



黑龙江京蓝科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人肖志辉、主管会计工作负责人刘冰及会计机构负责人(会计主管人员)刘冰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

2015 年 6 月 24 日公司股票停牌，期间筹划重大资产重组事项，因该事项存在重大不确定性，相关方案尚未出具，敬请投资者谨慎投资，注意投资风险。公司股票目前处于退市风险警示期间，如果公司 2015 年度经审计的净利润仍为负数，公司股票将面临暂停上市的风险。

## 目录

<b>2015 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	14
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	113

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
京蓝科技、公司、本公司	指	黑龙江京蓝科技股份有限公司
京蓝环宇	指	京蓝环宇科技（北京）有限公司
京蓝有道	指	京蓝有道创业投资有限公司
京蓝能科	指	京蓝能科技术有限公司
深圳前海	指	深圳前海天伦能源投资控股有限公司
广州润龙房地产有限公司	指	现更名为：广州润龙投资有限公司
贵州天伦	指	贵州天伦矿业投资控股有限公司
吉源煤矿、吉源煤业	指	贵州天伦矿业投资控股有限公司-吉源煤业分公司
小凹子煤矿	指	盘县水塘小凹子煤矿
埡关煤矿	指	贵州龙润德矿业有限责任公司毕节市埡关煤矿
公司章程	指	黑龙江京蓝科技股份有限公司章程
董事会	指	黑龙江京蓝科技股份有限公司董事会
监事会	指	黑龙江京蓝科技股份有限公司监事会
股东大会	指	黑龙江京蓝科技股份有限公司股东大会
重大资产重组，资产重组	指	公司于 2015 年 6 月筹划的《重大资产重组事项》
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	*ST 京蓝	股票代码	000711
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	黑龙江京蓝科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	京蓝科技		
公司的外文名称（如有）	HeiLongJiang Kingland Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kingland Technology		
公司的法定代表人	肖志辉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘欣	刘捷
联系地址	北京市丰台区广安路9号国投财富广场3号楼5层	广州市天河路45号天伦大厦25楼
电话	010-63300361	020-38303219
传真	010-63300361-8062	020-38303000
电子信箱	xin.liu@ikingland.cn	jessie88520@hotmail.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	44,238,631.63	38,380,245.72	15.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-530,389,684.92	-21,577,310.39	-2,358.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-509,173,692.28	-21,530,252.27	-2,264.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,668,139.87	748,889.00	-1,925.12%
基本每股收益（元/股）	-3.30	-0.13	-2,438.46%
稀释每股收益（元/股）	-3.30	-0.13	-2,438.46%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	714,441,119.48	1,229,598,072.39	-41.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-276,511,326.56	253,876,689.44	-208.92%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	18,316.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,225,879.15	

减：所得税影响额	-5.00	
少数股东权益影响额（税后）	8,435.04	
合计	-21,215,992.64	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司秉承勤勉尽责，严谨认真的工作态度，积极的维护广大投资者的利益。经过董事会努力，公司的全资子公司贵州天伦矿业投资控股有限公司于2015年5月获得了贵州省煤矿企业兼并重组主体资格。但是，目前公司下属煤矿因存在安全隐患问题被当地安全生产监督管理部门责令整改情形，加之煤炭行业低迷，产能过剩以及国家政策调整等原因，煤矿产业发展处于困境之中。同样受宏观环境影响的房地产行业也难有起色，公司商业房地产业务盈利难以有较大提升。外加公司股票处于退市风险警示期间，如果公司 2015 年度经审计的净利润仍为负数，公司股票将面临暂停上市的风险。面对上述不争的事实，公司股票自6月24日起停牌，并于2015年6月30日召开董事会筹划重大资产重组事项。本次重大资产重组事项为拟出售公司持有的商业地产板块及煤炭/矿业板块的全部资产和负债，公司与有关各方正竭尽全力积极推进相关工作的进行。

另一方面，公司积极拓展的新业务已初见成效。2015 年 7 月 11 日公司与四川省广安市人民政府签署《广安市智慧城市与大数据平台建设合作框架协议》，建立战略合作关系。广安市政府与京蓝科技将共同组建项目公司，负责“广安市智慧城市与大数据平台”项目的顶层设计、建设、运营，预计总规模不低于 5.89 亿元。

公司于2014年7月筹划非公开发行A股股票相关事项。2015年5月，公司收到证监会《关于不予核准黑龙江京蓝科技股份有限公司非公开发行股票申请的决定》，申请未获通过。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	44,238,631.63	38,380,245.72	15.26%	公司全资子公司京蓝环宇业务开展导致
营业成本	21,503,242.83	14,955,075.21	43.79%	公司全资子公司京蓝环宇新开展业务导致成本增加
销售费用	1,819,475.53	1,171,323.72	55.33%	开展新业务导致销售费用增加
管理费用	26,095,546.18	15,898,622.55	64.14%	公司新增加的北京办公地点及新成立子公司费用的影响导致
财务费用	24,715,748.69	22,538,691.47	9.66%	贷款利率变动影响
所得税费用	2,354,211.88	2,457,074.79	-4.19%	
经营活动产生的现金流量净额	-13,668,139.87	748,889.00	-1,925.12%	新业务开展导致费用支出较大
投资活动产生的现金流量净额	-18,912,382.32	70,802,011.72	-126.71%	公司本报告期股权结构趋于稳定投资活动带来

				现金流量下降导致
筹资活动产生的现金流量净额	3,443,331.72	4,786,164.51	-28.06%	公司本报告期无重大筹融资活动，利息费用由于贷款利率的变动影响支付利息增加导致
现金及现金等价物净增加额	-29,137,190.47	76,337,065.23	-138.17%	由经营活动、投资活动、筹资活动现金流量的共同影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

本报告期亏损金额较大，主要原因在于公司下属煤矿计提资产减值准备483,248,435.41元。下属煤矿因存在安全隐患问题被当地安全生产监督管理部门责令整改情形，同时考虑到目前下属小凹子煤矿、吉源煤矿基本处于停产状态，公司管理层认为下属煤矿发生明显减值迹象，对其计提资产减值准备，资产减值准备金额483,248,435.41元。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期，公司基本按照2014年年报披露的经营计划推进各项工作：

- 1、主体公司已获得贵州省煤矿企业兼并重组主体资格确认。
- 2、开拓的新业务已获得一定成果。公司与四川省广安市人民政府签署《广安市智慧城市与大数据平台建设合作框架协议》，预计总规模不低于 5.89 亿元。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
物业租赁、咨询及管理	32,652,612.52	10,664,499.91	67.34%	8.84%	34.09%	-6.15%
电子产品及其他	11,114,903.12	10,838,742.92	2.48%	100.00%	100.00%	100.00%
分产品						
天伦大厦	32,652,612.52	10,664,499.91	67.34%	8.84%	34.09%	-6.15%
电子产品及其他	11,114,903.12	10,838,742.92	2.48%	100.00%	100.00%	100.00%
分地区						
广东省	32,652,612.52	10,664,499.91	67.34%	8.84%	34.09%	-6.15%
北京市	11,114,903.12	10,838,742.92	2.48%	100.00%	100.00%	100.00%

## 四、核心竞争力分析

- 1、公司正在筹划重大资产出售事项，拟剥离亏损资产，集中资源推进业务转型。
- 2、报告期内，公司依靠内部资源整合能力不断优化公司的产业结构，通过人才引进、改善公司组织架构、利用制度创新完善公司内部治理。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,178,002,500.00 <sup>1</sup>	117,550,000.00	902.13%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
京蓝有道创业投资有限公司	投资管理；资产管理；投资咨询；项目投资	100.00%
京蓝能科技术有限公司	工业自动化、信息化集成及服务	51.00%
广州市天穗达投资有限公司	企业自有资金投资；投资管理服务；投资咨询服务	100.00%
深圳前海天伦能源投资控股有限公司	矿产资源投资、建设工程项目投资、项目投资管理与咨询	100.00%
贵州天伦矿业投资控股有限公司	矿业项目投资及开发；矿产品销售；煤炭开采及销售（仅限分支机构经营）	100.00%

注：1 1.报告期内公司以实物资产增资广州市天穗达投资有限公司 1000 万元，实物评估值为 10,466.25 万元，增资后广州市天穗达投资有限公司注册资本变为 2000 万元。2、报告期公司对全资子公司深圳前海天伦能源投资控股有限公司、天伦能源对其全资子公司贵州天伦矿业投资控股有限公司实施债转股方案。天伦能源注册资本为 5000 万元，截至 2015 年 5 月 31 日，京蓝科技对天伦能源 48473 万元债权转成股权，其中，3000 万元计入注册资本，45473 万元计入资本公积。本次债转股完成后，天伦能源注册资本变更为 8000 万元，京蓝科技持有天伦能源 100%的股权。天伦矿业注册资本为 2000 万元，截至 2015 年 5 月 31 日，天伦能源对天伦矿业 51311 万元债权转成股权，其中，6000 万元计入注册资本，45311 万元计入资本公积，本次债转股完成后，天伦矿业注册资本变更为 8000 万元，天伦能源持有天伦矿业 100%的股权。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**4、主要子公司、参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
贵州天伦矿业投资控股有限公司	子公司	矿业	矿业项目投资及开发；矿产品销售	80,000,000.00	676,802,434.58	193,298,102.53		-261,162,580.87	-282,353,580.87

贵州盘县 水塘小凹 子煤矿	子公司	矿业	煤矿采矿	200,000.00	172,792,53 3.85	108,237,70 2.58		-231,217, 493.40	-231,217,493. 40
---------------------	-----	----	------	------------	--------------------	--------------------	--	---------------------	---------------------

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
报告期内	证券事务中心	电话沟通	个人	个人投资者	公司非公开发行未核准原因及何时可进行二次增发；重大资产重组事项何时复牌；未提供资料

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作，以更好地维护公司及广大投资者的利益。截止目前，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
于 2014 年 7 月 25 日，本公司全资子公司广州市众达房地产开发有限公司起诉贵州天泰能源开发有限公司已由贵州省威宁彝族回族苗族自治县人民法院受理。起诉内容是要求贵州天泰能源开发有限公司偿还前期代垫付的工资人民币 500 万元以及相关占款利息。	560	否	公司收到贵州省威宁彝族回族苗族自治县人民法院(2014)黔威民初字第 2353 号民事判决书。	因原告举证不能，因此该法院对原告的主张不予支持，驳回原告广州市天穗达投资有限公司的诉讼请求。	公司全资子公司广州市天穗达投资有限公司为维护公司及投资者合法权益对被告进行上诉	2015 年 05 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 公告编号：2015-034
本公司下属公司贵州天伦矿业投资控股有限公司（以下简称“天伦矿业”）收到了贵州省高级人民法院应诉通知书（2015 黔高民初字第 67 号）。起诉内容是兰天雷要求广州市天健投	6,820	否	进行中	进行中	进行中	2015 年 07 月 04 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 公告编号：2015-053

资有限公司与天 伦矿业支付煤矿 转让费与违约金 及利息, 共计 6820 万元。							
--	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

以前年度发生截止到本报告期仍然存续的其他关联交易如下：

1、2014年6月27日召开的公司七届十五次董事会会议以与会董事全部同意通过了《短期借款协议》：天伦控股有限公司向公司提供额度不超过人民币3000万元的短期流动资金借款。（公告编号：2014-037）

2、2014年7月30日召开的公司第七届董事会第十八次会议与会董事审议通过了关于公司向第二大股东申请借款的议案》：为满足公司日常经营的资金需求，向公司第二大股东天伦控股有限公司申请借款8600万元人民币。借款方式：通过银行委托贷款方式；借款期限：1年；贷款利息：中国人民银行同期贷款利率。借贷双方同意后，可以提前还款或延期。截止本报告期末该笔委托贷款已于2014年11月提前归还5000万元,目前余额为3600万元。（公告编号：2014-064）

3、2014年10月21日召开的公司第七届董事会第二十二次会议与会董事审议通过了《关于公司向股东——天伦控股有限公司申请借款的议案》：为满足公司日常经营的资金需求，公司向公司股东天伦控股有限公司申请借款不超过1.2亿元人民币。借款方式：通过银行委托贷款方式；借款期限：1年；利息：中国人民银行同期贷款利率。借贷双方同意后，可以提前还款或延期。（公告编号：2014-098）

4、2014年12月15日召开的公司第七届董事会第二十三次会议与会董事审议通过了《与董事郭绍全关联交易的议案》：为满足公司日常经营办公场地需求，公司向董事郭绍全租用其所

持有的位于北京市丰台区广安路9号国投财富广场3号楼5层501—510的物业。(公告编号：2014-105)

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关联交易公告	2014年06月28日	巨潮咨询网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
	2014年07月31日	巨潮咨询网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
	2014年10月22日	巨潮咨询网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
	2014年12月16日	巨潮咨询网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

1.报告期公司广州天誉花园五楼物业资产没有实现招租，未产生租赁收入；

2.报告期公司与多家客户签订了天伦大厦租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广州润龙	广发银行	广州天伦		2007年11	2015年10	985	租赁合同		否	否

房地产有限公司	股份有限公司	大厦物业资产, 租赁面积 10,582 平方米		月 10 日	月 09 日					
广州润龙房地产有限公司	广东恒健投资控股有限公司	广州天伦大厦物业资产, 租赁面积 5,906 平方米		2012 年 10 月 01 日	2015 年 09 月 30 日	498	租赁合同		否	否
广州润龙房地产有限公司	中银国际证券有限责任公司广州天河路证券营业部	广州天伦大厦物业资产, 租赁面积 1,106 平方米		2012 年 12 月 16 日	2017 年 12 月 15 日	170	租赁合同		否	否

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广州润龙房地产有限公司	2013 年 03 月 23 日	17,580	2013 年 01 月 10 日	17,580	连带责任保证	10 年	否	否
广州润龙房地产有限公司	2014 年 10 月 22 日	35,000		35,000	一般保证	7 年	否	否
京蓝科技	2014 年 10 月 22 日	6,500	2014 年 08 月 28 日	6,500	连带责任保证	1 年	否	否
京蓝科技	2014 年 10 月 22 日	20,000	2014 年 10 月 08 日	12,300	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0	
报告期末已审批的对子公司担				79,080	报告期末对子公司实际担保		71,380	

保额度合计 (B3)				余额合计 (B4)				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广州润龙房地产 有限公司	2013 年 03 月 22 日	17,580	2013 年 01 月 10 日	17,580	连带责任保 证	10 年	否	否
广州润龙房地产 有限公司	2014 年 10 月 22 日	35,000		35,000	一般保证	7 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (C2)		0		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (C3)		52,580		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (C4)		52,580		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)		0		
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		131,660		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		123,960		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				-448.30%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

1. 报告期内公司未发生对外担保情况。
2. 公司全资子公司广州润龙房地产有限公司于2013年向平安银行广州分行信源支行借款17,580万元，期限10年。公司及公司全资子公司广州为众物业管理有限公司为本次贷款提供连带责任担保。
3. 公司控股子公司广州润龙房地产有限公司于2014年获平安银行人民币叁亿伍仟万元的贷款，期限至2021年。公司及公司控股子公司—广州为众物业管理有限公司一同为本次贷款提供连带责任担保。
4. 公司于2014年获得平安银行股份有限公司广州信源支行综合授信额度人民币陆仟伍佰万元的贷款，期限壹年。公司全资子公司—贵州天伦矿业投资控股有限公司及贵州六盘水吉源煤业有限公司一同为本次贷款提供连带责任担保。
5. 公司于2014年获平安银行股份有限公司广州信源支行人民币贰亿元的贷款，期限壹年。本公司控股子公司贵州天伦矿业投资控股有限公司、广州润龙房地产有限公司一同为本次贷款提供连带责任担保。

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
黑龙江京蓝科技股份有限公司	四川省广安市人民政府	1.“智慧城市总体规划”相关项目、电子信息,软件开发与服务,互联网及电子商务等; 2.“智慧城市与大数据平台(云计算中心)”项目 3.其他延伸项目	2015年07月10日							否		

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	京蓝控股有限公司	独立性	2014年08月21日	长期有限	正在履行
	京蓝控股有限公司	避免同业竞争	2014年08月21日	长期有限	正在履行
	京蓝控股有限	规范和减少关	2014年08月21	长期有限	正在履行

	公司	联交易	日		
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	京蓝控股有限公司	不减持公司股票	2015年07月15日	6个月	正在履行
承诺是否及时履行	是				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1.公司在报告期内收到中国证监会《关于不予核准黑龙江京蓝科技股份有限公司非公开发行股票申请的决定》，公司非公开发行股票申请未获核准。详见巨潮资讯网公司2015-033号公告。

2.公司于2015年6月24日申请停牌，期间筹划重大资产重组事宜，公司拟出售商业地产板块及煤炭/矿业板块的全部资产及负债。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	160,898,400	100.00%	0	0	0			160,898,400	100.00%
1、人民币普通股	160,898,400	100.00%	0	0	0			160,898,400	100.00%
三、股份总数	160,898,400	100.00%						160,898,400	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,978	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

京蓝控股有限公司	境内非国有法人	18.65%	30,000,000			30,000,000	质押	30,000,000
天伦控股有限公司	境内非国有法人	7.99%	12,855,000			12,855,000		
中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.49%	4,000,000			4,000,000		
孙恩菊	境内自然人	1.06%	1,706,609			1,706,609		
应伟国	境内自然人	1.06%	1,700,440			1,700,440		
温丽霞	境内自然人	0.99%	1,600,000			1,600,000		
俞凌雄	境内自然人	0.92%	1,486,385			1,486,385		
范康麒	境内自然人	0.90%	1,448,600			1,448,600		
蒋铜发	境内自然人	0.89%	1,425,251			1,425,251		
刘宏涛	境内自然人	0.70%	1,120,678			1,120,678		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
京蓝控股有限公司	30,000,000	人民币普通股	30,000,000					
天伦控股有限公司	12,855,000	人民币普通股	12,855,000					
中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选股票型证券投资基金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
孙恩菊	1,706,609	人民币普通股	1,706,609					
应伟国	1,700,440	人民币普通股	1,700,440					
温丽霞	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
俞凌雄	1,486,385	人民币普通股	1,486,385					
范康麒	1,448,600	人民币普通股	1,448,600					
蒋铜发	1,425,251	人民币普通股	1,425,251					
刘宏涛	1,120,678	人民币普通股	1,120,678					
前 10 名无限售条件普通股股东之	公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前							

间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，境内自然人股东俞凌雄、刘宏涛为参与融资融券业务的股东。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何激扬	副总经理	离任	2015 年 02 月 03 日	个人原因申请辞职

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：黑龙江京蓝科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	19,638,709.66	49,025,462.00
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	10,508,973.15	85,405.00
预付款项	2,187,015.77	4,896,535.71
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	36,314,878.78	12,071,844.78
买入返售金融资产		
存货	1,099,901.86	934,013.99

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	1,469,650.41	1,125,075.86
流动资产合计	71,219,129.63	68,138,337.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	278,446,908.72	283,286,731.26
固定资产	54,701,176.17	65,437,383.56
在建工程	54,067,063.50	203,610,760.20
工程物资	1,894,134.75	1,709,957.20
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	160,470,053.23	370,099,617.87
开发支出		
商誉		52,173,357.93
长期待摊费用	12,672,222.89	15,167,766.37
递延所得税资产	846,931.71	846,931.71
其他非流动资产	80,123,498.88	169,127,228.95
非流动资产合计	643,221,989.85	1,161,459,735.05
资产总计	714,441,119.48	1,229,598,072.39
流动负债：		
短期借款	425,000,000.00	404,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	44,433,704.16	41,561,491.01
预收款项	2,133,806.82	2,163,766.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,154,292.93	2,988,963.42
应交税费	18,383,536.94	17,906,638.38
应付利息	3,859,388.12	2,393,919.33
应付股利		
其他应付款	71,053,738.65	37,248,823.93
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	22,500,000.00	44,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	591,518,467.62	552,263,602.07
非流动负债：		
长期借款	359,000,000.00	359,000,000.00
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	21,160,000.00	
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	380,160,000.00	359,000,000.00
负债合计	971,678,467.62	911,263,602.07
所有者权益：		
股本	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	15,075,893.54	15,074,224.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	668,251.63	668,251.63
盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86
一般风险准备		
未分配利润	-483,505,791.59	46,883,893.33
归属于母公司所有者权益合计	-276,511,326.56	253,876,689.44
少数股东权益	19,273,978.42	64,457,780.88
所有者权益合计	-257,237,348.14	318,334,470.32
负债和所有者权益总计	714,441,119.48	1,229,598,072.39

法定代表人：肖志辉

主管会计工作负责人：刘冰

会计机构负责人：刘冰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,328,643.56	18,772,459.94
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	10,956.50	4,215,910.13
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,362,725.48	320,611,960.66
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	13,702,325.54	343,600,330.73

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	163,328,463.45	257,788,271.47
投资性房地产	74,113,492.99	75,565,588.69
固定资产	1,728,702.74	1,007,942.23
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,150,003.60	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	241,320,662.78	337,072,676.47
资产总计	255,022,988.32	680,673,007.20
流动负债：		
短期借款	344,000,000.00	354,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	289,801.36	62,460.92
预收款项		
应付职工薪酬	825,184.78	1,248,321.89
应交税费	211,200.01	211,120.02
应付利息	3,859,388.12	2,393,919.33
应付股利		
其他应付款	184,914,873.30	3,329,930.56
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	534,100,447.57	361,245,752.72
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	534,100,447.57	361,245,752.72
所有者权益：		
股本	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	27,830,350.28	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
未分配利润	-498,158,129.39	100,348,253.26
所有者权益合计	-279,077,459.25	319,427,254.48
负债和所有者权益总计	255,022,988.32	680,673,007.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	44,238,631.63	38,380,245.72
其中：营业收入	44,238,631.63	38,380,245.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	596,250,344.52	58,729,009.52
其中：营业成本	21,503,242.83	14,955,075.21
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	4,405,625.15	4,057,723.89
销售费用	1,819,475.53	1,171,323.72
管理费用	26,095,546.18	15,898,622.55
财务费用	24,715,748.69	22,538,691.47
资产减值损失	517,710,706.14	107,572.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-552,011,712.89	-20,348,763.80
加：营业外收入	19,845.81	799.53
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	21,227,408.41	47,857.65
其中：非流动资产处置损失	429.25	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-573,219,275.49	-20,395,821.92
减：所得税费用	2,354,211.88	2,457,074.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-575,573,487.37	-22,852,896.71
归属于母公司所有者的净利润	-530,389,684.92	-21,577,310.39

少数股东损益	-45,183,802.45	-1,275,586.32
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-575,573,487.37	-22,852,896.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-530,389,684.92	-21,577,310.39
归属于少数股东的综合收益总额	-45,183,802.45	-1,275,586.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-3.30	-0.13
（二）稀释每股收益	-3.30	-0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：肖志辉

主管会计工作负责人：刘冰

会计机构负责人：刘冰

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,800,000.00	1,250,000.00
减：营业成本	1,452,095.70	0.00
营业税金及附加	317,400.00	70,000.00
销售费用	96,606.20	
管理费用	13,659,168.38	2,940,717.26
财务费用	13,374,790.39	2,527,309.28
资产减值损失	571,380,091.31	-2,823.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		54,100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-598,480,151.98	49,814,796.70
加：营业外收入	1.28	766.86
其中：非流动资产处置利得	1.28	
减：营业外支出	26,231.95	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-598,506,382.65	49,815,563.56
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-598,506,382.65	49,815,563.56
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-598,506,382.65	49,815,563.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-3.72	0.31
（二）稀释每股收益	-3.72	0.31

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	33,330,536.68	37,599,005.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,748,077.18	1,604,612.59
经营活动现金流入小计	38,078,613.86	39,203,617.86

购买商品、接受劳务支付的现金	9,767,036.81	5,651,614.05
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	15,595,534.25	15,992,973.45
支付的各项税费	8,532,777.48	6,451,986.92
支付其他与经营活动有关的现金	17,851,405.19	10,358,154.44
经营活动现金流出小计	51,746,753.73	38,454,728.86
经营活动产生的现金流量净额	-13,668,139.87	748,889.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,029.13	
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	605,000.00	91,560,210.17
投资活动现金流入小计	654,029.13	91,560,210.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,793,950.53	9,518,027.86
投资支付的现金		11,240,170.59
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	6,772,460.92	
投资活动现金流出小计	19,566,411.45	20,758,198.45
投资活动产生的现金流量净额	-18,912,382.32	70,802,011.72
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	91,000,000.00	157,832,000.67

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,668.92	51,050,000.00
筹资活动现金流入小计	91,001,668.92	208,882,000.67
偿还债务支付的现金	61,500,000.00	134,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,058,337.20	21,595,836.16
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		48,000,000.00
筹资活动现金流出小计	87,558,337.20	204,095,836.16
筹资活动产生的现金流量净额	3,443,331.72	4,786,164.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-29,137,190.47	76,337,065.23
加：期初现金及现金等价物余额	42,371,749.22	22,079,246.09
六、期末现金及现金等价物余额	13,234,558.75	98,416,311.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,900,345.07	104,028.30
经营活动现金流入小计	12,900,345.07	104,028.30
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,305,215.60	1,298,932.29
支付的各项税费	962,599.20	1,288.55
支付其他与经营活动有关的现金	25,060,034.43	99,047,866.89
经营活动现金流出小计	31,327,849.23	100,348,087.73
经营活动产生的现金流量净额	-18,427,504.16	-100,244,059.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		83,000,000.00
投资活动现金流入小计		83,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,498.00	
投资支付的现金	6,000,000.00	
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	62,460.92	
投资活动现金流出小计	6,081,958.92	
投资活动产生的现金流量净额	-6,081,958.92	83,000,000.00
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	60,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,668.92	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	60,001,668.92	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,936,022.22	2,571,919.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	51,936,022.22	2,571,919.43
筹资活动产生的现金流量净额	8,065,646.70	47,428,080.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-16,443,816.38	30,184,021.14
加：期初现金及现金等价物余额	18,772,459.94	3,080,426.73
六、期末现金及现金等价物余额	2,328,643.56	33,264,447.87

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,668.92						-530,389,684.92	-45,183,802.46	-575,571,818.46
（一）综合收益总额											-530,389,684.92	-45,183,802.46	-575,573,487.38
（二）所有者投入和减少资本					1,668.92								1,668.92
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					1,668.92								1,668.92
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	160,898,400.00				15,075,893.54			668,251.63	30,351,919.86		-483,505,791.59	19,273,978.42	-257,237,348.14

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	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	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														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	160,898,400.00				15,074,224.62			171,391,303,351,08919.86			118,915,024.52	66,931,267.27	392,342,227.35
三、本期增减变动金额(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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备							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、本期期末余额	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	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,898,400.00				27,828,681.36				30,351,919.86	100,348,253.26	319,427,254.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,898,400.00				27,828,681.36				30,351,919.86	100,348,253.26	319,427,254.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,668.92					-598,506,382.65	-598,504,713.73
（一）综合收益总额										-598,506,382.65	-598,506,382.65
（二）所有者投入和减少资本					1,668.92						1,668.92
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					1,668.92						1,668.92
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	160,898,400.00				27,830,350.28			30,351,919.86	-498,158,129.39	-279,077,459.25	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	160,898,400.00				27,828,681.36				30,351,919.86	78,449,019.82	297,528,021.04
三、本期增减变动金额（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. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	160,898,400.00				27,828,681.36					30,351,919.86	100,348,253.26	319,427,254.48

### 三、公司基本情况

#### 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管理经营的决策，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.财务报告的批准报出

本财务报告已经公司董事会于2015年8月13日批准对外报出。

#### 7.本期合并财务报表范围：

本期合并范围内子公司列表如下：

广州市润龙投资有限公司

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

广州市天利达投资有限公司

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

京蓝有道创业投资有限公司

京蓝能科技术有限公司

本报告期合并范围新增：1.本报告期新增加的全资子公司：京蓝有道创业投资有限公司；2.新增加京蓝能科技术有限公司，京蓝有道持有其51%的股份。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计主要是：（1）对于在固定资产中核算的煤矿井下构筑物（井巷工程）在完工后采用产量法计提折旧，详见九、五、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。详见九、五、17

### 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6月30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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 共同经营会计处理方法

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (一) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (二) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (五) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照上述的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及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。

## 9、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。

## 10、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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	金额较小无法收回
坏账准备的计提方法	个别计提法

## 12、存货

### (1) 存货的分类

对于房地产开发行业，存货按房地产开发产品和非房地产开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发土地，非房地产开发产品分为原材料、半成品、产成品、在产品、库存商品、低值易耗品等六大类。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售物业的土地，项目整体开发时全部转入在建开发产品，项目分期开发时将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。

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

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时转入可售物业的成本。

质量保证金按施工单位工程款的一定比例预留，列入“其他应付款”，待工程验收合格并在约定的保质期内无质量问题时，支付给施工单位。

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。房地产开发产品的可变现净值是指单个开发成本、开发产品在资产负债表日以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值。

#### (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。

### 13、划分为持有待售资产

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。

### 14、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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。对接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。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	年限平均法	30-40	5%	2.375%-3.16%
构筑物	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
机器设备	年限平均法	5-20	5%	4.75%-19%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
办公设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
其他设备	年限平均法	5-10	5%	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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、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。

## 18、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

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \end{aligned}$$

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）

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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或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。

## 20、长期资产减值

## 21、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。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 26、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：**A**：企业合并；**B**：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 30、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、3%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%

企业所得税		25%
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	0.05%
资源税	采原煤数量	6.35 元/吨
房产税		1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
广州市润龙投资有限公司	25%
广州天利达实业有限公司	25%
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%注：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%。
广州市天健投资有限公司	25%
广州市天穗达投资有限公司	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	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%。
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%
京蓝有道创业投资有限公司	25%
京蓝环宇科技(北京)有限公司	25%

## 2、税收优惠

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	169,265.96	259,059.09
银行存款	13,065,292.79	42,112,690.13
其他货币资金	6,404,150.91	6,653,712.78
合计	19,638,709.66	49,025,462.00

其他说明

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 6,404,150.91元，情况详见所有权受到限制的资产。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,062,077.00	100.00%	553,103.85	5.00%	10,508,973.15	89,900.00	100.00%	4,495.00	5.00%	85,405.00
合计	11,062,077.00	100.00%	553,103.85	5.00%	10,508,973.15	89,900.00	100.00%	4,495.00	5.00%	85,405.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,062,077.00	553,103.85	5.00%
合计	11,062,077.00	553,103.85	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 553,103.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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10,833,197.3元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.93%。相应计提的坏账准备期末余额为541,659.90元。

## (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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

其他说明：

截至报告期末，无受限制的应收账款余额。

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,164,313.57	91.29%	4,896,535.71	100.00%
1 至 2 年	22,702.20	8.71%		

合计	2,187,015.77	--	4,896,535.71	--
----	--------------	----	--------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为1,844,203.40元，占预付账款期末余额合计数的比例为74.63%。

其他说明：

## 4、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,055,000.00	19.46%	7,000,000.00	77.31%	2,055,000.00	4,055,000.00	25.26%	2,000,000.00	49.32%	2,055,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,172,608.64	79.89%	3,183,030.35	8.56%	33,989,578.29	11,897,655.86	74.11%	1,880,811.08	15.81%	10,016,844.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	299,249.59	0.64%	28,949.10	9.67%	270,300.49	100,443.28	0.63%	100,443.28	100.00%	
合计	46,526,858.23	100.00%	10,211,979.45	21.95%	36,314,878.78	16,053,099.14	100.00%	3,981,254.36	24.80%	12,071,844.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	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
贵州天泰能源开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计收回可能性不大

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	9,055,000.00	7,000,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,378,887.83	568,944.39	5.00%
1 至 2 年	25,731,721.60	2,573,172.16	10.00%
2 至 3 年	13,248.00	3,974.40	30.00%
3 至 4 年	17,350.00	8,675.00	50.00%
4 至 5 年	15,684.10	12,547.28	80.00%
5 年以上	15,717.11	15,717.12	100.00%
合计	37,172,608.64	3,183,030.35	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,819,682.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 167,942.63 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
其他合计	167,942.63	款项收回
合计	167,942.63	--

导致计提坏帐的其他应收款项收回,相应计提的坏帐予以转回.

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司往来款	41,770,419.07	9,177,887.19

煤矿财政相关押金	3,298,644.74	2,649,183.70
代垫款	42,540.37	3,187,834.17
其他	1,415,254.05	1,038,194.08
合计	46,526,858.23	16,053,099.14

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州龙润德矿业有限责任公司毕节市垭关煤矿	往来款	26,876,138.47	1 年以内/1-2 年	58.34%	2,522,613.85
贵州天泰能源开发有限公司	受让债权	4,500,000.00	3-4 年	4.46%	4,500,000.00
阿夏财政所	地质灾害赔偿款	3,179,461.04	1 年以内	6.90%	158,973.05
中天凯旋(北京)投资有限公司	往来款	2,055,000.00	3-4 年	9.77%	
北京国新投资管理有限公司	诚意金	2,000,000.00	5 年以上	4.34%	2,000,000.00
合计	--	38,610,599.51	--	83.82%	9,181,586.90

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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。

#### (6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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。

其他说明：

截至报告期末，无受限制的其他应收款余额。

## 5、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	930,166.82		930,166.82	934,013.99		934,013.99

库存商品	169,735.04		169,735.04			
合计	1,099,901.86		1,099,901.86	934,013.99		934,013.99

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

公司期末存货未发生减值，无存货跌价准备。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

公司存货期末余额中，无借款费用资本化金额。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

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**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及其他附加税	1,469,650.41	1,125,075.86
合计	1,469,650.41	1,125,075.86

其他说明：

**7、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	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	0.00			0.00
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
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	88,360,927.94			88,360,927.94
2.本期增加金额	4,839,822.54			4,839,822.54
(1) 计提或摊销	4,839,822.54			4,839,822.54
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	93,200,750.48			93,200,750.48
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				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
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	278,446,908.72			278,446,908.72
2.期初账面价值	283,286,731.26			283,286,731.26

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

报告期内不存在未办妥产权证书的投资性房地产

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	55,701,908.23	28,358,983.86	4,152,801.08	2,701,106.34	90,914,799.51
2.本期增加金额	883,421.32	3,915,435.89	984,964.10	157,836.96	5,941,658.27
(1) 购置	261,535.15	1,675,435.89	984,964.10	157,836.96	3,079,772.10
(2) 在建工程转入	621,886.17	2,240,000.00			2,861,886.17
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			605,692.00	7,785.00	613,477.00
(1) 处置或报废			605,692.00	7,785.00	613,477.00
4.期末余额	56,585,329.55	32,274,419.75	4,532,073.18	2,851,158.30	96,242,980.78
二、累计折旧					
1.期初余额	5,324,016.78	13,822,820.83	2,751,070.37	1,983,711.87	23,881,619.85
2.本期增加金额	698,633.86	1,486,376.76	282,001.60	278,081.48	2,745,093.70
(1) 计提	698,633.86	1,486,376.76	282,001.60	278,081.48	2,745,093.70
3.本期减少金额			575,407.40	7,395.75	582,803.15
(1) 处置或报			575,407.40	7,395.75	582,803.15

废					
4.期末余额	6,022,650.64	15,309,197.59	2,457,664.57	2,254,397.60	26,043,910.40
三、减值准备					
1.期初余额	1,595,796.10				1,595,796.10
2.本期增加金额	13,902,098.11				13,902,098.11
(1) 计提	13,902,098.11				13,902,098.11
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	15,497,894.21				15,497,894.21
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,064,784.70	16,965,222.16	2,074,408.61	596,760.70	54,701,176.17
2.期初账面价值	48,782,095.35	14,536,163.03	1,401,730.71	717,394.47	65,437,383.56

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

- 报告期末无暂时闲置的固定资产情况；
- 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；

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤矿巷道工程	236,925,386.43	182,858,322.93	54,067,063.50	203,610,760.20		203,610,760.20
合计	236,925,386.43	182,858,322.93	54,067,063.50	203,610,760.20		203,610,760.20

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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	280,000,000.00	203,610,760.20	33,314,626.23			236,925,386.43	87.00%	87%	36,823,712.45	5,264,780.00	7.50%	其他
合计	280,000,000.00	203,610,760.20	33,314,626.23			236,925,386.43	--	--	36,823,712.45	5,264,780.00	7.50%	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
煤矿巷道工程	182,858,322.93	经评估在建工程净现值为负
合计	182,858,322.93	--

其他说明

(3) 在建工程主要为贵州天伦矿业投资有限公司下属分公司吉源煤业的煤矿矿井工程项目,公司管理层根据吉源煤矿的实际情况及目前煤炭行业的整体情况,同时参考公司聘请的评估机构的专业意见决定对在建工程计提减值准备,减值的金额为196,004,555.91元。该金额的计算过程为: 在建工程帐面价值一经评估的在建工程价值。

## 10、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程物资	1,894,134.75	1,709,957.20
合计	1,894,134.75	1,709,957.20

其他说明:

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计

一、账面原值					
1.期初余额	5,815,824.98			375,581,669.43	381,397,494.41
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	5,815,824.98			375,581,669.43	381,397,494.41
二、累计摊销					
1.期初余额	805,946.93			10,491,929.61	11,297,876.54
2.本期增加金额	180,960.36			920,853.26	1,101,813.62
(1) 计提	180,960.36			920,853.26	1,101,813.62
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	986,907.29			11,412,782.87	12,399,690.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	1,381,850.85			207,145,900.17	208,527,751.02
(1) 计提	1,381,850.85			207,145,900.17	208,527,751.02
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,381,850.85			207,145,900.17	208,527,751.02

四、账面价值					
1.期末账面价值	3,447,066.84			157,022,986.39	160,470,053.23
2.期初账面价值	5,009,878.05			365,089,739.82	370,099,617.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,447,066.84	原有土地为当地村民的集体所有制土地

其他说明：

① 土地使用权原值为贵州天伦矿业投资控股公司下属吉源分公司缴交给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过程中。

② 本报告期公司管理层依据公司的实际情况同时参考专业评估机构的专业意见对无形资产—采矿权计提减值准备213,773,728.89元。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	其他变动	
广西田阳天伦矿 业有限公司	37,145,823.98					37,145,823.98
贵州天伦矿业投 资控股有限公司 -吉源煤业分公 司	1,108,525.41					1,108,525.41
贵州盘县水塘小 凹子煤矿	20,989,316.57					20,989,316.57
合计	59,243,665.96					59,243,665.96

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
广西田阳天伦矿 业有限公司	7,070,308.03	30,075,515.95				37,145,823.98
贵州天伦矿业投 资控股有限公司 -吉源煤业分公 司		1,108,525.41				1,108,525.41
贵州盘县水塘小 凹子煤矿		20,989,316.57				20,989,316.57
合计	7,070,308.03	52,173,357.93				59,243,665.96

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

田阳天伦矿业净资产评估值为负，对田阳天伦矿业的55%股权评估值为0；吉源煤矿评估价值低于账面净值；小凹子煤矿的长期股权投资评估价值低于账面净值。因此，对上述商誉均计提减值准备。

其他说明

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	13,107,764.37		2,125,544.48		10,982,219.89
长期待摊租金	2,060,002.00		369,999.00		1,690,003.00
合计	15,167,766.37		2,495,543.48		12,672,222.89

其他说明

### 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

单位：元

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) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		846,931.71		846,931.71

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,581,512.39	4,139,602.71
可抵扣亏损	146,697,065.68	111,343,069.76
合计	172,278,578.07	115,482,672.47

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		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	50,055,370.72	
2020 年	36,645,035.25		
合计	146,697,065.68	111,343,069.76	--

其他说明：

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购普定县川黔煤矿预付款		605,000.00
收购埡关煤矿预付款	41,423,498.88	118,339,444.87
宽阔镇四垭煤矿	260,000.00	260,000.00
遵义县鸭溪镇黄水沟煤矿	15,600,000.00	13,100,000.00
福泉市陆坪镇矮磴煤矿	18,760,000.00	14,550,000.00
六盘水天元矿业有限责任公司新桥洗煤	4,080,000.00	4,080,000.00

厂预付款		
吉源煤矿井巷工程预付款		18,192,784.08
合计	80,123,498.88	169,127,228.95

其他说明：

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	183,000,000.00	223,000,000.00
保证借款	65,000,000.00	65,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
委托贷款（关联方提供担保）	177,000,000.00	86,000,000.00
合计	425,000,000.00	404,000,000.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

报告期末无逾期未偿还的短期借款。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,081,704.16	3,209,491.01
采矿权	38,352,000.00	38,352,000.00
合计	44,433,704.16	41,561,491.01

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

本期无账龄超过一年的重要的应付账款。

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,133,806.82	2,163,766.00
合计	2,133,806.82	2,163,766.00

### (2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

本期无账龄超过一年的预收账款。

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,927,469.92	16,262,395.52	15,131,719.30	4,058,146.14
二、离职后福利-设定提存计划	61,493.50	836,827.75	802,174.46	96,146.79
三、辞退福利		127,318.29	127,318.29	
合计	2,988,963.42	17,226,541.56	16,061,212.05	4,154,292.93

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,874,902.13	14,956,416.35	13,844,579.25	3,986,739.23

2、职工福利费		301,345.15	301,345.15	
3、社会保险费	32,380.79	481,035.56	457,163.06	56,253.29
其中：医疗保险费	28,588.21	407,739.65	388,133.16	48,194.70
工伤保险费	1,514.40	31,226.58	28,576.17	4,164.81
生育保险费	2,278.18	36,564.48	35,013.59	3,829.07
重大疾病医疗补助金		5,504.85	5,440.14	64.71
4、住房公积金	20,187.00	488,169.46	493,202.84	15,153.62
5、工会经费和职工教育经费		35,429.00	35,429.00	
合计	2,927,469.92	16,262,395.52	15,131,719.30	4,058,146.14

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	58,582.02	791,088.66	757,854.56	91,816.12
2、失业保险费	2,911.48	45,739.09	44,319.90	4,330.67
合计	61,493.50	836,827.75	802,174.46	96,146.79

其他说明：

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,253.26	
营业税	434,002.85	436,911.11
企业所得税	2,015,028.08	2,695,533.18
个人所得税	131,549.51	100,677.12
城市维护建设税	31,290.26	30,583.76
教育费附加	13,410.15	13,107.38
地方教育附加	8,940.06	8,738.20
房产税	1,247,542.13	384,000.00
堤围税		17,087.63
土地使用税	257,985.71	

印花税		
资源税		
价格调节基金		
其他税费（预估）	3,534.93	
代扣代缴税款	14,220,000.00	14,220,000.00
合计	18,383,536.94	17,906,638.38

其他说明：

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,859,388.12	2,393,919.33
合计	3,859,388.12	2,393,919.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 22、其他应付款

### （1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目收购未支付余款	23,485,109.83	23,490,000.00
物业租赁保证金	11,331,384.35	11,567,352.94
往来款	34,186,157.66	
其他	2,051,086.81	2,191,470.99
合计	71,053,738.65	37,248,823.93

### （2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目收购未支付余款	23,485,109.83	为收购小凹子与吉源矿的尾款
合计	23,485,109.83	--

其他说明

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,500,000.00	44,000,000.00
合计	22,500,000.00	44,000,000.00

其他说明：

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押质押及保证借款	359,000,000.00	359,000,000.00
合计	359,000,000.00	359,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款分类的说明：

公司长期借款同时存在抵押、质押、保证等三项担保措施

其他说明，包括利率区间：

## 25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	21,160,000.00		兰天雷诉我公司拖欠股权转让款
合计	21,160,000.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

小凹子煤矿原股东兰天雷就广州天健投资有限公司、贵州天伦矿业投资有限公司与兰天雷签订的小凹子煤矿股权转让协议中约定的股权转让款尚有部分尾款未支付一事提起诉讼，公司管理层咨询律师后，按律师提出来的专业法律意见后决定计提预计负债21,160,000.00元,同时计入营业外支出。

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,898,400.00						160,898,400.00

其他说明：

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,423,432.94			14,423,432.94
其他资本公积	650,791.68	1,668.92		652,460.60
合计	15,074,224.62	1,668.92		15,075,893.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
矿井维简费	668,251.63			668,251.63
合计	668,251.63			668,251.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司矿井根据实际原煤产量按规定计提矿井维简费,本报告期内公司下属煤矿处于停产状态因此本报告期末计提专项储备。

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,351,919.86			30,351,919.86
合计	30,351,919.86			30,351,919.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	46,883,893.33	118,915,024.52
调整后期初未分配利润	46,883,893.33	118,915,024.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-530,389,684.92	-72,031,131.19
期末未分配利润	-483,505,791.59	46,883,893.33

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 31、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,767,515.64	21,503,242.83	38,380,245.72	14,955,075.21
其他业务	471,115.99			
合计	44,238,631.63	21,503,242.83	38,380,245.72	14,955,075.21

### 32、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,316,186.43	2,162,495.01
城市维护建设税	165,783.50	173,648.68
教育费附加	71,116.63	87,148.88
资源税		130,181.43
地方教育附加	47,970.78	43,249.93
堤围费	629.81	
房产税	1,800,000.00	1,440,000.00
其他	3,938.00	20,999.96
合计	4,405,625.15	4,057,723.89

其他说明:

### 33、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
物业代理费	23,767.00	1,068,585.00
职工薪酬	1,237,561.84	96,247.72
运输费		39.00

接待费	107,481.80	962.20
折旧费		752.40
租赁费	9,400.00	
办公费	181,514.50	
差旅费	208,577.80	
交通费	8,152.00	
其他	43,020.59	4,737.40
合计	1,819,475.53	1,171,323.72

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利	12,157,100.14	6,976,467.54
折旧及摊销	3,236,012.86	2,759,332.11
专业机构服务费	3,817,704.21	834,706.60
业务招待费	721,079.05	723,359.00
差旅费	660,734.85	461,237.71
租赁费	2,309,827.10	604,156.00
办公费	503,665.03	407,980.75
汽车费用	548,632.60	523,322.14
信息披露费	6,000.00	
水电费	315,731.55	109,866.31
税金	1,308,452.72	169,665.74
董事会经费		158,000.00
会议费	22,549.00	
其他	488,057.07	579,003.65
土地补偿款		1,591,525.00
合计	26,095,546.18	15,898,622.55

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	24,758,001.94	22,383,156.50
减：利息收入	59,289.48	151,868.69
加：其他	17,036.23	307,403.66
合计	24,715,748.69	22,538,691.47

其他说明：

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,386,754.78	107,572.68
七、固定资产减值损失	13,902,098.11	
九、在建工程减值损失	182,858,322.93	
十二、无形资产减值损失	208,527,751.02	
十三、商誉减值损失	52,173,357.93	
十四、其他	55,862,421.37	
合计	517,710,706.14	107,572.68

其他说明：

其他减值损失55,862,421.37元为其他非流动资产-垭关煤矿减值

### 37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得	18,745.80		18,745.80
其他	1,100.01	799.53	1,100.01
合计	19,845.81	799.53	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

非流动资产处置损失合计	429.25		
其中：固定资产处置损失	429.25		429.25
其他	21,226,979.16	47,857.65	21,226,979.16
合计	21,227,408.41	47,857.65	

其他说明：

本报告期营业外支出系小凹子煤矿原股东兰天雷就广州天健投资有限公司、贵州天伦矿业投资有限公司与兰天雷签订的小凹子煤矿股权转让协议中约定的股权转让款尚有部分尾款未支付一事提起诉讼，公司管理层咨询律师后，按律师提出来的专业法律意见后决定计提预计负债21,160,000.00元,同时计入营业外支出。

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,354,211.88	2,457,074.79
合计	2,354,211.88	2,457,074.79

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物业租赁收取的保证金	1,491,072.43	
利息收入	42,346.82	151,868.69
其他	3,214,657.93	1,452,743.90
合计	4,748,077.18	1,604,612.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	442,228.69	1,074,323.60
支付的管理费用	5,430,322.27	4,778,965.49

支付的其他单位往来	11,823,058.03	4,197,461.69
其他	155,796.20	307,403.66
合计	17,851,405.19	10,358,154.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
煤矿生产安全保证金		8,560,210.17
收到重组意向款		83,000,000.00
其他	605,000.00	
合计	605,000.00	91,560,210.17

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
煤矿生产安全保证金		
偿还重组意向款		
其他	6,772,460.92	
合计	6,772,460.92	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
天伦控股有限公司往来款		30,000,000.00
广东诺厦建设工程有限公司往来款		20,000,000.00
福建华星建设工程有限公司往来款		1,050,000.00
其他	1,668.92	
合计	1,668.92	51,050,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限保证金		48,000,000.00
合计		48,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**41、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-575,573,487.37	-22,852,896.71
加：资产减值准备	517,710,706.14	107,572.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,584,916.24	7,434,812.24
无形资产摊销	1,101,813.62	966,605.14
长期待摊费用摊销	2,495,543.48	1,384,998.00
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）	-18,316.55	
财务费用（收益以“-”号填列）	24,758,001.94	22,383,156.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-165,887.87	336,025.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,207,134.45	-2,921,736.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,645,704.95	-6,089,648.08
经营活动产生的现金流量净额	-13,668,139.87	748,889.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	13,234,558.75	98,416,311.32
减：现金的期初余额	42,371,749.22	22,079,246.09
现金及现金等价物净增加额	-29,137,190.47	76,337,065.23

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,234,558.75	42,371,749.22
其中：库存现金	169,265.96	259,059.09
可随时用于支付的银行存款	13,065,292.79	42,112,690.13
三、期末现金及现金等价物余额	13,234,558.75	42,371,749.22

其他说明：

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	377,978,838.30	借款抵押
其他货币资金	6,404,150.91	矿山环境治理恢复保证金和安全生产风险抵押金
合计	384,382,989.21	--

其他说明：

## 43、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期增加的子公司

本报告期新增加的全资子公司：京蓝有道创业有限公司

新增加京蓝有道持股51%的子公司：京蓝能科技术有限公司

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
京蓝有道创业有限公司	有限公司	北京	北京	项目投资、资产管理、投资咨询、投资管理	100%	100%	设立
京蓝能科技术有限公司	有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、销售计算机软件及辅助设备、项目投资	51%	51%	设立

#### 2、其他

本报告期内，经公司管理层决议对深圳前海天伦能源投资控股有限公司、贵州天伦矿业投资控股有限公司的债务进行债转股，其中黑龙江京蓝科技股份公司对深圳前海天伦能源投资控股有限公司的债权转为对深圳前海的股权，深圳前海天伦能源投控股有限公司对贵州天伦投资控股有限公司的债权转为对贵州天伦的股权。除上述债转股事项外，公司目前无其他涉及所有者权益的变动。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州市润龙投资有限公司	广州	广州	企业自有资金投资；投资咨询服务；投资管理服务；房屋租赁	100.00%		设立
广州天利达实业	广州	广州	企业自有资金投	100.00%		设立

有限公司			资；建材、装饰材料批发；木质装饰材料零售；陶瓷装饰材料零售；金属装饰材料零售；玻璃钢材料零售；开关、插座、接线板、电线电缆、绝缘材料零售；电子产品零售；通讯设备及配套设备批发；室内装饰、装修；建筑工程后期装饰、装修和清理；电子产品批发；通信设备零售			
广州为众物业管理有限公司	广州	广州	物业管理；房屋租赁；建筑物自来水系统安装服务；建筑物电力系统安装；室内装饰、设计；建筑物清洁服务	100.00%		设立
广西田阳天伦矿业有限公司	广西田阳	广西田阳	矿产品购销	55.00%		收购
广西凤山天伦矿业有限公司	广西	广西	矿山勘探、矿产品购销	100.00%		设立
天和创展（北京）投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理；资产管理	72.60%		设立
广州市天健投资有限公司	广州	广州	企业自有资金投资；投资管理服务；投资咨询服务	100.00%		设立
贵州天伦矿业投资控股有限公司	六盘水	六盘水	矿业项目投资及开发；矿产品销售	100.00%		设立
广州市天穗达投资有限公司	广州	广州	企业自有资金投资；投资管理服务；投资咨询服务	100.00%		设立
贵州永利贸易有限公司	六盘水	六盘水	建材（不含木材）、矿山设备及配件销售	100.00%		设立

贵州工建贸易有限公司	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	100.00%		设立
贵州友成技术咨询有限公司	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	100.00%		设立
贵州天伦能源投资控股有限公司	贵阳	贵阳	能源开发项目投资；房地产开发；销售：建筑材料	100.00%		设立
深圳前海天伦能源投资控股有限公司	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	100.00%		设立
贵州盘县水塘小凹子煤矿	贵州盘县	贵州盘县	煤矿采矿	80.00%		收购
京蓝环宇科技(北京)有限公司	北京	北京	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；计算机软硬件及辅助设备销售；网络及电子信息技术开发应用；软件开发应用服务；机电设备安装工程、楼宇自控系统工程；通信工程设计、安装、调试；技术推广服务、技术中介咨询；办公用品；企业管理、投资管理；经济信息咨询；会议服务；展览展示活动承办等	100.00%		设立
京蓝有道创业投资有限公司	北京	北京	投资管理；资产管理；项目投资；投资咨询	100.00%		设立
京蓝能科技术有	北京	北京	技术开发、技术	51.00%		设立

限公司			推广、技术转让、技术咨询、销售计算机软件及辅助设备、项目投资等			
-----	--	--	---------------------------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西田阳天伦矿业有限公司	45.00%	-266,088.33		-5,861,775.47
天和创展（北京）投资有限公司	27.40%	218.82		2,162,647.64
贵州盘县水塘小凹子煤矿	20.00%	-44,917,932.94		22,973,106.25
京蓝能科技术有限公司	49.00%	0.00		0.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西田阳天伦矿业有限公司	65,696.36	747,786.33	813,482.69	13,839,650.35		13,839,650.35	33,280.19	5,858,012.44	5,891,292.63	17,353,667.05	0.00	17,353,667.05
天和创展（北京）投资有限公司	7,892,874.62		7,892,874.62				7,892,076.00	0.00	7,892,076.00	0.00	0.00	0.00

司												
贵州盘 县水塘 小凹子 煤矿	5,288,19 3.21	174,132, 169.36	179,420, 362.57	64,554,8 31.27		64,554,8 31.27	8,644,89 0.62	136,625, 851.53	145,270, 742.15	25,052,2 96.50	0.00	145,270, 742.15

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
广西田阳天 伦矿业有限 公司		-591,307.40	-591,307.40	31,921.56		-1,653,021.46	-1,653,021.46	711,794.18
天和创展(北 京)投资有限 公司		798.62	798.62	798.62		448.66	448.66	448.66
贵州盘县水 塘小凹子煤 矿		-231,217,493. 40	-231,217,493. 40	-6,844.40	8,380,345.83	-7,456,972.48	-7,456,972.48	-5,293,937.42

其他说明：

本报告期内重要的非全资子公司详见上：附注九.1(2)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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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。

## 4、其他

### 十、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

2015年6月30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、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
京蓝控股有限公司	北京市海淀区	投资控股	68200 万元	18.65%	18.65%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

报告期无合营企业、联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天伦控股有限公司	是本公司的第二大股东
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
肖志辉	董事长、总经理
陈峰	董事
郭绍全	董事
赵润涛	董事、副总经理
陈方清	独立董事
石英	独立董事
朱江	独立董事
尹洲澄	监事会主席
张世玉	职工代表监事

孟陈	监事
刘冰	财务负责人
刘欣	董事会秘书

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本报告期内无向关联方购买商品或接受劳务情况发生。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郭绍全	办公房产	906,325.02	1,045,604.37

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天伦控股有限公司、张国明	65,000,000.00	2014年08月28日	2015年08月27日	否
天伦控股有限公司、京蓝控股有限公司、张国明	173,000,000.00	2014年09月22日	2015年09月21日	否
杨仁贵, 朱锦, 梁辉, 肖志辉, 阎涛	50,000,000.00	2014年12月11日	2015年12月11日	否

关联担保情况说明

(1) 编号为“深发穗信源固贷字第20110307001001号”的合同贷款金额为35,000万元，截至2015年6月30日，已经偿还13,980万元；

(2) 编号为“平银信源固贷字20130125001第001号”的合同贷款金额为17,580万元，截至2015年6月30日，已经偿还2,700万元。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天伦控股有限公司	30,000,000.00	2014年06月30日	2015年06月30日	直接借款
天伦控股有限公司	36,000,000.00	2014年08月19日	2015年08月19日	委托贷款
天伦控股有限公司	50,000,000.00	2014年12月01日	2015年12月01日	委托贷款
天伦控股有限公司	15,000,000.00	2015年01月19日	2016年01月19日	委托贷款
天伦控股有限公司	8,000,000.00	2015年04月13日	2016年04月13日	
天伦控股有限公司	8,000,000.00	2015年05月21日	2016年05月21日	

拆出

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,160,000.00	2,370,100.00

**(8) 其他关联交易**

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-6月		2014年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
郭绍全	办公楼租金	市场价、管理层审批	159,464.76	100.00	1,792,464.63	100.00

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	郭绍全	159,464.76	

**7、关联方承诺**

公司不存在其他关联方承诺事项。

## 8、其他

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本报告期内，本公司无需要说明之承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
按贵州省《省人民政府办公厅关于转发省国土资源厅等部门贵州省深化煤炭资源有偿使用制度改革试点工作实施意见的通知》计算矿业权价款	追溯调整期初数	无形资产	38,352,000.00
按贵州省《省人民政府办公厅关于转发省国土资源厅等部门贵州省深化煤炭资源有偿使用制度改革试点工作实施意见的通知》计算矿业权价款	追溯调整期初数	应付账款	38,352,000.00
根据广州市天健投资有限公司与兰天雷签订的关于盘县水塘小凹子煤矿的资产转让框架协议,小凹子煤矿转让过程中的所有交易税费双方各承担 50%的约定重新计算商誉金额	追溯调整期初数	商誉	-2,530,000.00
根据广州市天健投资有限公司与兰天雷签订的关于盘县水塘小凹子煤矿的资产转让框架协议,小凹子煤矿转让过程中的所有交易税费双方各承担 50%的约定,调整应该代扣代缴税费	追溯调整期初数	应交税费	14,220,000.00

根据广州市天健投资有限公司与兰天雷签订的关于盘县水塘小凹子煤矿的资产转让框架协议,小凹子煤矿转让过程中的所有交易税费双方各承担 50% 的约定,调整其他应付款	追溯调整期初数	其他应付款	-16,750,000.00
---	---------	-------	----------------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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；

工程及贸易分部：主要从事各种工程项目相关业务及商品贸易业务，主要主体为京蓝环宇科技有限公司；

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	物业租赁分部	矿业分部	工程及贸易分部	未分配金额	分部间抵销	合计
主营业务收入	30,852,612.52		11,114,903.12	1,800,000.00		43,767,515.64
主营业务成本	9,212,404.21		10,716,299.86	1,574,538.76		21,503,242.83
管理费用	4,077,358.66	9,055,530.18	1,660,788.99	11,301,868.35		26,095,546.18
财务费用	45,980.30	965,774.77	-4,543.74	23,708,537.36		24,715,748.69
利润总额	6,636,426.55	-493,797,012.57	-3,514,488.05	-82,544,201.42		-573,219,275.49
净利润	4,282,214.67	-493,797,012.57	-3,514,488.05	-82,544,201.42		-575,573,487.37
资产总额	608,064,217.49	869,369,030.13	12,927,606.17	-775,919,734.31		714,441,119.48
负债总额	502,417,469.27	548,059,163.32	9,259,136.51	-88,057,301.48		971,678,467.62

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 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2015年6月第七届董事会第三十一次会议审议通过的《关于公司筹划重大事项的议案》，目前公司筹划的重大事项正在稳步推进中，进展情况我公司会随时做出公告。

小凹子煤矿原股东兰天雷就广州天健投资有限公司、贵州天伦矿业投资有限公司与兰天雷签订的小凹子煤矿股权转让协议中约定的股权转让款尚有部分尾款未支付一事提起诉讼，目前公司管理层正在准备应诉的相关的资料。公司管理层咨询律师后，按律师提出来的专业法律意见后决定计提预计负债21,160,000.00元。

## 8、其他

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,572,656.39	92.22%			10,572,656.39					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	879,694.44	7.67%	101,667.84	11.56%	778,026.60	320,723,345.21	100.00%	111,384.55	0.03%	320,611,960.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,042.49	0.11%			12,042.49					
合计	11,464,393.32	100.00%	101,667.84	1.54%	11,362,725.48	320,723,345.21	100.00%	111,384.55	0.03%	320,611,960.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
京蓝环宇科技(北京)有限公司	5,917,131.27			
广州为众物业管理有限公司	4,610,000.00			
京蓝有道创业投资有限公司	38,807.00			
深圳前海天伦能源投资控股有限公司	6,718.12			
合计	10,572,656.39		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,440.00	222.00	5.00%
1 至 2 年	859,787.33	85,978.73	10.00%
5 年以上	15,467.11	15,467.11	100.00%
合计	879,694.44	101,667.84	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,183.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,947.58 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
其他合计	5,947.58	款项收回
合计	5,947.58	--

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司往来	10,532,656.39	318,886,033.39
保证金	874,822.02	874,822.02
借支款	52,042.49	924,422.49
其他	4,872.42	38,067.31
合计	11,464,393.32	320,723,345.21

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
京蓝环宇科技(北京)有限公司	往来款	5,917,131.27	1 年以内/1-2 年	51.61%	

广州为众物业管理有 限公司	往来款	4,610,000.00	1 年以内/1-2 年	40.21%	
固安县新方城城市房 屋拆迁有限公司	押金	847,787.33	1-2 年	7.39%	
京蓝有道创业投资有 限公司	往来款	38,807.00	1 年以内	0.34%	
赵润涛	借款	20,000.00	5 年以上	0.17%	
合计	--	11,433,725.60	--	99.73%	

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	734,718,271.47	571,389,808.02	163,328,463.45	257,788,271.47		257,788,271.47
合计	734,718,271.47	571,389,808.02	163,328,463.45	257,788,271.47		257,788,271.47

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	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	72,000,000.00			72,000,000.00		
广州天利达实业 有限公司	21,988,271.47			21,988,271.47		
贵州天伦能源投 资控股有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

深圳前海天伦能源投资控股有限公司	50,000,000.00	484,730,000.00		534,730,000.00	533,389,808.02	533,389,808.02
广州天穗达投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
京蓝环宇科技(北京)有限公司	2,000,000.00	6,000,000.00		8,000,000.00		
广西田阳天伦矿业有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00
贵州天伦矿业投资控股有限公司	13,800,000.00		13,800,000.00			
合计	257,788,271.47	490,730,000.00	13,800,000.00	734,718,271.47	571,389,808.02	571,389,808.02

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,800,000.00	1,452,095.70	1,250,000.00	0.00
合计	1,800,000.00	1,452,095.70	1,250,000.00	0.00

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		54,100,000.00

合计		54,100,000.00
----	--	---------------

## 6、其他

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,316.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,225,879.15	
减：所得税影响额	-5.00	
少数股东权益影响额	8,435.04	
合计	-21,215,992.64	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-	-3.30	-3.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-3.16	-3.16

注：因公司归属于母公司的所有者权益平均值为负、归属于母公司所有者的净利润为负，由此得出的加权平均净资产收益率无意义。

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

##### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

##### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

## 第十节 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) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。