



# 京蓝科技股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

本半年度报告涉及公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司简介</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节 董事会报告</b> .....	<b>15</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>25</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>28</b>
<b>第七节 优先股相关情况</b> .....	<b>28</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>29</b>
<b>第九节 财务报告</b> .....	<b>30</b>
<b>第十节 备查文件目录</b> .....	<b>122</b>

## 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	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
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
京蓝时代	指	京蓝时代科技有限公司
固安云科技	指	固安京蓝云科技有限公司
京蓝集团	指	京蓝科技集团有限公司
沐禾节水	指	内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司
杨树蓝天	指	北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）
融通资本	指	融通资本（固安）投资管理有限公司
科桥嘉永	指	北京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）
杨树嘉业	指	北京杨树嘉业投资中心（有限合伙）
朗森汽车	指	朗森汽车产业园开发有限公司
京蓝智享	指	张家港保税区京蓝智享资产管理合伙企业（有限合伙）
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	京蓝科技股份有限公司章程
董事会	指	京蓝科技股份有限公司董事会
监事会	指	京蓝科技股份有限公司监事会
股东大会	指	京蓝科技股份有限公司股东大会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 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

### 一、公司简介

股票简称	京蓝科技	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	京蓝科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	京蓝科技		
公司的外文名称（如有）	Kingland Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kingland Technology		
公司的法定代表人	肖志辉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘欣	
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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 11 月 13 日	黑龙江省哈尔滨市南岗区经济技术开发区	230000100003771	230198126976973	12697697-3
报告期末注册	2016 年 07 月 18 日	黑龙江省哈尔滨市南岗区经济技术开发区	91230000126976973E		
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 07 月 19 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2016-086				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	29,353,898.61	44,238,631.63	-33.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-14,935,458.01	-530,389,684.92	97.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-18,139,065.38	-509,173,692.28	96.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-54,398,922.50	-13,668,139.87	-298.00%
基本每股收益（元/股）	-0.09	-3.30	97.27%
稀释每股收益（元/股）	-0.09	-3.30	97.27%
加权平均净资产收益率	-5.27%		
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	368,262,632.02	297,622,602.01	23.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	275,900,706.30	290,836,164.31	-5.14%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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	收购海口启润实业有限公司资

		金占用费用 3,156,551.46 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,055.91	
合计	3,203,607.37	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年是至关重要的一年，公司开启了业务转型的新征程。从国家政策支持的角度来看，国家鼓励生态环境产业的发展，在发展方式上推动互联网与生态文明建设深度融合，未来我国生态环境产业将迎来与互联网密切结合的良好发展机遇，公司基于行业发展的前景和自身业务转型的需要，将“生态环境产业+互联网”作为公司的业务战略定位。

报告期内，为有效改善公司盈利能力，消除对经营业绩持续下滑产生的不利影响，最大程度地维护股东尤其是中小股东利益，公司于2015年11月18日进行了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事宜，拟通过发行股份及支付现金相结合的方式购买乌力吉、杨树蓝天、融通资本及科桥嘉永合计持有的沐禾节水100%股权。同时，公司拟向杨树蓝天、杨树嘉业、朗森汽车和京蓝智享非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额为157,000万元，不超过标的资产交易作价的100%，目前该重组事项已获得证监会上市公司并购重组审核委员会无条件通过。未来公司拟借助本次重组收购的标的公司沐禾节水在节水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生态环境及其衍生领域，全面提升行业科技附加值，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。并在生态环境产业+互联网为公司的业务战略定位基础上，充分利用互联网和信息技术，在生态环境领域落地应用，以成为中国领先的生态环境领域的绿色智慧整体解决方案供应商和运营服务商。

公司战略定位清晰，转型态度坚决。通过董事会的科学决策、管理层的不断努力，公司智慧生态、节能环保业务取得了一定的发展。报告期内，公司与呼伦贝尔市人民政府签订了《呼伦贝尔市智慧生态、智慧城市战略合作框架协议》，双方就呼伦贝尔全市“智慧生态”相关项目开展合作。公司全资子公司京蓝生态与沐禾节水签署了合同金额为931.5万元的喷灌机采购合同，使呼伦贝尔农垦集团的节水灌溉改造BOT项目得到进一步的推进。在呼伦贝尔市智慧生态项目顺利开展的同时，公司与翁牛特旗人民政府、托克托县人民政府、威县人民政府分别签署了多个战略合作协议。进一步拓展了公司业务，扩大了市场占有率，有力助推了公司智慧生态业务的发展。上述协议涉及的部分项目，已由沐禾节水开始落地实施执行。

报告期内，公司各项业务稳步开展，协议项目陆续实施，导致归属于母公司所有者的净利润同比上升。2016年上半年共实现营业收入29,353,898.61元，同比下降33.65%，实现营业利润-12,755,059.06元，同比上升97.69%，净利润-14,935,458.01元，同比上升97.18%。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	29,353,898.61	44,238,631.63	-33.65%	公司资产剥离后，子公司业务尚在发展开拓中
营业成本	21,533,996.30	21,503,242.83	0.14%	
销售费用	3,878,471.54	1,819,475.53	113.16%	公司业务转型、开拓市场、建立销售团队等导致费用增加
管理费用	20,033,408.79	26,095,546.18	-23.23%	中介费用减少所致
财务费用	-3,715,913.04	24,715,748.69	-115.03%	公司矿业资产和物业资产剥离后，6月份前无银

				行借贷业务
所得税费用	271,991.90	2,354,211.88	-88.45%	公司资产剥离后，子公司业务尚在发展开拓中
经营活动产生的现金流量净额	-54,398,922.50	-13,668,139.87	-298.00%	业务拓展、支付重组中介费用所致
投资活动产生的现金流量净额	194,164,199.10	-18,912,382.32	1,126.25%	本报告期收到上年资产出售款项导致
筹资活动产生的现金流量净额	-8,789,150.00	3,443,331.72	-355.25%	取得银行融资并质押存单、存保证金所致
现金及现金等价物净增加额	130,976,126.60	-29,137,190.47	549.52%	由经营活动、投资活动、筹资活动现金流量的共同影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

按照年初经营计划，上半年各项工作有序开展，取得一定成效。

#### 1.经营方面

(1) 报告期内，公司主营业务转型进一步升级，智慧生态业务稳步推进，整体经营情况较好，营业利润及净利润总额较上年同期均有不同程度增长；

(2) 2015年11月，公司启动重大资产重组事项，2016年7月27日，本次重组事项获得证监会并购重组委员会无条件通过。

(3) 公司不断拓展智慧生态业务，先后开展了呼伦贝尔智慧城市节水灌溉项目、威县智慧生态项目、巨鹿县智慧节水灌溉项目等项目。

(4) 报告期内，公司先后设立了三家全资子公司，进一步完善了公司的战略布局。

#### 2.基础管理方面

各项体系建设工作积极推进。报告期内，公司围绕整体营销体系建设、产业研发体系建设、信息化建设、绩效考核与薪酬体系建设等方面开展工作，管理效能不断提高。

公司依据2015年年度经营计划中制定的业绩目标与行动目标，通过上述多方面管理，有力地推动了公司中期战略规划落地。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子产品及其他	11,424,071.17	10,768,486.78	5.74%	2.78%	-0.65%	3.26%

清洁能源综合服务	17,929,827.44	10,765,509.52	39.96%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	29,353,898.61	21,533,996.30	26.64%	-32.93%	0.14%	-24.23%
分产品						
电子产品及其他	11,424,071.17	10,768,486.78	5.74%	2.78%	-0.65%	3.26%
清洁能源综合服务	17,929,827.44	10,765,509.52	39.96%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	29,353,898.61	21,533,996.30	26.64%	-32.93%	0.14%	-24.23%
分地区						
河南省	17,929,827.44	10,765,509.52	39.96%	100.00%	100.00%	100.00%
天津市	1,426,923.07	1,062,614.35	25.53%	100.00%	100.00%	100.00%
安徽省	9,997,148.10	9,705,872.43	2.91%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	29,353,898.61	21,533,996.30	26.64%	-32.93%	0.14%	-24.23%

#### 四、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。公司于去年启动的重大资产重组事项已经证监会审核通过，目前正在顺利实施中。若本次重组顺利实施完成，公司将打造全新的业务结构；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，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. 优秀的金融与产业融合能力：公司以自身业务模式及国家大力推广的PPP模式为基础，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，促进金融资本、科技资本、产业资本深度融合，助推我国“绿色发展”，共同分享产业转型升级、城镇化、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。

5. 优秀的管理团队和行业资源整合能力：通过2015年在人力资源布局上的不断努力，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环境产业+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多家优质公司达成战略合作协议，共同拓展市场。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
160,009,720.00	1,178,002,500.00	-86.42%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
京蓝环宇科技（北京）有限公司	技术推广等	100.00%
京蓝时代科技（北京）有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00%
固安京蓝云科技有限公司	计算机技术服务、技术咨询、技术转让；软件开发；数据处理与存库服务；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%
京蓝科技集团有限公司	贸易、投资控股	100.00%

注：报告期内公司以现金方式对京蓝环宇科技（北京）有限公司进行增资，增资后京蓝环宇科技（北京）有限公司注册资本由 1,000 万元人民币变更为 5,000 万元人民币。

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
京蓝能科技术有限公司	子公司		清洁能源综合服务	50,000,000.00	25,744,673.06	6,195,426.89	19,356,750.51	4,262,732.63	3,990,740.73

注：京蓝能科 2016 年主营业务收入项目来源主要为天津 LV 项目和河南鹤壁项目，使公司营业收入增加 19,356,750.51 元。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
报告期内	-	电话沟通	个人	个人投资者	重大资产重组事项的进展情况，公司经营状况；未提供资料。
2016年04月11日	公司办公室	实地调研	机构	平安证券有限责任公司	公司战略定位及治理情况；未提供资料。
2016年05月10日	公司办公室	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司	2014年增发收购远江信息未获批的原因，重大资产重组事项进展；未提供资料。
2016年06月03日	公司办公室	实地调研	机构	国海证券股份有限公司	公司实际控制人变动情况及未来发展战略；未提供资料。
2016年06月08日	公司办公室	实地调研	机构	渤海证券股份有限公司	公司历史沿革、公司定位及下属子公司情况；未提供资料。
2016年06月21日	公司办公室	实地调研	机构	中信建投证券股份有限公司	公司定位、实际控制人变动情况及进行重大资产重组的目的。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

1.报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定及要求，不断健全和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，持续深入开展公司治理活动，提高公司规范运作水平。

2.报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定召集、召开股东大会；公司董事会认真执行股东大会决议，为公司的决策机构；监事会严格按照规定行使监督职权，对公司财务状况、董事及高级管理人员职务行为的监督等履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益；公司管理层严格执行股东大会及董事会决议，执行各项决策。

3.报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露事务管理制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息的情况。

4.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，公司治理的实际情况与《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求相符。

5.在今后的工作中，公司将继续按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	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)	披露日期	披露索引
乌力吉、杨树蓝天、融通资本、科桥嘉永	沐禾节水100%股权	158,800	本次重组事项已经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过	有利于优化公司业务结构,促进主营业务转型升级	-		是	交易对方杨树蓝天实际控制京蓝控股;融通资本为实际控制人上市公司	2016年07月27日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号:2016-092

### 2、出售资产情况

√ 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	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	披露日期	披露索引
海口启润实	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	2015年6月24日	40,186		本次交易可以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		以评估报告	是	公司的第二大股东天伦控股为交易	是	是	2016年06月30日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号:2016-076



业 有 限 公 司	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				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。	为 基 础	对 方 的 控 股 股 东				
-----------------------	--	--	--	--	--	-------------	---------------------------------	--	--	--	--

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

1.公司于2016年4月1日召开了第八届董事会第四次会议，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所持有的位于北京市丰台区广安路9号国投财富广场3号楼5层501—510的物业，交易总额1,913,577.11元，租期一年。（公告编号：2016-043）

2.公司于2016年4月1日召开了第八届董事会第四次会议，审议通过了《与朱锦关联交易的议案》，公司向朱锦租用其所持有的位于北京市丰台区广安路9号国投财富广场3号楼5层513—520的物业，交易总额1,564,039.24元，租期一年；公司北京分公司向朱锦租用其所持有的位于北京市丰台区广安路9号国投财富广场3号楼5层512的物业，交易总额167,848.54元，租期一年；公司全资子公司京蓝环宇向朱锦租用其所持有的位于北京市丰台区广安路9号国投财富广场3号楼5层511的物业，交易总额181,689.34元，租期一年。（公告编号：2016-044）

3.公司于2016年5月9日召开了第二次临时股东大会，审议通过了《关于<黑龙江京蓝科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。公司拟通过发行股份及支付现金相结合的方式购买乌力吉、杨树蓝天、融通资本、科桥嘉永合计持有的沐禾节水100%股权，标的资产交易作价为158,800.00万元。同时，公司拟向杨树蓝天、杨树嘉业、朗森汽车和京蓝智享非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额为157,000.00万元，不超过标的资产交易作价的100%。（公告编号：2016-060）

2016年7月27日，公司发布了《关于重大资产重组事项获得中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会无条件审核通过暨公司股票复牌的公告》，本次重组事项已获证监会并购重组委员会无条件通过。（公告编号：2016-092）

4.公司于2016年6月20日召开了第八届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司全资子公司京蓝生态科技有限公司签署合同且构成关联交易的议案》，同意公司全资子公司京蓝生态向沐禾节水采购45台海拉尔农牧场管理局节水灌溉升级改造BOT项目所需喷灌机设备，合同价款931.5万元人民币。（公告编号：2016-074）

5.公司于2016年6月29日召开了第八届董事会第十一次会议，审议通过了《公司全资子公司京蓝生态科技有限公司提出3.16亿采购需求暨关联交易的议案》，该事项已经公司2016年7月15日召开的公司2016年第三次临时股东大会审议通过。同意公司委托全资子公司京蓝生态实施农垦集团的节水灌溉改造BOT项目并进行设备采购与工程施工，预计合同交易金额3.16亿元人民币，预计合同实施期限为2016年7月至2017年7月。（具体交易金额及实施日期以实际签订的具体合同执行为准。）（公告编号：2016-077）

6.公司于2015年启动了重大资产出售事宜，报告期内，本次重组全部实施完成，具体详见公司于2016年6月30日披露的《公司重大资产出售暨关联交易实施完成公告》。（公告编号：2016-076）

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（一）	2016年04月02日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关联交易公告（二）	2016年04月02日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司第二次临时股东大会决议公告	2016年05月10日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于重大资产重组事项获得中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会无条件审核通过暨公司股票复牌的公告	2016年07月27日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
全资子公司京蓝生态科技有限公司签署合同暨关联交易公告	2016年06月21日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
全资子公司京蓝生态科技有限公司提出3.16亿采购需求暨关联交易的公告	2016年06月30日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司重大资产出售暨关联交易实施完成公告	2016年06月30日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
京蓝能科	2016年06月30日	50,000		0	一般保证;抵押	3年	否	否
京蓝生态	2016年06月30日	50,000		0	一般保证;抵押	3年	否	否
京蓝环宇	2016年06月30日	20,000		0	一般保证;抵押	3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			120,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			120,000	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
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）		120,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		120,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				0
其中：								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司于2016年4月1日召开了第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司购置办公用房的议案》，该事项已经公司2016年4月19日召开的公司2016年第一次临时股东大会审议通过。同意公司全资子公司京蓝时代购买位于北京市保利发展中心项目——保利国际广场17号楼201、202、203、204号房，建筑面积共2,077.28平方米，房价款总额不超过1.2亿元人民币。具体内容详见公司2016年4月2日在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）刊登的2016-042号公告。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	京蓝控股有限公司	独立性	2015年08月21日	长期有效	正在履行

	京蓝控股有限公司	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	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	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	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	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	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	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	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	独立性	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	朱锦	避免同业竞争	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	朱锦	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	京蓝控股有限公司	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	履行完毕。已于2016年6月30日全部实施完成,详见公司2016年6月30日刊登在巨潮资讯网公告。
	天伦控股有限公司	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
	乌力吉	关于提供资料	2016年02月16日	至本次交易实	正在履行

		真实、准确、完整的承诺函	日	施完毕之日止	
	北京科桥嘉永创业投资中心(有限合伙);北京杨树蓝天投资中心(有限合伙);北京杨树嘉业投资中心	关于提供资料真实、准确、完整的承诺函	2016年02月16日	至本次交易实施完毕之日止	正在履行
	朗森汽车产业园开发有限公司;融通资本(固安)投资管理有限公司;	关于提供资料真实、准确、完整的承诺函	2016年02月16日	至本次交易实施完毕之日止	正在履行
	京蓝控股有限公司	关于盈利补偿有关事项的承诺函	2016年03月01日	完成补偿义务时为止	正在履行
	北京杨树嘉业投资中心(有限合伙)	关于私募投资基金有关事项的承诺函	2016年03月01日	至本次交易实施完毕之日止	正在履行
	肖志辉、陈峰、郭绍全、赵润涛、陈方清、石英、朱江、姜俐贇、郭同茂、刘冰、谢庆军、刘欣	关于重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	2016年04月22日	至公司2016年年度报告披露之日止	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

审计半年度财务报告的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)
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬(万元)	20

半年度财务报告的审计是否较 2015 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1. 公司于2016年1月25日召开了第八届董事会第二次会议，审议通过了《关于向深圳证券交易所申请撤销退市风险警示的议案》，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。董事会同意公司在2015年年度报告披露后向深圳证券交易所申请对公司股票交易撤销退市风险警示。（公告编号：2016-013）

2. 根据公司生产经营需要，同意公司以现金方式对京蓝环宇科技（北京）有限公司进行增资。增资完成后，京蓝环宇注册资本变更为5,000万元人民币。（公告编号：2016-029）

截至2016年3月1日，京蓝环宇已完成工商变更登记手续，并取得了北京市工商行政管理局丰台分局核准换发的营业执照。（公告编号：2016-035）

3. 公司于2016年4月1日召开了第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》。

（1）根据公司生产经营需要，同意公司以自有资金7,000万元人民币投资设立京蓝时代科技有限公司，主要从事技术服务领域。投资完成后，公司持有该公司100%的股权。（公告编号：2016-040）

截至2016年4月14日，京蓝时代已完成工商注册登记手续，并取得了北京市工商行政管理局朝阳分局核准颁发的营业执照。（公告编号：2016-057）

（2）根据公司经营发展情况，加快公司业务转型，完善公司战略布局，同意公司以自有资金5,000万元人民币投资设立固安京蓝云科技有限公司，主要经营计算机技术服务、技术咨询；数据处理与存储服务等业务。投资完成后，公司持有该公司100%的股权。（公告编号：2016-041）

截至2016年4月8日，固安云科技已完成工商注册登记手续，并取得了固安县工商行政管理局核准颁发的营业执照。（公告编号：2016-049）

4. 公司于2016年6月7日召开了第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，根据公司生产经营需要，同意公司以自有资金1万元港币在香港投资设立全资子公司京蓝科技集团有限公司，主要从事贸易、投资业务。投资完成后，公司持有该公司100%的股权。（公告编号：2016-069）

截至2016年6月24日，京蓝集团已完成注册登记手续，并取得了香港特别行政区公司注册处核准颁发的《公司注册证明书》和《商业登记证》。（公告编号：2016-082）

5. 2016年6月28日，海口启润实业有限公司（以下简称“海口启润”）向公司支付了交易标的转让价款的剩余款项，即9,186万元。截至2016年6月30日，海口启润已向公司支付完成交易标的的全部价款，共计40,186万元。此外，根据此前签订的《转让协议书》约定，自协议约定生效后第20个工作日起算，因未支付的交易价款所产生的利息费用按同期银行贷款利率计算。截至2016年6月30日，上述利息费用共计3,251,248元，海口启润已向公司全部支付完成。至此，公司本次重大资产出售暨关联交易事项已全部实施完成。（公告编号：2016-076）

6. 2015年公司启动了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜，2016年7月27日，公司发布了《关于重大资产

重组事项获得中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会无条件审核通过暨公司股票复牌的公告》，本次重组获证监会并购重组委员会无条件通过。（公告编号：2016-092）

## 十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

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
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	160,898,400	100.00%	0	0	0	0	0	160,898,400	100.00%
三、股份总数	160,898,400	100.00%	0	0	0	0	0	160,898,400	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,051		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
京蓝控股有限 公司	境内非国有法人	18.65%	30,000,000		0	30,000,000	质押	30,000,000
天伦控股有限	境内非国有法人	7.99%	12,855,000		0	12,855,000	质押	12,000,000

公司								
招商银行股份有限公司-中邮核心主题混合型证券投资基金	其他	4.97%	8,000,080		0	8,000,080		
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	其他	2.80%	4,500,000		0	4,500,000		
中国建设银行股份有限公司-汇添富环保行业股票型证券投资基金	其他	2.55%	4,105,600		0	4,105,600		
中国建设银行股份有限公司-易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.40%	3,868,784		0	3,868,784		
中海信托股份有限公司-中海-浦江之星177号集合资金信托	其他	2.22%	3,564,626		0	3,564,626		
恒大人寿保险有限公司-万能组合 B	其他	1.39%	2,230,345		0	2,230,345		
国泰君安期货有限公司-中融(北京)资产管理有限公司	其他	1.22%	1,962,600		0	1,962,600		
孙恩菊	境外自然人	1.06%	1,705,621		0	1,705,621		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

京蓝控股有限公司	30,000,000	人民币普通股	30,000,000
天伦控股有限公司	12,855,000	人民币普通股	12,855,000
招商银行股份有限公司－中邮核心主题混合型证券投资基金	8,000,080	人民币普通股	8,000,080
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	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
中国建设银行股份有限公司－汇添富环保行业股票型证券投资基金	4,105,600	人民币普通股	4,105,600
中国建设银行股份有限公司－易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	3,868,784	人民币普通股	3,868,784
中海信托股份有限公司－中海－浦江之星 177 号集合资金信托	3,564,626	人民币普通股	3,564,626
恒大人寿保险有限公司－万能组合 B	2,230,345	人民币普通股	2,230,345
国泰君安期货有限公司－中融（北京）资产管理有限公司	1,962,600	人民币普通股	1,962,600
孙恩菊	1,705,621	人民币普通股	1,705,621
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中一致行动人。		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

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

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姜俐贇	常务副总经理	聘任	2016 年 01 月 25 日	公司任免
郭同茂	财务负责人	离任	2016 年 04 月 29 日	工作调动
郭源源	财务负责人	聘任	2016 年 04 月 29 日	公司任免
谢庆军	副总经理	离任	2016 年 06 月 03 日	工作调动

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

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 08 月 29 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 103113 号
注册会计师姓名	王凤岐 张猛勇

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 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：京蓝科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	316,211,914.48	95,920,787.88
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	200,000.00	
应收账款	3,884,635.50	1,754,878.00
预付款项	16,061,665.51	1,633,617.68
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	2,902,389.49	193,257,301.45
买入返售金融资产		
存货	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	5,976,295.84	109,713.23
流动资产合计	345,702,799.02	293,867,516.92
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	18,515,900.00	
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,980,377.19	1,759,159.75
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	135,035.00	142,205.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,041,062.68	1,853,720.34
递延所得税资产	2,558.17	
其他非流动资产	884,899.96	
非流动资产合计	22,559,833.00	3,755,085.09
资产总计	368,262,632.02	297,622,602.01
流动负债：		
短期借款	85,665,000.00	
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	1,514,786.45	1,386,189.66
预收款项	225,870.00	410,256.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,128,193.82	4,213,718.68
应交税费	94,796.54	72,973.04
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,382,719.73	2,308,203.69
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		
其他流动负债		
流动负债合计	92,011,366.54	8,391,341.48
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	8,391,341.48
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	15,075,893.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86
一般风险准备		
未分配利润	69,574,492.90	84,509,950.91
归属于母公司所有者权益合计	275,900,706.30	290,836,164.31
少数股东权益	350,559.18	-1,604,903.78
所有者权益合计	276,251,265.48	289,231,260.53
负债和所有者权益总计	368,262,632.02	297,622,602.01

法定代表人：肖志辉

主管会计工作负责人：郭源源

会计机构负责人：郭源源

## 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	300,499,466.46	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		
应收账款		
预付款项	3,341,676.15	1,519,768.71
应收利息		
应收股利		

其他应收款	34,820,425.13	199,054,450.79
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	5,100,000.00	
流动资产合计	343,761,567.74	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		
长期股权投资	29,745,000.00	8,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,597,872.51	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	135,035.00	142,205.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,028,262.68	1,589,133.14
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	32,506,170.19	11,419,124.67
资产总计	376,267,737.93	306,241,631.48
流动负债：		
短期借款	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		204,800.00
预收款项		

应付职工薪酬	1,134,566.90	3,606,337.11
应交税费	94,796.54	
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,579,222.75	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	91,473,586.19	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	91,473,586.19	7,513,986.23
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	27,830,350.28
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	65,713,481.60	79,646,975.11

所有者权益合计	284,794,151.74	298,727,645.25
负债和所有者权益总计	376,267,737.93	306,241,631.48

### 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	29,353,898.61	44,238,631.63
其中：营业收入	29,353,898.61	44,238,631.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	42,108,957.67	596,250,344.52
其中：营业成本	21,533,996.30	21,503,242.83
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	187,983.26	4,405,625.15
销售费用	3,878,471.54	1,819,475.53
管理费用	20,033,408.79	26,095,546.18
财务费用	-3,715,913.04	24,715,748.69
资产减值损失	191,010.82	517,710,706.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-12,755,059.06	-552,011,712.89
加：营业外收入	47,137.01	19,845.81
其中：非流动资产处置利得		18,745.80

减：营业外支出	81.10	21,227,408.41
其中：非流动资产处置损失		429.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,708,003.15	-573,219,275.49
减：所得税费用	271,991.90	2,354,211.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,979,995.05	-575,573,487.37
归属于母公司所有者的净利润	-14,935,458.01	-530,389,684.92
少数股东损益	1,955,462.96	-45,183,802.45
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	-12,979,995.05	-575,573,487.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,935,458.01	-530,389,684.92
归属于少数股东的综合收益总额	1,955,462.96	-45,183,802.45
八、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

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

法定代表人：肖志辉

主管会计工作负责人：郭源源

会计机构负责人：郭源源

## 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	0.00	1,800,000.00
减：营业成本	0.00	1,452,095.70
营业税金及附加		317,400.00
销售费用		96,606.20
管理费用	17,367,678.98	13,659,168.38
财务费用	-3,461,162.91	13,374,790.39
资产减值损失	66,033.35	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（亏损以“－”号填列）	-13,972,549.42	-598,480,151.98
加：营业外收入	39,137.01	1.28
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	81.10	26,231.95
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,933,493.51	-598,506,382.65
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,933,493.51	-598,506,382.65
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	-13,933,493.51	-598,506,382.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 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	11,487,639.46	33,330,536.68
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	2,072,727.96	4,748,077.18
经营活动现金流入小计	13,560,367.42	38,078,613.86
购买商品、接受劳务支付的现金	35,479,588.72	9,767,036.81
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	13,118,421.79	15,595,534.25
支付的各项税费	1,688,357.14	8,532,777.48
支付其他与经营活动有关的现金	17,672,922.27	17,851,405.19
经营活动现金流出小计	67,959,289.92	51,746,753.73
经营活动产生的现金流量净额	-54,398,922.50	-13,668,139.87
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	
收到其他与投资活动有关的现金	3,499,709.54	605,000.00
投资活动现金流入小计	195,359,709.54	654,029.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,195,510.44	12,793,950.53
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		6,772,460.92
投资活动现金流出小计	1,195,510.44	19,566,411.45
投资活动产生的现金流量净额	194,164,199.10	-18,912,382.32
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	85,665,000.00	91,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,668.92
筹资活动现金流入小计	85,665,000.00	91,001,668.92
偿还债务支付的现金		61,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,150.00	26,058,337.20
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	94,415,000.00	
筹资活动现金流出小计	94,454,150.00	87,558,337.20
筹资活动产生的现金流量净额	-8,789,150.00	3,443,331.72
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	130,976,126.60	-29,137,190.47
加：期初现金及现金等价物余额	95,920,787.88	42,371,749.22
六、期末现金及现金等价物余额	226,896,914.48	13,234,558.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	78,851,901.16	12,900,345.07
经营活动现金流入小计	78,851,901.16	12,900,345.07
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,332,780.68	5,305,215.60
支付的各项税费		962,599.20
支付其他与经营活动有关的现金	118,100,204.33	25,060,034.43
经营活动现金流出小计	126,432,985.01	31,327,849.23
经营活动产生的现金流量净额	-47,581,083.85	-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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	191,860,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3,251,248.00	
投资活动现金流入小计	195,111,248.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,835.00	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		62,460.92
投资活动现金流出小计	21,804,835.00	6,081,958.92
投资活动产生的现金流量净额	173,306,413.00	-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		
取得借款收到的现金	85,665,000.00	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		1,668.92
筹资活动现金流入小计	85,665,000.00	60,001,668.92
偿还债务支付的现金		40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,150.00	11,936,022.22
支付其他与筹资活动有关的现金	94,415,000.00	
筹资活动现金流出小计	94,454,150.00	51,936,022.22
筹资活动产生的现金流量净额	-8,789,150.00	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	116,936,179.15	-16,443,816.38
加：期初现金及现金等价物余额	94,248,287.31	18,772,459.94
六、期末现金及现金等价物余额	211,184,466.46	2,328,643.56

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	160,898,400.00				15,075,893.54				30,351,919.86		84,509,950.91	-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、本年期初余额	160,898,400.00			15,075,893.54				30,351,919.86	84,509,950.91	-1,604,903.78	289,231,260.53	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									-14,935,458.01	1,955,462.96	-12,979,995.05	
(一) 综合收益总额									-14,935,458.01	1,955,462.96	-12,979,995.05	
(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												
四、本期期末余额	160,898,400.00			15,075,893.54				30,351,919.86	69,574,492.90	350,559.18	276,251,265.48	

上年金额

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

	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	计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	160,898,400.00				15,074,224.62			668,251.63	30,351,919.86		46,883,893.33	64,457,780.88	318,334,470.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,898,400.00				15,074,224.62			668,251.63	30,351,919.86		46,883,893.33	64,457,780.88	318,334,470.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,668.92			-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				1,668.92			-668,251.63				-18,430,742.19	-19,097,324.90
四、本期期末余额	160,898,400.00			15,075,893.54			30,351,919.86		84,509,950.91		-1,604,903.78	289,231,260.53

## 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				27,830,350.28				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、本年期初余额	160,898,400.00				27,830,350.28				30,351,919.86	79,646,975.11	298,727,645.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,933,493.51	-13,933,493.51
（一）综合收益总额										-13,933,493.51	-13,933,493.51
（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				27,830,350.28				30,351,919.86	65,713,481.60	284,794,151.74

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其							

		先 股	续 债	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

### 三、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，详见本附注九“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，详见本附注八“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。

#### 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：

无。

##### 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

### (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。
单项金额重大并单独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
组合一	账龄分析法
组合二	其他方法

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、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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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

### (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
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

无。

**(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

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。

**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、生物资产**

无。

## 20、油气资产

无。

## 21、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。

## 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、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

## 28、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。

### (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。

## 29、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

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 30、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。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

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。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 33、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

### 34、其他

无。

## 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%、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%

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

### 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	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

其他说明

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：第九节财务报告中，（七）合并财务报表项目注释，（31）短期借款。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	
合计	200,000.00	

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

注：截止期末不存在未到期背书、贴现情况。

## 5、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	4,089,090.00	100.00%	204,454.50	5.00%	3,884,635.50	1,847,240.00	100.00%	92,362.00	5.00%	1,754,878.00
合计	4,089,090.00	100.00%	204,454.50	5.00%	3,884,635.50	1,847,240.00	100.00%	92,362.00	5.00%	1,754,878.00

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	4,089,090.00	204,454.50	5.00%
合计	4,089,090.00	204,454.50	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 112,092.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 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

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责任公司	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	<b>4,089,090.00</b>		<b>100.00</b>	<b>204,454.50</b>

## (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

## 6、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	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	--	1,633,617.68	--

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：

京蓝环宇科技(北京)有限公司对北京佳明文化传播有限公司预付账款余额4950元，尚未结算。

## (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
<b>合 计</b>		<b>15,263,224.71</b>	<b>95.03</b>		

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 9、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	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,110,628.27	100.00%	208,238.78	6.69%	2,902,389.49	193,386,621.91	100.00%	129,320.46	0.07%	193,257,301.45
合计	3,110,628.27	100.00%	208,238.78	6.69%	2,902,389.49	193,386,621.91	100.00%	129,320.46	0.07%	193,257,301.45

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

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	2,056,480.94	102,824.05	5.00%
1 至 2 年	1,054,147.33	105,414.73	10.00%
合计	3,110,628.27	208,238.78	6.69%

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 78,918.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备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

## (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	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

## (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
北京保利营房地产开发有限公司	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	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	保证金	320,212.00	1 年以内	10.29%	16,010.60
谢庆军	代收代缴款	280,000.00	1 年以内	9.00%	14,000.00
张成秀	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) 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

## 10、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
建造合同形成的 已完工未结算资产	465,898.20		465,898.20			
合计	465,898.20		465,898.20	1,191,218.68		1,191,218.68

(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
累计已发生成本	3,792,138.70
累计已确认毛利	973,759.50
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

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 13、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	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

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	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	18,515,900.00		18,515,900.00				
合计	18,515,900.00		18,515,900.00				--

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 其他说明

该款项为子公司京蓝能科技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。

## 17、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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## 18、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

## (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

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	电子及其它设备	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) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			

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			
4.期末余额	137,422.92	391,651.57	529,074.49
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
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

## (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
----	------	------------

## 20、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

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

## (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
----	--------	------

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额				143,400.00	143,400.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				143,400.00	143,400.00
二、累计摊销					
1.期初余额				1,195.00	1,195.00
2.本期增加金额				7,170.00	7,170.00
(1) 计提				7,170.00	7,170.00

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				8,365.00	8,365.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				135,035.00	135,035.00
2.期初账面价值				142,205.00	142,205.00

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。

## (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

## 26、开发支出

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

## 27、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
-------------------------	------	------	------	------

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

**28、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	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

**29、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
资产减值准备	10,232.68	2,558.17		
合计	10,232.68	2,558.17		

**(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
----	------------	------------	------------	------------

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		2,558.17		

**(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	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

**(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
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	--

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付融资租赁购车款	884,899.96	
合计	884,899.96	

其他说明：

京蓝生态科技有限公司与联通物产租赁有限公司签订的编号为BJ20161000026《融资租赁合同》，约定缴纳首期租金人民币432,850.00元,将一并缴纳《融资租赁合同》约定的12个月租金共计人民币452,049.96元,共计884,899.96元。

**31、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	85,665,000.00	
合计	85,665,000.00	

短期借款分类的说明:

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。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 35、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
调试款	39,600.00	
设备款	1,475,186.45	
合计	1,514,786.45	1,386,189.66

## (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
无		

## 36、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	225,870.00	410,256.41
合计	225,870.00	410,256.41

## (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
无		

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

## 37、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	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
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

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	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	
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

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	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

## 38、应交税费

单位：元



项目	期末余额	期初余额
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

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、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	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

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

## 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 48、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：

## 49、专项应付款

单位：元

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

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 53、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

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

## 55、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）	14,425,101.86			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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	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
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	84,509,950.91	46,883,893.33
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
期末未分配利润	69,574,492.90	84,509,950.91

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。

## 61、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	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

## 62、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	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

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物业代理费		23,767.00
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

## 64、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	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

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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

其他说明：

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。

**66、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	191,010.82	4,386,754.78
七、固定资产减值损失		13,902,098.11
九、在建工程减值损失		182,858,322.93
十二、无形资产减值损失		208,527,751.02
十三、商誉减值损失		52,173,357.93
十四、其他		55,862,421.37
合计	191,010.82	517,710,706.14

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



## 69、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		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	

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

## 70、营业外支出

单位：元

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

## 71、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	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

单位：元

项目	本期发生额
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
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
所得税费用	271,991.90

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、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	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

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	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

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
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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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。

**(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
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

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
其他		1,668.92
合计		1,668.92

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
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	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、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	-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、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	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
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,365,863.00	24,758,001.94
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,558.17	
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
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：	--	--
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
现金及现金等价物净增加额	130,976,126.60	-29,137,190.47

## (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	226,896,914.48	95,920,787.88
其中：库存现金	349,000.00	31.83
可随时用于支付的银行存款	226,547,914.48	95,920,756.05
三、期末现金及现金等价物余额	226,896,914.48	95,920,787.88

## 75、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：

## 76、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
货币资金	89,315,000.00	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
合计	89,315,000.00	--

## 77、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

## 78、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:

## 79、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

#### (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

(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

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：

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 （法人独资）	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
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；数据处理与存库服务；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

## 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
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



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
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；数据处理与存库服务；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；展览展示服务；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	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
京蓝科技集团有限公司	香港	香港	贸易、投资控股	100.00%		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%	1,955,462.96		350,559.18
-----------	--------	--------------	--	------------

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	1,688,487.37	136,964.56	1,825,451.93	5,100,765.77		5,100,765.77

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

### (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

## 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

### (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

--	--

## 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

(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

(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	--	--

(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认的损失	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

(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：

## 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。

## 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

## 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

京蓝控股有限公司	北京市海淀区	投资控股	68200 万元	18.65%	18.65%
----------	--------	------	----------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郭绍增。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“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
-----------	--------

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天伦控股有限公司	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	上市公司实际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
姜俐贻	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	1,913,577.11
朱锦	办公楼	1,913,577.12	

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

#### (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				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	173.62	116.00

#### (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
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

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	内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司	9,315,000.00			
预付款项	郭绍全	1,754,112.35		797,323.79	
预付款项	朱锦	1,754,112.36		721,619.92	
预付款项	合计	3,508,224.71		1,518,943.71	
其他应收款	海口启润实业有限公司			191,860,000.00	
其他应收款	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		
其他应收款	谢庆军	280,000.00	14,000.00		
其他应收款	合计	291,535.50	14,576.75	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****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****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**(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****3、销售退回****4、其他资产负债表日后事项说明**

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

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

## 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：

电子产品及其他分部：主要从事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。

清洁能源综合服务：清洁能源综合服务，主要主体为京蓝能科技术有限公司。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电子产品及其他	清洁能源综合服务	未分配金额	分部间抵销	合计
主营业务收入	11,424,071.17	17,929,827.44	0.00		29,353,898.61
主营业务成本	10,768,486.78	10,765,509.52	0.00		21,533,996.30
销售费用	1,207,819.64	2,060,036.72	610,615.18		3,878,471.54
管理费用	683,234.98	1,275,059.05	18,075,114.76		20,033,408.79
财务费用	-4,031.56	-249,870.83	-3,462,010.65		-3,715,913.04
利润总额	-1,231,438.67	4,079,092.98	-15,555,657.46		-12,708,003.15
净利润	-1,231,438.67	3,807,101.08	-15,555,657.46		-12,979,995.05
资产总额	13,288,283.65	25,744,673.06	329,822,730.31		368,855,687.02
负债总额	10,161,879.25	19,549,246.17	62,893,296.12		92,604,421.54

(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

## 8、其他

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 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

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,975,793.92	100.00%	155,368.79	0.44%	34,820,425.13	199,143,786.23	100.00%	89,335.44	0.04%	199,054,450.79
合计	34,975,793.92	100.00%	155,368.79	0.44%	34,820,425.13	199,143,786.23	100.00%	89,335.44	0.04%	199,054,450.79

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

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	1,399,081.10	69,954.06	5.00%
1 至 2 年	854,147.33	85,414.73	10.00%
合计	2,253,228.43	155,368.79	6.90%

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 66,033.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备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

## (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
往来款	32,745,300.99	6,429,638.90

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

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
京蓝有道创业投资有限公司	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	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	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	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	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

## (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

## 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	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

## (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
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		

## (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

## 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

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



## 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
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	收购海口启润实业有限公司资金占用费用 3,156,551.46 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,055.91	
合计	3,203,607.37	--

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	-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

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 在其他证券市场公布的半年度报告。

（此页无正文，为京蓝科技股份有限公司 2016 年半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

二〇一六年八月二十九日