

黑龙江京蓝科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2016）第 103001 号

目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-71



中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) * Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
地址: 中国·石家庄市广安街77号安侨商务楼4层 050011 ADD: 4F NO.77 Guang'an Street Shijiazhuang PRC 050011
联系电话: 0311-85929189 TEL: 0311-85929189
网址: www.hebcpa.net http://www.hebcpa.net
传真电话: 0311-85929189 FAX: 0311-85929189
邮箱: zxcghcpa@126.com E-mail: zxcghcpa@126.com

审计报告

中兴财光华审会字(2016)第103001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“京蓝科技公司”)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，京蓝科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京蓝科技公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国·北京

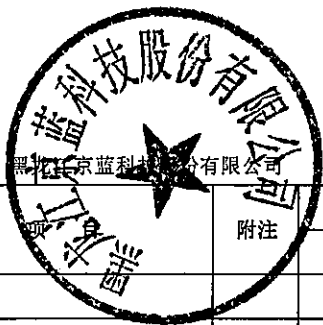
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年一月二十五日



资产负债表

编制单位：北京蓝利科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	95,920,787.88	94,248,287.31	49,025,462.00	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	五、2	1,754,878.00		85,405.00	
预付款项	五、3	1,633,617.68	1,519,768.71	4,896,535.71	4,215,910.13
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、4	193,257,301.45	199,054,450.79	12,071,844.78	320,611,960.66
存货	五、5	1,191,218.68		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	五、6	109,713.23		1,125,075.86	
流动资产合计		293,867,516.92	294,822,506.81	68,138,337.34	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			8,000,000.00		257,788,271.47
投资性房地产	五、7			283,286,731.26	75,565,588.69
固定资产	五、8	1,759,159.75	1,687,786.53	65,437,383.56	1,007,942.23
在建工程	五、9			203,610,760.20	
工程物资	五、10			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	五、11	142,205.00	142,205.00	370,099,617.87	
开发支出					
商誉	五、12			52,173,357.93	
长期待摊费用	五、13	1,853,720.34	1,589,133.14	15,167,766.37	2,710,874.08
递延所得税资产	五、14			846,931.71	
其他非流动资产	五、15			169,127,228.95	
非流动资产合计		3,755,085.09	11,419,124.67	1,161,459,735.05	337,072,676.47
资产总计		297,622,602.01	306,241,631.48	1,229,598,072.39	680,673,007.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：黑龙江博通科技股份有限公司

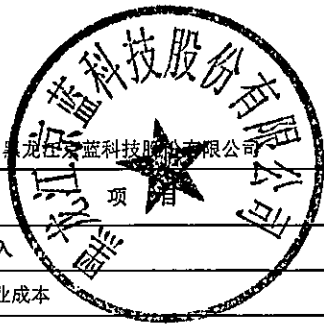
单位：人民币元

		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、16			404,000,000.00	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	五、17	1,386,189.66	204,800.00	41,561,491.01	62,460.92
预收款项	五、18	410,256.41		2,163,766.00	
应付职工薪酬	五、19	4,213,718.68	3,606,337.11	2,988,963.42	1,248,321.89
应交税费	五、20	72,973.04		17,906,638.38	211,120.02
应付利息	五、21			2,393,919.33	2,393,919.33
应付股利					
其他应付款	五、22	2,308,203.69	3,702,849.12	37,248,823.93	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	五、23			44,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		8,391,341.48	7,513,986.23	552,263,602.07	361,245,752.72
非流动负债：					
长期借款	五、24			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					
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	
负债合计		8,391,341.48	7,513,986.23	911,263,602.07	361,245,752.72
股东权益（或所有者权益）：					
股本	五、25	160,898,400.00	160,898,400.00	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	五、26	15,075,893.54	27,830,350.28	15,074,224.62	27,828,681.36
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、27			668,251.63	
盈余公积	五、28	30,351,919.86	30,351,919.86	30,351,919.86	30,351,919.86
未分配利润	五、29	84,509,950.91	79,646,975.11	46,883,893.33	100,348,253.26
归属于母公司股东权益合计		290,836,164.31	298,727,645.25	253,876,689.44	319,427,254.48
少数股东权益		-1,604,903.78		64,457,780.88	
股东权益合计		289,231,260.53	298,727,645.25	318,334,470.32	319,427,254.48
负债和股东权益总计		297,622,602.01	306,241,631.48	1,229,598,072.39	680,673,007.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



利 润 表

编制单位：蓝盾科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、30	72,088,308.76	1,800,000.00	68,749,309.27	3,650,000.00
减：营业成本	五、30	30,878,005.99	1,452,095.70	27,123,162.39	2,917,151.40
营业税金及附加	五、31	8,619,670.08	317,399.99	8,319,888.65	493,600.00
销售费用	五、32	2,118,555.63	212,081.80	1,292,573.18	
管理费用	五、33	94,330,233.43	66,619,137.05	44,064,325.43	20,186,175.25
财务费用	五、34	48,282,657.63	25,171,508.52	48,640,444.88	12,176,838.28
资产减值损失	五、35	517,843,898.81	571,381,763.91	9,575,556.74	76,843.77
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）	五、36	645,428,209.08	612,129,982.72		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（损失以“-”号填列）		15,443,496.27	-51,224,004.25	-70,266,642.00	21,899,391.30
加：营业外收入	五、37	35,885.35	30,549,008.39	700.08	
其中：非流动资产处置利得		19,715.40	30,549,007.01		
减：营业外支出	五、38	21,330,455.17	26,282.29	129,587.20	157.86
其中：非流动资产处置损失		11,146.63		18,491.82	
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-5,851,073.55	-20,701,278.15	-70,395,529.12	21,899,233.44
减：所得税费用	五、39	4,154,811.34		4,233,303.61	
四、净利润（损失以“-”号填列）		-10,005,884.89	-20,701,278.15	-74,628,832.73	21,899,233.44
归属于母公司所有者的净利润		37,626,057.58	-20,701,278.15	-72,031,131.19	21,899,233.44
少数股东损益		-47,631,942.47		-2,597,701.54	
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					
六、综合收益总额		-10,005,884.89	-20,701,278.15	-74,628,832.73	21,899,233.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,626,057.58	-20,701,278.15	-72,031,131.19	21,899,233.44
归属于少数股东的综合收益总额		-47,631,942.47		-2,597,701.54	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.23	-0.13	-0.45	0.14
（二）稀释每股收益		0.23	-0.13	-0.45	0.14

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：黑龙江江南科技股份有限公司

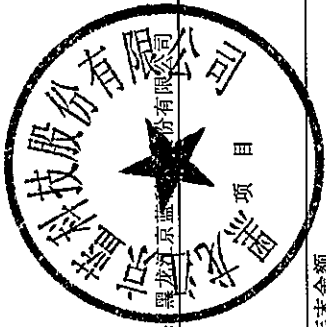
单位：人民币元

项 目	附注	2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司
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		76,569,128.87		67,203,248.72	3,650,000.00
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	10,092,387.17	196,117,303.02	947,025.54	86,330.71
经营活动现金流入小计		86,661,516.04	196,117,303.02	68,150,274.26	3,736,330.71
购买商品、接受劳务支付的现金		14,630,586.45		13,093,879.05	4,616,601.21
支付给职工以及为职工支付的现金		36,476,526.89	10,723,435.08	28,466,919.51	4,343,576.75
支付的各项税费		15,597,590.92	1,880,057.74	11,544,501.51	309,241.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	69,769,176.56	171,362,543.49	24,640,599.05	306,392,342.61
经营活动现金流出小计		136,473,880.82	183,966,036.31	77,745,899.12	315,661,761.65
经营活动产生的现金流量净额		-49,812,364.78	12,151,266.71	-9,595,624.86	-311,925,430.94
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					54,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00		202,960.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		201,114,093.01	210,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	605,000.00		94,078,991.87	84,159,511.11
投资活动现金流入小计		201,769,093.01	210,000,000.00	94,281,952.74	138,259,511.11
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,661,400.87	179,764.00	56,025,339.71	4,420,029.00
投资支付的现金			6,000,000.00	47,382,077.52	1,200,000.00
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	五、43	8,965,000.00		84,159,511.11	84,159,511.11
投资活动现金流出小计		35,626,400.87	6,179,764.00	187,566,928.34	89,779,540.11
投资活动产生的现金流量净额		166,142,692.14	203,820,236.00	-93,284,975.60	48,479,971.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		300,000,000.00	60,000,000.00	479,000,000.00	479,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	164,001,668.92	164,001,668.92		
筹资活动现金流入小计		464,001,668.92	224,001,668.92	479,000,000.00	479,000,000.00
偿还债务支付的现金		452,000,000.00	324,000,000.00	304,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,282,957.62	25,997,344.26	51,826,896.41	9,862,506.85
其中：子公司支付给少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	14,500,000.00	14,500,000.00		
筹资活动现金流出小计		526,782,957.62	364,497,344.26	355,826,896.41	199,862,506.85
筹资活动产生的现金流量净额		-62,781,288.70	-140,495,675.34	123,173,103.59	279,137,493.15
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					
加：期初现金及现金等价物余额		53,549,038.66	75,475,827.37	20,292,503.13	15,692,033.21
六、期末现金及现金等价物余额		42,371,749.22	18,772,459.94	22,079,246.09	3,080,426.73
		95,920,787.88	94,248,287.31	42,371,749.22	18,772,459.94

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

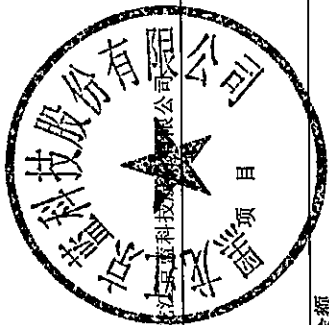
单位：人民币元

项目	2015年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,898,400.00				15,074,224.62			668,251.63	30,351,919.86	46,883,893.33		253,876,689.44	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、本年年初余额	160,898,400.00				15,074,224.62			668,251.63	30,351,919.86	46,883,893.33		253,876,689.44	64,457,780.88	318,334,470.32
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,668.92		-668,251.63			37,626,057.58		36,959,474.87	-66,062,684.66	-29,103,209.79
（一）综合收益总额										37,626,057.58		37,626,057.58	-47,631,942.47	-10,005,884.89
（二）股东（或所有者）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. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东（或所有者）的分配														
3. 其他														
（四）股东（或所有者）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					1,668.92		-668,251.63					-666,582.71	-18,430,742.19	-19,097,324.90
四、本年年末余额	160,898,400.00				15,075,893.54				30,351,919.86	84,509,950.91		290,836,164.31	-1,604,903.78	289,231,260.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

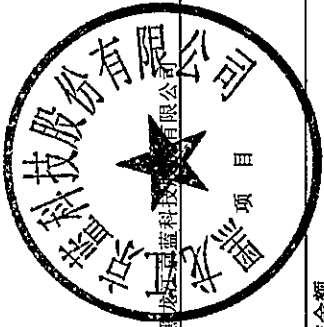
单位：人民币元

编制单位：黑龙江中原科技股份有限公司	2014年度													
	归属于母公司股东权益											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	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
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		325,410,960.08	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、本年初余额	160,898,400.00				15,074,224.62			171,391.08	30,351,919.86	118,915,024.52		325,410,960.08	66,931,267.27	392,342,227.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								496,860.55		-72,031,131.19		-71,534,270.64	-2,473,486.39	-74,007,757.03
（一）综合收益总额										-72,031,131.19		-72,031,131.19	-2,597,701.54	-74,628,832.73
（二）股东（或所有者）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. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东（或所有者）的分配														
3. 其他														
（四）股东（或所有者）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				496,860.55	124,215.15	621,075.70
1. 本期提取								496,860.55				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			669,251.63	30,351,919.86	46,883,893.33		253,876,689.44	64,457,780.88	318,334,470.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



股东权益变动表

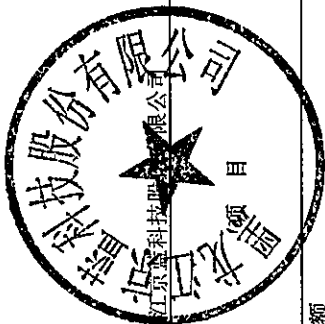
单位：人民币元

项目	2015年度											
	归属于母公司股东（或所有者）权益					其他综合收益						
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,898,400.00				27,828,681.36				30,351,919.86	100,348,253.26		319,427,254.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	160,898,400.00				27,828,681.36				30,351,919.86	100,348,253.26		319,427,254.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,668.92					-20,701,278.15		-20,699,609.23
（一）综合收益总额										-20,701,278.15		-20,701,278.15
（二）股东（或所有者）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. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东（或所有者）的分配												
3. 其他												
（四）股东（或所有者）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					1,668.92							1,668.92
四、本年年末余额	160,898,400.00				27,830,350.28				30,351,919.86	79,646,975.11		298,727,645.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：黑龙江恒盛科技股份有限公司	2014年度										
	归属于母公司股东权益										
	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	未分配利润	其他	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	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）											
（一）综合收益总额											
（二）股东（或所有者）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. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东（或所有者）的分配											
3. 其他											
（四）股东（或所有者）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	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司简介

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。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注经本公司第八届董事会第二次会议于2016年1月25日批准通过。

(三) 本年度合并财务报表范围

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，减少15户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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

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、公司主要会计政策、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，详见本附注三、16；（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。详见本附注三、16。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自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

本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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投

资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的

份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有

的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经

管控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债

表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而

收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额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	期末对于对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一	本组合为除组合二及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合二	本组合按债务单位的信用风险特征划分，主要为经单独测试后未减值的应收款项，以及合并范围内关联方（指纳入公司合并范围内的子公司与母公司之间的往来款项），此类款项发生坏账损失的可能性极小。
-----	---

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有证明表明可能无法收回合同现金流量。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 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。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(6) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(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。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货可变现净值的确认方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（5）本公司存货盘存制度采用永续盘存制

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确
认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待

售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交

易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处

理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限	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(井巷工程除外)	年限平均法	5-10	5	9.5-19

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）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。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂

时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

无。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17%、3%、6%
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	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地方教育附加	应交流转税额	2%
堤围费	应税收入	0.05%
房产税	房产原值扣除30%后的余值或应税收入	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税所得额为原煤销售金额*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%
京蓝能技术有限公司	25%

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存现金	31.83	259,059.09
银行存款	95,920,756.05	42,112,690.13
其他货币资金		6,653,712.78
合计	95,920,787.88	49,025,462.00

说明：截至报告期末，公司银行存款中无限制用途的资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,847,240.00	100.00	92,362.00	5.00	1,754,878.00
其中：组合一	1,847,240.00	100.00	92,362.00	5.00	1,754,878.00
组合二					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,847,240.00	100.00	92,362.00	5.00	1,754,878.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	89,900.00	100.00	4,495.00	5.00	85,405.00
其中：组合一	89,900.00	100.00	4,495.00	5.00	85,405.00
组合二					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	89,900.00	100.00	4,495.00	5.00	85,405.00

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

黑龙江京蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,847,240.00	100.00	92,362.00	5.00	89,900.00	100.00	4,495.00	5.00
合计	1,847,240.00	100.00	92,362.00	5.00	89,900.00	100.00	4,495.00	5.00

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	4,495.00	92,362.00		4,495.00	92,362.00

说明：转销全部为重大资产出售。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,847,240.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 92,362.00 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
博雅软件股份有限公司	1,491,240.00	1年以内	80.73
中国人民财产保险股份有限公司安徽分公司	356,000.00	1年以内	19.27
合计	1,847,240.00		100.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,628,667.68	99.70	4,896,535.71	96.95
1至2年	4,950.00	0.30	153,853.35	3.05
减坏账准备			153,853.35	
合计	1,633,617.68	100.00	4,896,535.71	100.00

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	153,853.35			153,853.35	

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：转销全部为重大资产出售。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 1,632,792.68 元，占预付账款期末余额合计数的比例 99.95%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
郭绍全	其他关联方	797,323.79	48.81	1年以内	预付房租，尚未达到结算条件
朱锦	其他关联方	721,619.92	44.17	1年以内	预付房租，尚未达到结算条件
河南同泰文化传媒有限公司	非关联方	90,000.00	5.51	1年以内	预付广告费，尚未达到结算条件
西安奥创自动化工程有限公司	非关联方	13,948.97	0.85	1年以内	预付工程款，尚未达到结算条件
北京明佳文化传播有限公司	非关联方	9,900.00	0.61	1年以内 4,950.00 1-2 年 4,950.00	网站建设预付款，尚未达到结算条件
合计		1,632,792.68	99.95		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	193,386,621.91	100.00	129,320.46	0.07	193,257,301.45
其中：组合一	1,526,621.91	0.79	129,320.46	8.47	1,397,301.45
组合二	191,860,000.00	99.21			191,860,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	193,386,621.91	100.00	129,320.46	0.07	193,257,301.45

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

黑龙江京蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	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应收款项	2,000,000.00	12.46	2,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,952,655.86	86.91	1,880,811.08	13.48	12,071,844.78
其中:组合一	11,897,655.86	74.11	1,880,811.08	15.81	10,016,844.78
组合二	2,055,000.00	12.80			2,055,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	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

A、期末组合二单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
海口启润实业有限公司	191,860,000.00			该协议转让款目前尚处于信用期内且由海口启润母公司天伦控股有限公司提供担保
合 计	191,860,000.00			

B、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	466,834.58	30.58	23,341.73	5.00	6,786,117.17	57.04	339,344.19	5.00
1至2年	1,059,787.33	69.42	105,978.73	10.00	46,287.00	0.39	4,628.70	10.00
2至3年					5,029,350.00	42.27	1,508,805.00	30.00
3至4年					15,737.00	0.13	7,868.50	50.00
5年以上					20,164.69	0.17	20,164.69	100.00
合 计	1,526,621.91	100.00	129,320.46	8.47	11,897,655.86	100.00	1,880,811.08	15.81

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金 额	3,981,254.36	7,003,147.74	52,948.44	10,802,133.2	129,320.46

说明:转销当中的10,454,158.15元为重大资产出售。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额

黑龙江京蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款项性质	期末余额	期初余额
重大资产出售转让款	191,860,000.00	
公司往来款	28,279.30	9,177,887.19
煤矿财政相关押金		2,649,183.70
代垫款	10,441.44	3,187,834.17
押金及保证金	1,442,739.33	
其他	45,161.84	1,038,194.08
合计	193,386,621.91	16,053,099.14

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备 年末余额
海口启润实业有限公司	重大资产出售 转让款	191,860,000.00	1 年以内	99.21	
固安县新方城城市房屋拆迁 有限公司	房屋押金	847,787.33	1-2 年	0.44	84,778.73
博雅软件股份有限公司	履约保证金	320,212.00	1 年以内	0.17	16,010.60
张成秀	押金	200,000.00	1-2 年	0.10	20,000.00
高蕾	备用金	36,000.00	1 年以内	0.02	1,800.00
合计		193,263,999.33		99.94	122,589.33

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,191,218.68		1,191,218.68
合计	1,191,218.68		1,191,218.68

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	934,013.99		934,013.99
合计	934,013.99		934,013.99

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备

公司期末存货未发生减值，无存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	109,713.23	1,125,075.86
合 计	109,713.23	1,125,075.86

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	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	377,978,838.30			377,978,838.30
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入\其他				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3、本年减少金额	377,978,838.30			377,978,838.30
(1) 处置				
(2) 其他转出	377,978,838.30			377,978,838.30
4、年末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	88,360,927.94			88,360,927.94
2、本年增加金额	10,348,267.42			10,348,267.42
(1) 计提或摊销	10,348,267.42			10,348,267.42
3、本年减少金额	98,709,195.36			98,709,195.36
(1) 处置				
(2) 其他转出	98,709,195.36			98,709,195.36
4、年末余额				
三、减值准备				
1、年初余额	6,331,179.10			6,331,179.10
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额	6,331,179.10			6,331,179.10
(1) 处置				
(2) 其他转出	6,331,179.10			6,331,179.10
4、年末余额				

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
四、账面价值				
1、年末账面价值				
2、年初账面价值	283,286,731.26			283,286,731.26

说明：投资性房地产的其他转出为重大资产出售引起的减少。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	19,095,958.86	36,605,949.37	28,358,983.86	4,152,801.08	2,701,106.34	90,914,799.51
2、本期增加金额	2,665,745.15	487,872.27	3,252,940.26	984,964.10	543,012.42	7,934,534.20
(1) 购置			3,252,940.26	984,964.10	543,012.42	4,780,916.78
(2) 在建工程转入	2,665,745.15	487,872.27				3,153,617.42
3、本期减少金额	21,761,704.01	37,093,821.64	31,611,924.12	4,245,365.18	2,016,791.34	96,729,606.29
(1) 处置或报废				605,692.00	166,062.00	771,754.00
(2) 其他减少	21,761,704.01	37,093,821.64	31,611,924.12	3,639,673.18	1,850,729.34	95,957,852.29
4.期末余额				892,400.00	1,227,327.42	2,119,727.42
二、累计折旧						
1、期初余额	3,955,283.02	1,368,733.76	13,822,820.83	2,751,070.37	1,983,711.87	23,881,619.85
2、本期增加金额	1,090,219.48	461,671.12	3,311,582.95	343,117.28	367,145.76	5,573,736.59
(1) 计提	1,090,219.48	461,671.12	3,311,582.95	343,117.28	367,145.76	5,573,736.59
3、本期减少金额	5,045,502.50	1,830,404.88	17,134,403.78	3,094,187.65	1,990,289.96	29,094,788.77
(1) 处置或报废				575,407.40	154,915.37	730,322.77
(2) 其他减少	5,045,502.50	1,830,404.88	17,134,403.78	2,518,780.25	1,835,374.59	28,364,466.00
4.期末余额					360,567.67	360,567.67
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	1,595,796.10	13,902,098.11				15,497,894.21
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少	1,595,796.10	13,902,098.11				15,497,894.21

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4.期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值				892,400.00	866,759.75	1,759,159.75
2、期初账面价值	13,544,879.74	35,237,215.61	14,536,163.03	1,401,730.71	717,394.47	65,437,383.56

说明：固定资产其他减少项为重大资产出售。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

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				203,610,760.20		203,610,760.20
合计				203,610,760.20		203,610,760.20

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程进度	工程投入占预算的比例%
煤矿巷道工程	28,000.00	自筹借款	已处置	

续

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
煤矿巷道工程	203,610,760.20	57,856,241.47	11,014,162.63	3,153,617.42	258,313,384.25		

(3) 在建工程减值准备

工程名称	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
煤矿巷道工程		182,858,322.93	182,858,322.93	
合计		182,858,322.93	182,858,322.93	

说明：(1) 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

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

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182,858,322.93元。

(2) 在建工程的其他减少全部为重大资产出售。

10、工程物资

类别	期末余额	期初余额
工程物资		1,709,957.20
合计		1,709,957.20

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,815,824.98	375,581,669.43		381,397,494.41
2、本年增加金额	54,054.00		143,400.00	197,454.00
(1) 购置	54,054.00		143,400.00	197,454.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	5,869,878.98	375,581,669.43		381,451,548.41
(1) 其他减少	5,869,878.98	375,581,669.43		381,451,548.41
4、年末余额			143,400.00	143,400.00
二、累计摊销				
1、年初余额	805,946.93	10,491,929.61		11,297,876.54
2、本年增加金额	259,437.36	1,245,312.85	1,195.00	1,505,945.21
(1) 计提	259,437.36	1,245,312.85	1,195.00	1,505,945.21
3、本年减少金额	1,065,384.29	11,737,242.46		12,802,626.75
(1) 其他减少	1,065,384.29	11,737,242.46		12,802,626.75
4、年末余额			1,195.00	1,195.00
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额	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、本年减少金额	1,381,850.85	207,145,900.17		208,527,751.02
(1) 其他减少	1,381,850.85	207,145,900.17		208,527,751.02
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值			142,205.00	142,205.00

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	采矿权	软件	合 计
2、年初账面价值	5,009,878.05	365,089,739.82		370,099,617.87

说明：无形资产其他减少为重大资产出售。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
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

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
		计提	其他	处置	其他	
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：本年度公司对煤矿资产进行了评估，煤矿资产大幅减值，考虑公司煤矿状况及煤炭市场行情，上述商誉预计可收回金额为0，因此公司对上述商誉计提了减值准备。商誉本期减少59,243,665.96元为重大资产出售。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
固定资产改良支出	13,107,764.37		4,281,088.94	7,237,542.29	1,589,133.14	处置
长期待摊租金	2,060,002.00	519,089.34	934,502.14	1,380,002.00	264,587.20	处置
合 计	15,167,766.37	519,089.34	5,215,591.08	8,617,544.29	1,853,720.34	

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：长期待摊费用其他减少 8,617,544.29 元为重大资产出售。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

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

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,682,482.46	4,139,602.71
可抵扣亏损	74,149,260.83	111,343,069.76
合 计	80,831,743.29	115,482,672.47

(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	期末余额	期初余额	备注
2015 年		1,291,039.33	
2016 年	1,078,732.00	2,841,429.04	
2017 年	3,139,454.66	5,835,555.23	
2018 年	19,570,211.17	51,319,675.44	
2019 年	31,074,731.36	50,055,370.72	
2020 年	19,286,131.64		
合 计	74,149,260.83	111,343,069.76	

15、其他非流动资产

(1) 原值

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		118,339,444.87
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

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

(2) 减值准备

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购垭关煤矿预付款		53,339,807.52	53,339,807.52	
合计		53,339,807.52	53,339,807.52	

说明：①除了收购普定县川黔煤矿预付款 605,000.00 元已收到外，其他全部为重大资产出售导致期末余额为零。

②贵州天伦矿业于 2014 年 6 月收购垭关煤矿 40% 的资产，并开始与贵州龙润德矿业有限责任公司合作经营。但通过一年半的经营，发现目前进行开采的一采区巷道多，通风系统混乱，且地质条件复杂，断层多，煤层比较薄，顶底板松软，存在较大的安全隐患，垭关煤矿目前的开采规模不能实现盈利，公司决定对“其他流动资产-收购垭关煤矿预付款”计提减值准备 53,339,807.52 元，因重大资产出售减少了减值准备 53,339,807.52 元。

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

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

说明：本期末已全部偿还借款。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,386,189.66	3,209,491.01
采矿权		38,352,000.00
合计	1,386,189.66	41,561,491.01

说明：期末余额大幅减少主要为重大资产重组所致。

(2) 本期无账龄超过一年的应付账款。

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	410,256.41	2,163,766.00
合计	410,256.41	2,163,766.00

(2) 本期无账龄超过一年的预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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	40,354,482.15	39,237,590.78	4,044,361.29
二、离职后福利-设定提存计划	61,493.50	1,959,030.48	1,851,166.59	169,357.39
三、辞退福利		881,050.68	881,050.68	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,988,963.42	43,194,563.31	41,969,808.05	4,213,718.68

说明：本期减少中的 4,495,107.74 元为重大资产重组影响所致。

(2) 短期薪酬列示

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	35,914,494.06	34,834,521.57	3,954,874.62
2、职工福利费		1,028,647.52	1,028,647.52	
3、社会保险费	32,380.79	2,139,685.10	2,088,899.58	83,166.31
其中：医疗保险费	28,588.21	976,017.51	933,547.08	71,058.64
工伤保险费	1,514.40	1,081,979.44	1,076,340.67	7,153.17
生育保险费	2,278.18	81,688.15	79,011.83	4,954.50
4、住房公积金	20,187.00	1,137,446.98	1,151,313.62	6,320.36
5、工会经费和职工教育经费		134,208.49	134,208.49	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,927,469.92	40,354,482.15	39,237,590.78	4,044,361.29

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

黑龙江京蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	1,853,827.99	1,750,467.81	161,942.20
2、失业保险费	2,911.48	105,202.49	100,698.78	7,415.19
合计	61,493.50	1,959,030.48	1,851,166.59	169,357.39

20、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	30,522.70	
营业税		436,911.11
企业所得税		2,695,533.18
个人所得税	42,267.78	100,677.12
城市维护建设税		30,583.76
教育费附加		13,107.38
地方教育附加		8,738.20
房产税		384,000.00
堤围税		17,087.63
代扣代缴税款	182.56	14,220,000.00
合计	72,973.04	17,906,638.38

21、应付利息

项目	期末余额	期初余额
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) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
项目收购未支付余款	1,600,000.00	23,490,000.00
物业租赁保证金		11,567,352.94
往来款	578,512.84	
代收代缴款	129,690.85	
其他		2,191,470.99

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	2,308,203.69	37,248,823.93
-----	--------------	---------------

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目收购未支付余款	1,600,000.00	尚未结算完毕
合 计	1,600,000.00	

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		44,000,000.00
合 计		44,000,000.00

说明：本期末已全部偿还借款。

24、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押质押及保证借款		359,000,000.00
合 计		359,000,000.00

说明：期末无余额为重大资产重组所致。

25、股本

项目	期初余额	本期增减					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

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,423,432.94	1,668.92		14,425,101.86
其他资本公积	650,791.68			650,791.68
合 计	15,074,224.62	1,668.92		15,075,893.54

27、专项储备

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	

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	668,251.63	668,251.63
-----	------------	------------

说明：期末余额为零全部为重大资产重组所致。

28、盈余公积

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

29、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	46,883,893.33	118,915,024.52	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
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	37,626,057.58	-72,031,131.19	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	84,509,950.91	46,883,893.33	

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,088,308.76	30,878,005.99	68,749,309.27	27,123,162.39
合 计	72,088,308.76	30,878,005.99	68,749,309.27	27,123,162.39

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物业租赁、咨询及管理	59,528,060.21	18,626,477.11	60,368,963.44	18,810,544.67

黑龙江京蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

销售电子产品及其他	12,560,248.55	12,021,026.76		
煤炭销售			8,380,345.83	8,084,033.78
金属矿		230,502.12		228,583.94
合计	72,088,308.76	30,878,005.99	68,749,309.27	27,123,162.39

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,383,572.82	4,445,496.25
城市维护建设税	310,875.26	440,866.02
教育费附加	133,298.79	134,122.87
地方教育附加	89,425.60	88,019.02
堤围费		1,200.00
房产税	3,685,886.58	3,168,000.00
其他	16,611.03	42,184.49
合计	8,619,670.08	8,319,888.65

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物业代理费	88,886.00	1,156,826.00
职工薪酬	1,233,099.74	104,266.38
运输费		11,403.00
接待费	197,322.10	16,387.50
折旧费		940.50
租赁费	9,400.00	
办公费	223,064.89	
差旅费	263,366.30	
交通费	86,016.60	
其他	17,400.00	2,749.80
合计	2,118,555.63	1,292,573.18

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利	29,530,667.64	16,423,057.92
折旧及摊销	2,256,176.63	3,376,173.39

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

专业机构服务费	33,379,821.83	9,925,918.00
业务招待费	2,061,598.36	2,120,331.93
差旅费	2,202,320.50	1,878,107.06
租赁费	6,618,810.63	2,201,878.91
办公费	1,463,427.77	2,807,779.33
汽车费用	1,707,571.84	1,671,674.62
信息披露费	324,800.00	328,521.21
水电费	1,404,366.97	276,686.51
税金	2,406,909.14	393,282.87
会议费	1,174,452.00	371,200.00
广告及宣传费	7,230,258.00	
装修费	296,572.69	
其他	2,272,479.43	2,289,713.68
合 计	94,330,233.43	44,064,325.43

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,463,798.95	48,952,866.52
减：利息收入	229,766.18	408,504.46
手续费	48,624.86	96,082.82
合 计	48,282,657.63	48,640,444.88

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,042,561.30	909,452.61
固定资产减值损失	13,902,098.11	1,595,796.10
在建工程减值损失	182,858,322.93	
无形资产减值损失	208,527,751.02	
商誉减值损失	52,173,357.93	7,070,308.03
其他非流动资产-垭关煤矿减值	53,339,807.52	
合 计	517,843,898.81	9,575,556.74

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
重大资产重组产生的投资收益	645,428,209.08	

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	645,428,209.08
-----	----------------

37、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	19,715.40		19,715.40
其中：固定资产处置利得	19,715.40		19,715.40
其他	16,169.95	700.08	16,169.95
合 计	35,885.35	700.08	35,885.35

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	11,146.63	18,491.82	11,146.63
其中：固定资产处置损失	11,146.63	18,491.82	11,146.63
对外捐赠支出	1,800.00	78,800.00	1,800.00
其他	21,317,508.54	32,295.38	21,317,508.54
合 计	21,330,455.17	129,587.20	21,330,455.17

说明：“其他”为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

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,154,811.34	4,233,303.61
合 计	4,154,811.34	4,233,303.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-5,851,073.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,462,768.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,229.17

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,037,196.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,579,153.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,154,811.34

40、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	319,507.05	537,820.86
往来款项	7,977,852.71	
利息收入	229,766.18	408,504.46
备用金	1,206,814.22	
其他	358,447.01	700.22
合 计	10,092,387.17	947,025.54

41、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	703,499.00	1,186,802.00
支付的管理费用	50,091,277.41	19,969,677.31
支付的其他单位往来	9,740,544.32	3,276,941.54
保证金	1,030,883.00	
支付备用金	2,351,863.60	207,178.20
代付水电费	5,392,034.37	
其他	459,074.86	
合 计	69,769,176.56	24,640,599.05

42、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
煤矿生产安全保证金		9,919,480.76
收到重组意向款		84,159,511.11
收到川黔煤矿的退股款	605,000.00	
合 计	605,000.00	94,078,991.87

43、支付其他与投资活动有关的现金

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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		84,159,511.11
支付黄水沟煤矿、矮砒煤矿转让价款	8,965,000.00	
合 计	8,965,000.00	84,159,511.11

44、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
天伦控股有限公司往来款	149,500,000.00	
京蓝控股有限公司往来款	14,500,000.00	
其他	1,668.92	
合 计	164,001,668.92	

45、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
京蓝控股有限公司往来款	14,500,000.00	
合 计	14,500,000.00	

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,005,884.89	-74,628,832.73
加：资产减值准备	517,843,898.81	9,575,556.74
固定资产折旧	738,051.42	14,247,114.93
无形资产摊销	1,505,945.21	1,666,078.30
长期待摊费用摊销	5,215,591.08	4,194,234.92
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）	-19,715.40	18,491.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,146.63	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	48,463,798.95	48,952,866.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-645,428,209.08	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	584,283.88	108,583.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	59,708,697.10	-6,088,505.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,429,968.49	-7,641,214.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,812,364.78	-9,595,624.86
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	95,920,787.88	42,371,749.22
减：现金的期初余额	42,371,749.22	22,079,246.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	53,549,038.66	20,292,503.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	95,920,787.88	42,371,749.22
其中：库存现金	31.83	259,059.09
可随时用于支付的银行存款	95,920,756.05	42,112,690.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	95,920,787.88	42,371,749.22

47、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

会计报表项目	变动金额	变动比例%	变动原因
货币资金	46,895,325.88	95.66	主要系重大资产出售和经营活动以及筹资活动综合影响所致。
应收账款	1,669,473.00	1954.77	主要系重大资产出售和京蓝环宇销售挂账综合影响所致。
预付款项	-3,262,918.03	-66.64	主要系重大资产出售影响所致。
其他应收款	181,185,456.67	1500.89	主要系重大资产出售和往来款综合影响所致。

黑龙江京蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他流动资产	-1,015,362.63	-90.25	主要系重大资产出售影响所致。
投资性房地产	-283,286,731.26	-100.00	主要系重大资产出售影响所致。
固定资产	-63,678,223.81	-97.31	主要系重大资产出售影响所致。
在建工程	-203,610,760.20	-100.00	主要系重大资产出售影响所致。
工程物资	-1,709,957.20	-100.00	主要系重大资产出售影响所致。
无形资产	-369,957,412.87	-99.96	主要系重大资产出售影响所致。
商誉	-52,173,357.93	-100.00	主要系重大资产出售影响所致。
长期待摊费用	-13,314,046.03	-87.78	主要系重大资产出售和本期摊销综合影响所致。
递延所得税资产	-846,931.71	-100.00	主要系重大资产出售影响所致。
其他非流动资产	-169,127,228.95	-100.00	主要系重大资产出售影响所致。
短期借款	-404,000,000.00	-100.00	主要系全部归还借款影响所致。
应付账款	-40,175,301.35	-96.66	主要系重大资产出售影响所致。
预收款项	-1,753,509.59	-81.04	主要系重大资产出售影响所致。
应付职工薪酬	1,224,755.26	40.98	主要系重大资产出售及期末计提奖金综合影响所致。
应交税费	-17,833,665.34	-99.59	主要系重大资产出售影响所致。
应付利息	-2,393,919.33	-100.00	主要系全部归还借款影响所致。
其他应付款	-34,940,620.24	-93.80	主要系重大资产出售及往来款综合影响所致。
一年以内到期的非流动负债	-44,000,000.00	-100.00	主要系重大资产出售影响所致。
长期借款	-359,000,000.00	-100.00	主要系重大资产出售影响所致。
专项储备	-668,251.63	100.00	主要系重大资产出售影响所致。
未分配利润	37,626,057.58	80.25	主要系重大资产出售等所有损益科目综合影响所致。
销售费用	825,982.45	63.90	主要系增加职工薪酬、办公费、差旅费、招待费综合影响所致。
管理费用	50,265,908.00	114.07	主要系增加专业服务费用、广告宣传费及员工费用综合影响所致。
资产减值损失	508,268,342.07	5307.98	主要系本期计提固定资产、无形资产、在建工程、商誉、其他非流动资产减值损失综合影响所致。
投资收益	645,428,209.08	100.00	主要系重大资产出售影响所致。

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营业利润	85,710,138.27	-121.98	主要系投资收益、资产减值损失、营业外支出综合影响所致。
净利润	64,622,947.84	-86.59	主要系投资收益、资产减值损失、营业外支出综合影响所致。

六、合并范围变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广州市润龙投资有限公司	635,342,517.13	100	转让	2015年12月28日	实施交割不再控制	527,728,550.16
广州天利达实业有限公司	80,513,191.16	100	转让	2015年12月28日	实施交割不再控制	60,125,217.16
广西田阳天伦矿业有限公司		55	转让	2015年12月28日	实施交割不再控制	7,489,431.10
贵州天伦能源投资控股有限公司	49,769,917.55	100	转让	2015年12月28日	实施交割不再控制	10,071.45
深圳前海天伦能源投资控股有限公司	1,340,191.98	100	转让	2015年12月28日	实施交割不再控制	10,836,868.02
广州市天穗达投资有限公司	110,198,989.12	100	转让	2015年12月28日	实施交割不再控制	3,095,461.40

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量产生的利得或损失	丧失控制权之日公允价值与账面价值的差额及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州市润龙投资有限公司						
广州天利达实业有限公司						
广西田阳天伦矿业有限公司						
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						
广州市天穗达投资有限公司						

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：本期重大资产重组处置了二级子公司 6 个，分别为广州市润龙投资有限公司（合并层次公司持有其 100% 股权）、广州天利达实业有限公司、广西田阳天伦矿业有限公司、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、广州市天穗达投资有限公司。其他 9 子公司（包括广州为众物业管理有限公司、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、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、贵州盘县水塘小凹子煤矿）也随其二级母公司处置。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 新纳入合并范围子公司

2015 年公司新纳入合并范围内的新设子公司共计 2 家，明细如下：

子公司名称 (全称)	子公司 类型	注册 地	业务性质	持股 比例	设得 方式
京蓝有道创业 投资有限公司	有限 公司	北京	项目投资、资产管理、投资咨 询、投资管理	100%	设立
京蓝能科技有 限公司	有限 公司	北京	技术开发、技术推广、技术转 让、技术咨询、销售计算软件 及辅助设备、项目投资	51%	设立

七、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	是否纳 入合并 范围
				直接	间接		
京蓝环宇科技(北 京)有限公司	北京	北京	技术推广等	100		设立	是
京蓝有道创业投 资有限公司	北京	北京	项目投资、资产管理、投资咨 询、投资管理	100		设立	是
京蓝能科技有 限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转 让、技术咨询、销售计算软件 及辅助设备、项目投资	51		设立	是

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权 益余额
京蓝能科技有限公司	49	-1,604,903.78		-1,604,903.78
合计		-1,604,903.78		-1,604,903.78

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期末余额					
	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
京蓝能科技有 限公司	1,688,487.37	136,964.56	1,825,451.93	5,100,765.77		5,100,765.77

(续)

子公司名称	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
京蓝能科技有 限公司						

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
京蓝能科技有 限公司		-3,275,313.84	-3,275,313.84	510,665.64				

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省市场，公司的租赁在广州市场，结算货币全部为人民币。因此不存在外汇风险。

(2) 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(3) 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。

九、公允价值的披露

不适用

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司	对本公司表决权比例%
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%

本公司的最终控制方为郭绍增。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金额	682,000,000.00			682,000,000.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、"在子公司中的权益"。

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
天伦控股有限公司	本公司的第二大股东
上海利亚德环保科技有限公司	本公司母公司的另一全资子公司
融通资本（固安）投资管理有限公司	实际控制京蓝控股
京蓝控股有限公司	本公司的控股股东
海口启润实业有限公司	本公司的第二大股东的控股子公司
肖志辉	董事长、总经理
陈峰	董事
郭绍全	董事
赵润涛	董事
陈方清	独立董事
朱江	独立董事
石英	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
郭同茂	财务负责人
刘冰	副总经理
刘欣	董事会秘书、副总经理
谢庆军	副总经理
郭绍增	本公司实际控制人
朱锦	与郭绍增为夫妻关系

5、关联方交易情况

(1) 重大资产重组的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2015年度	2014年度
海口启润实业有限公司	转让给海口启润长期股权投资	259,990,963.45	
	转让给海口启润	468,712,816.00	

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款		
转让给海口启润应付利息	1,647,123.29	
转让给海口启润其他应收款	98,993.12	

说明：重大资产重组事项详见本附注第十四、1.重大资产重组

(2) 关联担保情况

无

(3) 关联方资金拆借

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	2014.06.30	2015.12.28	直接借款
天伦控股有限公司	36,000,000.00	2014.08.19	2015.8.31	委托贷款
天伦控股有限公司	15,000,000.00	2015.01.19	2015.9.10	委托贷款
天伦控股有限公司	8,000,000.00	2015.04.13	2015.9.10	委托贷款
天伦控股有限公司	8,000,000.00	2015.05.21	2015.9.10	委托贷款
天伦控股有限公司	3,000,000.00	2015.07.14	2015.9.10	委托贷款
天伦控股有限公司	3,000,000.00	2015.08.11	2015.12.28	委托贷款
天伦控股有限公司	5,000,000.00	2015.08.20	2015.12.28	委托贷款
天伦控股有限公司	40,000,000.00	2015.08.19	2015.12.28	流动资金贷款
天伦控股有限公司	88,000,000.00	2015.09.16	2015.12.28	流动资金贷款
天伦控股有限公司	4,000,000.00	2015.09.30	2015.12.28	委托贷款
天伦控股有限公司	10,000,000.00	2015.10.31	2015.12.28	委托贷款
天伦控股有限公司	7,500,000.00	2015.11.26	2015.12.28	委托贷款
京蓝控股有限公司	10,000,000.00	2015.07.17	2015.11.26	委托贷款
京蓝控股有限公司	4,500,000.00	2015.09.18	2015.11.26	流动资金贷款

说明：因重大资产重组，剥离应付天伦控股有限公司18750万元，剥离后余额为零。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	417.54	237.01

(5) 其他关联交易

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
郭绍全	办公楼 租金	1,913,577.11	1,792,464.63

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	郭绍全	797,323.79		746,860.28	
	朱锦	721,619.92		610,437.25	
	合 计	1,518,943.71		1,357,297.53	
其他应收款	海口启润实业有限公司	191,860,000.00			

十一、股份支付

截至2015年12月31日，本公司不存在股份支付。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据公司第八届董事会第二次会议决议，2015年度公司不进行利润分配。

2、截至本报告披露日，除上述事项外本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、重大资产重组

2015年11月6日，公司召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了重大重组交易方案及相关议案，主要交易条款及交易过程如下：

(1) 交易标的资产、交易价格、对价支付

标的资产为公司拟向海口启润实业有限公司（以下简称“海口启润”）出售的截至

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2015年6月30日除尚未支付的贵州天伦矿业投资控股有限公司水城县阿戛乡吉源煤矿（以下简称“吉源煤矿”）收购款以外的商业地产板块及煤炭/矿业板块的全部资产和负债。

标的资产的交易价格以中联资产评估集团有限公司（以下简称“中联评估”）出具的《资产评估报告》（中联评报字[2015]第1037号）确定的评估值为基础确定（评估基准日为2015年6月30日）。根据交易双方签订的《转让协议书》，标的资产的交易价格确定为40,186万元。公司已于2015年11月20日收到转让款2.1亿元。

(2) 交易标的交割

公司持有的商业地产板块子公司股权，即广州天穗达100%股权、广州天利达100%股权及广州润龙90%股权；煤炭/矿业板块子公司股权，即前海天伦能源100%股权、贵州天伦能源100%股权及田阳天伦矿业55%股权，已完成工商变更手续，现已全部过户至交易对手方海口启润。

(3) 债权债务的交割情况

本次交易双方于2015年12月28日签订了《黑龙江京蓝科技股份有限公司重大资产出售交割确认书》，公司转移的债权债务情况如下：其他应收款98,993.12元、应付利息1,647,123.29元、其他应付款468,712,816.00元。

2、前期差错更正

(1) 追溯重述法

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	追溯调整期初数	商誉	-2,530,000.00

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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			
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

3、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；广州市润龙投资有限公司。

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、水城县阿嘎乡吉源煤矿；

电子产品及其他分部：主要是从是电子产品研发制造销售维护、信息系统集成服务及信息技术等相关服务，主要主体为京蓝环宇科技（北京）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	电子产品及其他分部	未分配金额	分部间抵销	合计
主营业务收入	59,471,456.44		12,616,852.32	1,800,000.00	-1,800,000.00	72,088,308.76
主营业务成本	17,460,385.81		12,021,026.76	3,803,315.86	-2,406,722.44	30,878,005.99
管理费用	3,028,548.10	16,503,049.63	66,619,137.05	8,179,498.65		94,330,233.43
财务费用	20,447,715.27	1,924,370.40	-4,782.90	25,915,354.86		48,282,657.63

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利润总额	-1,791,999.88	21,039,646.57	-5,295,132.54	-3,320,147.45	-16,483,440.25	-5,851,073.55
净利润	-5,945,183.18	21,038,417.40	-5,295,132.54	-3,320,546.32	-16,483,440.25	-10,005,884.89
资产总额			6,650,043.73	310,509,557.36	-19,536,999.08	297,622,602.01
负债总额			4,762,218.56	15,166,122.00	-11,536,999.08	8,391,341.48

截至2015年12月31日，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	199,143,786.23	100.00	89,335.44	0.04	199,054,450.79
其中：组合一	938,921.61	0.47	89,335.44	9.51	849,586.17
组合二	198,204,864.62	99.53			198,204,864.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	199,143,786.23	100.00	89,335.44	0.04	199,054,450.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	320,723,345.21	100.00	111,384.55	0.03	320,611,960.66
其中：组合一	1,837,311.82	0.57	111,384.55	6.06	1,725,927.27
组合二	318,886,033.39	99.43			318,886,033.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	320,723,345.21	100.00	111,384.55	0.03	320,611,960.66

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	91,134.28	9.71	4,556.71	5.00	1,805,397.13	98.26	90,269.86	5.00
1至2年	847,787.33	90.29	84,778.73	10.00	12,000.00	0.65	1,200.00	10.00
5年以上					19,914.69	1.08	19,914.69	100.00
合计	938,921.61	100.00	89,335.44	9.51	1,837,311.82	100.00	111,384.55	6.06

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	111,384.55	42,663.67	50,707.78	14,005.00	89,335.44

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
公司往来款	6,429,638.90	319,810,455.88
重大资产重组转让款	191,860,000.00	
押金及保证金	854,147.33	874,822.02
其他		38,067.31
合计	199,143,786.23	320,723,345.21

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备 年末余额
海口启润实业有限公司	受让债权	191,860,000.00	1年以内	96.34	
固安县新方城城市房屋拆迁有限公司	房屋押金	847,787.33	1-2年	0.42	84,778.73
高蕾	备用金	36,000.00	1年以内	0.02	1,800.00
京蓝环宇科技(北京)有限公司成都分公司	内部往来	9,719.00	1年以内	0.01	
北京市链家房地产经纪有限公司	租房押金	4,860.00	1年以内	0.01	243.00
合计		192,758,366.33		96.80	86,821.73

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	8,000,000.00		8,000,000.00	257,788,271.47		257,788,271.47
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	257,788,271.47		257,788,271.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市润龙投资有限公司	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	
广州市天穗达投资有限公司	10,000,000.00	104,662,500.00	114,662,500.00	
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	
贵州六盘水吉源煤业有限公司	13,800,000.00		13,800,000.00	
减：长期投资减值准备		571,389,808.02	571,389,808.02	
合 计	257,788,271.47	24,002,691.98	273,790,963.45	8,000,000.00

说明：本期净值减少 273,790,963.45 元，其中 259,990,963.45 元系重大资产重组减少，13,800,000.00 元系贵州六盘水吉源煤业有限公司由子公司变更为分公司引起的减少。

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳前海天伦能源投资控股有限公司		533,389,808.02	533,389,808.02	
广西田阳天伦矿业有限公司		38,000,000.00	38,000,000.00	
合 计		571,389,808.02	571,389,808.02	

说明：通过对深圳前海天伦能源投资控股有限公司股东权益、广西田阳天伦矿业有限公司股东权益进行评估，并出具了《黑龙江京蓝科技股份有限公司拟了解所持深圳前海天伦能源投资控股有限公司股权项目资产评估报告》（中联评报字[2015]第 901 号）、《黑龙江京蓝科技股份有限公司拟了解所持广西田阳天伦矿业有限公司股权项目资产评估报告》（中联评报字[2015]第 902 号），参考公司聘请的评估机构的专业意见决定对长期股权投资计提减值准备，对深圳前海天伦能源投资控股有限公司计提减值准备 533,389,808.02 元，对广西田阳天伦矿业有限公司计提减值准备 38,000,000.00 元。本期减少 571,389,808.02 元系重大资产重组。

黑龙江京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

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	3,650,000.00	2,917,151.40
合 计	1,800,000.00	1,452,095.70	3,650,000.00	2,917,151.40

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物业租赁、咨询及管理	1,800,000.00	1,452,095.70	3,650,000.00	2,917,151.40
合 计	1,800,000.00	1,452,095.70	3,650,000.00	2,917,151.40

5、投资收益

被投资单位名称	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
重大资产重组产生的投资收益	612,129,982.72	
合 计	612,129,982.72	54,100,000.00

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

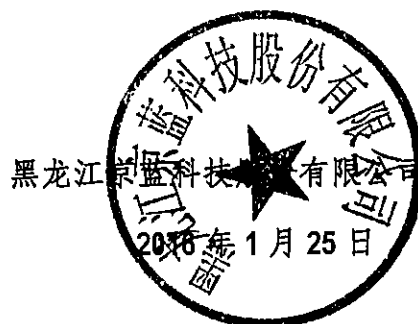
项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	8,568.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,303,138.59	主要为计提的预计负债
其他符合非经常性损益定义的损益项目	645,428,209.08	重大资产出售的投资收益
非经常性损益总额	624,133,639.26	
减：非经常性损益的所得税影响数	117.48	
非经常性损益净额	624,133,521.78	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-4,001.27	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	624,137,523.05	

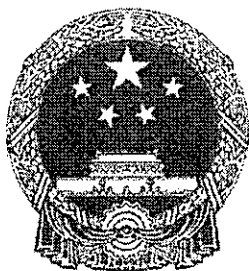
黑龙江京蓝科技股份有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.80	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-215.08	-3.65	-3.65

（此页无正文，系财务报表附注之签章页）





营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

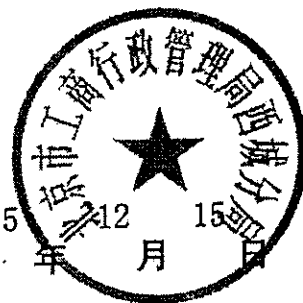
合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年12月15日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

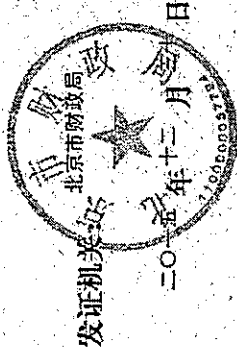
企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

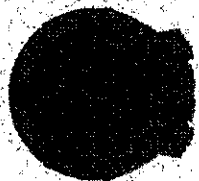
证书序号: NC. 019709

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春
 办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

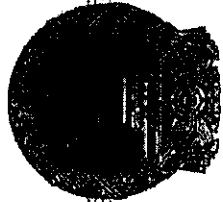
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28



证书序号: 000177

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

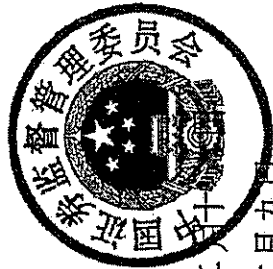
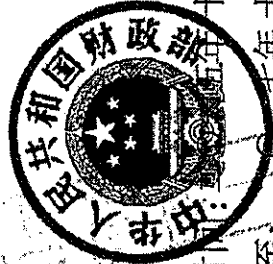
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

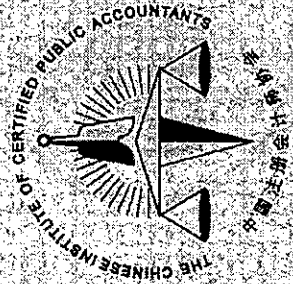
首席合伙人: 姚庚春

证书号: 30

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日





姓名: 王凤岐
 Full name: 王凤岐
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-08-08
 Date of birth: 1985-08-08
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 130104198508081339
 Identity card No: 130104198508081339



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

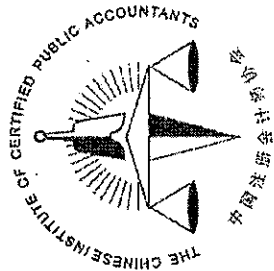
证书编号: 130000050210
No. of Certificate: 130000050210

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会

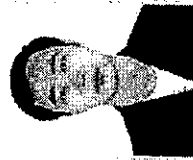
发证日期: 1988 年 08 月 21 日
Date of Issuance: 1988 /y 08 /m 21 /d



2015 年 2 月 3 日



姓名 张亚勇
 Full name 张亚勇
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1978-11-22
 Date of birth 1978-11-22
 工作单位 信安兴发光华会计师事务所有限责任公司
 Working unit 信安兴发光华会计师事务所有限责任公司
 身份证号码 130123197811220416
 Identity card No. 130123197811220416



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 130000012216
 No. of Certificate 130000012216

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期: 2003 年 12 月 13 日
 Date of Issuance 2003 / 12 / 13



2003 年 12 月 13 日