



广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼
电话：020-83939698 传真：020-83800977

审计报告

广会审字[2015]G14039650025号

黑龙江京蓝科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江京蓝科技股份有限公司（以下简称“京蓝科技”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表，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京蓝科技管理层的责任。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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，京蓝科技的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京蓝科技 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。



广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何国铨



中国注册会计师：刘清



中国 广州

二〇一五年三月九日

合并资产负债表

编制单位：黑龙江蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注五	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动资产			
货币资金	1	49,025,462.00	38,652,439.63
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		-	-
应收票据		-	500,000.00
应收账款	2	85,405.00	110,486.52
预付款项	3	4,896,535.71	1,421,156.12
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	4	12,071,844.78	9,843,090.36
买入返售金融资产		-	-
存货	5	934,013.99	1,042,597.79
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	6	1,125,075.86	1,262,768.80
流动资产合计		68,138,337.34	52,832,539.22
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	7	283,286,731.26	292,966,376.34
固定资产	8	65,437,383.56	70,608,072.21
在建工程	9	203,610,760.20	166,864,969.11
工程物资	10	1,709,957.20	1,979,672.21
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	11	331,747,617.87	333,215,883.83
开发支出		-	-
商誉	12	54,703,357.93	61,773,665.96
长期待摊费用	13	15,167,766.37	10,560,029.00
递延所得税资产	14	846,931.71	846,931.71
其他非流动资产	15	169,127,228.95	104,752,367.35
非流动资产合计		1,125,637,735.05	1,043,567,967.72
资产总计		1,193,776,072.39	1,096,400,506.94

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 黑龙江江蓝科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注五	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动负债:			
短期借款	16	404,000,000.00	190,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融资产			-
应付票据			-
应付账款	17	3,209,491.01	4,475,705.77
预收款项	18	2,163,766.00	4,236,228.15
应付职工薪酬	19	2,988,963.42	6,254,255.97
应交税费	20	3,686,638.38	2,296,439.39
应付利息	21	2,393,919.33	-
应付股利		-	-
其他应付款	22	53,998,823.93	54,795,650.31
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	23	44,000,000.00	39,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		516,441,602.07	301,058,279.59
非流动负债:			
长期借款	24	359,000,000.00	403,000,000.00
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		359,000,000.00	403,000,000.00
负债合计		875,441,602.07	704,058,279.59
所有者权益:			
股本(实收资本)	25	160,898,400.00	160,898,400.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	26	15,074,224.62	15,074,224.62
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	27	668,251.63	171,391.08
盈余公积	28	30,351,919.86	30,351,919.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	29	46,883,893.33	118,915,024.52
归属于母公司所有者权益合计		253,876,689.44	325,410,960.08
少数股东权益		64,457,780.88	66,931,267.27
所有者权益合计		318,334,470.32	392,342,227.35
负债和所有者权益总计		1,193,776,072.39	1,096,400,506.94

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：黑龙江京蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2014年度	2013年度
一、营业总收入		68,749,309.27	63,207,343.57
其中：营业收入	30	68,749,309.27	63,207,343.57
二、营业总成本		139,015,951.27	92,819,268.08
其中：营业成本	30	27,123,162.39	20,860,126.04
营业税金及附加	31	8,319,888.65	7,953,025.65
销售费用	32	1,292,573.18	1,609,120.97
管理费用	33	44,064,325.43	27,305,258.02
财务费用	34	48,640,444.88	32,413,307.06
资产减值损失	35	9,575,556.74	2,678,430.34
加：公允价值变动收益		-	327,380.95
投资收益		-	64,335.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润		-70,266,642.00	-29,220,208.24
加：营业外收入	36	700.08	15,272,865.64
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	37	129,587.20	13,899,506.63
其中：非流动资产处置损失		18,491.82	13,641,874.12
四、利润总额		-70,395,529.12	-27,846,849.23
减：所得税费用	38	4,233,303.61	1,614,739.05
五、净利润		-74,628,832.73	-29,461,588.28
归属于母公司所有者的净利润		-72,031,131.19	-27,437,219.92
少数股东损益		-2,597,701.54	-2,024,368.36
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东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的税后净额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
外币财务报表折算差额		-	-
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		-74,628,832.73	-29,461,588.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-72,031,131.19	-27,437,219.92
归属于少数股东的综合收益总额		-2,597,701.54	-2,024,368.36
八、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.45	-0.17
（二）稀释每股收益		-0.45	-0.17

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：黑龙江捷通科技股份有限公司

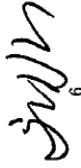
	2014年度											
	股本 (实收资本)	优先股	其他权益工具 永续 其他	资本公积	库存股 (减项)	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	160,898,400.00	-	-	15,074,224.62	-	-	171,391.08	30,351,919.86	-	118,915,024.52	66,931,267.27	392,342,227.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下的企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	160,898,400.00	-	-	15,074,224.62	-	-	171,391.08	30,351,919.86	-	118,915,024.52	66,931,267.27	392,342,227.35
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	496,860.55	-	-	-72,031,131.19	-2,473,486.39	-74,007,757.03
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,031,131.19	-2,597,701.54	-74,628,832.73
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	496,860.55	-	-	-	124,215.15	621,075.70
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	496,860.55	-	-	-	124,215.15	621,075.70
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	160,898,400.00	-	-	15,074,224.62	-	-	668,251.63	30,351,919.86	-	46,883,893.33	64,457,780.88	318,334,470.32

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表 (续)


单位: 人民币元


编制单位: 黑龙江惠康科技股份有限公司

	2013年度												
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益						
	股本 (实收资本)	其他权益工具 优先股	永续 债	其他	资本公积	库存 股(减 项)	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	160,898,400.00	-	-	-	27,919,731.68	-	-	30,351,919.86	-	146,352,244.44	-	-	359,459,405.92
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下的企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	160,898,400.00	-	-	-	27,919,731.68	-	-	30,351,919.86	-	146,352,244.44	-	-	359,459,405.92
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-12,845,507.06	-	-	171,391.08	-	-27,437,219.92	-	72,994,157.33	32,882,821.43
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-12,845,507.06	-	-	-	-	-27,437,219.92	-	-2,024,368.36	-29,461,588.28
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,975,677.92	62,130,170.86
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-12,845,507.06	-	-	-	-	-	-	74,975,677.92	62,130,170.86
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	171,391.08	-	-	-	42,847.77	214,238.85
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	171,391.08	-	-	-	42,847.77	214,238.85
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	160,898,400.00	-	-	-	15,074,224.62	-	-	30,351,919.86	-	118,915,024.52	-	66,931,267.27	392,342,227.35

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



合并现金流量表

编制单位：黑龙江江蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2014年度	2013年度
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		67,203,248.72	64,960,417.72
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	39(1)	947,025.54	2,912,810.36
经营活动现金流入小计		68,150,274.26	67,873,228.08
购买商品、接受劳务支付的现金		13,093,879.05	3,159,195.18
支付给职工以及为职工支付的现金		28,466,919.51	12,978,590.58
支付的各项税费		11,544,501.51	18,529,972.92
支付的其他与经营活动有关的现金	39(2)	24,640,599.05	16,218,682.06
经营活动现金流出小计		77,745,899.12	50,886,440.74
经营活动产生的现金流量净额		-9,595,624.86	16,986,787.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	4,960,317.46
取得投资收益所收到的现金		-	64,335.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		202,960.87	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	39(3)	94,078,991.87	42,156,514.29
投资活动现金流入小计		94,281,952.74	47,181,167.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		56,025,339.71	50,408,039.41
投资所支付的现金		47,382,077.52	104,752,367.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	138,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39(4)	84,159,511.11	9,290,125.94
投资活动现金流出小计		187,566,928.34	303,050,532.70
投资活动产生的现金流量净额		-93,284,975.60	-255,869,365.63
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		479,000,000.00	365,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		479,000,000.00	365,800,000.00
偿还债务支付的现金		304,000,000.00	103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,826,896.41	33,838,415.10
其中：子公司支付给少数股东的股利和利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		355,826,896.41	136,838,415.10
筹资活动产生的现金流量净额		123,173,103.59	228,961,584.90
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		22,079,246.09	32,000,239.48
六、期末现金及现金等价物余额			
		42,371,749.22	22,079,246.09

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：黑龙江蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注十五	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动资产：			
货币资金		18,772,459.94	3,080,426.73
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		-	-
应收账款		-	-
预付款项		4,215,910.13	-
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	1	320,611,960.66	188,617,404.79
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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		-	-
流动资产合计		343,600,330.73	191,697,831.52
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	2	257,788,271.47	252,788,271.47
投资性房地产		75,565,588.69	78,469,780.09
固定资产		1,007,942.23	1,370.58
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,710,874.08	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		337,072,676.47	331,259,422.14
资产总计		680,673,007.20	522,957,253.66

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：黑龙江蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动负债：			
短期借款		354,000,000.00	65,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		62,460.92	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		1,248,321.89	420,928.60
应交税费		211,120.02	8,968.57
应付利息		2,393,919.33	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,329,930.56	159,999,335.45
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		361,245,752.72	225,429,232.62
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		361,245,752.72	225,429,232.62
所有者权益：			
股本(实收资本)		160,898,400.00	160,898,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		27,828,681.36	27,828,681.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		30,351,919.86	30,351,919.86
一般风险准备		-	-
未分配利润		100,348,253.26	78,449,019.82
所有者权益合计		319,427,254.48	297,528,021.04
负债和所有者权益总计		680,673,007.20	522,957,253.66

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：黑龙江蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注十五	2014年度	2013年度
一、营业总收入	3	3,650,000.00	6,544,794.00
其中：营业收入		3,650,000.00	6,544,794.00
二、营业总成本		35,850,608.70	12,288,926.49
其中：营业成本	3	2,917,151.40	2,570,712.22
营业税金及附加		493,600.00	562,272.12
销售费用		-	-
管理费用		20,186,175.25	4,441,978.02
财务费用		12,176,838.28	4,739,166.78
资产减值损失		76,843.77	-25,202.65
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	4	54,100,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润		21,899,391.30	-5,744,132.49
加：营业外收入		-	14,000,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		157.86	13,640,577.65
其中：非流动资产处置损失		-	13,638,520.07
四、利润总额		21,899,233.44	-5,384,710.14
减：所得税费用		-	-
五、净利润		21,899,233.44	-5,384,710.14
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		21,899,233.44	-5,384,710.14

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

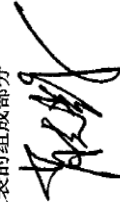
编制单位：北京蓝科科技股份有限公司

单位：人民币元

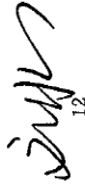
项 目	2014年度							所有者权益合计				
	股本 (实收资本)	其他权益工具 优先股	永续 债	其 他	资本公积	库存 股(减 项)	其他 综合 收益		专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润
一、上年年末余额	160,898,400.00	-	-	-	27,828,681.36	-	-	-	30,351,919.86	-	78,449,019.82	297,528,021.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	160,898,400.00	-	-	-	27,828,681.36	-	-	-	30,351,919.86	-	78,449,019.82	297,528,021.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,899,233.44	21,899,233.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,899,233.44	21,899,233.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	160,898,400.00	-	-	-	27,828,681.36	-	-	-	30,351,919.86	-	100,348,253.26	319,427,254.48

所附注释为财务报表的组成部分

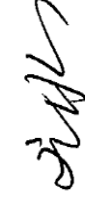
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



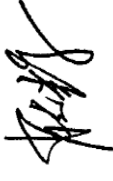
母公司股东权益变动表 (续)


单位: 人民币元


编制单位: 黑龙江嘉禧科技股份有限公司

附注十五	2013年度										
	股本 (实收资本)	其他权益工具		资本公积	库存 股(减 项)	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债								
一、上年年末余额	160,898,400.00	-	-	27,828,681.36	-	-	-	30,351,919.86	-	83,833,729.96	302,912,731.18
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	160,898,400.00	-	-	27,828,681.36	-	-	-	30,351,919.86	-	83,833,729.96	302,912,731.18
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,384,710.14	-5,384,710.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,384,710.14	-5,384,710.14
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	160,898,400.00	-	-	27,828,681.36	-	-	-	30,351,919.86	-	78,449,019.82	297,528,021.04

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司现金流量表

编制单位：黑龙江蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2014年度	2013年度
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		3,650,000.00	7,114,062.60
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		86,330.71	98,724,631.02
经营活动现金流入小计		3,736,330.71	105,838,693.62
购买商品、接受劳务支付的现金		4,616,601.21	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,343,576.75	2,182,134.49
支付的各项税费		309,241.08	744,707.19
支付的其他与经营活动有关的现金		306,392,342.61	1,422,378.87
经营活动现金流出小计		315,661,761.65	4,349,220.55
经营活动产生的现金流量净额		-311,925,430.94	101,489,473.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		54,100,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		84,159,511.11	-
投资活动现金流入小计		138,259,511.11	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,420,029.00	-
投资所支付的现金		1,200,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		84,159,511.11	-
投资活动现金流出小计		89,779,540.11	100,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		48,479,971.00	-100,000,000.00
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		479,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		479,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,862,506.85	4,771,216.64
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		199,862,506.85	69,771,216.64
筹资活动产生的现金流量净额		279,137,493.15	-4,771,216.64
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		3,080,426.73	6,362,170.30
六、期末现金及现金等价物余额			
		18,772,459.94	3,080,426.73

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

1. 公司历史沿革

黑龙江京蓝科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）的前身为黑龙江天伦置业股份有限公司。于 1993 年 3 月 31 日经黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复[1993]303 号文批准，由黑龙江省建设开发实业总公司、黑龙江惠扬房地产开发有限公司、哈尔滨龙江非标工具公司、黑龙江省城乡建设开发公司、黑河经济合作区房地产开发公司作为发起人，以定向募集的方式组建，总股本为 3,600 万元。1997 年 3 月 20 日，经中国证券监督管理委员会以证监发字[1997]95 号、[1997]96 号文批准，公司向社会公众公开发行 1,464 万股境内上市内资股 A 股股票，并于同年 4 月 11 日在深圳证券交易所上市交易，总股本变更为 5,064 万元。2000 年 12 月 22 日由黑龙江省工商行政管理局换发注册号为 2300001100930 的企业法人营业执照。

经股东大会审议通过，并报经中国证监会批准，本公司先后于 1997 年向全体股东每 10 股送 3 股、于 1999 年向全体股东每 10 股送 3 股转增 2 股、于 1999 年向社会公众股股东配售 851.76 万股，于 2012 年用资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。现注册资本和总股本为人民币 16,089.40 万元。

2014 年 7 月，京蓝控股有限公司（以下简称“京蓝控股”）通过协议受让公司原控股股东天伦控股有限公司持有的黑龙江天伦置业股份有限公司 3000 万的股份（占公司总股本比例为 18.65%），并于 2014 年 7 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成过户手续，成为公司的第一大股东。

于 2014 年 11 月 15 日经 2014 年第四次临时股东大会审议通过，并经黑龙江省工商行政管理局核准，对公司名称、证券简称、经营范围进行以下变更：

1)、变更前公司名称：

中文全称：黑龙江天伦置业股份有限公司

英文全称：HeiLongJiang TianLun Real Estate Development Co.,Ltd.

变更后公司名称：

中文全称：黑龙江京蓝科技股份有限公司

英文全称：HeiLongJiang Kingland Technology Co.,Ltd.

2)、变更前公司证券简称：天伦置业

变更后公司证券简称：京蓝科技

3)、变更前公司的经营范围：

房地产开发与经营(三级)，网络与电子信息技术开发应用，软件开发，对高新技术的投资，旅游基础设施投资经营管理，物业管理，自有房屋租赁，销售建材、化工材料和电子产品，房地产信息咨询服务。

变更后公司的经营范围：

信息系统集成服务，信息技术咨询服务，电子产品研发制造销售维护，网络及电子信息技术开发应用，软件开发，对高新技术投资、旅游基础设施投资、投资管理。

2. 公司所属行业类别：

公司所属行业为信息技术业。

3. 公司经营范围及主要产品：

信息系统集成服务，信息技术咨询服务，电子产品研发制造销售维护，网络及电子信息技术开发应用，软件开发，对高新技术投资、旅游基础设施投资、投资管理。

4. 公司注册地及总部地址：

公司注册地为黑龙江省哈尔滨市经济技术开发区；公司总部地址：北京市丰台区广安路 9 号国投财富广场 3 号楼 5 层

5. 公司的基本组织架构：

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常经营管理的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

6. 本期合并财务报表范围：

本报告期新增加的全资子公司：京蓝环宇科技(北京)有限公司。详见附注六的说明：

子公司列表如下：

广州润龙房地产有限公司
广州天利达实业有限公司
广州为众物业管理有限公司
广西田阳天伦矿业有限公司
广西凤山天伦矿业有限公司
天和创展（北京）投资有限公司
广州市天健投资有限公司
贵州天伦矿业投资控股有限公司
广州市众达房地产开发有限公司
贵州永利贸易有限公司
贵州工建贸易有限公司
贵州友成技术咨询有限公司
贵州天伦能源投资控股有限公司
深圳前海天伦能源投资控股有限公司
贵州盘县水塘小凹子煤矿
京蓝环宇科技(北京)有限公司

7. 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2015 年 3 月 9 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点所制定的具体会计政策和会计估计主要是以下两项：

（1）对于在固定资产中核算的煤矿矿井下构筑物（井巷工程）在完工后采用产量法计提折旧，详见附注三、15；

（2）对于下属煤矿的采矿权摊销方法，在基建过程中（未正式完工出煤）采用直线法按受益期进行摊销。在采矿开始投入运营时的余值按产量法进行摊销。详见附注三、18；

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，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。

(4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知

金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在进行外币报表折算时，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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。在资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

9. 金融工具

(1) 公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值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，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法：公司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会计准则规定的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。

(3) 金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生

的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时,应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额,减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价,以确定其是否存在减值的客观证据,并对其他单项金额不重大的资产,以单项或组合评价的方式进行检查,以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产,如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值,减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产,如果可供出售类资产发生减值,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。

(4)公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,取得时以公允价值作为初始确认金额,将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法:公司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。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的应收账款及其他应收款是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收账款及其他应收款运用个别认定法来评估资产减值损失,单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,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)。

(2) 按组合计提坏账准备应收账款

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的方法如下：

应收账款账龄	应收账款坏账计提比例	其他应收款账龄	其他应收款坏账计提比例
未到期（信用期内）	5%	未到期（信用期内）	5%
1 年以内	5%	1 年以内	5%
1-2 年	10%	1-2 年	10%
2-3 年	30%	2-3 年	30%
3-4 年	50%	3-4 年	50%
4-5 年	80%	4-5 年	80%
5 年以上	100%	5 年以上	100%

(4) 合并报表范围内的关联方之间的往来款余额不计提坏账准备。

(5) 预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

11. 存货核算方法

(1) 存货的分类

存货分为原材料、半产品、产成品、在产品、库存商品、低值易耗品等六大类。

对于煤矿资源行业，存货分为配件及货存商品。

(2) 发出存货的计价方法

购入原材料按实际成本入账，发出原材料的成本采用加权平均法核算；入库产成品按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法核算，低值易耗品采用一次摊销法核算。

(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

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本低于其可变现净值的差额确定。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(5) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

12. 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：(1) 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(2) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(3) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允

价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

13. 长期股权投资核算方法

(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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

3、除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将

享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，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。

(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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按成本模式计量的投资性房地产、出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认相应的减值损失。

15. 固定资产

(1) 固定资产的初始计量

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋建筑物、构筑物、机器设备、运输工具、办公设备和其他设备。

固定资产折旧一般采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	估计使用年限	年折旧率%
(1) 房屋建筑	30-40	2.375-3.16
(2) 构筑物(井巷工程除外)	5-10	9.5-19
(3) 机器设备	5-20	4.75-19
(4) 运输工具	5-10	9.5-19
(5) 办公设备	5-10	9.5-19
(6) 其他设备	5-10	9.5-19

煤矿井下构筑物（井巷工程）在完工后采用产量法计提折旧。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；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；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。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 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。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

16. 在建工程

(1) 在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

17. 借款费用

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

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，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 ×
所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所
占用的天数 / 当期天数)

18. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的计量

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际

成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(3) 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每个会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

公司购入的采矿权，在基建过程中（未正式完工出煤）采用直线法按受益期进行摊销。在采矿开始投入运营时的余值按产量法进行摊销。

(4) 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 应付职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

设定提存计划

本公司在职工为其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。

设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债和净资产。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

22. 收入

(1) 销售商品

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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，应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：①收入金额能够可靠计量；②相关经济利益很可能流入公司；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

(3) 让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

公司根据不同的业务分类确定的具体收入方法如下：

(1) 物业出租收入： 物业出租按与承租方签定的合同或协议规定在租赁期内按直线法确认物业出租收入的实现。

(2) 矿产产品销售收入： 公司在矿产品发出并经买方验货签收后，确认营业收入的实现。

23. 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生

的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将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事项。

25. 经营租赁、融资租赁

(1) 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 重要会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》为基础，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励	本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度

在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	财务报告时开始执行金融工具列报准则
---	-------------------

根据各准则衔接要求的相关调整,对本公司的可比期间各期财务报表项目及金额无实际影响。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率:

1、流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率
营业税	应税收入	5%
增值税	应税收入	17%、3%
城建税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
堤围费	应税收入	0.1%
资源税	采原煤数量	6.35 元/吨
房产税	计税余值或租金收入	1.2%、12%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
黑龙江京蓝科技股份有限公司	25%	
广州为众物业管理有限公司	25%	
广州润龙房地产有限公司	25%	
广州天利达实业有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
广西田阳天伦矿业有限公司	25%	
广西凤山天伦矿业有限公司	25%	
天和创展（北京）投资有限公司	25%	
贵州天伦矿业投资控股有限公司	25%	*1
广州市天健投资有限公司	25%	
广州市众达房地产开发有限公司	25%	
贵州永利贸易有限公司	25%	
贵州工建贸易有限公司	25%	
贵州友成技术咨询有限公司	25%	
贵州盘县水塘小凹子煤矿		*2
贵州天伦能源投资控股有限公司	25%	
深圳前海天伦能源投资控股有限公司	25%	
京蓝环宇科技(北京)有限公司	25%	

*1 根据 2010 年 1 月 22 日水城县国家税务局《关于贵州六盘水吉源煤业有限公司企业所得税征管情况说明》，本公司子公司贵州天伦矿业投资控股有限公司下属吉源煤矿自 2008 年度起企业所得税划归地税征管；根据水城县地方税务局的规定，所得税的征收采用核定应税所得率征收方式，该地区煤炭产品应纳税所得额为计税基价*30%。

*2 根据水塘当地地方税务局的规定，所得税的征收采用核定应税所得率征收方式，该地区煤炭产品应纳所得税额为原煤销售金额*7.7%。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
现金	259, 059. 09	270, 190. 65

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
银行存款	42, 112, 690. 13	21, 809, 055. 44
其他货币资金	6, 653, 712. 78	16, 573, 193. 54
合计	49, 025, 462. 00	38, 652, 439. 63
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 截至报告期末，公司银行存款中限制用途的资金为矿山环境治理恢复保证金和安全生产风险抵押金，金额为 6, 653, 712. 78 元，情况详见附注五、41 所有权受到限制的资产。

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2014. 12. 31				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账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	89, 900. 00	100. 00	4, 495. 00	5. 00	85, 405. 00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	89, 900. 00	100. 00	4, 495. 00	5. 00	85, 405. 00
类别	2013. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	116, 301. 60	100. 00	5, 815. 08	5. 00	110, 486. 52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	116, 301. 60	100. 00	5, 815. 08	5. 00	110, 486. 52

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,900.00	4,495.00	5.00
合计	89,900.00	4,495.00	5.00

(3) 截至报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 89,900.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%。相应计提的坏账准备期末余额为 4,495.00 元。

(4) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 1,320.08 元。

(5) 截至报告期末，无实际核销的应收账款的情况。

(6) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至报告期末，本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 截至报告期末，无受限制的应收账款余额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,896,535.71	96.95	1,562,776.52	99.05
1-2 年	153,853.35	3.05	15,000.00	0.95
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
减：坏账准备	153,853.35	-	156,620.40	-
合 计	4,896,535.71	-	1,421,156.12	-

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 4,181,297.53 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 82.79%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	2014.12.31				
	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其他应收款	4,055,000.00	25.26	2,000,000.00	49.32	2,055,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	11,897,655.86	74.11	1,880,811.08	15.81	10,016,844.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	100,443.28	0.63	100,443.28	100.00	-
合计	16,053,099.14	100.00	3,981,254.36	24.80	12,071,844.78
类别	2013.12.31				
	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其他应收款	5,303,766.17	41.08	2,000,000.00	37.71	3,303,766.17
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,439,396.01	57.62	900,071.82	12.10	6,539,324.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	167,642.80	1.30	167,642.80	100.00	-
合计	12,910,804.98	100.00	3,067,714.62	23.76	9,843,090.36

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末余额			
	金额	坏账准备	比例(%)	计提理由
中天凯旋（北京）投资有限公司	2,055,000.00	0.00	0.00	小股东投入至子公司的权益大于账面余额，预计可全额收回。

项 目	期末余额			
	金额	坏账准备	比例 (%)	计提理由
中天凯旋（北京）投资有限公司	2,055,000.00	0.00	0.00	小股东投入至子公司的权益大于账面余额，预计可全额收回。
北京国新投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计收回可能性不大
合 计	4,055,000.00	2,000,000.00		

(3) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1年以内	6,786,117.17	339,344.19	5.00
1-2年	46,287.00	4,628.70	10.00
2-3年	5,029,350.00	1,508,805.00	30.00
3-4年	15,737.00	7,868.50	50.00
4-5年	-	-	-
5年以上	20,164.69	20,164.69	100.00
合计	11,897,655.86	1,880,811.08	15.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额为 12,575,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 78.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,676,000.00 元。

(5) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	2014.12.31	2013.12.31
公司往来款	9,177,887.19	7,000,000.00
煤矿财政相关押金	2,649,183.70	1,750,000.00
代垫款	3,187,834.17	3,254,890.17
其他	1,038,194.08	905,914.81
合计	16,053,099.14	12,910,804.98

(6) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 980,739.26 元；转回坏账准备金额 0.00 元。

(7) 截至报告期末，实际核销的其他应收账款金额 67,199.52 元。

(8) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 截至报告期末，本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(10) 截至报告期末，无受限制的其他应收款余额。

5、存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	2014. 12. 31			2013. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	934,013.99	-	934,013.99	1,042,597.79	-	1,042,597.79
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
合 计	934,013.99	-	934,013.99	1,042,597.79	-	1,042,597.79

(2) 公司期末存货未发生减值，无存货跌价准备。

(3) 公司存货期末余额中，无借款费用资本化金额。

(4) 期末无用于抵押、担保等所有权或使用权受限制的存货。

6、其他流动资产

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
待抵扣进项税及其他附加税	1,125,075.86	1,262,768.80
合计	1,125,075.86	1,262,768.80

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
----	-------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	377,978,838.30	377,978,838.30
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	377,978,838.30	377,978,838.30
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	78,681,282.86	78,681,282.86
2. 本期增加金额	9,679,645.08	9,679,645.08
(1) 计提或摊销	9,679,645.08	9,679,645.08
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	88,360,927.94	88,360,927.94
三、减值准备		
1. 期初余额	6,331,179.10	6,331,179.10
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	6,331,179.10	6,331,179.10
四、账面价值		
1. 期末账面价值	283,286,731.26	283,286,731.26
2. 期初账面价值	292,966,376.34	292,966,376.34

(2) 公司的投资性房产均按成本模式计量，本报告期末无迹象表明减值；

(3) 报告期内不存在未办妥产权证书的投资性房地产；

(4) 上述投资性房地产抵押情况详见附注五、41 所有权受到限制的资产。

8、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	18,450,333.16	36,605,949.37	28,358,983.86	4,699,501.36	2,211,199.05	90,325,966.80
2. 本期增加金额	645,625.70	-	-	-	568,404.29	1,214,029.99
(1) 购置	645,625.70	-	-	-	568,404.29	1,214,029.99
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	546,700.28	78,497.00	625,197.28
(1) 处置或报废	-	-	-	546,700.28	78,497.00	625,197.28
4. 期末余额	19,095,958.86	36,605,949.37	28,358,983.86	4,152,801.08	2,701,106.34	90,914,799.51
二、累计折旧和 累计摊销						
1. 期初余额	2,837,798.56	937,326.04	11,631,873.28	2,795,983.93	1,514,912.78	19,717,894.59
2. 本期增加金额	1,117,484.46	431,407.72	2,190,947.55	309,986.13	517,643.99	4,567,469.85
(1) 计提	1,117,484.46	431,407.72	2,190,947.55	309,986.13	517,643.99	4,567,469.85
3. 本期减少金额	-	-	-	354,899.69	48,844.90	403,744.59
(1) 处置或报废	-	-	-	354,899.69	48,844.90	403,744.59
4. 期末余额	3,955,283.02	1,368,733.76	13,822,820.83	2,751,070.37	1,983,711.87	23,881,619.85
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	1,595,796.10	-	-	-	-	1,595,796.10
(1) 计提	1,595,796.10	-	-	-	-	1,595,796.10

3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,595,796.10	-	-	-	-	1,595,796.10
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,544,879.74	35,237,215.61	14,536,163.03	1,401,730.71	717,394.47	65,437,383.56
2. 期初账面价值	15,612,534.60	35,668,623.33	16,727,110.58	1,903,517.43	696,286.27	70,608,072.21

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况；

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产及经营租赁租出的固定资产；

(4) 报告期末公司下属煤矿的房屋建筑均未办理产权证书，期末净值为：13,544,879.74 元。

9、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	2014. 12. 31			2013. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤矿巷道工程	203,610,760.20	-	203,610,760.20	166,864,969.11	-	166,864,969.11
合计	203,610,760.20	-	203,610,760.20	166,864,969.11	-	166,864,969.11

(2) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
煤矿巷道工程	2.8 亿	166,864,969.11	36,745,791.09	-	-	203,610,760.20	75	75	31,558,932.45	5,267,949.22	7.50	自筹、借款
合计	2.8 亿	166,864,969.11	36,745,791.09	-	-	203,610,760.20	75	75	31,558,932.45	5,267,949.22	7.50	

(3) 报告期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形；

10、工程物资

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
工程物资	1, 709, 957. 20	1, 979, 672. 21
合计	1, 709, 957. 20	1, 979, 672. 21

11、无形资产

(1) 无形资产明细如下：

项目	采矿权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	337, 229, 669. 43	5, 618, 012. 64	342, 847, 682. 07
2. 本期增加金额	-	197, 812. 34	197, 812. 34
(1) 购置	-	197, 812. 34	197, 812. 34
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	337, 229, 669. 43	5, 815, 824. 98	343, 045, 494. 41
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	8, 937, 759. 83	694, 038. 41	9, 631, 798. 24
2. 本期增加金额	1, 554, 169. 78	111, 908. 52	1, 666, 078. 30
(1) 计提	1, 554, 169. 78	111, 908. 52	1, 666, 078. 30
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	10, 491, 929. 61	805, 946. 93	11, 297, 876. 54
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-

2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	326,737,739.82	5,009,878.05	331,747,617.87
2. 期初账面价值	328,291,909.60	4,923,974.23	333,215,883.83

(2) 土地使用权的原值为贵州天伦矿业投资控股有限公司下属吉源分公司支付当地财政的土地征地及购买款，至报告期末土地使用权证仍在办理的过程中。

(3) 报告期末无单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的情况而需计提减值准备情形。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
广西田阳天伦矿业有限公司	37,145,823.98	-	-	37,145,823.98
贵州六盘水吉源煤业有限公司	1,108,525.41	-	-	1,108,525.41
贵州盘县水塘小凹子煤矿	23,519,316.57	-	-	23,519,316.57
合计	61,773,665.96	-	-	61,773,665.96

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
广西田阳天伦矿业有限公司	-	7,070,308.03	-	7,070,308.03
合计	-	7,070,308.03	-	7,070,308.03

本报告期内管理层对商誉进行测试，由于无法取得可比股权的最近交易价作为可收回金额的参考，因此以各公司的采矿权的储量数据、实际产能为基数计算可开采年限，以一般长期借款理论利率中位数作为折现率，以上市公司中类似行业的销售净利率的中位数作为参数计算各矿的现值。计算结果显示，由于广西田阳天伦矿业有限公司的预计可收回金额的计算结果少

于账面价值金额，因此两者所计算得出的差额根据准则要求直接计入当期的资产减值损失。

13、长期待摊费用

项目	2013. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014. 12. 31
固定资产改良支出	10,560,029.00	6,061,972.29	3,514,236.92	-	13,107,764.37
长期待摊租金	-	2,740,000.00	679,998.00	-	2,060,002.00
合计	10,560,029.00	8,801,972.29	4,194,234.92	-	15,167,766.37

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
折旧政策会计与税务差异的影响数	3,387,726.84	846,931.71	3,387,726.84	846,931.71
合计	3,387,726.84	846,931.71	3,387,726.84	846,931.71

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
可抵扣暂时性差异	4,139,602.71	3,230,150.10
未弥补亏损金额	111,343,069.76	65,212,425.36
合计	115,482,672.47	68,442,575.46

上述可抵扣亏损未确认递延所得税资产系由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2014. 12. 31	2013. 12. 31
2014 年	-	3,924,726.32

年份	2014. 12. 31	2013. 12. 31
2015年	1, 291, 039. 33	1, 291, 039. 33
2016年	2, 841, 429. 04	2, 841, 429. 04
2017年	5, 835, 555. 23	5, 835, 555. 23
2018年	51, 319, 675. 44	51, 319, 675. 44
2019年	50, 055, 370. 72	-
合计	111, 343, 069. 76	65, 212, 425. 36

15、其他非流动资产

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
收购水城桑达煤矿预付款	-	3, 000, 000. 00
收购水城县勺米关门山煤矿预付款	-	800, 000. 00
收购普定县川黔煤矿预付款	605, 000. 00	605, 000. 00
收购水城县阿戛凉水沟煤矿预付款	-	729, 000. 00
收购毕节市旺达煤矿预付款	-	1, 250, 000. 00
收购水城县阿戛乡捡材沟煤矿预付款	-	1, 490, 000. 00
收购赫章县古基乡古基煤矿预付款	-	800, 000. 00
收购岷关煤矿预付款	118, 339, 444. 87	96, 078, 367. 35
宽阔镇四垭煤矿	260, 000. 00	-
遵义县鸭溪镇黄水沟煤矿	13, 100, 000. 00	-
福泉市陆坪镇矮磴煤矿	14, 550, 000. 00	-
六盘水天元矿业有限责任公司新桥洗煤厂预付款	4, 080, 000. 00	-
吉源煤矿井巷工程预付款	18, 192, 784. 08	-
合计	169, 127, 228. 95	104, 752, 367. 35

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2014. 12. 31	2013. 12. 31
抵押借款	223, 000, 000. 00	65, 000, 000. 00
信用借款	30, 000, 000. 00	-
保证借款	65, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00
委托贷款（关联方提供担保）	86, 000, 000. 00	75, 000, 000. 00
合计	404, 000, 000. 00	190, 000, 000. 00

(2) 报告期末无逾期未偿还的短期借款。

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

类别	2014. 12. 31	2013. 12. 31
货款	3, 209, 491. 01	4, 475, 705. 77
合计	3, 209, 491. 01	4, 475, 705. 77

(2) 本期无账龄超过一年的重要的应付账款。

18、预收款项

(1) 预收账款按账龄分析列示如下：

类别	2014. 12. 31	2013. 12. 31
货款	2, 163, 766. 00	4, 236, 228. 15
合计	2, 163, 766. 00	4, 236, 228. 15

(2) 本期无账龄超过一年的预收账款。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2013. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2014. 12. 31
-----	--------------	-------	-------	--------------

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度单位：人民币

项 目	2013. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2014. 12. 31
短期职工薪酬	6,252,895.97	23,218,511.38	26,543,937.43	2,927,469.92
离职后福利-设定提存计划	1,360.00	686,321.97	626,188.47	61,493.50
辞退福利	-	1,265,963.44	1,265,963.44	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	6,254,255.97	25,170,796.79	28,436,089.34	2,988,963.42

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2013. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2014. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	6,071,668.19	22,057,822.87	25,254,588.93	2,874,902.13
职工福利费	-	72,240.50	72,240.50	-
社会保险费	752.00	465,769.51	434,140.72	32,380.79
其中：1、医疗保险费	600.00	395,920.32	367,932.11	28,588.21
2、工伤保险费	96.00	22,354.16	20,935.76	1,514.40
3、生育保险费	56.00	36,234.43	34,012.25	2,278.18
4、重大疾病医疗补助金	-	11,260.60	11,260.60	-
住房公积金	45,076.00	520,977.00	545,866.00	20,187.00
工会经费和职工教育经费	135,399.78	101,701.50	237,101.28	-
非货币性福利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	6,252,895.97	23,218,511.38	26,543,937.43	2,927,469.92

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下：

项 目	2013. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2014. 12. 31
设定提存计划	1,360.00	686,321.97	626,188.47	61,493.50
合 计	1,360.00	686,321.97	626,188.47	61,493.50

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	2013. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2014. 12. 31
一、基本养老保险费	1, 200. 00	645, 533. 38	588, 151. 36	58, 582. 02
二、失业保险费	160. 00	40, 788. 59	38, 037. 11	2, 911. 48
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1, 360. 00	686, 321. 97	626, 188. 47	61, 493. 50

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

20、应交税费

税种	2014. 12. 31	2013. 12. 31
营业税	436, 911. 11	342, 048. 98
城建税	30, 583. 76	23, 943. 41
教育费附加	13, 107. 38	10, 261. 51
地方教育附加	8, 738. 20	6, 840. 96
房产税	384, 000. 00	240, 000. 00
个人所得税	100, 677. 12	96, 291. 95
企业所得税	2, 695, 533. 18	1, 504, 312. 53
堤围费	17, 087. 63	29, 023. 73
印花税	-	2, 521. 56
资源税	-	38, 755. 70
价格调节基金	-	2, 439. 06
合计	3, 686, 638. 38	2, 296, 439. 39

21、应付利息

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
短期借款应付利息	2, 393, 919. 33	-
合计	2, 393, 919. 33	-

22、其他应付款

(1) 其他应付款性质分析列示如下：

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
项目收购未支付余款	40,240,000.00	41,440,000.00
物业租赁保证金	11,567,352.94	11,159,063.35
其他	2,191,470.99	2,196,586.96
合计	53,998,823.93	54,795,650.31

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	金额	情况说明
项目收购未支付余款	40,240,000.00	为收购小凹子与吉源矿的尾款
合计	40,240,000.00	

23、一年内到期的非流动负债

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1年内到期的长期借款	44,000,000.00	39,000,000.00
合计	44,000,000.00	39,000,000.00

24、长期借款

借款种类	2014. 12. 31	2013. 12. 31
抵押质押及保证借款	359,000,000.00	403,000,000.00
合计	359,000,000.00	403,000,000.00

25、股本

项目	2013. 12. 31		本次变动增减(+, -)					2014. 12. 31	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	160,898,400.00	100.00	-	-	-	-	-	160,898,400.00	100.00
1、人民币普通股	160,898,400.00	100.00	-	-	-	-	-	160,898,400.00	100.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	160,898,400.00	100.00	-	-	-	-	-	160,898,400.00	100.00

本公司股本业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字[2012]第 12001160115 号验证。

26、资本公积

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
股本溢价	14,423,432.94	-	-	14,423,432.94
其他	650,791.68	-	-	650,791.68
合计	15,074,224.62	-	-	15,074,224.62

27、专项储备

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
矿井维简费	171,391.08	496,860.55	-	668,251.63
合计	171,391.08	496,860.55	-	668,251.63

本公司下属贵州盘县水塘小凹煤矿在本报告期内正式投产，根据实际原煤产量按规定计提矿井维简费。

28、盈余公积

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
法定盈余公积	30,351,919.86	-	-	30,351,919.86
合计	30,351,919.86	-	-	30,351,919.86

29、未分配利润

项 目	2014 年度	2013 年度
上期期末未分配利润	118,915,024.52	146,352,244.44

项 目	2014 年度	2013 年度
加：会计政策变更		-
前期差错更正		-
本期期初未分配利润	118,915,024.52	146,352,244.44
加：归属于母公司所有者的净利润	-72,031,131.19	-27,437,219.92
可供分配利润	46,883,893.33	118,915,024.52
减：提取法定盈余公积		-
应付普通股股利		-
转作股本及资本公积的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	46,883,893.33	118,915,024.52

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	68,749,309.27	63,207,343.57
主营业务收入	68,749,309.27	63,207,343.57
其他业务收入	-	-
营业成本	27,123,162.39	20,860,126.04
主营业务成本	27,123,162.39	20,860,126.04
其他业务支出	-	-

(2) 主营业务收入按业务列示如下：

项 目	2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物业租赁、咨询及管理	60,368,963.44	18,810,544.67	57,135,173.02	15,441,957.92
煤炭销售	8,380,345.83	8,084,033.78	6,072,170.55	5,189,584.18
金属矿	-	228,583.94	-	228,583.94
合 计	68,749,309.27	27,123,162.39	63,207,343.57	20,860,126.04

(3) 主营业务收入按地区列示如下：

地区	2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广东省	60,368,963.44	18,810,544.67	57,135,173.02	15,441,957.92
广西省	-	228,583.94	-	228,583.94
贵州省	8,380,345.83	8,084,033.78	6,072,170.55	5,189,584.18
合计	68,749,309.27	27,123,162.39	63,207,343.57	20,860,126.04

31、营业税金及附加

项目	2014年度	2013年度
城建税	440,866.02	293,640.34
教育费附加	134,122.87	125,845.86
地方教育附加	88,019.02	83,897.30
堤围费	1,200.00	83,897.25
营业税	4,445,496.25	4,194,862.08
房产税	3,168,000.00	3,069,218.88
其他	42,184.49	101,663.94
合计	8,319,888.65	7,953,025.65

32、销售费用

项目	2014年度	2013年度
物业代理费	1,156,826.00	1,157,460.50
职工薪酬	104,266.38	302,013.36
运输费	11,403.00	72,602.91
接待费	16,387.50	29,676.00
折旧费	940.50	1,504.80
其他	2,749.80	45,863.40
合计	1,292,573.18	1,609,120.97

33、管理费用

项目	2014年度	2013年度
工资及职工福利	16,423,057.92	12,312,194.25
折旧及摊销	3,376,173.39	3,158,932.02
专业机构服务费	9,925,918.00	2,977,321.42
业务招待费	2,120,331.93	1,802,126.84
租赁费	2,201,878.91	1,153,148.00
办公费	2,807,779.33	1,128,016.57
差旅费	1,878,107.06	1,176,674.10
汽车费用	1,671,674.62	997,861.05
信息披露费	328,521.21	676,127.00
水电费	276,686.51	233,526.04
税金	393,282.87	394,958.59
董事会经费	289,828.23	311,999.35
会议费	371,200.00	92,400.00
其他	1,999,885.45	889,972.79
合计	44,064,325.43	27,305,258.02

34、财务费用

项目	2014年度	2013年度
利息支出	48,952,866.52	33,838,415.10
减：利息收入	408,504.46	1,484,049.38
加：其他	96,082.82	58,941.34
合计	48,640,444.88	32,413,307.06

35、资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度
坏账准备	909,452.61	2,678,430.34

固定资产减值损失	1,595,796.10	-
商誉减值损失	7,070,308.03	-
合计	9,575,556.74	2,678,430.34

36、营业外收入

项目	2014年度	2013年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
收购股权款核减	-	14,000,000.00	-
经清算完毕无须支付的土地增值税	-	1,206,565.64	-
其他	700.08	66,300.00	700.08
合计	700.08	15,272,865.64	700.08

37、营业外支出

项目	2014年度	2013年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	18,491.82	13,641,874.12	18,491.82
其中：固定资产处置损失	18,491.82	13,641,874.12	18,491.82
捐赠支出	78,800.00	-	78,800.00
其他	32,295.38	257,632.51	32,295.38
合计	129,587.20	13,899,506.63	129,587.20

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2014年度	2013年度
当期所得税费用	4,233,303.61	1,614,739.05
递延所得税费用	-	-
合计	4,233,303.61	1,614,739.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-70,395,529.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司核定征收的所得税	629,307.46
子公司实现利润征收的所得税	3,603,996.15
所得税费用	4,233,303.61

39、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	2014 年度	2013 年度
物业租赁收取的保证金	537,820.86	676,780.19
利息收入	408,504.46	1,484,049.38
其他	700.22	751,980.79
合计	947,025.54	2,912,810.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
支付的销售费用	1,186,802.00	1,305,602.81
支付的管理费用	19,969,677.31	9,811,735.97
支付的其他单位往来	3,276,941.54	4,048,766.17
其他	207,178.20	1,052,577.11
合计	24,640,599.05	16,218,682.06

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
煤矿生产安全保证金	9,919,480.76	-

收到重组意向款	84,159,511.11	-
收回海南鸿天投资合作款	-	42,156,514.29
合计	94,078,991.87	42,156,514.29

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
煤矿生产安全保证金	-	9,290,125.94
偿还重组意向款	84,159,511.11	-
其他	84,159,511.11	9,290,125.94

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-74,628,832.73	-29,461,588.28
加：资产减值准备	9,575,556.74	2,678,430.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	14,247,114.93	13,998,139.26
无形资产摊销	1,666,078.30	1,603,824.97
长期待摊费用摊销	4,194,234.92	1,479,996.00
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）	18,491.82	13,641,874.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-327,380.95
财务费用（收益以“-”号填列）	48,952,866.52	33,838,415.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-64,335.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-1,160,635.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	108,583.80	-1,042,597.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,088,505.10	-3,288,060.67

补充资料	2014 年度	2013 年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,641,214.06	-14,909,293.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,595,624.86	16,986,787.34
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	42,371,749.22	22,079,246.09
减：现金的年初余额	22,079,246.09	32,000,239.48
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	20,292,503.13	-9,920,993.39

(2) 现金和现金等价物

项目	2014 年度	2013 年度
一、现金	42,371,749.22	22,079,246.09
其中：库存现金	259,059.09	270,190.65
可随时用于支付的银行存款	42,112,690.13	21,809,055.44
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	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	42,371,749.22	22,079,246.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

41、所有权受到限制的资产

(1)、所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31	资产受限制的原因
(1)、用于担保的资产					
投资性房地产(原值)	377,978,838.30	-	-	377,978,838.30	借款抵押
(2)、其他原因造成所有权受到限制的资产					
其他货币资金	16,573,193.54		9,919,480.76	6,653,712.78	矿山环境治理恢复保证金和安全生产风险抵押金
合计	394,552,031.84		9,919,480.76	384,632,551.08	

六、合并范围的变更

(1) 本期增加的子公司

本报告期新增加的全资子公司：京蓝环宇科技(北京)有限公司。

子公司名称(全称)	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	享有的表决权比例	设得方式
京蓝环宇科技(北京)有限公司	有限公司	北京	北京	技术推广等	100%	100%	设立

(2) 其他变更内容

本报告期内，本公司的全资子公司贵州六盘水吉源煤业有限公司由于贵州当地政府执行的煤矿兼并重组，经工商审批后变更为本公司的全资子公司贵州天伦矿业投资控股有限公司下属的吉源分公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度单位：人民币

子公司名称 (全称)	子公司 类型	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比 例	享有的 表决权 比例	设得方式
广州润龙房地产 有限公司	有限 公司	广州	广州	利用自有资金投资房地 产。销售：建筑材料。 房地产信息咨询服务。	100%	100%	设立
广州天利达实业 有限公司	有限 公司	广州	广州	利用自有资金投资。加 工、生产：建筑材料， 装饰材料（另设分支机 构经营）。销售：建筑材 料。	100%	100%	设立
广州为众物业管 理有限公司	有限 公司	广州	广州	物业管理，房屋租赁， 停车场管理，室内水电 安装，室内装饰，清洁 服务	100%	100%	设立
广西田阳天伦矿业有 限公司	有限 公司	广西 田阳	广西 田阳	矿山勘探、矿产品购销	55%	55%	收购
广西凤山天伦 矿业有限公司	有限 公司	广西 凤山	广西 凤山	矿山勘探、矿产品购销	55%	55%	收购
天和创展（北京）投 资有限公司	有限 公司	北京	北京	项目投资；投资咨询； 投资管理；资产管理	72.60%	72.60%	设立
广州市天健投资有限 公司	有限 公司	广州	广州	房地产项目，矿业项目， 实业项目、建设工程项 目的投资。项目投资管 理及咨询	100%	100%	设立
贵州天伦矿业投资控 股有限公司	有限 公司	六盘水	六盘水	矿业项目投资及开发； 矿产品销售	100%	100%	设立
广州市众达房地产开 发有限公司	有限 公司	广州	广州	房地产开发；利用自有 资金投资房地产；房地 产信息咨询；房屋租赁 销售建筑材料	100%	100%	设立
贵州永利贸易有限公司	有限 公司	六盘水	六盘水	建材（不含木材）、矿山 设备及配件销售	100%	100%	设立
贵州工建贸易有限公 司	有限 公司	六盘水	六盘水	煤矿机械装备及矿用锚 喷支护产品等的矿山设 备的销售	100%	100%	设立
贵州友成技术咨询有 限公司	有限 公司	六盘水	六盘水	煤炭工程、开采技术推 广；行业政策咨询及资 讯与培训服务	100%	100%	设立
贵州天伦能源投资控 股有限公司	有限 公司	贵阳	贵阳	能源开发项目投资；房 地产开发；销售：建筑 材料	100%	100%	设立
深圳前海天伦能源投 资控股有限公司	有限 公司	深圳	深圳	矿产资源投资、建设工 程项目投资、项目投资 管理与咨询	100%	100%	设立

子公司名称 (全称)	子公司 类型	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比 例	享有的 表决权 比例	设得方式
贵州盘县水塘小凹子 煤矿	有限 公司	贵州盘 县	贵州盘 县	煤矿采矿	80%	80%	收购
京蓝环宇科技(北京) 有限公司	有限 公司	北京	北京	技术推广等	100%	100%	设立

(2) 重要的非全资子公司

本报告期内重要的非全资子公司详见上：附注七.1(1)所述。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期内无子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

本报告期内无在合营安排或联营企业中的权益。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期内无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

公司生产的煤产品主要在贵州市场，公司的租赁业务在广州市，结算货币全部为人民币。因此不存在外汇风险。

(2) 利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

(3) 其他价格风险

公司所销售的产品依赖境内的煤产品价格以及物业的租赁价格，公司存在价格的波动导致公司营业收入波动的风险。

2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以

满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

九、公允价值的披露

不适用。

十、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	法定 代表人	注册 资本	持股 比例	享有的表决 权比例
京蓝控股有限公司	北京市 海淀区	投资控股	杨仁贵	68200万	18.65%	18.65%

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期无合营企业、联营企业。

4、本公司的其他关联方情况：

序号	名称	其他关联方与本公司关系
1	天伦控股有限公司	是本公司的第二大股东
2	上海利亚德环保科技有限公司	是本公司母公司的另一全资子公司
3	肖志辉	董事长、总经理
4	陈峰	董事
5	郭绍全	董事
6	赵润涛	董事、副总经理
7	陈方清	独立董事

8	石英	独立董事
9	朱江	独立董事
10	王瑞华	独立董事
11	尹洲澄	监事会主席
12	张世玉	职工代表监事
13	孟陈	监事
14	何激扬	副总经理
15	刘冰	财务负责人
16	刘欣	董事会秘书

5、关联方交易

(1) 销售商品

本报告期内无向关联方销售情况发生。

(2) 购买商品或接受劳务

本报告期内无向关联方购买商品或接受劳务情况发生。

(3) 销售或购买商品以外的其他项目

本报告期内无向关联方购买商品以外的其他项目发生。

(4) 关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保权人	担保是否履行完毕
天伦控股有限公司、张国明	广州润龙房地产有限公司	21,500 万元	2011.1.4-2021.1.3	平安银行广州信源支行	否
天伦控股有限公司、张国明	广州润龙房地产有限公司	14,880 万元	2013.2.1-2023.2.1	平安银行广州信源支行	否
天伦控股有限公司、张国明	黑龙江京蓝科技股份有限公司	6,500 万元	2014.8.28-2015.8.27	平安银行广州信源支行	否
天伦控股有限公司、京蓝控股有限公司、张国明	黑龙江京蓝科技股份有限公司	17,300 万元	2014.9.22-2015.9.21	平安银行广州信源支行	否

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保权人	担保是否履行完毕
杨仁贵, 朱锦, 梁辉, 肖志辉, 阎涛	黑龙江京蓝科技股份有限公司	5,000 万元	2014.12.11-2015.12.11	民生银行总行营业部	否
天伦控股有限公司、张国明	黑龙江京蓝科技股份有限公司	6,500 万元	2014.2.28-2014.8.28	平安银行广州信源支行	是
天伦控股有限公司、张国明	黑龙江京蓝科技股份有限公司	6,500 万元	2013.2.28-2014.2.28	平安银行广州信源支行	是

(5) 向关联借入款项情况:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
天伦控股有限公司	3,000 万元	2014. 6. 30	2015. 6. 30	向关联方直接借入款
京蓝控股有限公司	1,000 万元	2014. 8. 27	2015. 8. 27	由关联方提供委托贷款
天伦控股有限公司	3,600 万元	2014. 8. 19	2015. 8. 19	由关联方提供委托贷款
天伦控股有限公司	5,000 万元	2014. 8. 19	2014. 11. 17	由关联方提供委托贷款 (已到期偿还)
天伦控股有限公司	5,000 万元	2014. 12. 1	2015. 12. 1	由关联方提供委托贷款

(6) 关键管理人员薪酬:

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
关键管理人员薪酬 (万元)	237.01	179.06

(7) 其他类易关联交易:

关联方	关联交易类型	2014 年度		2013 年度	
		本期发生金额	占同类交易金额的比例 (%)	本期发生金额	占同类交易金额的比例 (%)
郭绍全	办公楼租金	1,792,464.63	100.00	-	-
郭绍全	公司借入暂借款 期末已偿还	48,000,000.00	82.75	-	-
京蓝控股	公司借入暂借款 期末已偿还	10,000,000.00	17.25	-	-
京蓝控股	往来款	232,737.71	32.12	-	-
天伦控股	往来款	491,801.37	67.88	-	-

6、关联方往来款项余额

(1) 应付关联方款项

项 目	名称	2014. 12. 31
预付账款	郭绍全	746, 860. 28

7、关联方承诺

公司不存在其他关联方承诺事项。

十一、股份支付

本报告期内，本公司无股份支付事项。

十二、承诺事项及或有事项

1、承诺事项

本报告期内，本公司无需要说明之承诺事项。

2、或有事项

本报告期内，本公司无需要说明之承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

于 2015 年 2 月 16 日，由黑龙江京蓝科技股份有限公司设立京蓝有道创业投资有限公司，经批准已获得注册号为 110108018669219 号的企业法人营业执照。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期内，本公司不存在需要说明的前期会计差错更正事项。

2、债务重组

本报告期内，本公司不存在需要说明的债务重组事项。

3、资产置换

本报告期内，本公司不存在需要说明的资产置换事项。

4、年金计划

本报告期内，本公司不存在需要说明的年金计划事项。

5、终止经营

本报告期内，本公司不存在需要说明的终止经营事项。

6、分部信息

(1) 经营分部基本情况

本公司的经营分部的分类与内容如下：

物业管理分部：主要从事物业管理及租赁业务；主要经营主体是为众物业管理有限公司；

煤矿管理分部：主要从事矿业相关业务，主要主体是贵州地区的公司，主要包括：贵州天伦矿业投资控股有限公司、贵州盘县水塘小凹子煤矿；

(2) 经营分部的财务信息

项目	物业租赁分部	矿业分部	未分配金额	分部间抵销	合计
主营业务收入	60,368,963.44	8,380,345.83	-		68,749,309.27
主营业务成本	15,654,694.15	8,312,617.72	3,155,850.52		27,123,162.39
管理费用	5,801,642.28	15,089,799.37	23,172,883.78		44,064,325.43
财务费用	20,894,898.65	13,611,932.29	14,133,613.94		48,640,444.88
利润总额：	4,182,514.80	-30,376,474.24	-44,201,569.68		-70,395,529.12
净利润：	578,518.65	-29,747,166.78	-45,460,184.60		-74,628,832.73
					-

资产总额	660,680,059.66	1,115,512,413.12	404,390,468.62	-986,806,869.01	1,193,776,072.39
负债总额	559,400,417.01	804,329,652.38	498,518,401.69	-986,806,869.01	875,441,602.07

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期内，依据京蓝科技 2014 年 8 月第七届董事会第十九次会议审议通过的《非公开发行 A 股股票购买资产的预案》，公司第七届董事会第二十三次、第二十四次会议决议通过的《修改〈关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案〉部分内容的议案》以及本公司与认购对象签署的附条件生效的股份认购协议，本公司拟非公开发行股份募集资金总额不超过 129,594.00 万元，发行方案及相关资料已由监管部门受理，目前处于审核过程中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2014.12.31				
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,837,311.82	5.73	111,384.55	6.06	1,725,927.27
合并范围内关联方组合	318,886,033.39	94.27	-	-	318,886,033.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	320,723,345.21	100.00	111,384.55	0.03	320,611,960.66
类别	2013.12.31				
	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其他应收款	-	-	-	-	-

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	91,445.60	0.05	34,540.78	37.77	56,904.82
其中：账龄组合	91,445.60	0.05	34,540.78	37.77	56,904.82
合并范围内关联方组合	188,560,499.97	99.95	-	-	188,560,499.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	188,651,945.57	100.00	34,540.78	12.10	188,617,404.79

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	比例(%)
1年以内	1,805,397.13	90,269.86	5.00
1-2年	12,000.00	1,200.00	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	19,914.69	19,914.69	100.00
合计	1,837,311.82	111,384.55	6.06

(3) 其他应收款按性质分类如下：

款项性质	2014.12.31	2013.12.31
公司往来	318,886,033.39	188,560,499.97
保证金	874,822.02	-
借支款	924,422.49	-
其他	38,067.31	91,445.60
合计	320,723,345.21	188,651,945.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额为 310,118,902.12 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.69%。相应计提的坏账准备期末余额为 0.00 元

(5) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 76,843.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

- (6) 截至报告期末，无实际核销的其他应收账款的情况。
- (7) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (8) 截至报告期末，本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。
- (9) 截至报告期末，无受限制的其他应收款余额。

2、长期股权投资

项目	2014. 12. 31			2013. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	257,788,271.47	-	257,788,271.47	252,788,271.47		252,788,271.47
合计	257,788,271.47	-	257,788,271.47	252,788,271.47		252,788,271.47

(1) 对子公司投资

被投资单位	核算方法	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州润龙房地产有限公司	成本法	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	-
广州天利达实业有限公司	成本法	21,988,271.47	-	-	21,988,271.47	-	-
贵州天伦矿业投资控股有限公司	成本法	13,800,000.00	-	-	13,800,000.00	-	-
广州市天健投资有限公司	成本法	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-	-
贵州天伦能源投资控股有限公司	成本法	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
深圳前海天伦能源投资控股有限公司	成本法	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
广州众达房地产有限公司	成本法	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
京蓝环宇科技(北京)有限公司	成本法	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-

广西田阳天伦矿业有 限公司	成本法	38,000,000.00		-	38,000,000.00		
合 计		252,788,271.47	12,000,000.00	7,000,000.00	257,788,271.47		-

注：本报告期本公司内部进行子公司业务板块和投资关系的规范，因此部份子公司的股权在本公司的各子公司间进行相互转让。实际子公司的合并范围未有变更。

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2014 年度	2013 年度
营业收入	3,650,000.00	6,544,794.00
主营业务收入	3,650,000.00	6,544,794.00
营业成本	2,917,151.40	2,570,712.22
主营业务成本	2,917,151.40	2,570,712.22

(2) 主营业务收入及成本按产品分项列示如下：

产品类别	2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物业租赁、咨询及管理	3,650,000.00	2,917,151.40	6,544,794.00	2,570,712.22
合计	3,650,000.00	2,917,151.40	6,544,794.00	2,570,712.22

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

业务地区	2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	3,650,000.00	2,917,151.40	6,544,794.00	2,570,712.22
合计	3,650,000.00	2,917,151.40	6,544,794.00	2,570,712.22

(4) 2014 年度前五名销售户收入总额及占全部营业收入的比例 100.00%。

4、投资收益

项 目	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	54,100,000.00	-
合 计	54,100,000.00	-

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2014 年度	2013 年度
1、非流动资产处置损益	-18,491.82	-13,641,874.12
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	15,206,565.64
14、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	-	391,716.27

项目	2014 年度	2013 年度
和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-110,395.30	-191,332.51
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-128,887.12	1,765,075.28
减：非经常性损益相应的所得税	-1,323.63	-319.60
减：少数股东损益影响数	-82.50	-71,560.00
非经常性损益影响的净利润	-127,480.99	1,836,954.88
归属于母公司普通股股东的净利润	-72,031,131.19	-27,437,219.92
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-71,903,650.20	-29,274,174.80

(二) 净资产收益率和每股收益

1、计算结果

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
2014 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	-24.85	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.80	-0.45	-0.45
2013 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	-8.09	-0.17	-0.17

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.63	-0.18	-0.18

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司无境外公司，无会计数据差异影响。