015年5月4日到2018年5月3日	是
杨军	财务负责人/ 董事会秘书	男	37	本科	2015年5月4日到2018年5月3日	是
张勇	总工程师	男	47	本科	2015年5月4日到2018年5月3日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

本报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二)持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	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
赵庆锋	董事长	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

陈立刚	董事/总经理	1,490,000	0	1,490,000	4.97%	0
刘强	董事/副总经理	870,000	0	870,000	2.90%	0
黄学科	副总经理	870,000	0	870,000	2.90%	0
王志强	副总经理	400,000	0	400,000	1.33%	0
杨军	财务负责人/董 事会秘书	200,000	0	200,000	0.67%	0
张勇	总工程师	150,000	0	150,000	0.50%	0
苏杰	监事	150,000	0	150,000	0.50%	0
张宏伟	监事	0	0	0	0.00%	0
彭燕	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
关山月	董事	0	0	0	0.00%	0
黄功军	董事	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>		<b>7,130,000</b>	<b>0</b>	<b>7,130,000</b>	<b>23.77%</b>	<b>0</b>

(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
工程管理人员	12	14
技术人员	12	13
财务人员	3	3
职能人员	4	6
市场销售人员	11	11
投资运营人员	3	3
总工办人员	2	2
管理人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>51</b>	<b>56</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	14	15
本科	27	33
专科	8	7
专科以下	2	1
<b>员工总计</b>	<b>51</b>	<b>56</b>

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，公司新聘员工 8 人，离职 3 人。公司拥有完善的人才引进及培训体系。公司通过校招及社招进行人才引进，通过为期两个月的适用培训，使新员工能够更好的熟悉工作岗位。

## (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：

公司的核心技术人员有 5 人，其基本情况如下：

1、陈立刚，公司董事、总经理，高级工程师，男，1973 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于北京科技大学控制工程专业。1997 年 8 月至 1998 年 10 月，任职于北京第二机床厂，担任工程师；1998 年 10 月至 2000 年 4 月，任职于北京雅狮机电设备有限公司，担任工程师；2000 年 4 月至 2012 年 11 月，任职于北京佰能电气技术有限公司，担任工程师、项目经理、工业系统部部长、环境资源和清洁能源部部长、总经理助理；2012 年 10 月至今，任职于本公司，担任公司董事、总经理。

2、王志强，公司副总经理，高级工程师，男，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于东北大学环境工程专业。1998 年 7 月-2005 年 12 月，任职于国家电站燃烧工程技术研究中心，担任主任工程师；2005 年 12 月-2009 年 9 月，任职于北京中科创新园环境技术有限公司，担任总工程师；2009 年 10 月-2011 年 8 月，任职于北京皓天旺业环保工程有限公司，担任副总经理；2011 年 8 月-2012 年 11 月，任职于北京佰能电气技术有限公司，任环境工程部部长；2012 年 11 月至今，任职于本公司，现任副总经理。

3、张勇，公司总工程师，男，1968 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于北京建筑工程学院热能动力专业。1989 年 7 月至 2004 年 4 月，任职于包钢设计院；2004 年 5 月至 2006 年 9 月，任职于浙大网新机电工程有限公司；2006 年 10 月至 2008 年 1 月，任职于 ALSTOM 环保工程部 (ECS China)；2008 年 2 月至 2009

年 6 月，任职于美盛沃利设计工程有限公司；2009 年 7 月至 2013 年 5 月，任职于北京至清时光环保工程技术有限公司；2013 年 5 月至今，任职于本公司，担任公司总工程师。

4、菅立川，男，1983 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学热能与动力工程专业，硕士研究生学历。2007 年 7 月至 2011 年 2 月，任职于新奥燃气，担任研发中心工程师；2011 年 2 月至 2012 年 9 月，任职于北京佰能电气技术有限公司清洁能源部担任工程师、技术总监；2012 年 10 月至今，任职于本公司，现任技术部部长。

5、张恒春，男，1973 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华北电力大学热能动力工程专业，本科学历。1997 年 8 月至 2000 年 5 月，任职于北京电力建设公司，担任技术员；2000 年 6 月至 2007 年 8 月，任职于庆东纳碧安热能设备有限公司，担任技术研发中心主任；2007 年 8 月至 2012 年 12 月，任职于北京佰能电气技术有限公司清洁能源部，担任设计总监；2013 年 1 月至今，任职于本公司，担任副总工程师。

## 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	否
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》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，除基本法人治理制度外，公司还制定了包括《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》等公司治理制度，以确保公司规范运作。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、法规以及公司制度的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照有关制度规定的程序和规则进行，报告期内，在公司治理方面公司未出现违法、违规行为。公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司通过建立和完善公司规章制度体系加强对全体股东特别是中小股东的保护，在制度层面保障公司全体股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、关联交易和高级管理人员任命等方面均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司内控制度得到有效执行，公司重大决策的程序及决议内容均合法、合规。

## 4、公司章程的修改情况

本报告期内，公司制定了股份公司章程，除此之外暂无修改。
-----------------------------

## (二)三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
监事会	1	2015年5月4日召开第一届监事会一次会议，会议审议以下议案：《关于选举彭燕女士为公司第一届监事会主席的议案》。
董事会	2	2015年5月4日召开第一届一次董事会会议，审议以下议案：1.《关于选举赵庆锋为公司第一届董事会董事长的议案》；2.《关于聘任陈立刚为公司总经理的议案》；3.《关于聘任公司总工程师、副总经理、财务总监（财务负责人）的议案》；4.《关于聘任公司董事会秘书的议案》；5.《关于制定北京佰能蓝天科技股份有限公司总经理工作细则的议案》；6.《关于对公司治理机制进行讨论评价的议案》；7.《关于制定公司整体战略目标的议案》；8.《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；9.《北京佰能蓝天科技股份有限公司关于授权董事会全权办理本公司股票在全国重型企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》；2015年5月31日召开第一届二次董事会会议，审议以下议案：1.《关于审核确认公司最近两年关联交易的议案》；2.《关于修订北京佰能蓝天科技股份有限公司章程（草案）的议案》；3.《关于审核确认公司最近两年理财投资的议案》；4.《关于授权利用闲置自有资金进行投资理财的议案》；5.《关于授权与柳州钢铁股份有限公司签订设备销售及工程技术承包等合同的议案》；6.《关于授权与中钢设备有限公司、柳州市佰能能源科技有限公司签订设备销售及工程技术承包等合同的议案》；
股东大会	1	2015年5月4日召开2015年第一次股东大会，审议以下议案：一、审议《关于整体变更设立股份公司的议案》；二、审议《关于股份公司筹建情况的报告》；三、审议《关于股份公司章程的议案》；四、审议《关于股东大会议事规则的议案》；五、审议《关于董事会议事规则的议案》；六、审议《关于监事会议事规则的议案》；七、审议《关于对外担保管理制度的议案》；八、审议《关于关联交易管理制度的议案》；九、审议《关于对外投资管理制度的议案》；十、审议《关于选举股份公司第一届董事会董事的议案》；十一、审议《关于选举股份公司第一届监事会非职工代表监事的议案》；十二、审议《关于股份公司设立费用的议案》；十三、审议《关于发起人用于抵作股款财产作价情况的议案》；十四、审议《关于聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本年度财务审计机构的议案》；十五、审议《关于授权董事会办理公司设立事宜的议案》；十六、审议《关于授权公司董事会聘请有资格的证券经营机构对公司进行辅导并

		处理相关事宜的议案》；十七、审议《关于机构设立的议案》；十八、审议《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；十九、审议《关于本公司股票挂牌时采取协议转让方式的议案》；二十、审议《关于北京佰能蓝天科技股份公司信息披露管理制度的议案》；二十一、审议《关于北京佰能蓝天科技股份公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度的议案》；二十二、审议《关于北京佰能蓝天科技股份公司投资者关系管理制度的议案》；二十三、审议《关于授权董事会具体办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》。
--	--	---

## 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

本报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等法律、规定执行，决议内容不存在违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

### (三) 公司治理改进情况

本报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范自身行为。公司重大决策事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则履行审议程序，确保了全体股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并督促公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出了具体规定。本报告期内，公司严格按照上述规定履行投资者关系管理。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司已制定较完善的内控制度，监事会可以有效履行监督职责，本报告期内公司董事、高级管理人员勤勉尽责，不存在违反法律、法规，以及公司内控制度的情形，不存在侵害公司和股东利益的情形。监事会对本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

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规及规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务和机构方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具体情况如下：

#### （一）业务独立性

公司的主营业务包括为高耗能、高污染工业企业的烟气净化系统和余热利用系统的建造提供工程建筑安装服务、环保工程相关设备集成服务、环保设备的销售及技术咨询服务。公司具备与业务经营有关的固定资产，拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立研发、采购、业务部门和渠道，业务上独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平竞争的关联交易。公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立。

#### （二）资产独立性

公司系由有限公司整体变更而来，资产完整、权属清晰。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2015]9618 号《验资报告》，发起人于原有限公司变更设立股份公司时投入股份公司的出资已经全部投入并足额到位。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在上述资产被控股股东侵占而损害公司利益的情形。同时，公司合法拥有与生产经营有关财产的所有权或使用权。因此，公司的资产独立。

#### （三）人员独立性

公司与员工签订劳动合同，形成了独立的员工队伍，公司员工在公司领薪。公司建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事应由股东大会选举产生，监事由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

根据公司和公司高管人员的声明，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。因此，公司的人员独立。

#### （四）财务独立

公司设有独立的财务部门，配有专职财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理等内部管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。经核查，公司开设了独立的银行账户，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税现象。因此，公司的财务独立。

#### （五）机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为经营决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东的干预。截至本说明书签署之日，公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，公司不存在

混合经营、合署办公的情形。因此，公司的机构独立。

综上，公司的业务、资产、人员、机构和财务独立于控股股东及其控制的其他企业，公司独立核算、独立承担责任和风险，公司具有持续经营能力。

### (三)对重大内部管理制度的评价

公司根据业务特点并已结合自身发展阶段，在会计核算、财务管理、招投标管理、质量控制、对外采购、内控审计等方面均制定了相应的管理规定，基本涵盖了公司经营活动的所有环节，形成了规范有效的管理体系，在经营管理、财务报告和风险控制等方面均不存在重大缺陷。上述内部管理制度可以保证公司经营的有效进行，财务报告的真实准确，以及提高公司经营效率和实现经营目标。

### (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

无

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	我们认为，佰能蓝天财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佰能蓝天 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。
审计报告编号	天职业字[2016]1334 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路乙 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2016-04-13
注册会计师姓名	周百鸣 莫伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">天职业字[2016]1334 号</p> 北京佰能蓝天科技股份有限公司： 我们审计了后附的北京佰能蓝天科技股份有限公司（以下简称“佰能蓝天”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是佰能蓝天管理层的责任，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。 二、注册会计师的责任 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。 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。 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。 三、审计意见 我们认为，佰能蓝天财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佰能蓝天 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。	

## 二、财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、(一)	19,329,139.45	31,733,862.63
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、(二)	83,225,050.00	36,357,610.00
应收账款	六、(三)	8,517,521.88	15,216,529.45
预付款项	六、(四)	15,423,441.27	36,856,803.63
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、(五)	1,473,965.00	2,680,270.00
存货	六、(六)	83,051,251.78	28,266,175.19
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、(七)	17,347,828.72	37,416,711.20
<b>流动资产合计</b>	-	<b>228,368,198.10</b>	<b>188,527,962.10</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	六、(八)	17,105,810.13	14,698,689.26
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(九)	134,375.01	94,285.36
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、(十)	107,771.95	121,875.95
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、(十一)	111,903.84	153,937.89
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>17,459,860.93</b>	<b>15,068,788.46</b>

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

<b>资产总计</b>	-	245,828,059.03	203,596,750.56
<b>流动负债：</b>	-		
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	六、(十三)	54,927,090.70	53,208,699.70
应付账款	六、(十四)	73,930,068.79	55,037,178.63
预收款项	六、(十五)	65,267,262.55	51,903,251.16
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十六)	125,018.09	111,712.27
应交税费	六、(十七)	354,555.97	1,526,679.45
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十八)	38,899.74	105,733.54
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	194,642,895.84	161,893,254.75
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债总计</b>	-	194,642,895.84	161,893,254.75
<b>所有者权益：</b>	-		

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

股本	六、(十九)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十)	10,036,853.29	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十一)	1,114,830.99	1,170,349.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十二)	10,033,478.91	10,533,146.22
归属于母公司所有者权益合计	-	51,185,163.19	41,703,495.81
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>51,185,163.19</b>	<b>41,703,495.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>245,828,059.03</b>	<b>203,596,750.56</b>

法定代表人：赵庆锋 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：杨军

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	-	157,780,535.58	169,547,682.35
其中：营业收入	六、(二十三)	157,780,535.58	169,547,682.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	151,603,322.96	161,455,162.96
其中：营业成本	六、(二十三)	137,112,007.48	148,502,756.02
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、(二十四)	487,460.39	553,272.60
销售费用	六、(二十五)	4,178,074.61	2,760,179.08
管理费用	六、(二十六)	10,433,188.85	9,089,084.08
财务费用	六、(二十七)	-327,181.40	-249,531.42
资产减值损失	六、(二十八)	-280,226.97	799,402.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十九）	3,304,425.61	1,493,230.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	2,407,120.87	-1,310.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	9,481,638.23	9,585,749.53
加：营业外收入	六、（三十）	918,825.14	1,494,193.85
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、（三十一）	10,000.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	10,390,463.37	11,079,943.38
减：所得税费用	六、（三十二）	908,795.99	1,389,479.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	9,481,667.38	9,690,464.17
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	-	9,481,667.38	9,690,464.17
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	9,481,667.38	9,690,464.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	十二、（一）	0.32	0.32
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：赵庆锋 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：杨军

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	82,762,859.50	133,381,548.00
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	-	861,538.47	1,494,193.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	5,865,457.14	5,301,968.41
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	89,489,855.11	140,177,710.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,749,936.50	86,455,620.78
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	-	8,791,468.64	8,072,875.00
支付的各项税费	-	4,695,016.60	4,483,596.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	25,058,820.92	20,414,588.05

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

<b>经营活动现金流出小计</b>	-	65,295,242.66	119,426,680.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十四)	24,194,612.45	20,751,029.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	43,050,000.00	159,600,000.00
取得投资收益收到的现金	-	486,317.13	1,494,540.88
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	43,536,317.13	161,094,540.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	62,942.50	-
投资支付的现金	-	58,999,999.98	187,350,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	59,062,942.48	187,350,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,526,625.35	-26,255,459.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(三十四)	8,667,987.10	-5,504,429.43
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十四)	7,241,262.63	12,745,692.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(三十四)	15,909,249.73	7,241,262.63

法定代表人：赵庆锋 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：杨军

(四) 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	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,170,349.59	-	10,533,146.22	-	41,703,495.81
加：会计政策 变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更 正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下 企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初 余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,170,349.59	-	10,533,146.22	-	41,703,495.81
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	-	-	-	-	10,036,853.29	-	-	-	-55,518.60	-	-499,667.31	-	9,481,667.38
(一)综合收 益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,481,667.38	-	9,481,667.38
(二)所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,114,830.99	-	-1,114,830.99	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,114,830.99	-	-1,114,830.99	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	10,036,853.29	-	-	-	-1,170,349.59	-	-8,866,503.70	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

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	-	-	-	-	10,036,853.29	-	-	-	-1,170,349.59	-	-8,866,503.70	-	-
(五)专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末 余额</b>	30,000,000.00	-	-	-	10,036,853.29	-	-	-	1,114,830.99	-	10,033,478.91	-	51,185,163.19

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			
	优先 股	永续 债	其 他											
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	201,303.17	-	1,811,728.47	-	32,013,031.64	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	201,303.17	-	1,811,728.47	-	32,013,031.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	969,046.42	-	8,721,417.75	-	9,690,464.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,690,464.17	-	9,690,464.17
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	969,046.42	-	-969,046.42	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	969,046.42	-	-969,046.42	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,170,349.59	-	10,533,146.22	-	41,703,495.81

法定代表人：赵庆锋 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：杨军

# 北京佰能蓝天科技股份公司

## 2015 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、企业的基本情况

#### 1. 历史沿革

北京佰能蓝天科技股份公司(以下简称“公司”、“本公司”或“佰能蓝天”)成立于 2012 年 10 月 30 日, 成立时注册资本 3,000.00 万元, 法定代表人为赵庆锋, 注册地址为北京市海淀区西三旗建材城东路 18 号三层 318 室, 营业期限 2012 年 10 月 30 日至 2032 年 10 月 29 日, 注册号为 110108015336565。

佰能蓝天设立时, 各股东出资合计 881.10 万元, 均为货币出资。股东名称及出资情况如下表:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	认缴比例(%)	实缴比例(%)
1	北京佰能电气技术有限公司	2,100.00	630.00	70.00	71.50
2	柴磊	195.00	56.10	6.50	6.37
3	陈立刚	190.00	40.50	6.34	4.60
4	黄学科	120.00	36.00	4.00	4.09
5	刘强	100.00	30.00	3.33	3.40
6	么键	195.00	58.50	6.50	6.64
7	王志强	100.00	30.00	3.33	3.40
	<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>	<u>881.10</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

2013 年 2 月 22 日, 经佰能蓝天股东会决议, 北京佰能电气技术有限公司以货币缴付出资 1,470.00 万元, 公司的实收资本增加至 2,351.10 万元。本次增资经北京中诚恒平会计师事务所有限公司出具“中诚恒平内验字[2013]第 0013 号”验资报告予以验证。2013 年 3 月 19 日, 公司办理了工商变更登记。变更后股东名称及出资情况如下表:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	认缴比例(%)	实缴比例(%)
1	北京佰能电气技术有限公司	2,100.00	2,100.00	70.00	89.32
2	柴磊	195.00	56.10	6.50	2.38
3	陈立刚	190.00	40.50	6.34	1.72
4	黄学科	120.00	36.00	4.00	1.53
5	刘强	100.00	30.00	3.33	1.28
6	么键	195.00	58.50	6.50	2.49

北京佰能蓝天科技股份公司  
2015 年度报告

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	认缴比例(%)	实缴比例(%)
7	王志强	100.00	30.00	3.33	1.28
	<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>	<u>2,351.10</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

2013年5月6日,经佰能蓝天股东会决议,股东之间转让认缴出资及实缴出资,各转让方签订了《出资转让协议书》,股权具体转让情况如下:

序号	股东名称	受让方	转让出资(万元)	出资情况
1	陈立刚	北京佰能电气技术有限公司	149.50	待缴
2	黄学科	北京佰能电气技术有限公司	84.00	待缴
3	柴磊	陈立刚	36.10	实缴
4	柴磊	王志强	20.00	实缴
5	柴磊	北京佰能电气技术有限公司	138.90	待缴
6	刘强	北京佰能电气技术有限公司	70.00	待缴
7	王志强	北京佰能电气技术有限公司	70.00	待缴
8	么键	北京佰能电气技术有限公司	58.50	实缴
9	么键	北京佰能电气技术有限公司	136.50	待缴

2013年5月13日,经佰能蓝天股东会决议,公司实收资本变更为3,000万元,由北京佰能电气技术有限公司以货币出资形式补足待缴出资648.90万元。2013年6月19日,北京中诚恒平会计师事务所有限公司出具“中诚恒平内验字[2013]第0071号”验资报告予以验证。2013年5月16日,公司办理了工商变更登记。本次变更后股东名称及出资情况如下表:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	认缴比例(%)	实缴比例(%)
1	北京佰能电气技术有限公司	2,807.40	2,807.40	93.58	93.58
2	陈立刚	76.60	76.60	2.55	2.55
3	黄学科	36.00	36.00	1.20	1.20
4	刘强	30.00	30.00	1.00	1.00
5	王志强	50.00	50.00	1.67	1.67
	<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

2013年7月11日,经佰能蓝天股东会决议,陈立刚、王志强、黄学科、刘强分别与北京佰能电气技术有限公司签署《股权转让协议》,将各自所持有的佰能蓝天2.55%、1.67%、1.20%、1.00%的股权分别转让与北京佰能电气技术有限公司。转让价款每1元人民币的注册资本的价格为0.9398元,转让价款分别为71.9859万元、46.9882万元、33.8315万元、

北京佰能蓝天科技股份公司  
2015 年度报告

28.1929 万元。2013 年 7 月 23 日，公司办理了工商变更登记。本次变更后，佰能蓝天成为北京佰能电气技术有限公司的全资子公司。

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴比例 (%)	实缴比例 (%)
1	北京佰能电气技术有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	100.00
	<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

2014 年 3 月 7 日，经佰能蓝天股东会决议，北京佰能电气技术有限公司将其持有的 600.00 万元出资转让与自然人陈立刚、300.00 万出资转让与自然人赵庆锋，公司分别于 2014 年 3 月 17 日、2015 年 2 月 6 日办理了工商变更登记。变更后股东名称及出资情况如下表：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴比例 (%)	实缴比例 (%)
1	北京佰能电气技术有限公司	2,100.00	2,100.00	70.00	70.00
2	陈立刚	600.00	600.00	20.00	20.00
3	赵庆锋	300.00	300.00	10.00	10.00
	<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

2014 年 10 月 8 日，经佰能蓝天股东会决议，股东陈立刚将其持有的出资转让给王志强等 39 名自然人。陈立刚与相关股权受让方签署了《出资转让协议书》。2015 年 2 月 28 日，公司办理了工商变更登记，本次转让后股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴比例 (%)	实缴比例 (%)
1	北京佰能电气技术有限公司	2,100.00	2,100.00	70.00	70.00
2	赵庆锋	300.00	300.00	10.00	10.00
3	陈立刚	149.00	149.00	4.97	4.97
4	黄学科	87.00	87.00	2.90	2.90
5	刘强	87.00	87.00	2.90	2.90
6	王志强	40.00	40.00	1.33	1.33
7	陶江平	20.00	20.00	0.67	0.67
8	么键	20.00	20.00	0.67	0.67
9	杨军	20.00	20.00	0.67	0.67
10	柴磊	20.00	20.00	0.67	0.67
11	张恒春	15.00	15.00	0.50	0.50
12	张勇	15.00	15.00	0.50	0.50
13	苏杰	15.00	15.00	0.50	0.50

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴比例 (%)	实缴比例 (%)
14	王宇	13.00	13.00	0.43	0.43
15	菅立川	10.00	10.00	0.33	0.33
16	李晓坤	9.00	9.00	0.30	0.30
17	杜长澎	6.00	6.00	0.20	0.20
18	王剑锋	6.00	6.00	0.20	0.20
19	刘懿	3.00	3.00	0.10	0.10
20	胡向东	3.00	3.00	0.10	0.10
21	王庆彬	3.00	3.00	0.10	0.10
22	要辰戌	3.00	3.00	0.10	0.10
23	陈文羿	3.00	3.00	0.10	0.10
24	王一伊	3.00	3.00	0.10	0.10
25	米静	3.00	3.00	0.10	0.10
26	邓玲	3.00	3.00	0.10	0.10
27	高丽霞	3.00	3.00	0.10	0.10
28	郭羽	3.00	3.00	0.10	0.10
29	杨品	3.00	3.00	0.10	0.10
30	刘海艳	3.00	3.00	0.10	0.10
31	周聪	3.00	3.00	0.10	0.10
32	胡前亮	3.00	3.00	0.10	0.10
33	史国华	3.00	3.00	0.10	0.10
34	吕玉洁	3.00	3.00	0.10	0.10
35	喻宏宇	3.00	3.00	0.10	0.10
36	张伟	3.00	3.00	0.10	0.10
37	李彦慧	3.00	3.00	0.10	0.10
38	董红亮	3.00	3.00	0.10	0.10
39	辛小宁	3.00	3.00	0.10	0.10
40	杨亮	3.00	3.00	0.10	0.10
41	方媛媛	1.00	1.00	0.03	0.03
42	赵苗苗	1.00	1.00	0.03	0.03
	<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

2015 年 4 月 28 日，经公司临时股东会决议，同意以 2015 年 3 月 31 日为基准日整体改制为股份有限公司，公司名称变更为“北京佰能蓝天科技股份有限公司”，申请登记的注册资本为人民币 30,000,000.00 元，由公司全体股东以其拥有的公司截止 2015 年 3 月 31 日

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

净资产折合为股份公司实收资本。公司相应修改了公司章程，并于 2015 年 5 月 22 日完成工商变更手续。

此次股东变更完成后，公司的股东及股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	持股比例（%）
1	北京佰能电气技术有限公司	净资产折股	2,100.00	70.00
2	赵庆锋	净资产折股	300.00	10.00
3	陈立刚	净资产折股	149.00	4.97
4	黄学科	净资产折股	87.00	2.90
5	刘强	净资产折股	87.00	2.90
6	王志强	净资产折股	40.00	1.33
7	陶江平	净资产折股	20.00	0.67
8	么键	净资产折股	20.00	0.67
9	杨军	净资产折股	20.00	0.67
10	柴磊	净资产折股	20.00	0.67
11	张恒春	净资产折股	15.00	0.50
12	张勇	净资产折股	15.00	0.50
13	苏杰	净资产折股	15.00	0.50
14	王宇	净资产折股	13.00	0.43
15	菅立川	净资产折股	10.00	0.33
16	李晓坤	净资产折股	9.00	0.30
17	杜长澎	净资产折股	6.00	0.20
18	王剑锋	净资产折股	6.00	0.20
19	刘懿	净资产折股	3.00	0.10
20	胡向东	净资产折股	3.00	0.10
21	王庆彬	净资产折股	3.00	0.10
22	要辰戌	净资产折股	3.00	0.10
23	陈文羿	净资产折股	3.00	0.10
24	王一伊	净资产折股	3.00	0.10
25	米静	净资产折股	3.00	0.10
26	邓玲	净资产折股	3.00	0.10
27	高丽霞	净资产折股	3.00	0.10
28	郭羽	净资产折股	3.00	0.10
29	杨品	净资产折股	3.00	0.10
30	刘海艳	净资产折股	3.00	0.10

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	持股比例（%）
31	周聪	净资产折股	3.00	0.10
32	胡前亮	净资产折股	3.00	0.10
33	史国华	净资产折股	3.00	0.10
34	吕玉洁	净资产折股	3.00	0.10
35	喻宏宇	净资产折股	3.00	0.10
36	张伟	净资产折股	3.00	0.10
37	李彦慧	净资产折股	3.00	0.10
38	董红亮	净资产折股	3.00	0.10
39	辛小宁	净资产折股	3.00	0.10
40	杨亮	净资产折股	3.00	0.10
41	方媛媛	净资产折股	1.00	0.03
42	赵苗苗	净资产折股	1.00	0.03
	<u>合计</u>		<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 1 月 15 日，佰能蓝天取得在全国中小企业股份转让系统挂牌函，公司股票于 2016 年 2 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统公开转让。证券简称：佰能蓝天，证券代码：835729，转让方式：协议转让。

## 2. 经营范围

本公司经营范围：施工总承包；专业承包；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；经济贸易咨询；计算机系统集成；销售机械设备、电子产品、计算机软件及辅助设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒产品）、通讯设备、文化用品、建筑材料、销售开发后的产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司的生产经营不存在明显的周期性。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币,编制财务报表采用的货币为人民币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(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、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生

北京佰能蓝天科技股份公司  
2015 年度报告

金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (八) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 万元以上的应收账款以及单项金额 1000 万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

###### (2) 账龄分析法

账龄	应收账款坏账准备计提比例 (%)	其他应收款坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	30	30
4—5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

##### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （九）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 周转材料按照使用一次转销法进行摊销。

#### （十）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### （十一）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

公司对所有的固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产以及单独计价入账的土地除外。

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

公司的固定资产类别、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5.00	5.00	19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### 5. 固定资产的终止确认

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

#### （十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十三）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （十四）无形资产

1. 无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权、商标使用权、专利技术、非专利技术、软件等。无形资产按照成本进行初始计量。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

序号	类别	净残值	使用寿命	摊销方法
1	专利技术	无	10 年	直线法
2	软件	无	10 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。公司本年无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### (十五) 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括房屋装修费、租金等。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### (十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (十七) 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入、租赁收入等。让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法：①系统集成业务按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；②建筑安装业务按照项目相关方确认的工程形象进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### (十八) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

(2) 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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

## 四、税项

(一) 主要流转税税种及税率

税目	计税依据	税（费）率（%）
----	------	----------

税目	计税依据	税（费）率（%）
营业税	应纳税营业额	3.00
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17.00、6.00（注）
城建税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

注：本公司增值税率适用 6%和 17%两档税率，如系统集成收入增值税适用 17%一档税率，技术服务收入增值税适用 6%一档税率。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 增值税

本公司为自行开发生生产的软件产品的增值税一般纳税人，增值税税率为 17%，根据财政部国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按照 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

### 2. 所得税

本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR201311001052），有效期三年，根据税法的相关规定，本公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年度按 15%税率计缴企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

无。

### （二）会计估计变更情况

无。

### （三）前期重大会计差错更正情况

无。

## 六、财务报表重要项目的说明

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

现金：	22,776.14	42,218.68
其中：人民币	22,776.14	42,218.68
银行存款：	15,886,473.59	7,199,043.95
其中：人民币	15,886,473.59	7,199,043.95
其他货币资金：	3,419,889.72	24,492,600.00
其中：人民币	3,419,889.72	24,492,600.00
<b>合计</b>	<b><u>19,329,139.45</u></b>	<b><u>31,733,862.63</u></b>

2. 所有权受限的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据保证金	3,419,889.72	24,492,600.00
<b>合计</b>	<b><u>3,419,889.72</u></b>	<b><u>24,492,600.00</u></b>

注：截至2015年12月31日，公司银行承兑票据保证金三个月内可解除受限金额为2,773,638.00元。

(二) 应收票据

1. 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,225,050.00	36,357,610.00
<b>合计</b>	<b><u>83,225,050.00</u></b>	<b><u>36,357,610.00</u></b>

2. 截至2015年12月31日，公司已背书未到期的应收票据为19,930,229.00元，公司存在质押未到期的票据36,800,000.00元，所有受限票据均为开具银行承兑汇票而质押的票据。

3. 应收关联方票据

关联方名称	关联方关系	期末余额
中钢设备有限公司	母公司之第一大股东	29,885,050.00
柳州市佰能能源科技有限公司	受同一母公司控制	260,000.00
<b>合计</b>		<b><u>30,145,050.00</u></b>

(三) 应收账款

1. 分类列示

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

种类	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按组合计提坏账准备的应收账款	8,965,812.51	448,290.63	16,028,452.05	811,922.60
<u>合计</u>	<u>8,965,812.51</u>	<u>448,290.63</u>	<u>16,028,452.05</u>	<u>811,922.60</u>

2. 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	8,965,812.51	100.00	448,290.63
<u>合计</u>	<u>8,965,812.51</u>	<u>100.00</u>	<u>448,290.63</u>

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	15,818,452.05	98.69	790,922.60
1-2 年 (含 2 年)	210,000.00	1.31	21,000.00
<u>合计</u>	<u>16,028,452.05</u>	<u>100.00</u>	<u>811,922.60</u>

3. 期末应收账款明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
柳州钢铁股份有限公司	非关联方	4,882,992.00	1 年以内	54.47
柳州市佰能能源科技有限公司	关联方	4,000,000.00	1 年以内	44.61
北京佰能电气技术有限公司	关联方	82,820.51	1 年以内	0.92
<u>合计</u>		<u>8,965,812.51</u>		<u>100.00</u>

4. 期末应收关联方款项

关联方名称	关联方关系	期末余额
北京佰能电气技术有限公司	本公司之母公司	82,820.51
柳州市佰能能源科技有限公司	受同一母公司控制	4,000,000.00

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

关联方名称	关联方关系	期末余额
<u>合计</u>		<u>4,082,820.51</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		坏账准备
	账面余额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	10,346,709.42	67.08	
1 至 2 年 (含 2 年)	2,207,553.00	14.31	
2 至 3 年 (含 3 年)	2,862,703.85	18.56	
3 年以上	6,475.00	0.05	
<u>合计</u>	<u>15,423,441.27</u>	<u>100.00</u>	

(续上表)

账龄	期初余额		坏账准备
	账面余额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	33,020,955.40	89.59	
1 至 2 年 (含 2 年)	3,829,373.23	10.39	
2 至 3 年 (含 3 年)	6,475.00	0.02	
<u>合计</u>	<u>36,856,803.63</u>	<u>100.00</u>	

2. 预付款项期末前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款余额的比例 (%)
山西格瑞环保设备有限公司	非关联方	4,120,000.02	1 年以内	26.71
上海同助化工科技有限公司	非关联方	2,430,000.00	2 至 3 年	15.76
河南省弘毅建设工程有限公司	非关联方	2,060,400.00	1 年以内	13.36
保定市沃尔信德电气有限公司	非关联方	1,368,512.30	1 至 2 年	8.87
安徽鑫龙电器股份有限公司	非关联方	626,682.60	1 年以内	4.06
<u>合计</u>		<u>10,605,594.92</u>		<u>68.76</u>

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

3. 期末预付关联方账款

关联方名称	关联方关系	期末余额
北京佰能电气技术有限公司	本公司之母公司	120,561.85
<u>合计</u>		<u>120,561.85</u>

(五) 其他应收款

1. 分类列示

种类	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按组合计提坏账准备的应收账款	1,771,700.00	297,735.00	2,894,600.00	214,330.00
<u>合计</u>	<u>1,771,700.00</u>	<u>297,735.00</u>	<u>2,894,600.00</u>	<u>214,330.00</u>

2. 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	312,700.00	17.65	15,635.00
1-2 年 (含 2 年)	97,000.00	5.47	9,700.00
2-3 年 (含 3 年)	1,362,000.00	76.88	272,400.00
<u>合计</u>	<u>1,771,700.00</u>	<u>100.00</u>	<u>297,735.00</u>

(续上表)

账龄	期初余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,502,600.00	51.91	75,130.00
1-2 年 (含 2 年)	1,392,000.00	48.09	139,200.00
<u>合计</u>	<u>2,894,600.00</u>	<u>100.00</u>	<u>214,330.00</u>

3. 期末其他应收款明细情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
------	------	--------	----	----	-----------------

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
柳州钢铁股份有限公司	保证金	非关联方	1,469,000.00	3 年以内	82.92
刘懿	备用金	非关联方	210,700.00	1 年以内	11.89
山东魏桥铝电有限公司	保证金	非关联方	50,000.00	1 年以内	2.82
中国石化国际事业有限公司华南招 标中心	保证金	非关联方	22,000.00	1 年以内	1.24
河北钢铁股份有限公司承德分公司	保证金	非关联方	20,000.00	1 年以内	1.13
<b>合计</b>			<b>1,771,700.00</b>		<b>100.00</b>

4. 期末其他应收关联方款项

期末无其他应收关联方款项。

(六) 存货

项目	期末余额	
	账面余额	跌价准备
在途物资	26,271,369.65	
项目成本	56,779,882.13	
<b>合计</b>	<b>83,051,251.78</b>	

(续上表)

项目	期初余额	
	账面余额	跌价准备
在途物资	3,674,713.44	
项目成本	24,591,461.75	
<b>合计</b>	<b>28,266,175.19</b>	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	347,828.72	1,366,711.20
理财产品	17,000,000.00	36,050,000.00
<b>合计</b>	<b>17,347,828.72</b>	<b>37,416,711.20</b>

注：截至 2015 年 12 月 31 日，其他流动资产中的理财产品 1,700.00 万元为开具银行承兑汇票已质押。

北京佰能蓝天科技股份公司  
2015 年度报告

(八) 长期股权投资

1. 分类列示

项目	期初余额	当期增加	当期减少	期末余额
对联营企业投资	14,698,689.26	2,407,120.87		17,105,810.13
小计	<u>14,698,689.26</u>	<u>2,407,120.87</u>		<u>17,105,810.13</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>14,698,689.26</u>	--	--	<u>17,105,810.13</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	期末余额	持股比 例(%)	减值 准备
对联营企业投资小计		<u>14,700,000.00</u>	<u>14,698,689.26</u>	<u>17,105,810.13</u>		
马鞍山欣创佰能能源 科技有限公司	权益法	14,700,000.00	14,698,689.26	17,105,810.13	49.00	
合计		<u>14,700,000.00</u>	<u>14,698,689.26</u>	<u>17,105,810.13</u>		

(九) 固定资产

项目	期初余额	当期增加	当期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>143,712.45</u>	<u>72,417.81</u>		<u>216,130.26</u>
办公设备	143,712.45	72,417.81		216,130.26
二、累计折旧合计	<u>49,427.09</u>	<u>32,328.16</u>		<u>81,755.25</u>
办公设备	49,427.09	32,328.16		81,755.25
三、固定资产账面价值合计	<u>94,285.36</u>	--	--	<u>134,375.01</u>
办公设备	94,285.36	--	--	134,375.01

(十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>141,039.43</u>			<u>141,039.43</u>
专利技术	13,039.43			13,039.43
软件使用权	128,000.00			128,000.00
二、累计摊销额合计	<u>19,163.48</u>	<u>14,104.00</u>		<u>33,267.48</u>
专利技术	563.48	864.00		1,427.48
软件使用权	18,600.00	13,240.00		31,840.00
三、账面价值合计	<u>121,875.95</u>	--	--	<u>107,771.95</u>

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利技术	12,475.95	--	--	11,611.95
软件使用权	109,400.00	--	--	96,160.00

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	67,243.59	448,290.63	121,788.39	811,922.60
其他应收账款坏账准备	44,660.25	297,735.00	32,149.50	214,330.00
<u>合计</u>	<u>111,903.84</u>	<u>746,025.63</u>	<u>153,937.89</u>	<u>1,026,252.60</u>

(十二) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末余额	期初余额
货币资金	3,419,889.72	24,492,600.00
应收票据	36,800,000.00	20,360,000.00
其他流动资产	17,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>57,219,889.72</u>	<u>44,852,600.00</u>

注 1：货币资金受限情况详见本附注六、（一）货币资金。

注 2：应收票据受限原因为开具银行承兑汇票的票据质押。

注 3：其他流动资产受限原因为开具银行承兑汇票质押。

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,927,090.70	53,208,699.70
<u>合计</u>	<u>54,927,090.70</u>	<u>53,208,699.70</u>

(十四) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	62,911,806.18	45,659,585.32

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年 (含 2 年)	7,491,281.94	9,377,593.31
2 至 3 年 (含 3 年)	3,526,980.67	
<u>合计</u>	<u>73,930,068.79</u>	<u>55,037,178.63</u>

2. 应付账款期末前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款余额的比例 (%)
湖北江源化工机械有限公司	非关联方	6,185,110.34	2 年以内	8.37
广西壮族自治区冶金建设公司	非关联方	4,480,752.60	1 年以内	6.06
浙江联能电气有限公司	非关联方	3,966,907.00	1 年以内	5.37
靖江市艾姆泰克环保工程有限公司	非关联方	3,053,786.20	1 年以内	4.13
河南五建建设集团有限公司	非关联方	2,806,000.00	1 年以内	3.80
<u>合计</u>		<u>20,492,556.14</u>		<u>27.73</u>

3. 期末应付关联方款项

期末无应付关联方款项。

(十五) 预收款项

1. 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	63,801,262.55	51,437,251.16
1-2 年 (含 2 年)	1,000,000.00	466,000.00
2 至 3 年 (含 3 年)	466,000.00	
<u>合计</u>	<u>65,267,262.55</u>	<u>51,903,251.16</u>

2. 期末预收款项明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收款余额的比例 (%)
中钢设备有限公司	关联方	63,124,507.71	1 年以内	96.72
河北鼎众贸易有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 至 2 年	1.53
路易达孚 (福建) 精炼糖有限公司	非关联方	539,148.00	1 年以内	0.83
河北钢铁集团龙海钢铁有限公司	非关联方	466,000.00	2 至 3 年	0.71
卢龙县刘家营乡兴农秸秆加工厂	非关联方	137,606.84	1 年以内	0.21
<u>合计</u>		<u>65,267,262.55</u>		<u>100.00</u>

3. 期末预收关联方款项

关联方名称	关联方关系	期末余额
中钢设备有限公司	母公司之第一大股东	63,124,507.71
<u>合计</u>		<u>63,124,507.71</u>

(十六) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	当期增加	当期支付	期末余额
短期薪酬	40,668.01	7,908,823.53	7,904,033.84	45,457.70
离职后福利中的设定提存计划负债	71,044.26	895,950.93	887,434.80	79,560.39
<u>合计</u>	<u>111,712.27</u>	<u>8,804,774.46</u>	<u>8,791,468.64</u>	<u>125,018.09</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	当期增加	当期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,053,316.72	6,053,316.72	
二、职工福利费		842,658.68	842,658.68	
三、社会保险费	40,668.01	511,029.13	506,239.44	45,457.70
其中：1. 医疗保险费	34,464.40	433,075.60	429,016.50	38,523.50
2. 工伤保险费	3,446.44	43,307.56	42,901.65	3,852.35
3. 生育保险费	2,757.17	34,645.97	34,321.29	3,081.85
四、住房公积金		501,819.00	501,819.00	
<u>合计</u>	<u>40,668.01</u>	<u>7,908,823.53</u>	<u>7,904,033.84</u>	<u>45,457.70</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	845,176.00	75,771.80
失业养老保险	42,258.80	3,788.59
<u>合计</u>	<u>887,434.80</u>	<u>79,560.39</u>

(续上表)

项目	上期缴费金额	期初应付未付金额
基本养老保险	737,925.80	67,661.20

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

失业养老保险	36,896.29	3,383.06
<u>合计</u>	<u>774,822.09</u>	<u>71,044.26</u>

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	334,249.24	1,509,389.60
个人所得税	20,306.73	17,289.85
<u>合计</u>	<u>354,555.97</u>	<u>1,526,679.45</u>

(十八) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	38,899.74	105,733.54
<u>合计</u>	<u>38,899.74</u>	<u>105,733.54</u>

2. 期末其他应付款明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付账款余额的比例 (%)
北京社会保险基金管理局	非关联方	38,899.74	1 年以内	100.00
<u>合计</u>		<u>38,899.74</u>		<u>100.00</u>

3. 期末其他应付关联方款项

期末无其他应付关联方款项。

(十九) 股本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
北京佰能电气技术有限公司	21,000,000.00	70.00	24,000,000.00	80.00
陈立刚	1,490,000.00	4.97	6,000,000.00	20.00
赵庆锋	3,000,000.00	10.00		
黄学科	870,000.00	2.90		

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
刘强	870,000.00	2.90		
王志强	400,000.00	1.33		
陶江平	200,000.00	0.67		
么键	200,000.00	0.67		
杨军	200,000.00	0.67		
柴磊	200,000.00	0.67		
张恒春	150,000.00	0.50		
张勇	150,000.00	0.50		
苏杰	150,000.00	0.50		
王宇	130,000.00	0.43		
菅立川	100,000.00	0.33		
李晓坤	90,000.00	0.30		
杜长澎	60,000.00	0.20		
王剑锋	60,000.00	0.20		
刘懿	30,000.00	0.10		
胡向东	30,000.00	0.10		
王庆彬	30,000.00	0.10		
要辰戌	30,000.00	0.10		
陈文羿	30,000.00	0.10		
王一伊	30,000.00	0.10		
米静	30,000.00	0.10		
邓玲	30,000.00	0.10		
高丽霞	30,000.00	0.10		
郭羽	30,000.00	0.10		
杨品	30,000.00	0.10		
刘海艳	30,000.00	0.10		
周聪	30,000.00	0.10		
胡前亮	30,000.00	0.10		
史国华	30,000.00	0.10		
吕玉洁	30,000.00	0.10		
喻宏宇	30,000.00	0.10		
张伟	30,000.00	0.10		

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
李彦慧	30,000.00	0.10		
董红亮	30,000.00	0.10		
辛小宁	30,000.00	0.10		
杨亮	30,000.00	0.10		
方媛媛	10,000.00	0.03		
赵苗苗	10,000.00	0.03		
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(二十) 资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本(股本)溢价	10,036,853.29	
<u>合计</u>	<u>10,036,853.29</u>	

注：2015年4月，本公司临时股东会议通过《关于公司申请变更为股份有限公司的议案》，同意公司以截止2015年3月31日经审计的净资产40,036,853.29元按股东原持股比例折合为实收资本30,000,000.00元，余额10,036,853.29元计入资本公积。本次净资产折股及股改经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具验资报告(天职业字[2015]9618号)验证。

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	当期增加	当期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,170,349.59	1,114,830.99	1,170,349.59	1,114,830.99
<u>合计</u>	<u>1,170,349.59</u>	<u>1,114,830.99</u>	<u>1,170,349.59</u>	<u>1,114,830.99</u>

注：盈余公积本期增加系本期计提导致，本期盈余公积减少系股改所致，详见本附注六、(二十)资本公积。

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本期期初余额	10,533,146.22	1,811,728.47
本期增加额	9,481,667.38	9,690,464.17
其中：本期净利润转入	9,481,667.38	9,690,464.17
本期减少额	9,981,334.69	969,046.42

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

其中：本期提取盈余公积数	1,114,830.99	969,046.42
其他减少（注）	8,866,503.70	
本期期末余额	10,033,478.91	10,533,146.22

注：其他减少系股改所致，详见本附注六、（二十）资本公积。

（二十三）营业收入、营业成本

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	157,780,535.58	169,547,682.35
<u>合计</u>	<u>157,780,535.58</u>	<u>169,547,682.35</u>
主营业务成本	137,112,007.48	148,502,756.02
<u>合计</u>	<u>137,112,007.48</u>	<u>148,502,756.02</u>

2. 按项目分类

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务小计	<u>157,780,535.58</u>	<u>137,112,007.48</u>	<u>20,668,528.10</u>
其中：建筑安装	34,584,800.00	27,579,988.46	7,004,811.54
系统集成	115,893,143.35	103,609,891.37	12,283,251.98
商品销售	6,406,365.82	5,922,127.65	484,238.17
技术服务	896,226.41		896,226.41
<u>合计</u>	<u>157,780,535.58</u>	<u>137,112,007.48</u>	<u>20,668,528.10</u>

（续上表）

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务小计	<u>169,547,682.35</u>	<u>148,502,756.02</u>	<u>21,044,926.33</u>
其中：建筑安装	84,910,400.00	73,780,670.74	11,129,729.26

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
系统集成	80,778,735.43	71,118,574.69	9,660,160.74
商品销售	3,858,546.92	3,603,510.59	255,036.33
技术服务			
<u>合计</u>	<u>169,547,682.35</u>	<u>148,502,756.02</u>	<u>21,044,926.33</u>

3. 期末主要客户情况

客户名称	与本公司关系	当期营业收入	占总营业收入比例(%)
中钢设备有限公司	母公司之第一大股东	115,644,981.39	73.30
柳州钢铁股份有限公司	第三方	34,401,720.95	21.80
柳州市佰能能源科技有限公司	受同一母公司控制	6,837,606.83	4.33
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	第三方	896,226.41	0.57
<u>合计</u>		<u>157,780,535.58</u>	<u>100.00</u>

(二十四) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	238,548.84	209,100.00
城市维护建设税	145,198.40	200,767.35
教育费附加	103,713.15	143,405.25
<u>合计</u>	<u>487,460.39</u>	<u>553,272.60</u>

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	1,040,958.87	813,603.19
其他薪酬	644,609.81	384,820.73
租赁费	33,441.59	35,936.58
差旅费	1,035,998.50	445,026.75
招待费	871,584.50	498,571.87
办公费	237,173.10	502,117.80
其他	314,308.24	80,102.16
<u>合计</u>	<u>4,178,074.61</u>	<u>2,760,179.08</u>

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	347,419.71	297,628.50
社保、住房公积金及福利费	281,779.91	202,013.20
租赁费	124,352.00	32,636.58
差旅费	6,578.00	8,821.40
招待费	31,925.50	29,952.00
办公费	1,186,922.13	67,325.06
折旧与摊销	12,931.21	10,899.12
研发支出	8,319,354.01	8,357,774.77
其他	121,926.38	82,033.45
<u>合计</u>	<u>10,433,188.85</u>	<u>9,089,084.08</u>

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-385,667.35	-305,543.91
手续费	58,485.95	56,012.49
<u>合计</u>	<u>-327,181.40</u>	<u>-249,531.42</u>

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-280,226.97	799,402.60
<u>合计</u>	<u>-280,226.97</u>	<u>799,402.60</u>

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,407,120.87	-1,310.74
理财收益	897,304.74	1,494,540.88
<u>合计</u>	<u>3,304,425.61</u>	<u>1,493,230.14</u>

(三十) 营业外收入

1. 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	861,538.47	1,491,749.24
其他	57,286.67	2,444.61
<u>合计</u>	<u>918,825.14</u>	<u>1,494,193.85</u>

2. 期末政府补助明细

北京佰能蓝天科技股份公司  
2015 年度报告

项目	本年发生额	批准机关	文件依据
软件退税	861,538.47	北京市海淀区国家税务局	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》
<u>合计</u>	<u>861,538.47</u>		

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	10,000.00	
其中：公益捐赠	10,000.00	
<u>合计</u>	<u>10,000.00</u>	

注：2015 年 8 月 13 日，公司通过丹江口市慈善总会资助蒿坪卢嘴村 10,000.00 元。

(三十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	866,761.94	1,509,389.60
递延所得税调整	42,034.05	-119,910.39
<u>合计</u>	<u>908,795.99</u>	<u>1,389,479.21</u>

(三十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,305,337.54	3,330,370.00
利息收入	385,667.35	305,543.91
备用金及其他往来款	3,174,452.25	1,666,054.50
<u>合计</u>	<u>5,865,457.14</u>	<u>5,301,968.41</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款等	2,530,410.49	3,354,895.47
保证金	14,012,735.00	3,492,120.00
日常经营支出	8,515,675.43	13,567,572.58
<u>合计</u>	<u>25,058,820.92</u>	<u>20,414,588.05</u>

北京佰能蓝天科技股份公司  
2015 年度报告

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,481,667.38	9,690,464.17
加: 资产减值准备	-280,226.97	799,402.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,328.16	27,247.80
无形资产摊销	14,104.00	13,002.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,304,425.61	-1,493,230.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	42,034.05	-119,910.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	-54,785,076.59	-6,701,500.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,455,838.41	-19,515,446.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,538,369.62	38,050,999.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,194,612.45	20,751,029.69
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	15,909,249.73	7,241,262.63
减: 现金的期初余额	7,241,262.63	12,745,692.06
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	8,667,987.10	-5,504,429.43

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	15,909,249.73	7,241,262.63
其中: 库存现金	22,776.14	42,218.68
可随时用于支付的银行存款	15,886,473.59	7,199,043.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	15,909,249.73	7,241,262.63
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**七、关联方关系及其交易**

北京佰能蓝天科技股份公司  
2015 年度报告

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	经营范围
北京佰能电气技术有限公司	有限责任公司	北京市海淀区西三旗建材城东路 18 号	有线电视站、共用天线设计、安装；专业承包；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；销售开发后的产品（未经专项审批项目除外）、电子计算机及其外部设备、机械电器设备、通信设备、文化办公设备、电子元器件、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品。）、建筑材料、日用杂货；承接计算机网络系统工程；信息咨询。经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；设计智能建筑工程（系统集成，其中消防子系统除外）；刀具。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

接上表：

法人代表	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	注册号
赵庆锋	2,260.00 万元	70.00	70.00	110108000743417

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中钢设备有限公司	母公司之第一大股东
北京金隅集团有限责任公司	母公司之第二大股东
北京佰能星空科技有限公司	受同一母公司控制
柳州市佰能能源科技有限公司	受同一母公司控制
北京佰能智诚技术有限公司	受同一母公司控制
北京金时佰德技术有限公司	母公司之联营企业
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	本公司之联营企业
呼和浩特市海日瀚生物技术有限公司	高管人员关联
王志强	公司高管

4. 本期关联方交易

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

交易类型	企业名称	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易			
购买商品	北京金时佰德技术有限公司	147,350.43	市场价格
二、销售商品、提供劳务的关联交易			
提供劳务	中钢设备有限公司	22,491,000.00	市场价格
销售商品	中钢设备有限公司	93,153,981.39	市场价格
销售商品	柳州市佰能能源科技有限公司	8,000,000.00（注）	市场价格
三、其他交易			
经营租入	北京佰能电气技术有限公司	754,802.16	市场价格

注：本年度，公司与柳州市佰能能源科技有限公司发生的关联交易金额为含税价。

#### 5. 关联方应收应付款项

关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释六（二）、六（三）、六（四）、六（十五）。

### 八、股份支付

无。

### 九、承诺及或有事项

无。

### 十、资产负债表日后事项

无。

### 十一、其他重要事项

无。

### 十二、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

北京佰能蓝天科技股份有限公司  
2015 年度报告

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	20.42%	0.32	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.69%	0.29	

(二) 按照证监会《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[2008]》的要求, 披露报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细:

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	897,304.74	理财收益
(2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,286.67	营业外收入和营业外支出里的其他项
非经常性损益合计	944,591.41	
减: 所得税影响金额	141,688.71	按 15% 的税率计算
扣除所得税影响后的非经常性损益	802,902.70	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	802,902.70	
归属于少数股东的非经常性损益		

### 十三、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司董事会批准报出。



北京佰能蓝天科技股份公司  
2015 年度报告

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：

北京市海淀区西三旗建材城东路 18 号