



# 黑龙江京蓝科技股份有限公司

## 2015 年年度报告

2016 年 01 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人肖志辉、主管会计工作负责人郭同茂及会计机构负责人(会计主管人员)郭同茂声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司尚处于退市风险警示期间，公司 2015 年经审计的净利润为 -10,005,884.89 元，归属于上市公司股东的净利润为 37,626,057.58 元。根据《深圳证券交易所股票上市规则》有关规定，公司股票被实施退市风险警示特别处理的情形已消除，并且不存在其他被实施退市风险警示的情形。公司已向深交所提出关于撤销退市风险警示的申请，尚需交易所进一步的审批，其结果存在一定的不确定性，公司仍有暂停上市的风险。

敬请广大投资者留意重大风险提示，注意规避风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	26
第五节 重要事项.....	39
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 优先股相关情况.....	44
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第九节 公司治理.....	51
第十节 财务报告.....	56
第十一节 备查文件目录.....	152

## 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
大股东、控股股东、京蓝控股	指	京蓝控股有限公司
天伦控股	指	天伦控股有限公司
海口启润、交易对方	指	海口启润实业有限公司
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
京蓝生态	指	京蓝生态科技有限公司
沐禾金土地	指	内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司
广州润龙投资	指	广州市润龙投资有限公司（曾用名“广州润龙房地产有限公司”）
为众物业	指	广州为众物业管理有限公司，广州润龙子公司
前海天伦能源	指	深圳前海天伦能源投资控股有限公司
天健投资	指	广州市天健投资有限公司，前海天伦能源子公司
贵州天伦能源	指	贵州天伦能源投资控股有限公司
贵州天伦矿业	指	贵州天伦矿业投资控股有限公司
广州天穗达	指	广州市天穗达投资有限公司，
广州天利达	指	广州天利达实业有限公司
田阳天伦矿业	指	广西田阳天伦矿业有限公司
凤山天伦	指	广西凤山天伦矿业有限公司，田阳天伦矿业子公司
华泰联合证券、独立财务顾问	指	华泰联合证券有限责任公司
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
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区经济技术开发区		
注册地址的邮政编码	150090		
办公地址	北京市丰台区广安路 9 号国投财富广场 3 号楼 5 层		
办公地址的邮政编码	100055		
公司网址	<a href="http://www.kingland-tech.com.cn">http://www.kingland-tech.com.cn</a>		
电子信箱	securities@ikingland.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘欣	
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	
电话	010-63300361	
传真	010-63300361, 8062	
电子信箱	securities@ikingland.cn	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务中心

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	12697697-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司上市之初，主营高科技铜铁双金属制品、松花江索道、二龙山滑雪场和二龙山滑道以及配套服务设施等项目。2000 年，主营业务调整为网络与电子信息技术开发应用、软件开发和高新技术投资等。2002 年，主营业务调整为房地产开发与经营。2008 年，公司尝试产业战略转型，兼顾房地产经营管理的同时，涉足矿业领域。2014 年，主营业务调整为信息系统集成服务，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。
历次控股股东的变更情况（如有）	2000 年 5 月，公司第一大股东黑龙江省建设开发实业总公司与南都集团控股有限公司签订股权转让协议，南都集团成为公司实际控制人。2002 年 3 月，天伦控股有限公司成为公司第一大股东。2014 年 7 月，京蓝控股有限公司成为公司第一大股东。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
签字会计师姓名	王凤岐、张猛勇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号 丰铭国际大厦 A 座六层	孔祥熙、王志宏	2015 年 12 月 28 日至 2016 年 12 月 31 日

#### 六、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

	2015 年	2014 年		本年比上年 增减	2013 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	72,088,308.76	68,749,309.27	68,749,309.27	4.86%	63,207,343.57	63,207,343.57
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,626,057.58	-72,031,131.19	-72,031,131.19	152.24%	-27,437,219.92	-27,437,219.92
归属于上市公司股	-586,511,465.47	-71,903,650.20	-71,903,650.20	-715.69%	-29,274,174.80	-29,274,174.80

东的扣除非经常性损益的净利润(元)						
经营活动产生的现金流量净额(元)	-49,812,364.78	-9,595,624.86	-9,595,624.86	-419.12%	16,986,787.34	16,986,787.34
基本每股收益(元/股)	0.23	-0.45	-0.45	151.11%	-0.17	-0.17
稀释每股收益(元/股)	0.23	-0.45	-0.45	151.11%	-0.17	-0.17
加权平均净资产收益率	13.80%	-24.85%	-24.85%	38.65%	-8.09%	-8.09%
	2015 年末	2014 年末		本年末比上年末增减	2013 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	297,622,602.01	1,193,776,072.39	1,229,598,072.39	-75.80%	1,096,400,506.94	1,096,400,506.94
归属于上市公司股东的净资产(元)	290,836,164.31	253,876,689.44	253,876,689.44	14.56%	325,410,960.08	325,410,960.08

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司 2015 年度未发生会计政策变更, 2015 年会计差错更正情况详见公司于 2015 年 8 月 14 日在指定信息披露媒体刊登的编号为 2015-065 的公告。

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	15,817,353.60	28,421,278.03	16,482,248.95	11,367,428.18
归属于上市公司股东的净利润	-14,622,711.10	-515,766,973.82	-15,844,053.53	583,859,796.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,611,644.96	-494,562,047.32	-15,834,610.84	-61,503,162.35

经营活动产生的现金流量净额	-1,318,424.44	-12,349,715.43	10,705,547.03	-46,849,771.94
---------------	---------------	----------------	---------------	----------------

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	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）	8,568.77	-18,491.82	-13,641,874.12	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			15,206,565.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			391,716.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,303,138.59	-110,395.30	-191,332.51	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
减：所得税影响额		-1,323.63	-319.60	
少数股东权益影响额（税后）	-3,883.79	-82.50	-71,560.00	其中非经常性损益的所得税影响数为 117.48，归属于少数股东的非经常性损益净影响数-4,001.27
合计	624,137,523.05	-127,480.99	1,836,954.88	--

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。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事物业租赁、咨询及管理，煤炭销售，提供智慧城市解决方案，工业自动化运维、电子产品及其他等业务。

（一）2015年面对煤炭行业低迷，产能过剩以及国家政策调整等原因，公司管理层对煤矿产业发展及商业房地产未来的盈利能力均持谨慎态度。外加公司股票处于退市风险警示期间，经公司慎重考虑，在2015年6月24日启动重大资产重组，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，并于2015年12月28日完成工商变更手续，现已全部过户至交易对手方海口启润实业有限公司。

（二）2015年公司在工业自动化运维、电子产品分销等业务方面取得了一定的成绩。在智慧城市、合同能源管理领域做了布局，与广安市签订了智慧城市建设框架协议。通过全体员工的共同努力，截止2015年末，公司共完成业务合同额1,462万元，实现营业收入1,256万元。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	1、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； 2、公司持有的煤炭/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。上述股权资产于 2015 年 12 月 28 日过户至海口启润。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

1、追求长远发展的企业使命：青山绿水蓝天情，基业长青中国梦。公司经过资本运作，顺利完成重大资产重组，重新打造公司产业结构；同时公司依靠自身资源整合能力进行战略性产业布局，夯实业务基础，集中加速推进业务转型，为社会、为股东创造价值。

2、积极向上的核心价值观：上善若水，弘毅怀德。追求做人应如水，水滋润万物，但从不与万物争高下的高尚品格与境界。拥有远大的抱负与坚韧的意志。

3、清晰的发展战略：公司以生态环境产业+互联网为公司的业务战略定位，充分利用互联网和信息技术，在生态环境领域落地应用。公司立志成为中国领先的生态环境领域的绿色智慧城市整体解决方案供应商和运营服务商。

4、不断完善的公司治理能力及内部管控能力。公司在2015年对制度、审批权限、业务流程进行了重新疏导和整理，实行公司及各个分子公司业务全过程、全方位管理，促使公司内部控制体系不断完善，同时引进咨询机构及时为员工做专题培训、实地指导及检查督促使其落到实处，为企业的经营管理及发展起到了积极作用。在公司预算管控、合同签订、投资以及重大经营支出等方面严格执行相关制度和流程，公司的重大决策、重大事项、重要人事任免、大额资金支付实行集体决策审批，或者联签制度，避免个人单独进行决策或者擅自改变集体决策的意见。

5、优秀的金融与产业融合能力。基于公司所开展业务模式以及国家大力推广PPP模式，公司充分使用金融工具，设立相应的生态产业发展基金，支持旗下相关业务的发展，实现多方资源共享和优势互补，实现金融资本、科技资本、产业资本深度融合，助推我国“绿色发展”。共同分享城镇化、产业转型升级、新型工业化和农业现代化建设带来的可持续经济发展成果。

6、良好的重点区域规划布局。目前公司已经在四川、安徽开设分公司，其中四川分公司是公司在西南进行业务拓展的基地，当前业务已经涵盖川湘渝等省份，安徽分公司是公司在江浙皖沪区域进行业务拓展的实体。公司计划于2016年至2017年间在河北固安投资建设“研发及运营基地”，该基地除作为研发中心外还将提供公司相关产品及解决方案的综合展示，届时相关目标客户将通过实地参观了解公司在生态+互联网领域所能提供的解决方案。目前拟收购的标的公司沐禾金土地其业务范围已经覆盖内蒙及东北三省，如完成收购，公司将在东北、华北、华东、西南四大区域开展公司各项业务。

7、优秀的管理团队和行业资源整合能力。公司通过2015年在人力资源上的布局，当前公司绝大多数管理层及中层干部在生态及信息化领域均具备10年以上的从业经验，技术性人员占比达到30%，合理的人员结构使公司已经具备在生态+互联网领域进行业务拓展的能力。同时公司已经与生态及信息化行业内的优质公司达成战略合作协议，共同拓展市场。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司以战略规划为纲领，制定切实可行的战略决策，优化产业结构和管理架构、创新发展、努力开拓，积极维护广大投资者的利益。

#### （一）完成资产剥离，为业务转型奠定了基础

公司原有的矿业板块经历“黄金十年”发展后，随着国家战略结构性调整及环保压力增加，高耗能产业受限等因素影响，煤矿行业受到重大冲击，公司管理层聘请了资产评估机构对矿业、物业资产进行了评估，经评估矿业资产发生重大减值，公司管理层审慎决定对矿业资产进行减值。公司管理层对煤矿产业发展及商业房地产未来的盈利能力均持谨慎态度。外加公司股票处于退市风险警示期间，经公司慎重考虑，在2015年6月24日启动重大资产重组，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，并于2015年12月30日完成工商变更手续，现已全部过户至交易对手方海口启润实业有限公司，同时为公司业务转型奠定了良好的基础。

#### （二）新业务蓄势待发

公司在智慧城市所涉及的领域中经过大量的行业排查、市场和企业调研，最终将智慧城市中的生态领域作为未来的主要业务发展方向。报告期内，公司完成了广安市顶层方案的设计和研发，锁定了一些具有投资价值的项目、标的公司。

1、2015年7月10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，公司通过为广安市提供“智慧城市与大数据平台”的顶层设计、建设和运营，整合双方的优势资源。2015年12月13日《产城融合 绿色生态——智慧广安顶层设计（2015-2020年）》通过专家评审，目前项目正在有序推进中。

2、2015年12月11日披露了对外投资公告，投资1亿元设立京蓝生态科技有限公司，该事件是公司进军生态行业的里程碑，公司将在现代农业和数字水利领域，围绕“数字化、自动化、智能化”的发展趋势，依托“物联网、云计算、智能感知”，通过监测、建模、控制，有效实现生态领域的智慧管理，同时结合智慧环保、生态农业、智慧节水等子公司在整个智慧生态领域获得更大的主动权。

3、公司在2015年11月18日披露了重大资产重组停牌公告，收购标的公司“内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司”，该公司是一家成立于2010年的公司，是在国家高度重视粮食安全及水安全、决定采取综合措施补齐农田水利设施短板、实施水权水价改革的大背景下应运而生的。借助于土地综合整治、高标准农田建设、东北节水增粮、西北节水增效、华北节水压采、南方节水减排等国家重点项目的实施，现已发展成为智慧、高效、生态节水灌溉整体解决方案提供商。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	72,088,308.76	100%	68,749,309.27	100%	4.86%
分行业					
物业租赁、咨询及管理	59,528,060.21	82.58%	60,368,963.44	87.81%	-1.39%
销售电子产品及其他	12,560,248.55	17.42%			100.00%
煤炭销售			8,380,345.83	12.19%	-100.00%
分产品					
天伦大厦	59,528,060.21	82.58%	60,368,963.44	87.81%	-1.39%
销售电子产品及其他	12,560,248.55	17.42%			100.00%
煤炭			8,380,345.83	12.19%	-100.00%
分地区					
华南	59,528,060.21	82.58%	60,368,963.44	87.81%	-1.39%
华北	12,560,248.55	17.42%			100.00%
西南			8,380,345.83	12.19%	-100.00%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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	59,528,060.21	18,626,477.11	68.71%	-1.39%	-0.98%	-0.13%
销售电子产品及其他	12,560,248.55	12,021,026.76	4.29%	100.00%	100.00%	4.29%
分产品						
租赁	59,528,060.21	18,626,477.11	68.71%	-1.39%	-0.98%	-0.13%
销售电子产品及其他	12,560,248.55	12,021,026.76	4.29%	100.00%	100.00%	4.29%

分地区						
华南	59,528,060.21	18,626,477.11	68.71%	-1.39%	-0.98%	-0.13%
华北	12,560,248.55	12,021,026.76	4.29%	100.00%	100.00%	4.29%

其中来自物业租赁产生的营业收入情况说明如下：

公司在报告期内主要收入为天伦大厦经营收入，由子公司广州为众物业管理有限公司对外租赁经营，天伦大厦 2007 年投入使用，可出租面积 33735.6619 平方米，出租率为 80.13%，全年已出租面积为 27031.5610 平方米。目前已进入大中修阶段。2015 年 10 月大厦最大租户租赁期满离场，大厦空置率超过 20%，2016 年继续有大租户租赁期满离场，公司在广州的写字楼物业租赁业务面临激烈市场竞争，租赁压力持续上升。

报告期内，公司仅拥有广州天伦大厦一处物业对外出租，租赁情况如下：

单位：元

	权益比例	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	100%	59,471,456.44	17,460,385.81	70.64%	-1.49%	-7.18%	1.80%
分产品							
物业租赁	100%	59,471,456.44	17,460,385.81	70.64%	-1.49%	-7.18%	1.80%
分地区							
华南	100%	59,471,456.44	17,460,385.81	70.64%	-1.49%	-7.18%	1.80%

公司物业租赁、咨询及管理产生的营业收入为 59,528,060.21 元，其中来自物业租赁的营业收入为 59,471,456.44 元，来自咨询及管理费用的营业收入为 56,603.77 元。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

公司重大销售合同的详细情况如下表：

单位：元

租赁方	合同起止日期	租赁期	租金(月)	租金支付期限	租金收取情况	合同履行情况
-----	--------	-----	-------	--------	--------	--------

广州阳光耐特电子有限公司	2013.04.06-2015.04.05	5 年	153,765.00	月付	已按时收到租金	正常履行
	2015.04.06-2016.04.05		162,003.00	月付	2015 年租金已收取	正常履行
	2016.04.06-2017.04.05		170,240.00	月付	尚未到租赁时间	正常履行
	2017.04.06-2018.04.05		178,478.00	月付	尚未到租赁时间	正常履行
广东恒建投资控股有限公司	2015.10.01-2016.09.30	3 年	342,790.00	月付	2015 年租金已收取	正常履行
	2016.10.01-2017.09.30		356,503.00	月付	尚未到租赁时间	正常履行
	2017.10.01-2018.09.30		370,764.00	月付	尚未到租赁时间	正常履行
永亨银行(中国)有限公司广州分行	2013.01.15-2014.01.14	5 年	201,267.00	月付	已按时收到租金	正常履行
	2014.01.15-2015.01.14		211,545.00	月付	已按时收到租金	正常履行
	2015.01.15-2016.01.14		222,124.00	月付	2015 年租金已收取	正常履行
	2016.01.15-2017.01.14		233,229.00	月付	尚未到租赁时间	正常履行
	2017.01.15-2018.01.14		244,889.00	月付	尚未到租赁时间	正常履行

以上披露的合同为本公司下属子公司“广州为众物业管理有限公司”签订的租赁合同，出租的主体为广州市越秀区天河路 45 号天伦大厦，公司披露的合同为租赁期超过三年且尚在租赁期限内的合同，目前合同履行状况良好，公司已按合同约定如期收到了 2015 年的租金并已计入主营业务收入，截止 2016 年 1 月 30 日为止尚未发现存在影响该三项租赁合同的履行的不良因素。

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
租赁	天伦大厦出租	18,626,477.11	60.32%	18,810,544.67	69.35%	-9.03%
销售电子产品及其他	商品销售	12,021,026.76	38.93%			38.93%
金属矿		230,502.12	0.75%	228,583.94	0.85%	-0.10%
煤炭				8,084,033.78	29.80%	-29.80%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

### 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

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

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
京蓝能科技术有限公司	有限公司	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、销售计算机软件及辅助设备、项目投资	51%	设立

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	36,386,030.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	50.47%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	广发银行股份有限公司	16,257,284.00	22.55%
2	广东恒健投资控股有限公司	9,016,207.00	12.51%
3	合肥稻田信息科技有限公司	4,649,739.31	6.45%
4	中银国际证券有限责任公司广州天河路证券营业部	3,402,573.00	4.72%
5	博雅软件股份有限公司	3,060,227.52	4.25%
合计	--	36,386,030.83	50.47%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	7,776,254.75
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	63.33%

公司前 5 名供应商资料

适用  不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	合肥和光科贸有限公司	2,750,180.00	22.40%
2	三星（中国）投资有限公司	2,578,900.00	21.00%
3	西安正和自动化系统有限公司	1,072,074.75	8.73%
4	北京惠天神州医疗技术有限公司	763,100.00	6.22%
5	衡水嘉瑞电气设备有限公司	612,000.00	4.98%
合计	--	7,776,254.75	63.33%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用



### 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,118,555.63	1,292,573.18	63.90%	新成立的京蓝环宇业务开展导致费用增加
管理费用	94,330,233.43	44,064,325.43	114.07%	公司本报告因重大资产重组使得中介费用增加及北京地区新成立公司发生费用导致
财务费用	48,282,657.63	48,640,444.88	-0.74%	财务费用未发生重大变动

### 4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	86,661,516.04	68,150,274.26	27.16%
经营活动现金流出小计	136,473,880.82	77,745,899.12	75.54%
经营活动产生的现金流量净额	-49,812,364.78	-9,595,624.86	-419.12%
投资活动现金流入小计	201,769,093.01	94,281,952.74	114.01%
投资活动现金流出小计	35,626,400.87	187,566,928.34	-81.01%
投资活动产生的现金流量净额	166,142,692.14	-93,284,975.60	278.10%
筹资活动现金流入小计	464,001,668.92	479,000,000.00	-3.13%
筹资活动现金流出小计	526,782,957.62	355,826,896.41	48.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-62,781,288.70	123,173,103.59	-150.97%
现金及现金等价物净增加额	53,549,038.66	20,292,503.13	163.89%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

重大资产重组导致本会计年度现金流表项目与上年相比发生较大变化

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	645,428,209.08	-11,030.94%	资产重组形成	否
资产减值	517,843,898.81	-8,850.41%	长期资产减值	否
营业外收入	35,885.35	-0.61%	处置资产	否
营业外支出	21,330,455.17	-364.56%	计提兰天雷与贵州天伦矿业诉讼的预计负债	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	95,920,787.88	32.23%	49,025,462.00	3.99%	28.24%	收到重大资产出售款项
应收账款	1,754,878.00	0.59%	85,405.00	0.01%	0.58%	京蓝环宇科技(北京)有限公司销售业务增加导致
存货	1,191,218.68	0.40%	934,013.99	0.08%	0.32%	京蓝环宇科技(北京)有限公司采购增加导致
投资性房地产			283,286,731.26	23.04%	-23.04%	资产重组业务导致
固定资产	1,759,159.75	0.59%	65,437,383.56	5.32%	-4.73%	资产重组业务导致
在建工程			203,610,760.20	16.56%	-16.56%	资产重组业务导致
短期借款			404,000,000.00	32.86%	-32.86%	归还银行贷款导致
长期借款			359,000,000.00	29.20%	-29.20%	资产重组业务导致

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

### 五、投资状况

#### 1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (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。

## 5、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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
海口启润实业	除尚未支付的	2015年12月	40,186	-47,980.05	本次交易可以	216.22%	以评估报告为	是	公司的第二大	是	是	是	2015年12月	http://www.cn

有限公司	吉源煤矿收购款（尚未支付的吉源煤矿收购款在财务报表上为其他应付款 160 万元，因无法取得债权人关于债务转移的同意函，不纳入本次拟出售资产范围）以外的商业地产板块及煤炭/矿业板块的全部资产和负债	28 日			有效降低上市公司经营负担，改善公司资产质量，提升公司盈利水平，维护公司全体股东的利益。公司将发展前景不明的商业地产业务和煤炭业务剥离，同时获得较多现金，有利于公司集中资源，推进业务转型。		基础		股东天伦控股为交易对方的控股股东				31 日	nfo.com.cn 公告编号： 2015-123
------	---	------	--	--	---	--	----	--	------------------	--	--	--	------	---------------------------------

## 2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明	披露日期	披露索引

				元)							原因及 公司已 采取 的措施		
海口启 润实业 有限公司	广州市 润龙投 资有限 公司	2015 年 12 月 28 日	63,534. 25	624.94	不再控 制	-15.80%	以评估 报告为 基础	是	交易对 方的控 股股东 为本公 司的第 二大股 东	是	已按计 划实施	2015 年 12 月 31 日	巨潮资 讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )公 告编 号: 2015-12 3
海口启 润实业 有限公司	广州天 利达实 业有限 公司	2015 年 12 月 28 日	8,051.3 2	-21.39	不再控 制	4.85%	以评估 报告为 基础	是	交易对 方的控 股股东 为本公 司的第 二大股 东	是	已按计 划实施	2015 年 12 月 31 日	巨潮资 讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )公 告编 号: 2015-12 3
海口启 润实业 有限公司	广西田 阳天伦 矿业有 限公司	2015 年 12 月 28 日		-118.23	不再控 制	3.45%	以评估 报告为 基础	是	交易对 方的控 股股东 为本公 司的第 二大股 东	是	已按计 划实施	2015 年 12 月 31 日	巨潮资 讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )公 告编 号: 2015-12 3
海口启 润实业 有限公司	广州市 天穗达 投资有 限公司	2015 年 12 月 28 日	11,019.9 0	-626.1	不再控 制	176.83 %	以评估 报告为 基础	是	交易对 方的控 股股东 为本公 司的第 二大股 东	是	已按计 划实施	2015 年 12 月 31 日	巨潮资 讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )公 告编 号: 2015-12

													3
海口启润实业有限公司	贵州天伦能源投资控股有限公司	2015年12月28日	4,976.99	-3.13	不再控制	46.34%	以评估报告为基础	是	交易对方的控股股东为公司的第二大股东	是	已按计划实施	2015年12月31日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)公告编号: 2015-123
海口启润实业有限公司	深圳前海天伦能源投资控股有限公司	2015年12月28日	134.02	-54,489.49	不再控制	0.56%	以评估报告为基础	是	交易对方的控股股东为公司的第二大股东	是	已按计划实施	2015年12月31日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)公告编号: 2015-123

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
京蓝环宇科技(北京)有限公司	子公司	技术推广等	10,000,000.00	6,650,043.73	1,887,825.17	12,616,852.32	-5,286,187.40	-5,295,132.54

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州市润龙投资有限公司	转让	资产出售最终完成日期为 2015 年 12 月 28 日, 因此处置子公司对公司 2015 年整体生产经营和业绩无重大影响
广州天利达实业有限公司	转让	资产出售最终完成日期为 2015 年 12 月 28 日, 因此处置子公司对公司 2015 年整体生产经营和业绩无重大影响
广西田阳天伦矿业有限公司	转让	资产出售最终完成日期为 2015 年 12 月

		28日,因此处置子公司对公司2015年整体生产经营和业绩无重大影响
贵州天伦能源投资控股有限公司	转让	资产出售最终完成日期为2015年12月28日,因此处置子公司对公司2015年整体生产经营和业绩无重大影响
深圳前海天伦能源投资控股有限公司	转让	资产出售最终完成日期为2015年12月28日,因此处置子公司对公司2015年整体生产经营和业绩无重大影响
广州市天穗达投资有限公司	转让	资产出售最终完成日期为2015年12月28日,因此处置子公司对公司2015年整体生产经营和业绩无重大影响

#### 主要控股参股公司情况说明:

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。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

为贯彻落实国务院《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》(国发[2015]40号),确保“互联网+”绿色生态各项任务落到实处,国家发展改革委办公厅制定了《“互联网+”绿色生态三年行动实施方案》。

《方案》中指出:推动互联网与生态文明建设深度融合,完善污染物监测及信息发布系统,形成覆盖主要生态要素的资源环境承载能力动态监测网络,实现生态环境数据的互联互通和开放共享。充分发挥互联网在逆向物流回收体系中的平台作用,提高再生资源交易利用的便捷化、互动化、透明化,促进生产生活方式绿色化。

国家“十三五”规划要大力推进环保现代化,加快与转变其发展方式,走产出高效,产品安全,资源节约,环境友好的现代化发展道路。实施“十三五”规划的一个重要概念是补短板,其中生态环保产业是突出的短板。补生态环保产业的短板,其实也是补国家现代化的短板。2015年环保行业政策接踵而至。2016年1月,“史上最严”的《环保法》修订草案实施,此后财政部联合建行等10机构发起了规模1800亿元的PPP基金,两批PPP示范项目共236个,环保类项目占比近70%。生态环保行业朝气蓬勃,政府、百姓对生态环保事业的支持正处于前所未有的高度,公司将抓住契机,结合自身优势,以智慧生态为立足点,积极探索业务模式、大力开拓国内市场。

### (二) 转变经营发展思路,完善公司战略

公司积极转变经营发展思路,逐渐剥离原有业务,并积极组织政策、经济、产业、技术研讨和业务探

索，把“战略性新兴产业+互联网”作为战略发展路径，把“绿色”和“智慧”作为发展手段，利用绿色思维和新一代信息技术（大数据、云计算、物联网和互联网等）为产业发展增加高附加值。基于对中国未来发展的预判，公司将战略聚焦在生态环境即节能环保这个战略性新兴产业进行互联网+，形成“生态环境+互联网”的业务组合。

上市公司董事会及其战略委员会通过了公司战略转型发展规划纲要。规划纲要将企业愿景由“致力于成为中国一流、世界先进的绿色智慧城市综合解决方案提供商和服务商”完善为“致力于成为中国领先的生态环境领域的绿色智慧城市整体解决方案供应商和运营服务商”，公司以生态环境产业+互联网为公司的业务战略定位，充分利用互联网和信息技术，在生态环境领域落地应用。新的企业愿景将“绿色智慧城市”解读为“绿色”+“智慧”+“区域”+“产业”，把“生态环境产业”作为主营业务发展方向，并明确了“绿色”和“智慧”两个发展手段，让上市公司的发展方向更清晰、更明确。为此，规划纲要把上市公司的企业战略定位为：融合“绿色”和“互联网+”的发展理念，促进区域生态环境领域的新一代信息技术应用、资源节约集中利用，分享区域城镇化、产业转型升级和生态文明建设中的可持续发展成果。

生态环境产业的出发点是预防为主、节约优先。当前，上市公司已在节能、新一代信息技术领域积极拓展“生态环境产业+互联网”的跨界创新业务及产品研发，并利用存量现金着手并购生态环境产业相关的规划设计、研发、生产、建设类公司和建立新一代信息技术团队，打造“生态环境产业+互联网”产业链。

### （三）经营计划

#### 1、在业务方面

（1）2016年拟收购的标的公司沐禾节水是上市公司在生态环境产业链“农业节水”领域的补强动作。上市公司拟借助沐禾节水在该行业的领先优势和广泛的服务覆盖，将新一代信息技术快速应用到此领域及其衍生领域，全面提升行业科技附加值，可谓强强联合，互补性强、契合度高。上市公司如果能顺利通过本次收购，则将基本实现节能、节水生态环境产业链的初步布局，并通过新一代信息技术，逐步落实以生态环境大数据为支撑的区域化生态环境服务的发展战略。

（2）京蓝生态将从事智慧农业云服务平台，智慧灌溉、种植的建设、运营，智慧植保、农产品溯源的运营。

（3）2016年京蓝环宇将以“互联网+”和“绿色经济”为指导思想，全力打造绿色智慧城市整体解决方案，进一步拓展业务范围，配合集团其它业务和管理工作，继续加强公司自身的各项制度建设，提高公司核心竞争力，

#### 2、在管理能力提升方面

（1）按照简捷、高效、适用的原则，科学设置管理层次和职能，完善管理体制，明确各部门的分工和职责，强化部门的职能作用。

（2）采取用多种方式，重视人才。根据工作需要设置部门岗位(职务)职数，对每一个岗位(职务)都制定了相应的岗位条件、工作标准和工作要求，基本完善了部门负责人、员工的绩效考核机制，如月度、年终考核，优胜劣汰。

（3）完善公司管理制度。结合2015年实际情况，制定并完善了公司管理制度，包括日常管理制度、行政人事管理制度、薪酬制度、销售管理制度、项目管理制度、培训管理制度等。

（4）加大新设立和新收购的分子公司的建章建制力度

### （四）可能面对的风险及对策

1、竞争风险：“生态环境产业+互联网”概念逐渐被市场认可，未来将会出现大量的企业加入发展的阵营，存在公司市场份额降低的风险。公司将通过完善产业链，整合多种资源，在符合公司发展战略的项目



上加速发展抢先占领市场，并提供综合的全方位的解决方案和优质的服务，确保上市公司在智慧城市生态领域的市场和技术领先地位来，进一步提高在市场中的竞争力也有可有效提升上市公司的核心竞争力。

2、资金风险：智慧城市中的生态环境产业为资金密集型产业，运作周期较长，资金需求量巨大。公司将通过使用适合公司发展的PPP运营模式，提高公司的融资能力，并将在具体业务的运营及资金安全性方面的加强管理，从而降低经营风险，为公司发展保驾护航。

未来，公司将继续加强公司的经营管理能力，风险控制能力。通过持续人才引进，技术创新，为公司的战略布局打下坚实的基础。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
报告期内	电话沟通	个人	公司重大资产重组相关事项；公司2015年度经营情况及财务状况。
接待次数			90
接待机构数量			0
接待个人数量			90
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

### 2、报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年01月20日	电话沟通	个人	公司2015年度财务状况及重组进展情况。
接待次数			1
接待机构数量			0
接待个人数量			1
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2013年度：未进行利润分配及公积金转增股本；

2014年度：未进行利润分配及公积金转增股本；

2015年度：不进行利润分配及公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归 属于上市公司普通股股 东的净利润	占合并报表中归属于 上市公司普通股股东 的净利润的比率	以其他方式现 金分红的金额	以其他方式现金分 红的比例
2015 年	0.00	37,626,057.58	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	-72,031,131.19	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	-27,437,219.92	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司目前正在进行重大资产重组事宜,处于业务转型的关键时期,新业务尚处于培育期,需要较大的资金支持。为更好地完成业务转型,实现公司长远稳定的发展,未来能给投资者带来更好的投资回报,公司决定 2015 年度不进行利润分配及公积金转增股本。	公司未分配利润将用于公司拓展业务、日常经营使用。

### 二、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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	控股股东承诺	独立性	2015年08月21日	长期有效	正在履行
	京蓝控股有限公司	控股股东承诺	避免同业竞争	2015年08月21日	长期有效	正在履行
	京蓝控股有限公司	控股股东承诺	规范和减少关联交易	2015年08月21日	长期有效	正在履行
	融通资本(固安)投资管理有限公司	实际控制人变更承诺	独立性	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	融通资本(固安)投资管理有限公司	实际控制人变更承诺	避免同业竞争	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	融通资本(固安)投资管理有限公司	实际控制人变更承诺	规范和减少关联交易	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	科瑞特投资管理(北京)有限公司	实际控制人变更承诺	独立性	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	科瑞特投资管理(北京)有限公司	实际控制人变更承诺	避免同业竞争	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	科瑞特投资管理(北京)有限公司	实际控制人变更承诺	规范和减少关联交易	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	朱锦	实际控制人变更承诺	独立性	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	朱锦	实际控制人变更承诺	避免同业竞争	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	朱锦	实际控制人变更承诺	规范和减少关联交易	2015年12月25日	长期有效	正在履行
资产重组时所作承诺	黑龙江京蓝科技股份有限公司	资产出售事项承诺	关于拟出售资产权属及有关事项的承诺函	2015年09月29日	长期有效	正在履行
	黑龙江京蓝科技股份有限公司	资产出售事项承诺	关于所出具文件真实性、准确性和完整性的承诺	2015年09月29日	长期有效	正在履行

			函			
	京蓝控股有限公司	资产出售事项承诺	关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺函	2015年09月29日	长期有效	正在履行
	京蓝控股有限公司	资产出售事项承诺	对交易价款承担连带责任保证的承诺函	2015年10月20日	海口启润向京蓝科技全部交易价款或京蓝控股履行完担保义务之日止	正在履行
	天伦控股有限公司	资产出售事项承诺	关于对海口启润实业有限公司出资的承诺函	2015年09月29日	天伦控股向海口启润履行完出资义务之日止	正在履行
	天伦控股有限公司	资产出售事项承诺	关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺函	2015年09月29日	长期有效	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	京蓝控股有限公司	不减持股份承诺	不减持公司股票	2015年07月15日	6个月	截止2016年1月15日履行完毕
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、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。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

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

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

## 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

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
京蓝能科技术有限公司	有限	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	51%	设立

公司	公司		及辅助设备、项目投资		
----	----	--	------------	--	--

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王凤岐、张猛勇

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原聘请的会计师事务所为广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙），因公司办公地址搬迁至北京，为了能更便捷地与会计师事务所沟通以完成年报审计工作，公司改聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为2015年年报及内部控制审计机构。公司2015年11月27日召开的第七届董事会第三十六次会议、2015年12月14日召开的第四次临时股东大会审议通过了《关于聘请公司2015年度审计机构的议案》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司因重大资产出售事项，聘请了华泰联合证券有限责任公司为本次项目的独立财务顾问，期间共支付财务顾问费750万元；因重大资产重组并募集配套资金事项聘请了华泰联合证券有限责任公司为本次项目的独立财务顾问暨保荐机构，期间支付了独立财务顾问及保荐承销费用510万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

公司尚处于退市风险警示期间，公司2015年经审计的净利润为-10,005,884.89元，归属于上市公司股东的净利润为37,626,057.58元。根据《深圳证券交易所股票上市规则》有关规定，公司股票被实施退市风险警示特别处理的情形已消除，并且不存在其他被实施退市风险警示的情形。公司已向深交所提出关于撤销退市风险警示的申请，尚需交易所进一步的审批，其结果存在一定的不确定性，公司仍有暂停上市的风险。敬请广大投资者注意规避风险，关注公司重大风险提示。

## 十一、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。

## 十二、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
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)。兰天雷以广州市天健投资有限公司(以下简称"天健投资")、天伦矿业为被告向该院起诉要求天健投资与天伦矿业支付煤矿转让费与违约金及利息,现该院已受理本案。	6,820	是				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
2015年8月26日,公司下属公司天伦矿业收到了贵州省六盘水市钟山区人民法院应诉通知书。兰天雷以天伦矿业为被告向该院起诉要求天伦矿业偿还借款本金及利息,现该院已经受理本案。	307.8	否				2015年08月27日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 公告编号: 2015-072

说明:公司于2015年6月24日启动了重大资产出售事宜,拟出售公司持有的除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及负债。公司于2015年12月28日完成了本次重大资产出售事宜,公司子公司天穗达、广州天利达、广州润龙投资、前海天伦能源、贵州天伦能源、田阳天伦矿业已过户至海口启润。

## 十三、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。



## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况，不存在其他违背诚信原则的状况。

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

适用  不适用

1、公司于2015年9月7日召开的第七届董事会第三十三次会议审议通过了《关于公司向大股东申请借款的议案》，并经公司2015年9月24日召开的第二次临时股东大会审议通过。1、为满足公司日常经营的资金需求，公司向公司第一大股东京蓝控股有限公司申请免息借款额度5000万元人民币，借款期限6个月，借贷双方同意后，可以提前还款或延期。2、为满足公司日常经营的资金需求，公司向公司第二大股东天伦控股有限公司申请免息借款额度15000万元人民币，借款期限6个月，借贷双方同意后，可以提前还款或延期。（公告编号：2015-076）

2、公司于2015年9月29日召开的第七届董事会第三十四次会议审议通过了《关于本次重大资产出售构成关联交易的公告》，公司拟向海口启润出售除尚未支付的吉源煤矿收购款（尚未支付的吉源煤矿收购款在财务报表上为其他应付款160万元，因无法取得债权人关于债务转移的同意函，不纳入本次拟出售资产范围）以外的商业地产板块及煤炭/矿业板块的全部

资产和负债。（公告编号：2015-093）

2015年11月21日公司披露了《重大资产出售暨关联交易进展公告》，海口启润在约定时间内向本公司支付了2.1亿元交易标的的交易价款。（公告编号：2015-101）

2015年12月31日公司披露了《关于重大资产重组标的资产（含负债）过户结果公告》，本次重大资产重组相关标的已交割完毕。（公告编号：2015-123）

3、公司于2015年12月9日召开的第七届董事会第三十七次会议审议通过了《与董事郭绍全关联交易的议案》，公司向董事郭绍全租用其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。交易总额1,913,577.11元，租期一年。

（公告编号：2015-110）

重大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	2015年09月09日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
重大资产出售暨关联交易公告	2015年10月22日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
重大资产出售暨关联交易进展公告	2015年11月21日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于重大资产重组标的资产（含负债）过户结果公告	2015年12月31日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关联交易公告	2015年12月11日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十七、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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
广州市润龙投资有限 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	是	否
广州市润龙投资有限 公司	2014年10 月22日	35,000	2014年11月10 日	35,000	一般保证	7年	是	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	是	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	是	否
广州市润龙投资有限 公司	2015年09 月09日	40,000	2015年09月06 日	20,000	连带责任保 证	1年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）			40,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				20,000
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）			119,080	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				0
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
广州市润龙投资有限 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
广州市润龙投资有限 公司	2014年10 月22日	35,000	2014年11月10 日	35,000	连带责任保 证	7年	否	否
广州市润龙投资有限 公司	2015年09 月09日	40,000	2015年09月06 日	20,000	抵押	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计（C1）			40,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（C2）				20,000
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（C3）			92,580	报告期末对子公司实际担 保余额合计（C4）				0

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）	80,000	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）	40,000
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	211,660	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）	0
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		0.00%	
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明

1、公司于报告期内发生的担保行为如下：公司控股子公司广州润龙投资于 2015 年 9 月获得平安银行人民币 4 亿元的贷款，期限一年。公司为本次贷款提供连带责任担保，担保额度为 2 亿元；天誉花园提供抵押担保。2015 年 10 月 16 日，公司取得平安银行股份有限公司广州信源支行出具的《担保责任解除通知书》，公司为广州润龙投资提供的 2 亿元的担保予以解除。

2、公司控股子公司广州润龙投资（曾用名为“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。2015 年 11 月 30 日，公司取得平安银行股份有限公司广州信源支行出具的《担保责任解除通知书》，公司为润龙投资提供的 17,580 万元的担保予以解除。

3、公司控股子公司广州润龙投资于 2014 年获平安银行人民币 35,000 万元的贷款，期限至 2021 年。公司及公司下属公司—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。2015 年 11 月 30 日，公司取得平安银行股份有限公司广州信源支行出具的《担保责任解除通知书》，公司为广州润龙投资提供的 35,000 万元的担保予以解除。

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 6,500 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 2 亿元的贷款，期限壹年。本公司控股子公司贵州天伦矿业、广州润龙投资一同为本次贷款提供连带责任担保。说明：公司自 2015 年 6 月 24 日起停牌开始筹划重大资产出售事宜，拟出售公司持有的除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及负债。公司于 2015 年 12 月 28 日完成了本次重大资产出售事宜，公司子公司天穗达、广州天利达、广州润龙投资、前海天伦能源、贵州天伦能源、田阳天伦矿业已过户至海口启润。

## （2）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、委托他人进行现金资产管理情况

### （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）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2015年8月14日公司披露了关于前期会计差错更正的公告，公司根据相关规定对相关会计科目进行了调整。2015年8月13日公司召开的第七届董事会第三十二次会议、第七届监事会第十五次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

公司指定信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），披露日期：2015-8-14  
公告编号：2015-065，2015-048

2、公司发现下属煤炭、矿业资产出现减值迹象，公司对煤炭、矿业相关资产进行了全面检查和减值测试，基于谨慎性原则，公司对相关资产计提了资产减值准备。2015年8月13日公司召开的第七届董事会第三十二次会议、第七届监事会第十五次会议、2015年9月24日召开的公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。

公司指定信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），披露日期：2015-8-14  
公告编号：2015-066；披露日期：2015-9-25 公告编号：2015-082

#### 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、根据生产经营需要，本公司对全资子公司深圳前海天伦能源投资控股有限公司（以下简称“天伦能源”）、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。2015年6月9日召开的公司第七届董事会第三十次会议、2015年6月26日召开的公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于对下属公司实施债转股的议案》。公司指定信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），披露日期：2015-6-11 公告编号：2015-041，2015-048；

2、公司自2015年6月24日起停牌开始筹划重大资产出售事宜，拟出售公司持有的除尚未支付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及负债。

公司于2015年12月28日完成了本次重大资产出售事宜，公司子公司天穗达、广州天利达、广州润龙投资、前海天伦能源、贵州天伦能源、田阳天伦矿业已过户至海口启润。

指定信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），披露日期：2015-6-24，公告编号：2015-046；披露日期：2015-11-21，公告编号：2015-101；披露日期：2015-12-31，公告编号：2015-123。

#### 二十、社会责任情况

适用  不适用

#### 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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%						160,898,400	100.00%
1、人民币普通股	160,898,400	100.00%						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

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

 适用  不适用

#### 2、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

1、公司自2015年6月24日起停牌开始筹划重大资产出售事宜，拟出售公司持有的除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及负债，即：1、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； 2、公司持有的煤炭/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。公司于2015年12月31日发布了《关于重大资产重组标的资产（含负债）过户结果公告》等文件，公司本次出售的标的资产（含负债）已全部过户至交易对方。

2、2015年11月19日公司发布了《关于实际控制人变更的提示性公告》，并于2015年12月25日发布了《关于实际控制人变更的补充公告》及详式权益变动报告书。公司实际控制人由梁辉女士变为郭绍增先生。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	13,052	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,052	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	-	0	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	-	0	12,855,000	质押	12,000,000
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	比 2015 年 1 月 15 日减持 3,599,953 股	0	4,000,000		
孙恩菊	境内自然人	1.06%	1,706,609	比 2015 年 1 月 15 日增持 711,459 股	0	1,706,609		
范康麒	境内自然人	0.90%	1,448,600	-	0	1,448,600		
蒋铜发	境内自然人	0.89%	1,425,251	-	0	1,425,251		
徐开东	境内自然人	0.68%	1,100,000	-	0	1,100,000		



李文	境内自然人	0.68%	1,099,122	比 2015 年 1 月 15 日增持 1,099,122 股	0	1,099,122		
应伟国	境内自然人	0.62%	1,004,440	比 2015 年 1 月 15 日增持 1,004,440 股	0	1,004,440		
刘钢	境内自然人	0.62%	1,000,000	比 2015 年 1 月 15 日增持 1,000,000 股	0	1,000,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	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					
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					
徐开东	1,100,000	人民币普通股	1,100,000					
李文	1,099,122	人民币普通股	1,099,122					
应伟国	1,004,440	人民币普通股	1,004,440					
刘钢	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动关系。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无
------------------------------------	---

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
京蓝控股有限公司	杨仁贵	2013 年 10 月 24 日	08050586-8	投资管理；资产管理；投资咨询；项目投资；技术开发；销售自行开发后的产品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、机械设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
梁辉	中国	否
主要职业及职务	在博雅阳光投资（北京）有限公司任执行董事兼经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	京蓝科技	

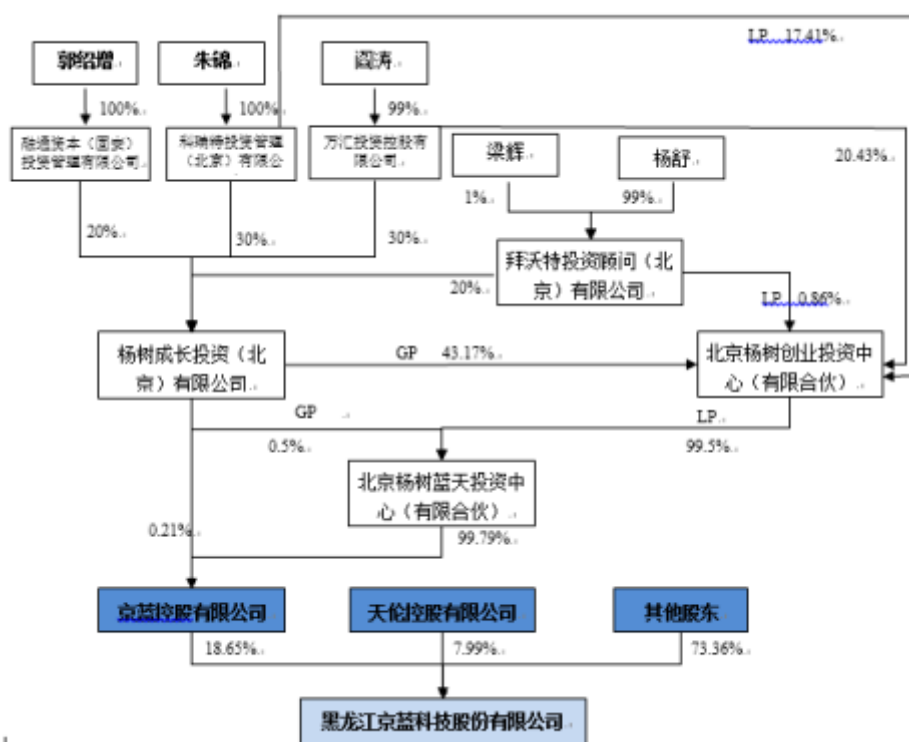
实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	郭绍增
----------	-----

变更日期	2015 年 12 月 25 日
指定网站查询索引	巨潮咨询网 (www.cninfo.com.cn)
指定网站披露日期	2015 年 12 月 26 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
肖志辉	董事长	现任	男	46	2014年07月30日	2018年12月14日	0	0	0	0
肖志辉	总经理	现任	男	46	2014年07月30日	2018年12月14日	0	0	0	0
郭绍全	董事	现任	男	48	2014年07月29日	2018年12月14日	0	0	0	0
陈峰	董事	现任	男	48	2014年07月29日	2018年12月14日	0	0	0	0
赵润涛	董事	现任	男	48	2008年05月05日	2018年12月14日	0	0	0	0
赵润涛	副总经理	离任	男	48	2013年03月23日	2018年12月14日	0	0	0	0
朱江	独立董事	现任	男	34	2014年07月29日	2018年12月14日	0	0	0	0
石英	独立董事	现任	女	53	2014年07月29日	2018年12月14日	0	0	0	0
陈方清	独立董事	现任	男	64	2014年12月31日	2018年12月14日	0	0	0	0
尹洲澄	监事会主席	现任	男	73	2014年07月29日	2018年12月14日	0	0	0	0
孟陈	监事	现任	女	30	2014年07月29日	2018年12月14日	0	0	0	0
张世玉	职工代表监事	现任	女	51	2014年07月30日	2018年12月14日	0	0	0	0
郭同茂	财务负责人	现任	男	40	2015年12月14日	2018年12月14日	0	0	0	0
谢庆军	副总经理	现任	男	47	2015年12月14日	2018年12月14日	0	0	0	0
刘冰	副总经理	现任	男	48	2015年12月14日	2018年12月14日	0	0	0	0

刘冰	财务负责人	离任	男	48	2014年07月30日	2015年12月14日	0	0	0	0
刘欣	董事会秘书	现任	女	35	2014年07月30日	2018年12月14日	0	0	0	0
刘欣	副总经理	现任	女	35	2015年12月14日	2018年12月14日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭同茂	财务负责人	任免	2015年12月14日	公司任免
谢庆军	副总经理	任免	2015年12月14日	公司任免
刘冰	财务负责人	任期满离任	2015年12月14日	工作职务调整
刘冰	副总经理	任免	2015年12月14日	工作职务调整
刘欣	副总经理	任免	2015年12月14日	公司任免
赵润涛	副总经理	任期满离任	2015年12月14日	到期卸任

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事会成员

**董事长：**肖志辉，男，1970年出生，华中科技大学博士研究生，教授级高级工程师。2008年“四川省科技进步一等奖”，2009年“工信部信息产业重大技术发明”，2010年“第十批四川省有突出贡献的优秀专家”，2011年“中国软件产业十年功勋人物”，2012年“中国IT创新人物”等。曾任迈普通信技术股份有限公司总经理。现任公司第八届董事会董事长兼总经理。

**董事：**陈峰，男，1968年出生，经济师、会计师，大学学历。曾任郑州市八方电器有限公司财务负责人、郑州市八方视听产品销售有限公司财务负责人、河南省八方和盛电器有限责任公司财务总监，2012年12月至今任万汇投资控股有限公司集团内审部总监。现任公司第八届董事会董事。

**董事：**郭绍全，男，1968年出生，华药技校毕业。历任华北制药股份有限公司职工、廊坊融通贸易有限公司总经理，2006年8月至今任固安县宏达建材有限公司总经理。现任公司第八届董事会董事。

**董事：**赵润涛，男，1967年出生，大学学历，曾任职于黑龙江省第一建筑工程公司技校、黑龙江省建设开发实业总公司综合部主任，曾任公司董事会秘、副总经理。现任公司第八届董事会董事。

**独立董事：**陈方清，男，1952年出生，毕业于上海交大计算机系。曾任信达财产保险股份有限公司董事长，党委书记。现任公司第八届董事会独立董事。

**独立董事：**石英，女，1963年出生，教授、律师、博士生导师。历任辽宁大学法学院讲师、副教授，2001年至今任辽宁大学法学院教授，1992年至今任辽宁中联律师事务所兼职律师。现任中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司独立董事、沈阳惠天热电股份有限公司独立董事、铁岭新城投资控股股份有限公司独立董事。现任公司第八届董事会独立董事。

**独立董事：**朱江，男，1982年出生，CFA、硕士研究生。历任国通高盛总裁助理，山东德棉股份有限公司董事会秘书、

副总经理。2013年至今任环宇集团有限公司董事会秘书，任公司第八届董事会独立董事。

## 2、监事会成员

监事会主席：尹洲澄：男，1942年出生，大学学历，政治经济学讲师，高级经济师，全国人才研究会金融学会理事。历任江苏省徐州供销学校常务副校长，交通银行徐州分行计划部副主任、国际业务部副主任，江苏省徐州信托投资公司任副总经理，吉林省泛亚信托投资公司任副总裁、董事长，博雅软件股份有限公司任监事。现任京蓝控股有限公司监事，公司第八届监事会主席。

监事：孟陈，女，1986年出生，硕士研究生学历。2013年3月至今任杨树成长投资（北京）有限公司主管会计，任拜沃特投资管理（北京）有限公司执行董事、经理，京蓝控股有限公司董事。现任公司第八届监事会监事。

职工代表监事：张世玉，女，1965年出生，高级会计师，大专学历。曾任北京钟科发建设工程管理有限公司财务经理、北京权品品牌管理有限责任公司财务部总经理、北京华云建筑工程有限公司财务总监、京蓝控股有限公司财务部总经理。现任公司第八届监事会职工代表监事、财务管理部总监。

## 3、高级管理人员

总经理：肖志辉，其简历同上述“董事长”所述情况。

财务负责人：郭同茂，男，1976年出生，正高级会计师，清华EMBA。曾任河南神火铝业、电力公司副总经理，新疆神火煤电有限公司副总经理。现任公司财务负责人。

副总经理：刘冰，男，1968年出生，会计学讲师，高级会计师，大学学历。曾任北京同创汽车部件有限公司财务总监、公司财务负责人。现任公司副总经理。

副总经理：谢庆军，男，1969年出生，国际商务师，硕士研究生、MBA。曾任金州环境集团股份有限公司副总裁、中国水网/中国固废网CEO、北京金州恒基环保工程技术有限公司总经理。现任京蓝环宇科技（北京）有限公司总经理，公司副总经理。

副总经理、董事会秘书：刘欣，女，1981年出生，大学学历。获董事会秘书资格。曾任北京华胜天成科技股份有限公司证券事务代表及证券部高级经理。现任公司第八届董事会秘书、副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
尹洲澄	京蓝控股有限公司	监事			否
孟陈	京蓝控股有限公司	董事			是

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
肖志辉	北京泰和兴华资产管理有限公司	非执行董事	2015年09月11日		是
陈峰	万汇投资控股有限公司	内审部总监	2015年12月01日		是
郭绍全	固安县宏达建材有限公司	总经理	2006年08月01日		是
石英	辽宁大学法学院	教授			是
石英	辽宁中联律师事务所	兼职律师			是

石英	中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	独立董事			是
石英	沈阳惠天热电股份有限公司	独立董事			是
石英	铁岭新城投资控股股份有限公司	独立董事			是
朱江	环宇集团有限公司	董事会秘书			是
孟陈	杨树成长投资（北京）有限公司	主管会计			是
孟陈	拜沃特投资管理（北京）有限公司	执行董事、经理			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事和高级管理人员报酬经公司董事会、股东大会审议确定。2015年度在本公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员的年度报酬（包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金以及以其他形式从公司获得的税前实发报酬总额）均依据公司岗位职责、绩效考核以及行业相关岗位的薪酬水平制定的有关薪酬管理和等级标准相关规定进行发放。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的报酬已按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
肖志辉	董事、总经理	男	46	现任	124.73	否
郭绍全	董事	男	48	现任	6	否
陈峰	董事	男	48	现任	6	否
赵润涛	董事	男	48	现任	31.06	否
朱江	独立董事	男	34	现任	12	否
石英	独立董事	女	53	现任	12	否
陈方清	独立董事	男	64	现任	12	否
尹洲澄	监事会主席	男	73	现任	6	否
孟陈	监事	女	30	现任	0	是
张世玉	职工代表监事	女	51	现任	50.18	否
郭同茂	财务负责人	男	40	现任	10	否
谢庆军	副总经理	男	47	现任	94.68	否
刘冰	副总经理	男	48	现任	93.12	否
刘欣	董秘、副总经理	女	35	现任	63.95	否
合计	--	--	--	--	521.72	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

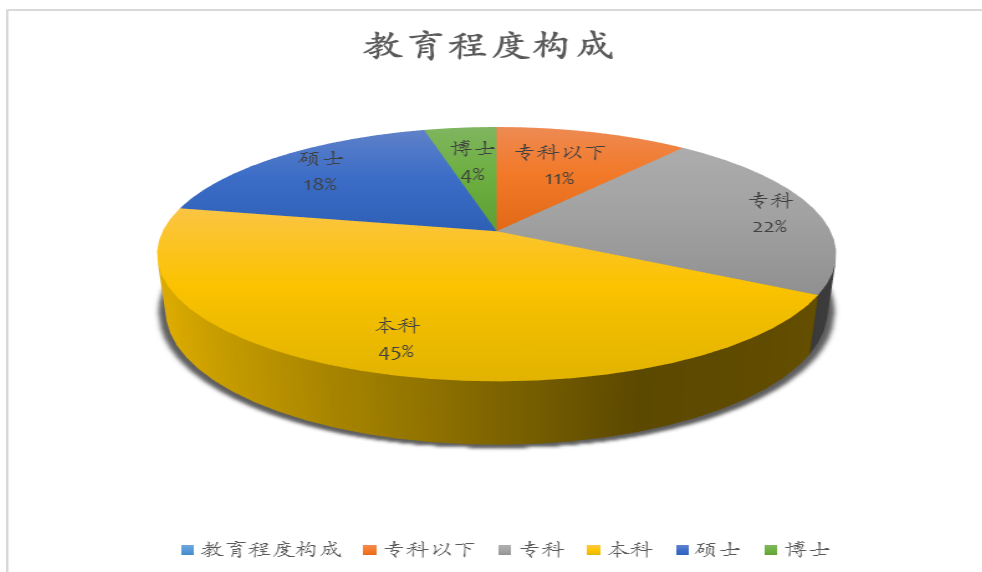
适用  不适用



## 五、公司员工情况

报告期末，公司在职员工总数73人。具体情况如下：

教育程度构成	博士	硕士	本科	专科	专科以下
母公司	3	8	19	4	4
子公司	0	5	14	12	4
合计	3	13	33	16	8
占总人数比例	4%	18%	45%	22%	11%



专业构成	行政人员	运营保障人员	销售人员	技术人员	财务人员
母公司	19	4	4	3	8
子公司	8	1	7	16	3
合计	27	5	11	19	11
占总人数比例	37%	7%	15%	26%	15%

薪酬政策:总部员工工资结构分为固定月薪和浮动月薪；固定月薪包含基本工资、技能工资、岗位工资，浮动月薪包含绩效工资。A级员工的工资结构比例为2：2：2：4；B级员工的工资结构比例为2：2：3：3；C级员工的工资结构比例为2：2：4：2。考虑到员工技能和岗位职责的变化，其技能工资和岗位工资可以单独在其职级内的技能工资序列和岗位工资序列中上下浮动，绩效工资也可随着岗位工资而相应变动。无论工资总额如何变化，工资结构不变。

公司年初制订了全年培训计划，有组织有计划地开展各类培训，通过为员工提供职业生涯规划培训、职业技能培训以及专业素质培训等方式，使全体员工明确工作任务、职责和目标，提高知识技能和综合素质，为公司的发展培养合格的人才。规定每位员工每年的培训总课时不少于48小时。

企业薪酬成本情况

	本期
当期领取薪酬员工总人数（人）	105
当期总体薪酬发生额（万元）	1,986.27

总体薪酬占当期营业收入比例	27.55%
高管人均薪酬金额（万元/人）	69.59
所有员工人均薪酬金额（万元/人）	18.91

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定以及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，持续深入开展公司治理活动，提高公司规范运作水平。

截止报告期末，公司内部治理结构完整、健全、清晰，符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件的规定。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均能严格按照相关规章制度规范地召开，各位董事、监事均能认真履行自己的职责。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

2、董事与董事会：公司董事会各专门委员会的设置（审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会）为公司相关事项的决策提供了有利的支持。各委员会根据自身工作职责和细则运作，为公司相关业务及重大事项进行研究、审议，并在董事会上发表专业意见，为董事会科学决策提供支持和建议，以保证董事会更加科学、高效地工作。公司董事会的人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会制订了《董事会议事规则》，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。独立董事在公司决策中发挥重要作用，公司重视发挥独董的作用。在公司管理中，独董对关联交易等重大事项进行认真审查并发表独立意见。

3、监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会制订了《监事会议事规则》；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

4、公司与关联方：公司与关联方关联交易管理严格，关联交易的审核履行了相关程序。关联交易合法、合规，不存在大股东利用关联交易占用上市公司资金的问题。报告期内公司不存在违背承诺或超期未履行承诺的相关情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2015 年 03 月 31 日	2015 年 04 月 01 日	黑龙江京蓝科技股份有限公司 2014 年年度股东大会决议公告
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 06 月 26 日	2015 年 06 月 27 日	黑龙江京蓝科技股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会决议公告
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 09 月 24 日	2015 年 09 月 25 日	黑龙江京蓝科技股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议公告
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 11 月 06 日	2015 年 11 月 07 日	黑龙江京蓝科技股份有限公司 2015 年第三次临时股东大会决议公告
2015 年第四次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 12 月 14 日	2016 年 01 月 15 日	黑龙江京蓝科技股份有限公司 2015 年第四次临时股东大会决议公告
2015 年第五次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 12 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	黑龙江京蓝科技股份有限公司 2015 年第五次临时股东大会决议公告

##### 机构投资者情况

机构投资者名称	出任董事人数	股东大会参与次数
---------	--------	----------

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

#### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

##### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况
-------------

独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
石英	15	13	2	0	0	否
朱江	15	8	7	0	0	否
陈方清	15	15	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						3 <sup>1</sup>

注：1 独立董事陈方清、石英、朱江各列席股东大会一次。

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司独立董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事充分行使国家法规和《公司章程》赋予的职权，勤勉尽责，积极参加公司的董事会和股东大会。促进公司董事会决策及决策程序的科学化，推进公司内控制度建设，维护公司整体利益特别是中小股东的合法权益。在报告期内，独立董事根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，对公司2014年度内部控制自我评价报告、关于公司2014年度担保及关联方占用资金事项、关于执行新会计准则并变更会计政策的议案、重大资产重组事项、董事会换届选举、聘任高级管理人员、董事会成员津贴标准、前期会计差错更正、计提资产减值准备、聘请公司2015年度审计机构、关联交易、担保等事项发表了独立意见，公司管理层充分听取并采纳了独立董事的专业意见。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）报告期内，董事会战略与发展委员会召开会议审议通过了《黑龙江京蓝科技股份有限公司2016年年度发展战略及经营计划》。

（二）报告期内，董事会审计委员会召开会议，经与会人员认真审议，一致同意公司对以前年度会计差错进行更正、聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）作为本公司2015年度财务报告和内部控制审计机构，2015年11月，审计委员会召开会议，一致同意公司于2016年1月完成内控自我评价审计，出具内控自我评价报告，并于2016年1月11日召开第二次年报会议时提交审计委员会审议。

（三）报告期内，董事会提名委员会召开会议，一致同意公司第八届董事会人员的组成情况。

（四）报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开会议，一致同意公司制定的薪酬政策及福利政策。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会聘任的高级管理人员薪酬标准为：

公司副总经理的年度薪酬为30-95万元不等；

董事会秘书的年度薪酬为63.95万元；

财务总监的年度薪酬为10万元。（公司于2015年12月14日召开了第八届董事会第一次会议，公司聘任郭同茂先生为财务负责人）

奖金：按照《关于2015年年度考评的通知》规定的指标进行考核、计算。考核结果为公司全面完成2015年的各项经营目标，薪酬委员会同意按照《关于2015年年度考评的通知》，兑现2015年度奖金。

除独立董事津贴外，公司未实行其他董事、监事津贴；同时尚未实施股票期权激励机制。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年01月26日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）-京蓝科技2015年度内部控制自我评价报告	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，京蓝科技公司于2015年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016年01月26日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）-京蓝科技内部控制审计报告
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 01 月 25 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2016）第 103001 号
注册会计师姓名	王凤岐、张猛勇



## 审计报告正文

### 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。

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王凤岐

中国注册会计师：张猛勇

二〇一六年一月二十五日

## 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	95,920,787.88	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	1,754,878.00	85,405.00
预付款项	1,633,617.68	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	193,257,301.45	12,071,844.78
买入返售金融资产		
存货	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	109,713.23	1,125,075.86
流动资产合计	293,867,516.92	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		283,286,731.26
固定资产	1,759,159.75	65,437,383.56
在建工程		203,610,760.20
工程物资		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	142,205.00	370,099,617.87
开发支出		
商誉		52,173,357.93
长期待摊费用	1,853,720.34	15,167,766.37
递延所得税资产		846,931.71
其他非流动资产		169,127,228.95
非流动资产合计	3,755,085.09	1,161,459,735.05
资产总计	297,622,602.01	1,229,598,072.39
流动负债：		
短期借款		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	1,386,189.66	41,561,491.01
预收款项	410,256.41	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	4,213,718.68	2,988,963.42
应交税费	72,973.04	17,906,638.38
应付利息		2,393,919.33
应付股利		

其他应付款	2,308,203.69	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		44,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	8,391,341.48	552,263,602.07
非流动负债：		
长期借款		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	0.00	359,000,000.00
负债合计	8,391,341.48	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
盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86
一般风险准备		

未分配利润	84,509,950.91	46,883,893.33
归属于母公司所有者权益合计	290,836,164.31	253,876,689.44
少数股东权益	-1,604,903.78	64,457,780.88
所有者权益合计	289,231,260.53	318,334,470.32
负债和所有者权益总计	297,622,602.01	1,229,598,072.39

法定代表人：肖志辉

主管会计工作负责人：郭同茂

会计机构负责人：郭同茂

## 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	94,248,287.31	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	1,519,768.71	4,215,910.13
应收利息		
应收股利		
其他应收款	199,054,450.79	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	294,822,506.81	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		75,565,588.69
固定资产	1,687,786.53	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	142,205.00	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,589,133.14	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	11,419,124.67	337,072,676.47
资产总计	306,241,631.48	680,673,007.20
流动负债：		
短期借款		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	204,800.00	62,460.92
预收款项		
应付职工薪酬	3,606,337.11	1,248,321.89
应交税费		211,120.02
应付利息		2,393,919.33
应付股利		
其他应付款	3,702,849.12	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	7,513,986.23	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	7,513,986.23	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	79,646,975.11	100,348,253.26
所有者权益合计	298,727,645.25	319,427,254.48
负债和所有者权益总计	306,241,631.48	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	72,088,308.76	68,749,309.27
其中：营业收入	72,088,308.76	68,749,309.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	702,073,021.57	139,015,951.27
其中：营业成本	30,878,005.99	27,123,162.39
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	8,619,670.08	8,319,888.65
销售费用	2,118,555.63	1,292,573.18
管理费用	94,330,233.43	44,064,325.43
财务费用	48,282,657.63	48,640,444.88
资产减值损失	517,843,898.81	9,575,556.74
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）	645,428,209.08	
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）	15,443,496.27	-70,266,642.00
加：营业外收入	35,885.35	700.08
其中：非流动资产处置利得	19,715.40	
减：营业外支出	21,330,455.17	129,587.20
其中：非流动资产处置损失	11,146.63	18,491.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,851,073.55	-70,395,529.12
减：所得税费用	4,154,811.34	4,233,303.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,005,884.89	-74,628,832.73
归属于母公司所有者的净利润	37,626,057.58	-72,031,131.19
少数股东损益	-47,631,942.47	-2,597,701.54
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	-10,005,884.89	-74,628,832.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,626,057.58	-72,031,131.19
归属于少数股东的综合收益总额	-47,631,942.47	-2,597,701.54
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.23	-0.45
(二)稀释每股收益	0.23	-0.45

法定代表人：肖志辉

主管会计工作负责人：郭同茂

会计机构负责人：郭同茂

#### 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	3,650,000.00
减：营业成本	1,452,095.70	2,917,151.40
营业税金及附加	317,399.99	493,600.00
销售费用	212,081.80	
管理费用	66,619,137.05	20,186,175.25
财务费用	25,171,508.52	12,176,838.28
资产减值损失	571,381,763.91	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）	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（亏损以“－”号填列）	-51,224,004.25	21,899,391.30
加：营业外收入	30,549,008.39	
其中：非流动资产处置利得	30,549,007.01	
减：营业外支出	26,282.29	157.86
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-20,701,278.15	21,899,233.44
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,701,278.15	21,899,233.44
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	-20,701,278.15	21,899,233.44

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.13	0.14
（二）稀释每股收益	-0.13	0.14

## 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	76,569,128.87	67,203,248.72
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	10,092,387.17	947,025.54
经营活动现金流入小计	86,661,516.04	68,150,274.26
购买商品、接受劳务支付的现金	14,630,586.45	13,093,879.05
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	36,476,526.89	28,466,919.51
支付的各项税费	15,597,590.92	11,544,501.51

支付其他与经营活动有关的现金	69,769,176.56	24,640,599.05
经营活动现金流出小计	136,473,880.82	77,745,899.12
经营活动产生的现金流量净额	-49,812,364.78	-9,595,624.86
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	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	
收到其他与投资活动有关的现金	605,000.00	94,078,991.87
投资活动现金流入小计	201,769,093.01	94,281,952.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,661,400.87	56,025,339.71
投资支付的现金		47,382,077.52
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	8,965,000.00	84,159,511.11
投资活动现金流出小计	35,626,400.87	187,566,928.34
投资活动产生的现金流量净额	166,142,692.14	-93,284,975.60
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	300,000,000.00	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	164,001,668.92	
筹资活动现金流入小计	464,001,668.92	479,000,000.00
偿还债务支付的现金	452,000,000.00	304,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,282,957.62	51,826,896.41
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	14,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	526,782,957.62	355,826,896.41

筹资活动产生的现金流量净额	-62,781,288.70	123,173,103.59
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	53,549,038.66	20,292,503.13
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	95,920,787.88	42,371,749.22

## 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		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	196,117,303.02	86,330.71
经营活动现金流入小计	196,117,303.02	3,736,330.71
购买商品、接受劳务支付的现金		4,616,601.21
支付给职工以及为职工支付的现金	10,723,435.08	4,343,576.75
支付的各项税费	1,880,057.74	309,241.08
支付其他与经营活动有关的现金	171,362,543.49	306,392,342.61
经营活动现金流出小计	183,966,036.31	315,661,761.65
经营活动产生的现金流量净额	12,151,266.71	-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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	210,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		84,159,511.11
投资活动现金流入小计	210,000,000.00	138,259,511.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,764.00	4,420,029.00
投资支付的现金	6,000,000.00	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		84,159,511.11
投资活动现金流出小计	6,179,764.00	89,779,540.11
投资活动产生的现金流量净额	203,820,236.00	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		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	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	164,001,668.92	
筹资活动现金流入小计	224,001,668.92	479,000,000.00
偿还债务支付的现金	324,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,997,344.26	9,862,506.85
支付其他与筹资活动有关的现金	14,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	364,497,344.26	199,862,506.85
筹资活动产生的现金流量净额	-140,495,675.34	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	75,475,827.37	15,692,033.21
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	94,248,287.31	18,772,459.94

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
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		-668,251.63			37,626,057.58	-66,062,684.66	-29,103,209.79	
(一)综合收益总额										37,626,057.58	-47,631,942.47	-10,005,884.89	
(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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					1,668.9 2			-668,25 1.63				-18,430, 742.19	-19,097, 324.90
四、本期期末余额	160,89 8,400. 00				15,075, 893.54			30,351, 919.86			84,509, 950.91	-1,604,9 03.78	289,231 ,260.53

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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	160,89 8,400. 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	160,89 8,400. 00				15,074, 224.62			171,391 .08	30,351, 919.86		118,915 ,024.52	66,931, 267.27	392,342 ,227.35
三、本期增减变动 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					-20,701,278.15	-20,699,609.23
（一）综合收益总额										-20,701,278.15	-20,701,278.15
（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					1,668.92						1,668.92
四、本期期末余额	160,898,400.00				27,830,350.28				30,351,919.86	79,646,975.11	298,727,645.25

上期金额

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

#### （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”。

## 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营控制权时，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

### (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
账龄分析法计提坏账准备的组合	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	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。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货分为原材料、半成品、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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

### (1) 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) 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（井巷工程除外）	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

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) 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%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

## 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

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 20、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。

## 21、长期待摊费用

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、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

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

### (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进行会计处理。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、收入

- (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。

## 26、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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 30、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

## 31、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	应交流转税额	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%
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%

## 2、税收优惠

无

## 3、其他

无

## 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	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

其他说明

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	1,847,240.00	100.00%	92,362.00	5.00%	1,754,878.00	89,900.00	100.00%	4,495.00	5.00%	85,405.00
合计	1,847,240.00	100.00%	92,362.00	5.00%	1,754,878.00	89,900.00	100.00%	4,495.00	5.00%	85,405.00

	0.00		0		.00	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	1,847,240.00	92,362.00	5.00%
合计	1,847,240.00	92,362.00	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 92,362.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,495.00 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
大元传媒有限公司	1,319.65	款项收回
广发银行股份有限公司	1,060.00	款项收回
大元商贸有限公司	1,544.00	款项收回
合计	3,923.65	--

## (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：

本报告无应收帐款核销的情况

**(4) 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	<b>1,847,240.00</b>		<b>100.00</b>

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**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	1,628,667.68	99.70%	4,896,535.71	100.00%
1至2年	4,950.00	0.30%		
合计	1,633,617.68	--	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：

网页维护款服务合同未到期

**(2) 按预付对象归集的期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	非关联方	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
<b>合 计</b>		<b>1,632,792.68</b>	<b>99.95</b>		

#### 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	191,860,000.00	99.21%			191,860,000.00	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	1,526,621.91	0.79%	129,320.46	8.47%	1,397,301.45	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						100,443.28	0.63%	100,443.28	100.00%	
合计	193,386,621.91	100.00%	129,320.46	0.07%	193,257,301.45	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独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
海口启润实业有限公司	191,860,000.00			
合计	191,860,000.00		--	--

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	466,834.58	23,341.73	5.00%
1 至 2 年	1,059,787.33	105,978.73	10.00%
合计	1,526,621.91	129,320.46	8.47%

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 7,003,147.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,855,081.64 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
贵州天泰能源开发有限公司	4,500,000.00	资产重组范围内债权以重组方式转让
北京国新投资管理有限公司	2,000,000.00	资产重组范围内债权以重组方式转让
贵州龙润德矿业有限责任公司毕节市塘关煤矿	2,522,613.85	资产重组范围内债权以重组方式转让
合计	9,022,613.85	--

收回或转回坏帐当中的10,454,158.15元为重大资产出售。

**(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
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

## (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
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	--		122,589.33

## (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
无				

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无



**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**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	1,191,218.68		1,191,218.68	934,013.99		934,013.99
合计	1,191,218.68		1,191,218.68	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	

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(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：

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**

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	109,713.23	1,125,075.86
合计	109,713.23	1,125,075.86

**7、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

## 8、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				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
其他				
3.本期减少金额	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.期末余额				0.00
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	10,348,267.42			10,348,267.42
(1) 计提或摊销	10,348,267.42			10,348,267.42
3.本期减少金额	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.期末余额				
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	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.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
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

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：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
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	3,552,940.26	984,964.10	243,012.42	7,934,534.20
(1) 购置			3,552,940.26	984,964.10	243,012.42	4,780,916.78
(2) 在建工程转入	2,665,745.15	487,872.27				3,153,617.42
(3) 企业合						

并增加						
3.本期减少金额	21,761,704.01	37,093,821.64	31,911,924.12	4,245,365.18	1,716,791.34	96,729,606.29
(1) 处置或报废				605,692.00	166,062.00	771,754.00
(2) 其他	21,761,704.01	37,093,821.64	31,911,924.12	3,639,673.18	1,550,729.34	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	2,961,582.95	343,117.28	717,145.76	5,573,736.59
(1) 计提	1,090,219.48	461,671.12	2,961,582.95	343,117.28	717,145.76	5,573,736.59
3.本期减少金额	5,045,502.50	1,830,404.88	16,784,403.78	3,094,187.65	2,340,289.96	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	16,784,403.78	2,518,780.25	2,185,374.59	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
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价				892,400.00	866,759.75	1,759,159.75

值						
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

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 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

固定资产其他减少项为重大资产出售。

## 10、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
				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期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转入固定	本期其他减少	期末余	工程累计投入	工程进	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来
-----	-----	-----	-----	--------	--------	-----	--------	-----	--------	---------	--------	-----

称		额	加金额	资产金 额	金额	额	占预算 比例	度	计金额	资本化 金额	化率	源
煤矿巷 道工程	280,000, 000.00	203,610, 760.20	57,856,2 41.47	3,153,61 7.42	258,313, 384.25							
合计	280,000, 000.00	203,610, 760.20	57,856,2 41.47	3,153,61 7.42	258,313, 384.25		--	--				--

### (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	见下文其他说明。
合计	182,858,322.93	--

其他说明

(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。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。

(2) 期末因重大资产出售,在建工程其他减少258,313,384.25元。

## 11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
		1,709,957.20
合计		1,709,957.20

## 12、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	软件	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	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.本期减少金额	5,869,878.98				375,581,669.43	381,451,548.41
(1) 处置						
(2) 其他	5,869,878.98				375,581,669.43	381,451,548.41
4.期末余额				143,400.00		143,400.00
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	259,437.36			1,195.00	1,245,312.85	1,505,945.21
(1) 计提	259,437.36			1,195.00	1,245,312.85	1,505,945.21
3.本期减少金额	1,065,384.29				11,737,242.46	12,802,626.75
(1) 处置						
(2) 其他	1,065,384.29				11,737,242.46	12,802,626.75
4.期末余额				1,195.00		1,195.00
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	1,381,850.85				207,145,900.17	208,527,751.02
(1) 处置						
(2) 其他	1,381,850.85				207,145,900.17	208,527,751.02
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值				142,205.00		142,205.00

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
----	------	------------

其他说明：

无形资产其他减少为重大资产出售。

## 13、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
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：

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。

其他说明

商誉本期减少59,243,665.96元为重大资产出售。

#### 14、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		4,281,088.94	7,237,542.29	1,589,133.14
长期待摊租金	2,060,002.00	519,089.34	934,502.14	1,380,002.00	264,587.20
合计	15,167,766.37	519,089.34	5,215,591.08	8,617,544.29	1,853,720.34

其他说明

长期待摊费用其他减少8,617,544.29元为重大资产出售。

#### 15、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
合计			3,387,726.84	846,931.71

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

##### (3) 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

**(4) 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	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

**(5) 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	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	--

**16、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		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
吉源煤矿井巷工程预付款		18,192,784.08
合计		169,127,228.95

其他说明：

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月收购埡关煤矿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，埡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-收购埡关煤矿预付款”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。

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		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

短期借款分类的说明：

本期末已全部偿还借款。

## 18、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	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

### (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：

(1) 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。

## 19、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	410,256.41	2,163,766.00
合计	410,256.41	2,163,766.00

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 20、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	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	
合计	2,988,963.42	43,194,563.31	41,969,808.05	4,213,718.68

### (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	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		134,208.49	134,208.49	

经费				
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

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	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

其他说明：

应付职工薪酬本期减少中的4,495,107.74元为重大资产重组影响所致。

## 21、应交税费

单位：元

项目	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

## 22、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		2,393,919.33
合计		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：

本期无逾期未支付利息的情况

## 23、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	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
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

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	1,600,000.00	尚未结算完毕
合计	1,600,000.00	--

## 24、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		44,000,000.00
合计		44,000,000.00

其他说明：

本期末已全部偿还借款

## 25、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
合计		359,000,000.00

长期借款分类的说明：期末无余额为重大资产重组所致。

其他说明，包括利率区间：

## 26、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

## 27、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

## 28、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	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
----	---------------	----------	--	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、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
安全生产费	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：

## 30、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：

## 31、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	37,626,057.58	-72,031,131.19
期末未分配利润	84,509,950.91	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。

## 32、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	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

### 33、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	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
地方教育费附加	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

### 34、销售费用

单位：元

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

### 35、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	29,530,667.64	16,423,057.92

折旧及摊销	2,256,176.63	3,376,173.39
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

### 36、财务费用

单位：元

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

### 37、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	7,042,561.30	909,452.61
七、固定资产减值损失	13,902,098.11	1,595,796.10
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	7,070,308.03
十四、其他	53,339,807.52	
合计	517,843,898.81	9,575,556.74

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	645,428,209.08	
合计	645,428,209.08	

### 39、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
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

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

### 40、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	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	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

其他说明：

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。

## 41、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	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

单位：元

项目	本期发生额
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
调整以前期间所得税的影响	1,229.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,037,196.84
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	4,579,153.70
所得税费用	4,154,811.34

## 42、其他综合收益

详见附注。

## 43、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
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

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	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

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		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

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		84,159,511.11
支付黄水沟煤矿、矮蹬煤矿转让价款	8,965,000.00	
合计	8,965,000.00	84,159,511.11

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	149,500,000.00	
广东诺厦建设工程有限公司往来款		
福建华星建设工程有限公司往来款		
京蓝控股有限公司往来款	14,500,000.00	
郭绍全		
其他	1,668.92	
合计	164,001,668.92	

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
京蓝控股有限公司往来款	14,500,000.00	
合计	14,500,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 44、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	-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、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	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	
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	
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	59,708,697.10	-6,088,505.10

列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-28,429,968.49	-7,641,214.06
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:	--	--
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
现金及现金等价物净增加额	53,549,038.66	20,292,503.13

## (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:	--

## (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:	--

## (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	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
三、期末现金及现金等价物余额	95,920,787.88	42,371,749.22

#### 45、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

#### 46、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
----	--------	------

#### 47、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

#### 48、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

#### 49、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明:

##### (2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本
------



合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

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财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	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剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	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	635,342,517.13	100.00%	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	100.00%	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		55.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	转让	2015年12月28日	实施交割不再控制	3,095,461.40						

其他说明：

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。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、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：

## 6、其他

## 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	
京蓝环宇科技(北京)有限公司	北京	北京	技术推广等	100.00%		设立
京蓝有道创业投	北京	北京	项目投资、资产	100.00%		设立

资有限公司			管理、投资咨询、投资管理			
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	51.00%		设立

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
京蓝能技术有限公司	49.00%	-1,604,903.78		-1,604,903.78

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
京蓝能 科技有 限公司	1,688,48 7.37	136,964. 56	1,825,45 1.93	5,100,76 5.77		5,100,76 5.77						

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

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、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、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。

## 6、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

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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

不适用

## 十二、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	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

公司2015年12月19日披露实际控制人变更的提示性公告（公告编号2015-118），变更后郭绍增通过实质支配京蓝控股实际控制上市公司，为上市公司实际控制人。

本企业最终控制方是郭绍增。



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附注九、1“在子公司中的权益”。

## 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

本公司报告期无合营和联营企业。

## 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
融通资本（固安）投资管理有限公司	实际控制京蓝控股
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
京蓝控股有限公司	本公司的控股股东
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

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

### (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	办公楼	1,913,577.11	1,792,464.63

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

截止2015年12月31日无关联方担保情况。

### (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	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	委托贷款
天伦控股有限公司	8,000,000.00	2015年05月21日	2016年05月21日	委托贷款
天伦控股有限公司	3,000,000.00	2015年07月14日	2016年07月14日	委托贷款
天伦控股有限公司	3,000,000.00	2015年08月11日	2016年08月11日	委托贷款
天伦控股有限公司	5,000,000.00	2015年08月20日	2016年08月21日	委托贷款
天伦控股有限公司	40,000,000.00	2015年08月19日	2015年11月19日	流动资金贷款
天伦控股有限公司	88,000,000.00	2015年09月16日	2016年03月16日	流动资金贷款
天伦控股有限公司	4,000,000.00	2015年09月30日	2016年08月31日	委托贷款
天伦控股有限公司	10,000,000.00	2015年10月31日	2016年08月31日	委托贷款
天伦控股有限公司	7,500,000.00	2015年11月26日	2016年08月31日	委托贷款
京蓝控股有限公司	10,000,000.00	2015年07月17日	2015年10月17日	委托贷款
京蓝控股有限公司	4,500,000.00	2015年09月18日	2016年09月18日	流动资金贷款
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
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	
海口启润实业有限公司	转让给海口启润其他应付款	468,712,816.00	

海口启润实业有限公司	转让给海口启润应付利息	1,647,123.29	
海口启润实业有限公司	转让给海口启润其他应收款	98,993.12	

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,175,400.00	2,370,100.00

**(8) 其他关联交易**

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**

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
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			

**(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
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、其他****十三、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

# 十四、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

截至2015年12月31日，本公司存在的重要承诺见本报告第五节 重要事项/三、承诺事项履行情况/1、公司 股东 实际控制人 收购人 董事 监事 高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截止报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (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

# 十五、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

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 3、销售退回

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的销售退回事项。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项事项。

# 十六、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	追溯调整期初数	应交税费	14,220,000.00

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			
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
无		

## 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						

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；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
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

（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

### 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 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。

8、其他

十七、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	191,860,000.00	96.34%			191,860,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,283,786.23	3.66%	89,335.44	1.23%	7,194,450.79	320,723,345.21	100.00%	111,384.55	0.03%	320,611,960.66
合计	199,143,786.23	100.00%	89,335.44	0.04%	199,054,450.79	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
海口启润实业有限公司	191,860,000.00	0.00		
合计	191,860,000.00		--	--

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	91,134.28	4,556.71	5.00%

1至2年	847,787.33	84,778.73	10.00%
合计	938,921.61	89,335.44	9.51%

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

合并范围内关联方组合是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，按公司会计政策此部分应收款项不计提坏账准备。

## (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 42,663.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 64,712.78 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	64,712.78	
合计	64,712.78	--

## (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

## (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
海口启润	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

## (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	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

## (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		533,389,808.02	
广州市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	
贵州六盘水吉源煤业有限公司	13,800,000.00		13,800,000.00			
合计	257,788,271.47	490,730,000.00	740,518,271.47	8,000,000.00	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

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。

## 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	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

其他说明：

本期主营业务收入主要为物业租赁、咨询及管理收入

## 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
处置长期股权投资产生的投资收益	612,129,982.72	
合计	612,129,982.72	54,100,000.00

## 6、其他

## 十八、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	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
少数股东权益影响额	-3,883.79	其中非经常性损益的所得税影响数为117.48，归属于少数股东的非经常性损益净影响数-4,001.27
合计	624,137,523.05	--

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	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

### 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

## 第十一节 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。
- (四) 在其他证券市场公布的年度报告。



(此页无正文，为黑龙江京蓝科技股份有限公司 2015 年年度报告全文签章页)

法定代表人：肖志辉

黑龙江京蓝科技股份有限公司

二〇一六年一月二十五日