

京蓝科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2016）第 103113 号

目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-57

审计报告

中兴财光华审会字（2016）第 103113 号

京蓝科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度 1-6 月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，但并非内部控制有效性发表鉴证意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，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 2016 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年八月二十九日

资产负债表

编制单位：源盛科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年6月30日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	316,211,914.48	300,499,466.46	95,920,787.88	94,248,287.31
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	五、2	200,000.00			
应收账款	五、3	3,884,635.50		1,754,878.00	
预付款项	五、4	16,061,665.51	3,341,676.15	1,633,617.68	1,519,768.71
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	2,902,389.49	34,820,425.13	193,257,301.45	199,054,450.79
存货	五、6	465,898.20		1,191,218.68	
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	5,976,295.84	5,100,000.00	109,713.23	
流动资产合计		345,702,799.02	343,761,567.74	293,867,516.92	294,822,506.81
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	五、8	18,515,900.00			
长期股权投资			29,745,000.00		8,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、9	1,980,377.19	1,597,872.51	1,759,159.75	1,687,786.53
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	五、10	135,035.00	135,035.00	142,205.00	142,205.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	1,041,062.68	1,028,262.68	1,853,720.34	1,589,133.14
递延所得税资产	五、12	2,558.17			
其他非流动资产	五、13	884,899.96			
非流动资产合计		22,559,833.00	32,506,170.19	3,755,085.09	11,419,124.67
资产总计		368,262,632.02	376,267,737.93	297,622,602.01	306,241,631.48

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：京蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、14	85,665,000.00	85,665,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、15	1,514,786.45		1,386,189.66	204,800.00
预收款项	五、16	225,870.00		410,256.41	
应付职工薪酬	五、17	2,128,193.82	1,134,566.90	4,213,718.68	3,606,337.11
应交税费	五、18	94,796.54	94,796.54	72,973.04	
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、19	2,382,719.73	4,579,222.75	2,308,203.69	3,702,849.12
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		92,011,366.54	91,473,586.19	8,391,341.48	7,513,986.23
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		92,011,366.54	91,473,586.19	8,391,341.48	7,513,986.23
股东权益（或所有者权益）：					
股本	五、20	160,898,400.00	160,898,400.00	160,898,400.00	160,898,400.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、21	15,075,893.54	27,830,350.28	15,075,893.54	27,830,350.28
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、22	30,351,919.86	30,351,919.86	30,351,919.86	30,351,919.86
未分配利润	五、23	69,574,492.90	65,713,481.60	84,509,950.91	79,646,975.11
归属于母公司股东权益合计		275,900,706.30	284,794,151.74	290,836,164.31	298,727,645.25
少数股东权益		350,559.18		-1,604,903.78	
股东权益合计		276,251,265.48	284,794,151.74	289,231,260.53	298,727,645.25
负债和股东权益总计		368,262,632.02	376,267,737.93	297,622,602.01	306,241,631.48

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：京蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月		2015年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、24	29,353,898.61		44,238,631.63	1,800,000.00
减：营业成本	五、24	21,533,996.30		21,503,242.83	1,452,095.70
营业税金及附加	五、25	187,983.26		4,405,625.15	317,400.00
销售费用	五、26	3,878,471.54		1,819,475.53	96,606.20
管理费用	五、27	20,033,408.79	17,367,678.98	26,095,546.18	13,659,168.38
财务费用	五、28	-3,715,913.04	-3,461,162.91	24,715,748.69	13,374,790.39
资产减值损失	五、29	191,010.82	66,033.35	517,710,706.14	571,380,091.31
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-12,755,059.06	-13,972,549.42	-552,011,712.89	-598,480,151.98
加：营业外收入	五、30	47,137.01	39,137.01	19,845.81	1.28
其中：非流动资产处置利得				18,745.80	
减：营业外支出	五、31	81.10	81.10	21,227,408.41	26,231.95
其中：非流动资产处置损失				429.25	
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-12,708,003.15	-13,933,493.51	-573,219,275.49	-598,506,382.65
减：所得税费用	五、32	271,991.90		2,354,211.88	
四、净利润(损失以“-”号填列)		-12,979,995.05	-13,933,493.51	-575,573,487.37	-598,506,382.65
归属于母公司所有者的净利润		-14,935,458.01	-13,933,493.51	-530,389,684.92	-598,506,382.65
少数股东损益		1,955,462.96		-45,183,802.45	
五、其他综合收益的税后净额					
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		-12,979,995.05	-13,933,493.51	-575,573,487.37	-598,506,382.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,935,458.01	-13,933,493.51	-530,389,684.92	-598,506,382.65
归属于少数股东的综合收益总额		1,955,462.96		-45,183,802.45	
七、每股收益：					
(一)基本每股收益		-0.09		-3.30	
(二)稀释每股收益		-0.09		-3.30	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：京蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月		2015年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		11,487,639.46		33,330,536.68	
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,072,727.96	78,851,901.16	4,748,077.18	12,900,345.07
经营活动现金流入小计		13,560,367.42	78,851,901.16	38,078,613.86	12,900,345.07
购买商品、接受劳务支付的现金		35,479,588.72		9,767,036.81	
支付给职工以及为职工支付的现金		13,118,421.79	8,332,780.68	15,595,534.25	5,305,215.60
支付的各项税费		1,688,357.14		8,532,777.48	962,599.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	17,672,922.27	118,100,204.33	17,851,405.19	25,060,034.43
经营活动现金流出小计		67,959,289.92	126,432,985.01	51,746,753.73	31,327,849.23
经营活动产生的现金流量净额		-54,398,922.50	-47,581,083.85	-13,668,139.87	-18,427,504.16
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				49,029.13	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		191,860,000.00	191,860,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	五、35	3,499,709.54	3,251,248.00	605,000.00	
投资活动现金流入小计		195,359,709.54	195,111,248.00	654,029.13	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,195,510.44	59,835.00	12,793,950.53	19,498.00
投资支付的现金			21,745,000.00		6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、36			6,772,460.92	62,460.92
投资活动现金流出小计		1,195,510.44	21,804,835.00	19,566,411.45	6,081,958.92
投资活动产生的现金流量净额		194,164,199.10	173,306,413.00	-18,912,382.32	-6,081,958.92
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		85,665,000.00	85,665,000.00	91,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37			1,668.92	1,668.92
筹资活动现金流入小计		85,665,000.00	85,665,000.00	91,001,668.92	60,001,668.92
偿还债务支付的现金				61,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,150.00	39,150.00	26,058,337.20	11,936,022.22
其中：子公司支付给少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	94,415,000.00	94,415,000.00		
筹资活动现金流出小计		94,454,150.00	94,454,150.00	87,558,337.20	51,936,022.22
筹资活动产生的现金流量净额		-8,789,150.00	-8,789,150.00	3,443,331.72	8,065,646.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		130,976,126.60	116,936,179.15	-29,137,190.47	-16,443,816.38
六、期末现金及现金等价物余额					
		226,896,914.48	211,184,466.46	13,234,558.75	2,328,643.56

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

	本期金额										所有者权益合计	
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	160,898,400.00			15,075,893.54			30,351,919.86	84,509,950.91		290,836,164.31	-1,604,903.78	289,231,260.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	160,898,400.00			15,075,893.54			30,351,919.86	84,509,950.91		290,836,164.31	-1,604,903.78	289,231,260.53
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东（或所有者）投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东（或所有者）的分配												
3. 其他												
（四）股东（或所有者）权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	160,898,400.00			15,075,893.54			30,351,919.86	69,574,492.90		275,900,706.30	350,559.18	276,251,265.48

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：


公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

上期金额	归属于母公司股东权益										所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		小计	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	160,898,400.00			15,074,224.62			668,251.63	30,351,919.86	46,883,893.33		253,876,689.44	64,457,780.88	318,334,470.32
二、本年年初余额	160,898,400.00			15,074,224.62			668,251.63	30,351,919.86	46,883,893.33		253,876,689.44	64,457,780.88	318,334,470.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,668.92			-668,251.63		37,626,057.58		36,959,474.87	-66,062,684.66	-29,103,209.79
（一）综合收益总额									37,626,057.58		37,626,057.58	-47,631,942.47	-10,005,884.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东（或所有者）的分配													
3. 其他													
（四）股东（或所有者）权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	160,898,400.00			15,075,893.54			-668,251.63	30,351,919.86	84,509,950.91		290,836,164.31	-18,430,742.19	-19,097,324.90

编制单位：蓝盾科技股份有限公司
 201031600064969
 同一控制下企业合并
 其他
 一、上年年末余额
 二、本年年初余额
 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）
 （一）综合收益总额
 （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. 股份支付计入股东权益的金额
 4. 其他
 （三）利润分配
 1. 提取盈余公积
 2. 对股东（或所有者）的分配
 3. 其他
 （四）股东（或所有者）权益内部结转
 1. 资本公积转增资本（或股本）
 2. 盈余公积转增资本（或股本）
 3. 盈余公积弥补亏损
 4. 其他
 （五）专项储备
 1. 本期提取
 2. 本期使用
 （六）其他
 四、本年年末余额

公司法定代表人：
 主管会计工作的公司负责人：
 注册会计师：
 公司会计机构负责人：








股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年1-6月							所有者权益合计				
	归属于母公司股东（或所有者）权益			其他								
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	其他	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	160,898,400.00					27,830,350.28			30,351,919.86	79,646,975.11		298,727,645.25
加：会计政策变更 前期差错更正 其他												
二、本年初余额	160,898,400.00					27,830,350.28			30,351,919.86	79,646,975.11		298,727,645.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东（或所有者）投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东（或所有者）的分配												
3. 其他												
（四）股东（或所有者）权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	160,898,400.00					27,830,350.28			30,351,919.86	65,713,481.60		294,794,151.74



编制单位：北京利源印务股份有限公司



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：京蓝科技股份有限公司 项 目	2015年度											
	归属于母公司股东（或所有者）权益				其他综合收益							
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	160,898,400.00			27,828,681.36				30,351,919.86	100,348,253.26		319,427,254.48	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	160,898,400.00			27,828,681.36				30,351,919.86	100,348,253.26		319,427,254.48	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,668.92					-20,701,278.15		-20,699,609.23	
（一）综合收益总额												
（二）股东（或所有者）投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东（或所有者）的分配												
3. 其他												
（四）股东（或所有者）权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	160,898,400.00			27,830,350.28				30,351,919.86	79,646,975.11		298,727,645.25	1,668.92



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司简介

1. 公司历史沿革

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（后更名为“黑龙江京蓝科技股份有限公司”）。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。2016年7月18日由哈尔滨市市场监督管理局开发区分局换发统一社会信用代码为91230000126976973E的营业执照。

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16,089.84万元。

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。

2016年7月18日经第八届董事会第五次会议和2016年第二次临时股东大会审议通过，并经哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准，对公司名称、经营范围进行以下变更：

1) 变更前公司名称：

中文全称：黑龙江京蓝科技股份有限公司

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

变更后公司名称：

中文全称：京蓝科技股份有限公司

英文全称：Kingland Technology Co.,Ltd.

2) 变更前公司的经营范围：

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。

变更后公司的经营范围：

生态功能保护区管理服务；节水管理与技术咨询服务；农业技术开发及技术咨询、技术转让、技术服务；以自有资金对农业、科技行业、能源行业进行投资；开发销售：网络设备、计算机软硬件、通讯产品、电子产品、数码产品。（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）

2. 公司类型：

股份有限公司（上市）

3. 公司经营范围及主要产品：

生态功能保护区管理服务；节水管理与技术咨询服务；农业技术开发及技术咨询、技术转让、技术服务；以自有资金对农业、科技行业、能源行业进行投资；开发销售：网络设备、计算机软硬件、通讯产品、电子产品、数码产品。

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南岗区经济技术开发区，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十三次会议于 2016 年 8 月 29 日批准通过。

（三）本年度合并财务报表范围

本公司 2016 年度 1-6 月份纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加 4 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

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 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年度 1-6 月份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

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款及其他应收款是指单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过50万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一	本组合为除组合二及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备
组合二	本组合按债务单位的信用风险特征划分，主要为经单独测试后未减值的应收款项，以及合并范围内关联方（指纳入公司合并范围内的子公司与母公司之间的往来款项），此类款项发生坏账损失的可能性极小。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(4) 预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测

试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（5）坏账准备的转回

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

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

12、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、半成品、产成品、在产品、库存商品、低值易耗品、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品发出按个别认定法，发出其他存货时按月末一次加权平均法计价。

根据《企业会计准则第 15 号—建造合同》的有关规定，企业进行合同建造发生时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、临时设施折旧费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、折旧等间接费等，在工程施工中反映。期末工程施工余额反映尚未完工的建造合同成本和毛利，即累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额；累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额在其他流动负债中反映。

（3）存货跌价准备计提方法

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

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

（5）本公司存货盘存制度采用永续盘存制

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内

完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产

包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋建筑	年限平均法	30-40	5	2.375-3.16
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

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

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

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

（3）大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

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

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

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

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

21、长期待摊费用摊销方法

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

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

26、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

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

（3）让渡资产使用权

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

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

(5) 建造合同

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

29、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

无。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17%、6%、3%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	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%

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2016.6.30	2015.12.31
库存现金	349,000.00	31.83
银行存款	286,547,914.48	95,920,756.05
其他货币资金	29,315,000.00	
合 计	316,211,914.48	95,920,787.88

说明：截至报告期末，公司货币资金中限制用途的资金为 89,315,000.00 元，其中短期借款银行定期存单质押 60,000,000.00 元，其他货币资金借款保证金 29,315,000.00 元，详见附注五、14。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票	200,000.00	
合 计	200,000.00	

注：截止期末不存在未到期背书、贴现情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,089,090.00	100.00	204,454.50	5.00	3,884,635.50
其中：组合一	4,089,090.00	100.00	204,454.50	5.00	3,884,635.50
组合二					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,089,090.00	100.00	204,454.50	5.00	3,884,635.50

(续)

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,847,240.00	100.00	92,362.00	5.00	1,754,878.00

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合一	1,847,240.00	100.00	92,362.00	5.00	1,754,878.00
组合二					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,847,240.00	100.00	92,362.00	5.00	1,754,878.00

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,089,090.00	100.00	204,454.50	5.00	1,847,240.00	100.00	92,362.00	5.00
合计	4,089,090.00	100.00	204,454.50	5.00	1,847,240.00	100.00	92,362.00	5.00

(2) 坏账准备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.6.30
			转回	转销	
金额	92,362.00	112,092.50			204,454.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,089,090.00 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 204,454.50 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
合肥澳沃电子科技有限公司	2,515,100.00	1年以内	61.51	125,755.00
博雅软件股份有限公司	1,491,240.00	1年以内	36.47	74,562.00
LV 技术工程(天津)有限公司	82,750.00	1年以内	2.02	4,137.50
合计	4,089,090.00		100.00	204,454.50

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	16,056,715.51	99.97	1,628,667.68	99.70
1至2年	4,950.00	0.03	4,950.00	0.30
合计	16,061,665.51	100.00	1,633,617.68	100.00

(2) 坏账准备

无

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 15,263,224.71 元,占预付账款期末余额合计数的比例 95.03%。

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
内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司	关联方	9,315,000.00	58.00	1年以内	预付设备款,尚未达到结算条件
朱锦	关联方	1,754,112.36	10.92	1年以内	预付房租,尚未达到结算条件
郭绍全	关联方	1,754,112.35	10.92	1年以内	预付房租,尚未达到结算条件
江苏东九重工股份有限公司	非关联方	1,600,000.00	9.96	1年以内	预付设备款,尚未达到结算条件
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	非关联方	840,000.00	5.23	1年以内	预付设备款,尚未达到结算条件
合计		15,263,224.71	95.03		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,110,628.27	100.00	208,238.78	6.69	2,902,389.49
其中:组合一	3,110,628.27	100.00	208,238.78	6.69	2,902,389.49
组合二					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,110,628.27	100.00	208,238.78	6.69	2,902,389.49

(续)

类别	2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度1-6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.6.30				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,056,480.94	66.11	102,824.05	5.00	466,834.58	30.58	23,341.73	5.00
1至2年	1,054,147.33	33.89	105,414.73	10.00	1,059,787.33	69.42	105,978.73	10.00
合 计	3,110,628.27	100.00	208,238.78	6.69	1,526,621.91	100.00	129,320.46	8.47

(2) 坏账准备

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.6.30
			转回	转销	
金 额	129,320.46	78,918.32			208,238.78

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31
重大资产出售转让款		191,860,000.00
公司往来款	22,735.50	28,279.30
购房诚意金	1,000,000.00	
代收代付款项	305,021.58	10,441.44
备用金	212,154.38	
押金及保证金	1,402,739.33	1,442,739.33
其他	167,977.48	45,161.84
合 计	3,110,628.27	193,386,621.91

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备 年末余额
------	--------	------	------	----	--------	--------------

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备 年末余额
北京保利营房地产开发有限公司	非关联方	购房诚意金	1,000,000.00	1年以内	32.15	50,000.00
固安县新方城城市房屋拆迁有限公司	非关联方	押金保证金	847,787.33	1-2年	27.25	84,778.73
博雅软件股份有限公司	非关联方	保证金	320,212.00	1年以内	10.29	16,010.60
谢庆军	关联方	代收代缴款	280,000.00	1年以内	9.00	14,000.00
张成秀	非关联方	押金及保证金	200,000.00	1-2年	6.43	20,000.00
合计			2,647,999.33		85.12	184,789.33

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2016.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	465,898.20		465,898.20
合计	465,898.20		465,898.20

(续)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,191,218.68		1,191,218.68
合计	1,191,218.68		1,191,218.68

(2) 存货跌价准备

公司期末存货未发生减值，无存货跌价准备。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项 目	金 额
累计已发生成本	3,792,138.70
累计已确认毛利	973,759.50
减：预计损失	
已办理结算的金额	4,300,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产	465,898.20

7、其他流动资产

项 目	2016.6.30	2015.12.31
待抵扣进项税	492,272.40	109,713.23
预交税费	384,023.44	

发行权益性证券交易费用	5,100,000.00	
合计	5,976,295.84	109,713.23

8、长期应收款

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	21,850,000.00		21,850,000.00			
减：未确认融资收益	3,334,100.00		3,334,100.00			
合计	18,515,900.00		18,515,900.00			

说明：该款项为子公司京蓝能技术有限公司与河南蓝天鹤化工科技有限公司签订的鹤壁化工残废液资源综合利用项目技术协议书形成款项，本期长期应收款 18,515,900.00 元，其中合同金额 23,000,000.00 元，期限 5 年，本期收回 1,150,000.00 元，未确认融资收益 3,334,100.00 元；剩余账面价值 18,515,900.00 元。

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	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			892,400.00	1,227,327.42	2,119,727.42
2、本期增加金额			326,689.26	63,035.00	389,724.26
(1) 购置			326,689.26	63,035.00	389,724.26
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额			1,219,089.26	1,290,362.42	2,509,451.68
二、累计折旧					
1、期初余额				360,567.67	360,567.67
2、本期增加金额			137,422.92	31,083.90	168,506.82
(1) 计提			137,422.92	31,083.90	168,506.82
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额			137,422.92	391,651.57	529,074.49
三、减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值			1,081,666.34	898,710.85	1,980,377.19
2、期初账面价值			892,400.00	866,759.75	1,759,159.75

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额			143,400.00	143,400.00
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 其他减少				
4、年末余额			143,400.00	143,400.00
二、累计摊销				
1、年初余额			1,195.00	1,195.00
2、本年增加金额			7,170.00	7,170.00
(1) 计提			7,170.00	7,170.00
3、本年减少金额				
(1) 其他减少				
4、年末余额			8,365.00	8,365.00
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 其他减少				

项 目	土地使用权	采矿权	软件	合 计
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值			135,035.00	135,035.00
2、年初账面价值			142,205.00	142,205.00

11、长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.6.30
固定资产改良支出	1,589,133.14		560,870.46		1,028,262.68
长期待摊租金	264,587.20	44,200.00	295,987.20		12,800.00
合 计	1,853,720.34	44,200.00	856,857.66		1,041,062.68

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2016.6.30		2015.12.31	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异
坏账准备	2,558.17	10,232.68		
合 计	2,558.17	10,232.68		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.6.30	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	7,355,778.34	6,682,482.46
可抵扣亏损	89,674,299.62	74,149,260.83
合 计	97,030,077.96	80,831,743.29

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2016.6.30	2015.12.31	备注
2016年	1,078,732.00	1,078,732.00	
2017年	3,139,454.66	3,139,454.66	
2018年	19,570,211.17	19,570,211.17	
2019年	31,074,731.36	31,074,731.36	
2020年	19,286,131.64	19,286,131.64	
2021年	15,525,038.79		
合 计	89,674,299.62	74,149,260.83	

13、其他非流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
预付购车款	884,899.96	
合 计	884,899.96	

说明：预付购车款共计 884,899.96 元，尚未办妥手续。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2016.6.30	2015.12.31
质押借款	85,665,000.00	
合 计	85,665,000.00	

注 1：2016 年 6 月 7 日，本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订合同编号为《公借贷字第 1600000081468 号》流动资金贷款借款合同，借款金额 19,500,000.00，以 20,000,000.00 定期存单提供质押担保。

注 2：2016 年 6 月 12 日，本公司与廊坊银行股份有限公司固安支行签订合同编号为《廊银固安公借字 2016 年第 10 号》流动资金借款合同，借款金额 18,850,000.00 元，以 20,000,000.00 定期存单提供质押担保。

注 3：2016 年 6 月 12 日，本公司与北京银行股份有限公司大望路支行签订合同编号为【0348501】借款合同，借款金额 18,000,000.00 元，以 20,000,000.00 定期存单提供质押担保。

注 4：2016 年 6 月 12 日，本公司与平安银行股份有限公司广州分行签订合同编号为《平银信源贷字 20160612001 第 001 号》贷款合同，借款金额 20,000,000.00 元，以银行存款 20,000,000.00 元提供质押担保。

注 5：2016 年 6 月 22 日，本公司与平安银行股份有限公司广州分行签订合同编号为《平银信源贷字 20160612001 第 002 号》贷款合同，贷款金额 9,315,000.00 元，以银行存款 9,315,000.00 元提供质押担保。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016.6.30	2015.12.31
货款		1,386,189.66
调试款	39,600.00	
设备款	1,475,186.45	
合 计	1,514,786.45	1,386,189.66

(2) 本期无大额账龄超过一年的应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度1-6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2016.6.30	2015.12.31
货款	225,870.00	410,256.41
合计	225,870.00	410,256.41

(2) 本期无账龄超过1年的预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
一、短期薪酬	4,044,361.29	9,893,892.73	12,056,476.42	1,881,777.60
二、离职后福利-设定提存计划	169,357.39	1,096,836.42	1,019,777.59	246,416.22
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,213,718.68	10,990,729.15	13,076,254.01	2,128,193.82

(2) 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,954,874.62	8,449,907.74	10,664,742.74	1,740,039.62
2、职工福利费		186,875.08	186,875.08	
3、社会保险费	83,166.31	599,854.71	553,878.03	129,142.99
其中：医疗保险费	71,058.64	512,972.82	472,667.24	111,364.22
工伤保险费	7,153.17	46,384.59	44,122.87	9,414.89
生育保险费	4,954.50	40,497.30	37,087.92	8,363.88
4、住房公积金	6,320.36	643,335.63	637,061.00	12,594.99
5、工会经费和职工教育经费		13,919.57	13,919.57	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,044,361.29	9,893,892.73	12,056,476.42	1,881,777.60

(3) 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
1、基本养老保险	161,942.20	1,045,019.04	970,717.48	236,243.76
2、失业保险费	7,415.19	51,817.38	49,060.11	10,172.46
合计	169,357.39	1,096,836.42	1,019,777.59	246,416.22

18、应交税费

税 项	2016.6.30	2015.12.31
增值税	94,696.54	30,522.70
个人所得税	100.00	42,267.78
代扣代缴税款		182.56
合 计	94,796.54	72,973.04

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.6.30	2015.12.31
项目收购未支付余款	1,600,000.00	1,600,000.00
往来款	459,873.00	578,512.84
代收代缴款		129,690.85
投标保证金	314,000.00	
其他	8,846.73	
合 计	2,382,719.73	2,308,203.69

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

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

20、股本

项目	2015.12.31	本期增减					2016.6.30
		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

21、资本公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
股本溢价	14,425,101.86			14,425,101.86
其他资本公积	650,791.68			650,791.68
合 计	15,075,893.54			15,075,893.54

22、盈余公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积	19,687,014.03			19,687,014.03

任意盈余公积	10,664,905.83			10,664,905.83
合计	30,351,919.86			30,351,919.86

23、未分配利润

项目	2016.6.30	2015.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	84,509,950.91	46,883,893.33	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	84,509,950.91	46,883,893.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	- 14,935,458.01	37,626,057.58	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	69,574,492.90	84,509,950.91	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,353,898.61	21,533,996.30	43,767,515.64	21,503,242.83
其他业务			471,115.99	
合计	29,353,898.61	21,533,996.30	44,238,631.63	21,503,242.83

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

项目	本期发生数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
物业租赁、咨询及管理			32,652,612.52	10,664,499.91
销售电子产品及其他	11,424,071.17	10,768,486.78	11,114,903.12	10,838,742.92
清洁能源综合服务	17,929,827.44	10,765,509.52		
合计	29,353,898.61	21,533,996.30	43,767,515.64	21,503,242.83

(续)

地 区	本期发生数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
广东省			32,652,612.52	10,664,499.91
北京市			11,114,903.12	10,838,742.92
河南省	17,929,827.44	10,765,509.52		
天津市	1,426,923.07	1,062,614.35		
安徽省	9,997,148.10	9,705,872.43		
合 计	29,353,898.61	21,533,996.30	43,767,515.64	21,503,242.83

25、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上年同期数
营业税	73,905.30	2,316,186.43
城市维护建设税	63,046.47	165,783.50
教育费附加	45,033.19	119,087.41
房产税		1,800,000.00
堤围费		629.81
其他	5,998.30	3,938.00
合 计	187,983.26	4,405,625.15

26、销售费用

项 目	本期发生数	上年同期数
物业代理费		23,767.00
职工薪酬	2,534,401.86	1,237,561.84
接待费	278,291.91	107,481.80
咨询费	2,400.00	
业务宣传费	482,097.70	
折旧费	954.60	
租赁费	94,222.94	9,400.00
办公费	40,184.61	181,514.50
差旅费	395,189.27	208,577.80
交通费	48,550.90	8,152.00
其他	2,177.75	43,020.59
合 计	3,878,471.54	1,819,475.53

27、管理费用

京蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度1-6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生数	上年同期数
工资及职工福利	8,073,351.52	12,157,100.14
员工培训费	632,000.00	
交通费	240,864.96	
招聘费	55,484.00	
折旧及摊销	735,592.68	3,236,012.86
专业机构服务费	5,386,843.34	3,817,704.21
业务招待费	766,956.65	721,079.05
差旅费	607,368.18	660,734.85
租赁费	2,200,648.13	2,309,827.10
办公费	614,732.32	503,665.03
汽车费用	120,522.84	548,632.60
信息披露费	6,000.00	6,000.00
水电费	2,500.00	315,731.55
税金	6,669.26	1,308,452.72
会议费	144,854.00	22,549.00
广告及宣传费	19,720.00	
其他	419,300.91	488,057.07
合计	20,033,408.79	26,095,546.18

28、财务费用

项目	本期发生数	上年同期数
利息支出	39,150.00	24,758,001.94
减：利息收入	355,643.37	59,289.48
手续费	5,593.33	17,036.23
其他	-3,405,013.00	
合计	-3,715,913.04	24,715,748.69

说明：财务费用-其他为转回的未确认融资收益-248,461.54元及收海口启润实业有限公司资金占用费-3,156,551.46元。

29、资产减值损失

项目	本期发生数	上年同期数
坏账损失	191,010.82	4,386,754.78
固定资产减值损失		13,902,098.11

在建工程减值损失		182,858,322.93
无形资产减值损失		208,527,751.02
商誉减值损失		52,173,357.93
其他非流动资产-垭关煤矿减值		55,862,421.37
合计	191,010.82	517,710,706.14

30、营业外收入

项目	本期发生数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		18,745.80	
其中：固定资产处置利得		18,745.80	
其他	47,137.01	1,100.01	47,137.01
合计	47,137.01	19,845.81	47,137.01

31、营业外支出

项目	本期发生数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		429.25	
其中：固定资产处置损失		429.25	
其他	81.10	21,226,979.16	81.10
合计	81.10	21,227,408.41	81.10

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生数	上年同期数
当期所得税费用	274,550.07	2,354,211.88
递延所得税费用	-2,558.17	
合计	271,991.90	2,354,211.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生数
利润总额	-12,708,003.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,177,000.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	246,333.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-846,924.80
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	4,049,583.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	271,991.90

33、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期数
押金及保证金	814,000.00	1,474,129.77
代收代付款项	367,000.00	
利息收入	355,643.37	59,289.48
备用金	463,640.00	
其他	72,444.59	3,214,657.93
合 计	2,072,727.96	4,748,077.18

34、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期数
支付的销售费用	1,255,461.40	442,228.69
支付的管理费用	9,452,651.53	5,430,322.27
支付的手续费	5,193.33	
支付的往来款	4,769,494.39	11,823,058.03
代收代付款项	791,270.99	
押金及保证金	460,000.00	
支付备用金	675,794.38	
其他	263,056.25	155,796.20
合 计	17,672,922.27	17,851,405.19

35、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期数
收到川黔煤矿的退股款		605,000.00
资金占用费	3,251,248.00	
未确认融资收益转回	248,461.54	
合 计	3,499,709.54	605,000.00

说明：资金占用费为本公司与海口启润实业有限公司签订的转让协议书中约定的应收资产转让款以同期银行贷款利率计算的相应的利息费用。

36、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期数
支付黄水沟煤矿、矮蹬煤矿转让价款		6,772,460.92
合 计		6,772,460.92

37、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期数
其他		1,668.92
合 计		1,668.92

38、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期数
质押银行定期存单	60,000,000.00	
借款保证金	29,315,000.00	
发行权益性证券交易费用	5,100,000.00	
合 计	94,415,000.00	

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,979,995.05	-575,573,487.37
加：资产减值准备	191,010.82	517,710,706.14
固定资产折旧	168,506.82	7,584,916.24
无形资产摊销	7,170.00	1,101,813.62
长期待摊费用摊销	856,857.66	2,495,543.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-18,316.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,365,863.00	24,758,001.94
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,558.17	

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	725,320.48	-165,887.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,809,713.18	-23,207,134.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,189,658.88	31,645,704.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-54,398,922.50	-13,668,139.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	226,896,914.48	13,234,558.75
减：现金的期初余额	95,920,787.88	42,371,749.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	130,976,126.60	-29,137,190.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生数	上年同期数
一、现金	226,896,914.48	13,234,558.75
其中：库存现金	349,000.00	169,265.96
可随时用于支付的银行存款	226,547,914.48	13,065,292.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	226,896,914.48	13,234,558.75

六、合并范围变更

1、合并范围变动

(1) 新纳入合并范围子公司

2016 年 1-6 月份公司新纳入合并范围内的新设子公司共计 4 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
京蓝生态科技有限公司	有限责任公司（法	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；货物	100.00	设立

	人独资)		进出口、技术进出口、代理进出口		
固安京蓝云科技有限公司	有限责任公司(法人独资)	廊坊市固安县	计算机技术服务、技术咨询、技术转让;软件开发;数据处理与存储服务;租赁存储及网络设备;网页设计;销售计算机软硬件及外围设备、网络设备、电子产品、通讯产品、办公票务代理;设计制作代理及发布广告;展示展览服务;电子商务服务;会议服务;技术进出口、货物进出口、代理进出口	100.00	设立
京蓝时代科技(北京)有限公司	有限责任公司(法人独资)	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00	设立
京蓝科技集团有限公司	有限责任公司	香港	贸易、投资控股	100.00	设立

七、其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	是否纳入合并范围
				直接	间接		
京蓝环宇科技(北京)有限公司	北京	北京	技术推广等	100.00		设立	是
京蓝有道创业投资有限公司	北京	北京	项目投资、资产管理、投资咨询、投资管理	100.00		设立	是
京蓝能科技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、销售计算机软件及辅助设备、项目投资	51.00		设立	是
京蓝生态科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;货物进出口、技术进出口、代理进出口	100.00		设立	是
固安京蓝云科技有限公司	廊坊市	廊坊市	计算机技术服务、技术咨询、技术转让;软件开发;数据处理与存储服务;租赁存储及网络设备;网页设计;销售计算机软硬件及外围设备、网络设备、电子产品、通讯产品、办公票务代理;设计制作代理及发布广告;展示展览服务;电子商务服务;会议服务;技术进出口、货物进出口、代理进出口	100.00		设立	是
京蓝时代科技(北京)有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00		设立	是
京蓝科技集团有限公司	香港	香港	贸易、投资控股	100.00		设立	是

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
京蓝能技术有限公司	49	1,955,462.96		350,559.18
合计		1,955,462.96		350,559.18

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.6.30					
	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
京蓝能技术有限公司	7,206,588.13	18,538,084.93	25,744,673.06	19,549,246.17		19,549,246.17

(续)

子公司名称	2015.12.31					
	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
京蓝能技术有限公司	1,688,487.37	136,964.56	1,825,451.93	5,100,765.77		5,100,765.77

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
京蓝能技术有限公司	19,356,750.51	3,990,740.73	3,990,740.73	-3,947,444.50				

八、与金融工具相关的风险

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

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

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

公司经营在中国，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电子产品、工程施工、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

2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

3、流动风险

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

九、公允价值的披露

不适用

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
京蓝控股有限公司	北京市海淀区	投资控股	68200 万元	18.65%	18.65%

本公司的最终控制方为郭绍增。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
----	------------	------	------	-----------

金 额	682,000,000.00		682,000,000.00
-----	----------------	--	----------------

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
天伦控股有限公司	持有本公司5%以上股份股东
上海利亚德环保科技有限公司	本公司母公司的另一全资子公司
融通资本（固安）投资管理有限公司	实际控制京蓝控股
京蓝控股有限公司	本公司的控股股东
海口启润实业有限公司	持有本公司5%以上股份股东天伦控股有限公司的控股子公司
张家港保税区京蓝智享资产管理合伙企业（有限合伙）	本公司董事长为其有限合伙人之一
内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司	本公司控制人能够施加重大影响的公司
肖志辉	董事长、总经理
陈峰	董事
郭绍全	董事
赵润涛	董事
陈方清	独立董事
朱江	独立董事
石英	独立董事
尹洲澄	监事会主席
张世玉	职工代表监事
孟陈	监事
姜俐曈	常务副总经理
郭源源	财务负责人
刘冰	副总经理
刘欣	董事会秘书、副总经理
朱锦	与郭绍增为夫妻关系
郭同茂	离任六个月内的高管

谢庆军	离任六个月内的高管
-----	-----------

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

无

(3) 关联方资金拆借

无

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	173.62	116.00

(5) 其他租赁交易

关联方	关联交易类型	本期发生数	上年同期数
郭绍全	办公楼租金	1,913,577.11	1,913,577.11
朱锦	办公楼租金	1,913,577.12	

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易类型	本期发生数	上年同期数
海口启润实业有限公司	资金占用费	3,251,248.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2016.6.30		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司	9,315,000.00			
	郭绍全	1,754,112.35		797,323.79	
	朱锦	1,754,112.36		721,619.92	
	合 计	12,823,224.71		1,518,943.71	
其他应收款	海口启润实业有限公司			191,860,000.00	

	张家港保税区京蓝智享资产管理合伙企业（有限合伙）	11,535.50	576.75		
	谢庆军	280,000.00	14,000.00		
	合计	291,535.50	14,576.75	191,860,000.00	

十一、股份支付

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在股份支付。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2016年07月28日，全资子公司京蓝生态科技有限公司（以下简称“京蓝生态”）与自然人张海雄先生共同在甘肃省庆阳市设立控股子公司甘肃京蓝生态科技有限公司。投资完成后，京蓝生态持有该公司 70%的股权，张海雄持有 30%的股权。注册资本叁仟万元整，法定代表人：杨国军。

2016年08月03日，下属控股子公司京蓝能科技技术有限公司在河南省林州市投资设立全资子公司林州京蓝能科余热发电有限公司，公司注册资本为人民币壹仟伍佰万元整，法定代表人：刘鉴。

十四、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,975,793.92	100.00	155,368.79	0.44	34,820,425.13
其中：组合一	2,253,228.43	6.44	155,368.79	6.90	2,097,859.64
组合二	32,722,565.49	93.56			32,722,565.49

类别	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	34,975,793.92	100.00	155,368.79	0.44	34,820,425.13

(续)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	199,143,786.23	100.00	89,335.44	0.04	199,054,450.79
其中：组合一	938,921.61	0.47	89,335.44	9.51	849,586.17
组合二	198,204,864.62	99.53			198,204,864.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	199,143,786.23	100.00	89,335.44	0.04	199,054,450.79

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,399,081.10	62.09	69,954.06	5.00	91,134.28	9.71	4,556.71	5.00
1至2年	854,147.33	37.91	85,414.73	10.00	847,787.33	90.29	84,778.73	10.00
合计	2,253,228.43	100.00	155,368.79	6.90	938,921.61	100.00	89,335.44	9.51

(2) 坏账准备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.6.30
			转回	转销	
金额	89,335.44	66,033.35			155,368.79

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31
往来款	32,745,300.99	6,429,638.90

款项性质	2016.6.30	2015.12.31
重大资产重组转让款		191,860,000.00
购房诚意金	1,000,000.00	
代收代付款项	280,000.00	
备用金	14,000.00	
押金及保证金	874,147.33	854,147.33
其他	62,345.60	
合 计	34,975,793.92	199,143,786.23

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备 年末余额
京蓝有道创业投资有限公司	关联方	内部往来款	13,586,741.52	1年以内	38.85	
京蓝生态科技有限公司	关联方	内部往来款	9,659,466.35	1年以内	27.62	
京蓝环宇科技(科技)有限公司	关联方	内部往来款	9,441,338.62	1年以内	26.99	
北京保利营房地产开发有限公司	非关联方	购房诚意金	1,000,000.00	1年以内	2.86	50,000.00
固安县新方城城市房屋拆迁有限公司	非关联方	押金保证金	847,787.33	1-2年	2.42	84,778.73
合 计			34,535,333.82		98.74	134,778.73

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,745,000.00		29,745,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	29,745,000.00		29,745,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
京蓝环宇科技(北京)有限公司	8,000,000.00	2,950,000.00		10,950,000.00
京蓝生态科技有限公司		11,315,000.00		11,315,000.00
京蓝有道创业投资有限公司		7,480,000.00		7,480,000.00
合 计	8,000,000.00	21,745,000.00		29,745,000.00

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生数	上年同期数
非流动性资产处置损益		18,316.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,055.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,156,551.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-21,225,879.15
非经常性损益总额	3,203,607.37	-21,207,562.6
减：非经常性损益的所得税影响数		-5.00
非经常性损益净额		-21,207,557.6
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		8,435.04
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,203,607.37	-21,215,992.64

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净	每股收益	
	资产收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.27%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.40%	-0.11	-0.11

京蓝科技股份有限公司
财务报表附注
2016年度1-6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（此页无正文，系财务报表附注之签章页）





营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关

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

2015



12月15日

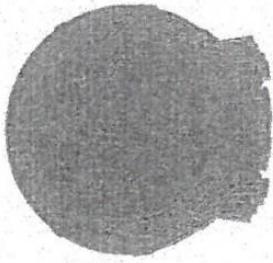
证书序号: NO. 019709

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

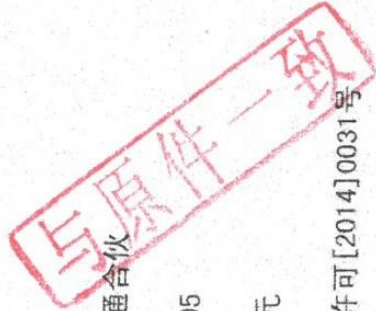
组织形式: 特殊普通合伙

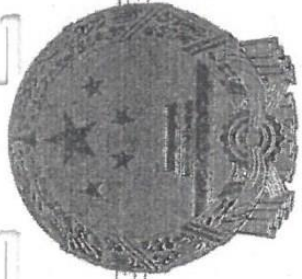
会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28





证书序号: 000177

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30 发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



姓名	王凤斌
Full name	王凤斌
性别	男
Sex	男
出生日期	1965-08-08
Date of birth	1965-08-08
工作单位	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	130104196508081339
Identity card No.	130104196508081339



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 130000050210

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

发证日期: 1996 年 08 月 21 日
Date of Issuance 1996 /y 08 /m 21 /d

2015 年 2 月 3 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



3

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /

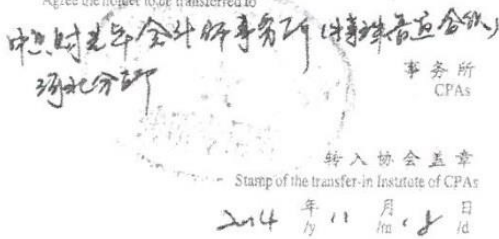
9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



20

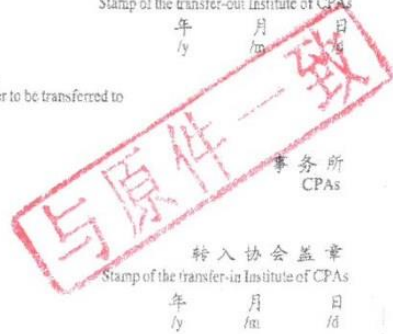
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to



11



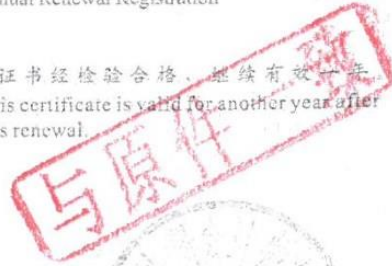
姓名 张德勇
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1958-11-20
 Date of birth
 工作单位 北京德和信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 110101195811201111
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 130000012216
 No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 11 月 1 日
 Date of issuance

2010 年 2 月 25 日
 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



5



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



5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 7月 8日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

与原件一致