



天地华泰

NEEQ:834256

北京天地华泰矿业管理股份有限公司

Beijing Tiandi Huatai Mining Management Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1月10-13日,天地华泰2017年度工作总结大会在北京召开。



3月,天地华泰与新疆金能矿业有限公司签订黑山头露天煤矿生产运营托管合同。



3月28日,天地华泰召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第八次会议。3月29日,公司按时发布公告《2017年年度报告》。4月23日,天地华泰召开2017年年度股东大会。



4月,天地华泰与中国石化长城能源化工(宁夏)煤业有限公司签订银星二号煤矿矿井及选煤厂托管运营合同。

4月,天地华泰被北京市昌平区国家税务局评定为2017年度“纳税信用A级企业”。

4月,中国煤炭建设协会、煤炭工业建设工程质量监督总站为新疆天地华泰股份公司颁发“新疆呼图壁县东沟煤矿主斜井提升机及地面生产系统安装工程”煤炭行业优质工程奖。

5月,天地华泰王家塔项目部综采队被共青团中央评定为2017年度“全国青年安全生产示范岗”。王家塔项目部郑祥奇被全煤团指委授予“2017年度全国煤炭行业优秀共青团员”称号。

1-6月,天地华泰申请发明专利1项、实用新型专利2项,获得实用新型专利授权7项,软件著作权1项。截止目前,公司累计获得国家专利31项(其中发明专利7项,实用新型专利24项)。

目 录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况	2
第二节 会计数据和财务指标摘要	4
第三节 管理层讨论与分析	6
第四节 重要事项	8
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	13
第七节 财务报告	16
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天地华泰	指	北京天地华泰矿业管理股份有限公司
天地科技	指	天地科技股份有限公司, 本公司控股股东
煤科院有限公司	指	煤炭科学技术研究院有限公司, 本公司股东之一
中国煤炭科工	指	中国煤炭科工集团有限公司
天地玛珂	指	北京天地玛珂电液控制系统有限公司
鄂尔多斯天地华泰, 鄂市子公司	指	鄂尔多斯市天地华泰采矿工程技术有限公司
新疆天地华泰, 新疆子公司	指	新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司
股东大会	指	北京天地华泰矿业管理股份有限公司股东大会
董事会	指	北京天地华泰矿业管理股份有限公司董事会
监事会	指	北京天地华泰矿业管理股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	北京天地华泰矿业管理股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司, 天地华泰的持续督导券商
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人罗跃勇、主管会计工作负责人罗跃勇及会计机构负责人（会计主管人员）杨国艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。 2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京天地华泰矿业管理股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tiandi Huatai Mining Management Co.,Ltd.
证券简称	天地华泰
证券代码	834256
法定代表人	罗跃勇
办公地址	北京市朝阳区和平里 13 区 35 号煤炭大厦 10 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苑培培
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-84261798
传真	010-84264941
电子邮箱	FYLYL2006@163.com
公司网址	http://www.tdht.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区和平里 13 区 35 号煤炭大厦 10 层，100013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 1 月 9 日
挂牌时间	2015 年 11 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	专业化煤炭生产运营管理与服务，矿井建设项目管理与试生产服务，煤矿技术开发、技术咨询、技术培训及技术服务等煤矿建设和生产领域内的专业化运营管理与集成化技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	180,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天地科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	国务院国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101147839532452	否
注册地址	北京市昌平区科技园区永安路拓然家苑 16 号楼	否
注册资本（元）	180,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

2018 年 4 月，公司被北京市昌平区国家税务局评定为 2017 年度“纳税信用 A 级企业”，充分表明税务机关对我司财税工作的肯定，也充分体现了我司财务管理工作的规范化水平。

2018 年 1-6 月，公司申请发明专利 1 项，实用新型专利 2 项，并获得由国家知识产权局授权的实用新型专利 7 项，软件著作权 1 项。截至本报告披露日，公司累计获得国家专利 31 项（其中发明专利 7 项、实用新型专利 24 项），充分体现了公司的持续自主创新能力，保持了公司的技术领先地位，提升了公司的核心竞争力，推动了公司持续健康发展。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	265,702,621.93	225,227,539.78	17.97%
毛利率	25.17%	27.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,471,294.02	30,049,613.06	-11.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,634,882.02	29,811,017.53	-10.65%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.05%	9.71%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.10%	9.63%	-
基本每股收益	0.15	0.17	-11.76%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	450,843,864.42	482,390,638.29	-6.54%
负债总计	121,961,306.54	147,153,677.69	-17.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	315,179,907.92	321,108,613.90	-1.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.78	-1.69%
资产负债率（母公司）	12.13%	17.90%	-
资产负债率（合并）	27.05%	30.51%	-
流动比率	3.30	2.98	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,644,583.78	-17,969,096.30	-
应收账款周转率	2.59	2.36	-
存货周转率	54.22	42.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.54%	-1.83%	-

营业收入增长率	17.97%	72.88%	-
净利润增长率	-5.97%	134.27%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	180,000,000	180,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于“专业技术服务业”的煤炭行业专业化生产运营管理和技术服务供应商，拥有由人才优势、管理优势、技术优势、成本优势、资本优势、经验优势和品牌优势等集成化的企业核心竞争力，创立并保持了在煤炭生产运营领域的国内领先地位，为各类煤矿投资主体（包括民营和国有资本投资煤矿）提供专业化煤炭生产运营管理与服务，矿井建设项目管理与试生产服务，煤矿技术开发、技术咨询、技术培训及技术服务等煤矿建设和生产领域内的专业化运营管理与集成化技术服务。公司通过充分发挥内蒙古和新疆等子公司的区位优势 and 窗口作用，利用快捷市场信息，拓展合作渠道，成功获得运营项目，快速占领区域市场，提升企业发展空间；通过早期介入、跟踪大型和特大型煤矿（产能达千万吨级）的开发和建设，探索整建制人员介入方式，实施项目管理到生产运营产业链的延伸运营策略；通过为不同客户量身定制差异化服务模式，满足客户不同需求，通过服务模式创新来提高企业经济效益和品牌价值。公司的主要收入来源包括：提供运营现场托管或采煤接续综掘服务创造常规性价值和较低利润；提供高附加值的运营管理与技术服务创造较高利润；提供建设工程项目管理的高智力管理与咨询服务获得较高利润，或者为承接后续生产运营项目而采取适度让利的营销策略。

报告期初至本报告披露日，公司的商业模式无变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司运营稳健，总体经营状况良好。报告期内公司实现营业收入 26,570.26 万元，较上年同期 22,522.75 万元增加 17.97%；营业成本 19,882.06 万元，较上年同期 16,371.48 万元增加 21.44%；净利润 3,004.56 万元，较上年同期 3,195.16 万元减少 5.97%；归属于挂牌公司股东的净利润 2,647.13 万元，较上年同期 3,004.96 万元减少 11.91%；经营活动产生的现金流量净额-964.46 万元，较上年同期-1,796.91 万元增加 832.45 万元。

报告期内公司经营工作继续呈现稳中有进的良好发展态势，尤其在新项目开发方面取得阶段性成果。2018 年 3 月，公司与新疆金能矿业有限公司签订黑山头露天煤矿生产运营托管合同。黑山头露天煤矿运营项目是公司坚持“向西部发展”战略的重要实践成果，更标志着公司首个露天矿运营项目获得突破，成功开辟了公司新的业务领域和经济增长点，对公司持续稳健发展产生重要影响，对公司形象和品牌塑造、客户关系维护等方面均具有积极的示范意义。2018 年 4 月，公司与中国石化长城能源化工（宁夏）煤业有限公司签订银星二号煤矿矿井及选煤厂托管运营合同。银星二号煤矿是宁夏自治区首个整体

托管煤矿（包括矿井及选煤厂），公司成功入驻银星二号煤矿托管运营项目，实现了公司与大型央企的深度合作，对公司进一步拓展宁夏市场具有积极的示范意义。

三、 风险与价值

报告期内，对于《2017年年度报告》中披露的存续到报告期的风险因素（包括宏观经济和煤炭行业波动的风险、市场竞争日益加剧的风险、技术失密和核心技术人员流失风险等），公司通过开展管理提升、加大技术创新、推进精益管理、实施降本增效等措施，有效防范或控制各类风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司秉承“以客户利益为中心”的经营理念，依法经营，诚实守信，遵守法律法规、社会公德、商业道德以及行业规则，忠实履行合同，恪守商业信用。公司牢固树立“以人为本”的思想，对内尊重员工权益，营造员工与企业共同发展的和谐氛围；对外尊重客户需求，向客户提供优质服务，与客户合作共赢。

公司认真落实“党建工作进章程”事项，把加强党的领导和完善公司治理统一起来，保证党组织在公司法人治理结构中的法定地位，明确党组织研究讨论是董事会、经理层决策重大问题的前置程序，充分发挥党组织在公司治理和经营管理中“把方向、管大局、保落实”的重要作用。

公司依据 GB/T19001—2016 和 GB/T28001-2011 的标准要求，制定了《北京天地华泰矿业管理股份有限公司质量/职业健康安全管理体系手册》及《管理体系程序文件》，公司质量管理体系和职业健康安全管理体系运行正常，为提升公司管理水平、保证各项业务正常运行发挥了支撑和保障作用。

在安全防护方面，按照国家职业健康、劳动安全、福利待遇等相关政策，为员工配发安全防护用具，加强了对员工个体的安全保护力度。在职工健康方面，定期为职工安排健康体检，体现出以人为本、关爱职工的理念。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、（三）
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	22,020,000.00	2,266,391.33
6. 其他		

（二）承诺事项的履行情况

2015年公司申请挂牌期间作出如下承诺：

（一）公司承诺

关于信息披露保持与上市公司（即公司控股股东天地科技（600582））一致和同步、车辆用途和票据使用的承诺。

（二）上级单位和法人股东承诺

天地科技和中国煤炭科工分别出具了《关于避免同业竞争承诺函》和《关于减少及避免关联交易的承诺》。

（三）公司自然人股东承诺

1. 2015 年天地华泰有限历史上存在的自然人股权代持情形予以解除，代持方富强与被代持方（共计 18 人）均对解除代持事项出具了相应的确认函和承诺。

2. 2015 年 5 月 22 日天地华泰有限整体变更设立股份有限公司，天地华泰自然人股东尚未就盈余公积或未分配利润转增股本事项缴纳个人所得税。就前述事宜，股份公司全体自然人股东出具了书面承诺。

（四）公司董监高承诺

1. 公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》和《关于减少及避免关联交易的承诺》。

2. 公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员就竞业禁止事项出具承诺函。

以上承诺函具体内容参见《公开转让说明书》。

报告期内，公司、公司上级单位和法人股东、自然人股东以及董监高均切实有效履行上述承诺，公司规范运作，各项经营活动均有序进行。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 16 日	1.80	0	0

2、 报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

注：2018 年 4 月 23 日，天地华泰召开 2017 年年度股东大会，审议通过 2017 年度权益分派方案：以公司现有总股本 180,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.80 元（含税）人民币现金，共计派发红利 32,400,000.00（含税）。本次权益分派权益登记日为 2018 年 5 月 15 日，公司委托中国结算北京分公

公司于 2018 年 5 月 16 日（除权除息日）代派该现金红利。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	168,457,500	93.59%	0	168,457,500	93.59%
	其中：控股股东、实际控制人	162,000,000	90.00%	0	162,000,000	90.00%
	董事、监事、高管	3,847,500	2.14%	0	3,847,500	2.14%
	核心员工	2,010,000	1.12%	0	2,010,000	1.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,542,500	6.41%	0	11,542,500	6.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	11,542,500	6.41%	0	11,542,500	6.41%
	核心员工	4,950,000	2.75%	0	4,950,000	2.75%
总股本		180,000,000	-	0	180,000,000	-
普通股股东人数						

注：罗跃勇、富强、郭金山、苑培培和肖毅既是公司“董事、监事、高管”，同时也是公司“核心员工”，因此“无限售条件股份期初、期末数”和“有限售条件股份期初、期末数”中“董事、监事、高管”和“核心员工”均包含上述5人的持股数。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天地科技股份有限公司	91,800,000	0	91,800,000	51.00%	0	91,800,000
2	煤炭科学技术研究院有限公司	70,200,000	0	70,200,000	39.00%	0	70,200,000
3	刘建华	8,700,000	0	8,700,000	4.83%	6,525,000	2,175,000
4	罗跃勇	1,500,000	0	1,500,000	0.83%	1,125,000	375,000
5	富强	1,500,000	0	1,500,000	0.83%	1,125,000	375,000
6	郭金山	1,500,000	0	1,500,000	0.83%	1,125,000	375,000
7	苑培培	1,500,000	0	1,500,000	0.83%	1,125,000	375,000
8	缪国良	600,000	0	600,000	0.33%	0	600,000
9	孙斌	600,000	0	600,000	0.33%	0	600,000
10	肖毅	600,000	0	600,000	0.33%	450,000	150,000
合计		178,500,000	0	178,500,000	99.14%	11,475,000	167,025,000

前十名股东间相互关系说明：

公司法人股东天地科技是煤科院有限公司的控股股东，两者之间存在关联关系；公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为天地科技股份有限公司。

天地科技成立于 2000 年 3 月 24 日，系经国家经贸委“国经贸企改（2000）148 号”文批准，由煤炭科学研究总院作为主发起人，并联合兖矿集团有限公司、清华紫光股份有限公司、中国科学院广州能源研究所和大屯煤电（集团）有限责任公司共同发起设立的股份有限公司。

天地科技系上海证券交易所上市公司，股票简称为“天地科技”，股票代码为 600582。注册资本：413858.8892 万元。经营范围：对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员；电子产品、环保设备、矿山机电产品的生产、销售；地下工程的工艺技术及产品开发；煤炭洗选工程、煤炭综合利用工程、环保工程、网络工程的设计、承包；冻结、注浆、钻井、反井的特殊凿井施工；矿井建设及生产系统设计、技术开发、咨询；企业管理；建设工程项目管理；进出口业务；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人系国务院国有资产监督管理委员会，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗跃勇	董事长	男	1966.6	硕士	2017.9.7-2018.5.20	是
刘建华	董事	男	1957.6	本科	2017.9.7-2018.5.20	否
范建	董事	男	1965.3	博士	2015.5.20-2018.5.20	否
朱凤山	董事	男	1963.2	本科	2016.5.10-2018.5.20	否
富强	董事、总经理	男	1971.10	博士	2017.9.7-2018.5.20(总经理);2017.9.27-2018.5.20(董事)	是
高宇	董事	男	1973.4	本科	2015.5.20-2018.5.20	否
宋家兴	监事会主席	男	1970.1	硕士	2015.5.20-2018.5.20	否
肖毅	监事	男	1973.4	硕士	2015.5.20-2018.5.20	是
邱捷	监事	女	1982.5	硕士	2017.3.16-2018.5.20	是
郭金山	副总经理	男	1961.10	本科	2015.5.20-2018.5.20	是
苑培培	董事会秘书	女	1980.3	硕士	2015.5.20-2018.5.20	是
郁纪东	副总经理	男	1969.2	博士	2015.5.20-2018.5.20	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，公司法人股东天地科技是煤科院有限公司的控股股东，两者之间存在关联关系；公司其他股东之间不存在关联关系。

- (1) 董事朱凤山任煤科院有限公司党委书记、董事长。
- (2) 董事范建任天地科技副总经理兼董事会秘书。
- (3) 董事高宇任煤科院有限公司企业管理部主任。
- (4) 监事会主席宋家兴任天地科技副总经理兼财务总监。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
罗跃勇	董事长	1,500,000	0	1,500,000	0.83%	0
刘建华	董事	8,700,000	0	8,700,000	4.83%	0

范建	董事	0	0	0	0.00%	0
朱凤山	董事	0	0	0	0.00%	0
富强	董事、总经理	1,500,000	0	1,500,000	0.83%	0
高宇	董事	0	0	0	0.00%	0
宋家兴	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
肖毅	监事	600,000	0	600,000	0.33%	0
邱捷	监事	90,000	0	90,000	0.05%	0
郭金山	副总经理	1,500,000	0	1,500,000	0.83%	0
苑培培	董事会秘书	1,500,000	0	1,500,000	0.83%	0
郁纪东	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,390,000	0	15,390,000	8.53%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	210	211
财务人员	21	24
营运销售	5	6
技术研发	150	186
生产人员	1,651	2,258
其他	153	181
员工总计	2,190	2,866

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	38	45
本科	169	205
专科	329	406
专科以下	1,649	2,205
员工总计	2,190	2,866

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、员工薪酬政策：**

报告期内，薪酬政策符合公司特点，工资指标体系比较科学，薪酬政策与经济环境、公司效益以及员工绩效相互联动，能较好发挥激励作用。

2、培训计划：

报告期内，公司继续做好新员工入职培训、内部制度培训等基础培训工作，并按国家及行业要求按期开展了相应岗位培训，全部特殊工种实现持证上岗；公司大力推进职业资格培训教育，将职业资格与岗位任职条件相结合，提升人员与岗位匹配度，加强学习型组织建设。

3、需公司承担的离退休职工人数：

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
罗跃勇	党委书记、董事长	1,500,000
富强	党委副书记、总经理、董事	1,500,000
张莉	党委副书记	0
郭金山	副总经理	1,500,000
苑培培	纪委书记、董事会秘书	1,500,000
郁纪东	副总经理	0
董立华	总经理助理、红庆河项目部经理	120,000
齐国平	总工程师	0
陈金怀	副总工程师	150,000
肖毅	企业管理部经理、监事	600,000
刘文岗	生产技术中心主任	90,000
赵宏伟	生产技术中心副主任	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员保持稳定。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	164,359,942.15	200,709,182.19
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			
应收票据及应收账款	六、2/六、3	199,789,196.17	210,017,498.76
预付款项	六、4	6,818,194.26	373,137.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	26,744,996.71	24,056,094.63
买入返售金融资产			
存货	六、6	4,180,764.11	3,152,562.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		401,893,093.40	438,308,475.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	34,202,169.81	31,234,773.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	313,379.07	244,761.21

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	11,703,613.64	11,238,023.31
递延所得税资产	六、10	2,731,608.50	1,364,604.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,950,771.02	44,082,162.74
资产总计		450,843,864.42	482,390,638.29
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	六、11	55,501,205.10	64,284,678.85
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	45,905,933.54	64,496,845.46
应交税费	六、13	8,358,934.59	13,823,234.36
其他应付款	六、15	10,195,233.31	4,548,919.02
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、14	2,000,000.00	
流动负债合计		121,961,306.54	147,153,677.69
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			
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		121,961,306.54	147,153,677.69

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	77,012,882.41	77,012,882.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、19		
盈余公积	六、20	11,609,520.66	11,609,520.66
一般风险准备			
未分配利润	六、21	46,557,504.85	52,486,210.83
归属于母公司所有者权益合计		315,179,907.92	321,108,613.90
少数股东权益		13,702,649.96	14,128,346.70
所有者权益合计		328,882,557.88	335,236,960.60
负债和所有者权益总计		450,843,864.42	482,390,638.29

法定代表人：罗跃勇

主管会计工作负责人：罗跃勇

会计机构负责人：杨国艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		161,618,030.45	200,709,181.18
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			
应收票据及应收账款	十二、1	50,970,655.67	90,785,854.78
预付款项		492,786.36	275,452.64
其他应收款	十二、2	64,995,383.70	18,574,407.93
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		278,076,856.18	310,344,896.53
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	十二、3	42,000,000.00	42,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,111,123.85	13,604,256.95
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		313,379.07	244,761.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		703,029.12	558,114.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,127,532.04	56,407,132.19
资产总计		334,204,388.22	366,752,028.72
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		2,632,366.09	2,592,366.09
预收款项			
应付职工薪酬		6,430,368.17	19,037,054.30
应交税费		2,286,426.35	6,160,837.51
其他应付款		29,191,673.86	37,853,681.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,540,834.47	65,643,939.73
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			
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		40,540,834.47	65,643,939.73
所有者权益：			
股本		180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,012,882.41	77,012,882.41

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,609,520.66	11,609,520.66
一般风险准备			
未分配利润		25,041,150.68	32,485,685.92
所有者权益合计		293,663,553.75	301,108,088.99
负债和所有者权益合计		334,204,388.22	366,752,028.72

法定代表人：罗跃勇

主管会计工作负责人：罗跃勇

会计机构负责人：杨国艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、22	265,702,621.93	225,227,539.78
其中：营业收入	六、22	265,702,621.93	225,227,539.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		229,638,116.37	187,691,797.58
其中：营业成本	六、22	198,820,571.59	163,714,799.29
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			
税金及附加	六、23	2,783,176.52	3,429,885.51
销售费用	六、24	728,370.50	703,269.29
管理费用	六、25	21,465,245.65	17,529,430.64
研发费用			
财务费用	六、26	-1,334,416.22	-1,186,612.67
资产减值损失	六、27	7,175,168.33	3,501,025.52
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,064,505.56	37,535,742.20
加：营业外收入	六、28	32,767.26	344,348.83
减：营业外支出	六、29	251,608.80	53,871.03

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,845,664.02	37,826,220.00
减：所得税费用	六、30	5,800,066.74	5,874,649.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,045,597.28	31,951,570.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		30,045,597.28	31,951,570.82
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		3,574,303.26	1,901,957.76
2.归属于母公司所有者的净利润		26,471,294.02	30,049,613.06
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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		30,045,597.28	31,951,570.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,471,294.02	30,049,613.06
归属于少数股东的综合收益总额		3,574,303.26	1,901,957.76
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.15	0.17
(二)稀释每股收益		0.15	0.17

法定代表人：罗跃勇

主管会计工作负责人：罗跃勇

会计机构负责人：杨国艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	40,733,676.71	46,389,434.84
减：营业成本	十二、4	4,908,701.72	7,863,038.60
税金及附加		89,080.59	224,284.90

销售费用		728,370.50	703,269.29
管理费用		11,667,334.96	9,874,716.28
研发费用			
财务费用		-1,363,505.01	-1,562,587.57
其中：利息费用			
利息收入		-1,387,806.51	-1,576,173.83
资产减值损失		2,247,631.89	1,856,858.90
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	6,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,456,062.06	27,429,854.44
加：营业外收入		6,341.88	208,398.20
减：营业外支出		910.30	1,026.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,461,493.64	27,637,226.26
减：所得税费用		3,506,028.88	4,010,268.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,955,464.76	23,626,957.50
（一）持续经营净利润		24,955,464.76	23,626,957.50
（二）终止经营净利润			
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		24,955,464.76	23,626,957.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.13
（二）稀释每股收益		0.14	0.13

法定代表人：罗跃勇

主管会计工作负责人：罗跃勇

会计机构负责人：杨国艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		252,141,659.84	160,724,110.59
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	六、31	5,510,270.37	4,947,325.21
经营活动现金流入小计		257,651,930.21	165,671,435.80
购买商品、接受劳务支付的现金		36,707,665.47	4,698,485.63
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		165,884,863.71	142,293,302.86
支付的各项税费		38,333,794.10	26,696,586.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	26,370,190.71	9,952,157.07
经营活动现金流出小计		267,296,513.99	183,640,532.10
经营活动产生的现金流量净额	六、32	-9,644,583.78	-17,969,096.30
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		35,396.40	49,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,396.40	49,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,340,052.66	469,371.65
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			
投资活动现金流出小计		4,340,052.66	469,371.65
投资活动产生的现金流量净额		-4,304,656.26	-420,071.65
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,400,000.00	32,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,400,000.00	32,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-34,400,000.00	-32,400,000.00
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	六、32	-48,349,240.04	-50,789,167.95
加：期初现金及现金等价物余额	六、32	200,709,182.19	173,566,086.06
六、期末现金及现金等价物余额	六、32	152,359,942.15	122,776,918.11

法定代表人：罗跃勇

主管会计工作负责人：罗跃勇

会计机构负责人：杨国艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		64,283,209.90	29,222,864.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		138,285,841.18	4,621,292.73
经营活动现金流入小计		202,569,051.08	33,844,157.71
购买商品、接受劳务支付的现金			931,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金		21,686,994.84	19,274,627.24
支付的各项税费		10,969,185.12	4,037,530.45
支付其他与经营活动有关的现金		166,330,092.35	6,513,974.03
经营活动现金流出小计		198,986,272.31	30,757,631.72
经营活动产生的现金流量净额		3,582,778.77	3,086,525.99
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		6,000,000.00	12,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30.00	42,700.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		22,000,000.00	48,500,000.00
投资活动现金流入小计		28,000,030.00	60,542,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,897.00	59,450.00
投资支付的现金			
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		50,065,062.50	74,426,930.74
投资活动现金流出小计		50,273,959.50	74,486,380.74
投资活动产生的现金流量净额		-22,273,929.50	-13,943,680.74
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,400,000.00	32,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,400,000.00	32,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-32,400,000.00	-32,400,000.00
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		-51,091,150.73	-43,257,154.75
加：期初现金及现金等价物余额		200,709,181.18	146,742,871.27
六、期末现金及现金等价物余额		149,618,030.45	103,485,716.52

法定代表人：罗跃勇

主管会计工作负责人：罗跃勇

会计机构负责人：杨国艳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

北京天地华泰矿业管理股份有限公司

2018 年上半年财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

- （1）公司名称：北京天地华泰矿业管理股份有限公司（以下简称“本公司”）。
- （2）营业执照统一社会信用代码：911101147839532452。
- （3）公司成立与住所：于 2006 年 1 月 9 日在北京注册成立，现住所位于北京市昌平区科技园区永安路拓然家园 16 号楼。
- （4）法定代表人：罗跃勇。
- （5）注册资本：18,000 万元。
- （6）母公司：天地科技股份有限公司。
- （7）最终控制方：中国煤炭科工集团有限公司。

2、经营范围

矿井工程勘察、设计、施工、监理、造价咨询、招标代理；工程技术咨询；施工总承包；专业承包；劳务分包；矿业企业管理；煤矿生产运营的技术管理；矿井技术开发、技术咨询、技术培训、技术服务、技术推广；项目投资；销售煤矿机械设备；维修煤矿机械设备；租赁矿山专用机械设备。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 27 日决议批准报出。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

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。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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(参见本附注四、5(2)),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四、11“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）。

5、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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年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年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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、11、（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。

6、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。

7、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。

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。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的非关联方应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司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进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本公司将所有关联方应收款项做为一个单独分组，对关联方应收款项单独进行减值测试。一般情况下，关联方应收款项不计提坏账准备。
质保金	本公司各单位工程总承包和单项合同金额超过 100 万元人民币的产品销售等业务的质保金，在合同约定的质保期内不计提坏账准备，超过质保期的自合同约定收回质保金之日起计算账龄，并计提坏账准备。
按账龄分析法计提坏账准备的应收款组合	本公司对单项金额不重大的非关联方应收款项，以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
应收关联方的款项	单独测试减值准备
质保金	在合同约定的质保期内不计提坏账准备
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金

额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、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四、7“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
特殊设备—井下主要专用设备	5	5.00	19.00
电子及办公设备	5	5.00	19.00
运输工具	12	5.00	7.92

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，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；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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、对子公司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。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。

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。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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。

（2）提供劳务收入

本公司业务收入主要来源于煤炭生产运营管理业务收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司提供劳务交易的完工进度，按照已完工作的测量以及已经发生的成本占估计总成本的比例。

具体而言，本公司主营业务收入按产品可分为技术收入与工程收入两类。其中技术收入主要包括向煤矿业主提供生产经营技术服务和生产劳务取得的收入，技术收入以生产经营原煤结算产量计算；工程收入主要包括向煤矿业主提供巷道开拓和挖掘劳务取得的收入，工程收入以工程量计算。

本公司采用完工百分比法对技术收入与工程收入进行确认。技术收入的完工进度按照已完成工作的测量，即以结算周期（月）内的结算产量为标准，按吨煤服务价格确认当月技术收入。工程收入包括单价结算及总价结算两类，单价结算的完工进度按照已完成工作的测量，即以当月验收确定的工程量进行结算，根据完工进度和巷道单价确认当月收入；总价结算适用于整体工程完工后方才结算的工程类型，其完工进度根据已经发生的成本占估计总成本的比例（即完工百分比）进行确认，公司期末对该类工程按完工百分比法预估收入，整体工程完工后进行竣工审计决算，并完成整个项目收入确认。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、其他重要的会计政策和会计估计

（1）债务重组

作为债权人记录债务重组义务以现金清偿债务的债务重组，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益/以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。重

组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。

（2）专项储备的提取与使用

本公司提取的安全生产费用、维简费、矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展基金直接计入相关产品的成本或当期费用，同时计入“专项储备”项目单独反映。按规定范围使用安全生产费、维简费、矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展基金时，费用性支出时直接冲减“专项储备”；用以购建形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期本公司无需要披露的重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期本公司无需要披露的重要会计估计变更。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）的相关规定，本公司发生增值税应税销售行为，原适用税率 17% 的自 2018 年 5 月 1 日起调整为 16%。

纳税主体名称	企业所得税税率（%）
北京天地华泰矿业管理股份有限公司	15
鄂尔多斯市天地华泰采矿工程技术有限公司	25
新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司系国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2017 年再次通过高新技术企业认定，取得了证书编号为 GR201711002724 的高新技术企业证书，证书有效期为 3 年。2018 年本公司适用 15% 的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

库存现金	148,529.42	
银行存款	152,211,412.73	200,709,182.19
其他货币资金	12,000,000.00	
合计	164,359,942.15	200,709,182.19

注：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司使用受到限制的货币资金为 12,000,000.00 元（年初为 0 元，主要为履约保证金存款）。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	45,402,595.89	150,625,980.18
商业承兑汇票	2,600,000.00	16,200,000.00
合计	48,002,595.89	166,825,980.18

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,726,000.00	
合计	29,726,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	69,813,711.55	43.76	3,490,685.58	5.00	66,323,025.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,728,928.58	56.24	4,265,354.27	4.75	85,463,574.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	159,542,640.13	100.00	7,756,039.85	—	151,786,600.28

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,923,572.03	39.53	896,178.60	5.00	17,027,393.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,417,012.33	60.47	1,252,887.18	4.57	26,164,125.15

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,340,584.36	100.00	2,149,065.78	—	43,191,518.58

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
内蒙古赛蒙特尔煤业有限公司	11,126,345.80	556,317.29	5.00	根据测试结果计提
新能矿业有限公司	58,687,365.75	2,934,368.29	5.00	根据测试结果计提
合计	69,813,711.55	3,490,685.58	—	—

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	83,686,252.92	4,184,312.64	5.00
1至2年	810,416.34	81,041.63	10.00
合计	84,496,669.26	4,265,354.27	—

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未到期质保金	5,232,259.32		
合计	5,232,259.32		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

截止 2018 年 6 月 30 日计提坏账准备金额 5,606,974.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 157,320,415.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,644,928.64 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	6,582,341.76	96.54	137,285.13	36.79

1至2年				
2至3年	131,426.00	1.93	235,852.50	63.21
3年以上	104,426.50	1.53		
合计	6,818,194.26	100.00	373,137.63	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为4,909,200.00元，占预付账款期末余额合计数的比例为72.00%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,300,000.00	39.24	2,260,000.00	18.37	10,040,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,044,511.56	60.76	2,339,514.85	12.28	16,704,996.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,344,511.56	100.00	4,599,514.85	14.67	26,744,996.71

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,300,000.00	45.41	1,130,000.00	9.19	11,170,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,787,415.22	54.59	1,901,320.59	12.86	12,886,094.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,087,415.22	100.00	3,031,320.59	—	24,056,094.63

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新能矿业有限公司	12,300,000.00	2,260,000.00	18.37	按测试结果计提

合计	12,300,000.00	2,260,000.00	—
----	---------------	--------------	---

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,974,155.56	598,707.77	5.00
1至2年	2,539.21	253.92	10.00
2至3年	5,977,850.80	1,195,570.16	20.00
3至4年	1,089,965.99	544,983.00	50.00
合计	19,044,511.56	2,339,514.85	—

(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 1,568,194.26 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额	是否为 关联方
新能矿业有限公司	履约保证金	12,300,000.00	1至2年/ 2至3年	39.24	2,260,000.00	否
内蒙古伊泰广联煤 化有限责任公司	履约保证金	5,000,000.00	2至3年	15.95	1,000,000.00	否
张宏	备用金借款	1,600,000.00	1年以内	5.10	80,000.00	否
刘志娟	备用金借款	1,260,000.00	1年以内	4.02	63,000.00	否
陕西永陇能源开发 建设有限责任公司	其他	1,086,205.99	3至4年	3.47	543,103.00	否
合计	—	21,246,205.99	—	67.78	3,946,103.00	

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,180,764.11		4,180,764.11
合计	4,180,764.11		4,180,764.11

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,152,562.34		3,152,562.34
合计	3,152,562.34		3,152,562.34

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	特殊设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	9,861,668.71	18,309,369.02	3,269,215.44	151,753,463.74	183,193,716.91
2、本期增加金额		555,641.05	214,579.05	4,709,382.03	5,479,602.13
(1) 购置		555,641.05	214,579.05	4,709,382.03	5,479,602.13
3、本期减少金额			6,500.00	871,298.00	877,798.00
(1) 处置或报废			6,500.00	871,298.00	877,798.00
4、年末余额	9,861,668.71	18,865,010.07	3,477,294.49	155,591,547.77	187,795,521.04
二、累计折旧					
1、年初余额	2,280,976.27	11,168,603.49	2,291,107.54	136,218,255.69	151,958,942.99
2、本期增加金额	153,033.66	714,077.84	123,364.16	1,477,230.18	2,467,705.84
(1) 计提	153,033.66	714,077.84	123,364.16	1,477,230.18	2,467,705.84
3、本期减少金额			5,564.50	827,733.10	833,297.60
(1) 处置或报废			5,564.50	827,733.10	833,297.60
4、期末余额	2,434,009.93	11,882,681.33	2,408,907.20	136,867,752.77	153,593,351.23
三、减值准备					
1、年初余额					
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	7,427,658.78	6,982,328.74	1,068,387.29	18,723,795.00	34,202,169.81
2、年初账面价值	7,580,692.44	7,140,765.53	978,107.90	15,535,208.05	31,234,773.92

注：报告期内，本公司无所有权或使用权受限制的固定资产。

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	412,642.14	412,642.14
2、本期增加金额	90,000.00	90,000.00
(1) 购置	90,000.00	90,000.00
3、本期减少金额		
4、期末余额	502,642.14	502,642.14
二、累计摊销		
1、年初余额	167,880.93	167,880.93

2、本期增加金额	21,382.14	21,382.14
（1）计提	21,382.14	21,382.14
3、本期减少金额		
4、期末余额	189,263.07	189,263.07
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	313,379.07	313,379.07
2、年初账面价值	244,761.21	244,761.21

注：报告期内，本公司无所有权或使用权受限制的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租入房屋装修费	1,803,247.97		380,994.00		1,422,253.97
立井项目人员储备费	8,338,106.92		1,389,684.42		6,948,422.50
大型材料	1,096,668.42	2,737,068.97	500,800.22		3,332,937.17
合计	11,238,023.31	2,737,068.97	2,271,478.64		11,703,613.64

10、递延所得税资产

（1）递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	12,237,558.50	2,647,065.53	5,101,570.20	1,087,831.64
固定资产加速折旧	563,619.79	84,542.97	1,845,151.04	276,772.66
合计	12,801,178.29	2,731,608.50	6,946,721.24	1,364,604.30

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	117,996.20	
可抵扣亏损		
合计	117,996.20	

11、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

1年以内	50,444,710.88	56,377,158.78
1-2年	2,640,201.16	6,810,858.20
2-3年	2,070,068.87	772,282.68
3年以上	346,224.19	324,379.19
合计	55,501,205.10	64,284,678.85

(2) 账龄超过1年的前五大应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西天地煤机装备有限公司	2,600,000.00	未到结算期
西安拜尔实业有限责任公司	1,900,000.00	工程款未结算
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	305,458.50	未到结算期
硬化队杨文华	68,363.37	未到结算期
鄂托克旗奥通伟业电子科技发展有限责任公司	34,980.00	未到结算期
合计	4,908,801.87	—

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,206,992.22	140,248,390.28	158,865,828.74	45,589,553.76
二、离职后福利-设定提存计划	289,853.24	10,593,538.13	10,567,011.59	316,379.78
三、辞退福利		56,000.00	56,000.00	
合计	64,496,845.46	150,897,928.41	169,488,840.33	45,905,933.54

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	62,498,840.38	126,750,349.56	145,861,814.74	43,387,375.20
2、职工福利费		4,354,472.79	4,354,472.79	
3、社会保险费	126,079.61	5,659,793.42	5,646,059.93	139,813.10
其中：医疗保险费	112,447.74	4,246,830.18	4,234,557.90	124,720.02
工伤保险费	4,544.02	922,580.45	922,093.37	5,031.10
生育保险费	9,087.85	490,382.79	489,408.66	10,061.98
4、住房公积金	236,988.00	2,508,983.00	1,793,582.00	952,389.00
5、工会经费和职工教育经费	1,345,084.23	921,218.77	1,156,326.54	1,109,976.46
6、其他		53,572.74	53,572.74	
合计	64,206,992.22	140,248,390.28	158,865,828.74	45,589,553.76

(3) 设定提存计划列示

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

1、基本养老保险	212,184.03	9,869,811.05	9,846,721.55	235,273.53
2、失业保险费	8,921.38	639,348.48	636,879.40	11,390.46
3、企业年金缴费	68,747.83	84,378.60	83,410.64	69,715.79
合计	289,853.24	10,593,538.13	10,567,011.59	316,379.78

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,659,908.10	6,173,162.93
企业所得税	4,332,737.58	5,735,141.00
个人所得税	1,720,340.35	1,110,649.47
城市维护建设税	338,580.09	413,594.75
教育费附加	260,280.09	344,355.56
其他地方性缴款	47,088.38	46,330.65
合计	8,358,934.59	13,823,234.36

14、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	2,000,000.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	2,000,000.00	

15、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	7,102,144.35	1,213,784.35
1-2年	2,245,550.88	2,472,455.60
2-3年	107,859.01	12,000.00
3年以上	739,679.07	850,679.07
合计	10,195,233.31	4,548,919.02

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安全风险抵押金	2,240,620.00	未到结算期
合计	2,240,620.00	—

(3) 报告期内，其他应付款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项的情况。

16、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否

		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	计入主营业务收入	实际收到
中关村企业信用促进会退评级补贴	6,000.00					6,000.00		是
合计	6,000.00					6,000.00		

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中关村企业信用促进会退评级补贴	收益相关		6,000.00	
合计	—		6,000.00	

17、股本

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例（%）
天地科技股份有限公司	91,800,000.00			91,800,000.00	51.00
煤炭科学技术研究院有限公司	70,200,000.00			70,200,000.00	39.00
刘建华	8,700,000.00			8,700,000.00	4.83
罗跃勇	1,500,000.00			1,500,000.00	0.83
郭金山	1,500,000.00			1,500,000.00	0.83
富强	1,500,000.00			1,500,000.00	0.83
苑培培	1,500,000.00			1,500,000.00	0.83
缪国良	600,000.00			600,000.00	0.33
孙斌	600,000.00			600,000.00	0.33
肖毅	600,000.00			600,000.00	0.33
苏接明	300,000.00			300,000.00	0.18
陈金怀	150,000.00			150,000.00	0.08
李正甲	150,000.00			150,000.00	0.08
董立华	120,000.00			120,000.00	0.07
陈渊	120,000.00			120,000.00	0.07
秦跟堂	120,000.00			120,000.00	0.07
李勇	120,000.00			120,000.00	0.07
孙计明	120,000.00			120,000.00	0.07
夏修均	120,000.00			120,000.00	0.07
刘文岗	90,000.00			90,000.00	0.05
邱捷	90,000.00			90,000.00	0.05
合计	180,000,000.00			180,000,000.00	100.00

18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	77,012,882.41			77,012,882.41
合计	77,012,882.41			77,012,882.41

19、专项储备

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费		2,204,719.03	2,204,719.03	
合计		2,204,719.03	2,204,719.03	

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,609,520.66			11,609,520.66
合计	11,609,520.66			11,609,520.66

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

21、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	52,486,210.83	37,331,195.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	52,486,210.83	37,331,195.52
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,471,294.02	75,118,170.33
减：提取法定盈余公积（附注六、20）		5,963,155.02
应付普通股股利	32,400,000.00	54,000,000.00
年末未分配利润	46,557,504.85	52,486,210.83

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,421,828.78	198,766,679.59	221,756,940.81	163,660,911.94
其他业务	2,280,793.15	53,892.00	3,470,598.97	53,887.35
合计	265,702,621.93	198,820,571.59	225,227,539.78	163,714,799.29

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		
城市维护建设税	1,411,867.56	1,759,450.34
教育费附加	662,418.80	775,112.99
地方教育附加	433,994.68	525,676.79

房产税	38,446.98	53,253.36
土地使用税	369.48	492.78
车船使用税	30,750.00	34,680.86
印花税	8,323.29	98,330.30
其他	197,005.73	182,888.09
合计	2,783,176.52	3,429,885.51

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	635,941.08	592,855.55
差旅费	51,342.15	71,723.00
业务招待费	29,125.40	28,368.50
通讯费	3,750.00	5,343.50
汽车费用支出	1,006.21	38.83
折旧费	2,841.66	2,171.02
其他费用	4,364.00	2,768.89
合计	728,370.50	703,269.29

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	9,353,124.87	8,656,392.16
研究与开发费	3,039,427.06	2,040,853.72
修理费	1,816,727.55	2,299,606.21
其他费用	1,034,424.46	1,623,596.37
房屋租赁费	1,866,262.28	1,308,643.14
业务招待费	884,562.29	744,365.30
汽车费用支出	384,498.56	288,698.35
折旧费	382,094.86	356,180.31
差旅费	376,905.03	211,095.08
党建工作经费	2,327,218.69	
合计	21,465,245.65	17,529,430.64

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	1,366,358.08	1,209,573.46
手续费	31,941.86	22,960.79
合计	-1,334,416.22	-1,186,612.67

27、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	7,175,168.33	3,501,025.52
合计	7,175,168.33	3,501,025.52

28、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,788.20	
与企业日常活动无关的政府补助（详见下表：政府补助明细表）	6,000.00	206,610.00	6,000.00
其他	26,767.26	135,950.63	26,767.26
合计	32,767.26	344,348.83	32,767.26

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用促进会信用评级补助	6,000.00	6,000.00	与收益相关
昌平区企业突出贡献奖励		200,610.00	与收益相关
合计	6,000.00	206,610.00	

29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,108.80	53,871.03	9,108.80
罚款、赔偿金、滞纳金等支出	242,500.00		242,500.00
合计	251,608.80	53,871.03	251,608.80

30、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	7,167,070.94	6,340,834.04
递延所得税费用	-1,367,004.20	-466,184.86
合计	5,800,066.74	5,874,649.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	35,845,664.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,376,849.60
子公司适用不同税率的影响	1,338,929.13
调整以前期间所得税的影响	294,999.17

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,210,711.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	5,800,066.74

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
履约保证金	1,000,000.00	
投标保证金		2,400,000.00
其他	1,637,690.09	550,218.84
利息收入	1,366,358.08	1,209,573.46
员工归还备用金	1,222,622.20	621,372.91
收到风险抵押金	283,600.00	166,160.00
合计	5,510,270.37	4,947,325.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	1,948,521.28	1,119,127.00
投标保证金		2,400,000.00
履约保函保证金	12,000,000.00	
个人备用金借款	4,222,886.60	2,045,302.06
差旅费	1,182,780.08	1,625,980.92
业务招待费	913,687.69	750,335.52
汽车费用	868,288.33	414,091.98
办公费	379,324.99	383,523.68
会议费	237,457.03	133,299.52
修理费	58,238.88	41,726.00
其他	4,559,005.83	1,038,770.39
合计	26,370,190.71	9,952,157.07

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	30,045,597.28	31,951,570.82
加：资产减值准备	7,175,168.33	3,501,025.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,467,705.84	2,505,003.00
无形资产摊销	21,382.14	16,411.20
长期待摊费用摊销	2,271,478.64	2,720,314.16
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）	9,108.80	52,082.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,367,004.20	-466,184.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,028,201.77	508,265.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-46,045,930.87	-51,530,695.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,193,887.97	-7,226,889.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,644,583.78	-17,969,096.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	152,359,942.15	122,776,918.11
减：现金的期初余额	200,709,182.19	173,566,086.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,349,240.04	-50,789,167.95

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	152,359,942.15	200,709,182.19
其中：库存现金	148,529.42	
可随时用于支付的银行存款	152,211,412.73	200,709,182.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	152,359,942.15	200,709,182.19

七、合并范围的变更

本公司在 2018 年上半年无合并财务报表的合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

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	
鄂尔多斯市天地华泰采矿工程技术有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤矿生产技术开发及相关咨询、服务；煤矿开采设备、掘进设备、支护设备、安全监控产品、工业自动化设备销售。	100.00		投资设立
新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	新疆	新疆	煤矿生产技术咨询、服务；煤矿生产运营管理；矿井建设项目管理；煤矿设备销售。	60.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	40.00	3,574,303.26	4,000,000.00	13,702,649.96

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	62,967,393.33	2,993,505.14	65,960,898.47	31,704,273.59	0.00	31,704,273.59

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	48,220,445.02	1,650,903.07	49,871,348.09	14,550,481.35		14,550,481.35

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	46,157,833.52	8,935,758.14	8,935,758.14	-119,490.50

(续)

子公司名称	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
新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	28,968,490.61	4,754,894.39	4,754,894.39	-5,124,733.44

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天地科技股份有限公司	北京	专业设备制造	4,138,588,892.00	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方是中国煤炭科工集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西天地煤机装备有限公司	同受母公司控制
北京天地龙跃科技有限公司	同受母公司控制
宁夏天地西北煤机有限公司	同受母公司控制
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	同受母公司控制
煤炭科学技术研究院有限公司	同受母公司控制
煤炭科学研究总院	同受最终控制方控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易	本期发生额	上期发生额
山西天地煤机装备有限公司	采购设备	500,000.00	
北京天地龙跃科技有限公司	接受劳务、采购无形资产	118,301.89	
煤炭科学技术研究院有限公司	接受劳务	10,604.58	26,268.00
煤炭科学研究总院	接受劳务	4,864.86	
合计		633,771.33	26,268.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

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
煤炭科学研究总院	房屋	1,632,620.00	888,921.00
合计		1,632,620.00	888,921.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
董事	531,841.44	527,555.40
监事	413,794.20	291,303.82
高级管理人员	796,762.26	1,052,444.40
合计	1,742,397.90	1,871,303.62

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
煤炭科学研究总院	146,756.00		146,756.00	
宁夏天地西北煤机有限公司	966,000.00			
合计	1,112,756.00		146,756.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付款项：		
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	305,458.50	305,458.50
天地科技股份有限公司	52,065.00	
山西天地煤机装备有限公司	2,658,000.00	3,600,000.00

合计	3,015,523.50	3,905,458.50
----	--------------	--------------

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无

2、其他重要的非调整事项

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十二、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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,945,326.08	100.00	2,147,266.30	5.00	40,798,059.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	42,945,326.08	100.00	2,147,266.30	5.00	40,798,059.78

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,808,092.65	100.00	478,718.05	5.43	8,329,374.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,808,092.65	100.00	478,718.05	5.43	8,329,374.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）
1年以内	42,945,326.08	2,147,266.30	5.00
1至2年			
合计	42,945,326.08	2,147,266.30	—

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年上半年计提坏账准备金额 1,668,548.25 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 42,945,326.08 元，占应收账款年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 2,147,266.30 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	66,971,358.40	100.00	1,975,974.70	2.95	64,995,383.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	66,971,358.40	100.00	1,975,974.70	2.95	64,995,383.70

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,971,298.99	100.00	1,396,891.06	6.99	18,574,407.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,971,298.99	100.00	1,396,891.06	—	18,574,407.93

①组合中，应收关联方的款项

关联方名称	期末余额
鄂尔多斯市天地华泰采矿工程技术有限公司	40,472,633.76
新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	15,072,773.14
合计	55,545,406.90

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	比例（%）
1年以内	4,239,676.50	211,983.82	5.00
1至2年	2,539.21	253.92	10.00
2至3年	6,093,769.80	1,218,753.96	20.00
3年以上	1,089,965.99	544,983.00	50.00
合计	11,425,951.50	1,975,974.70	—

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况
2018年上半年计提坏账准备金额 579,083.64 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额	是否为 关联方
鄂尔多斯市天地华泰采矿工程技术有限公司	内部往来	40,472,633.76	1年以内	60.43		是

新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	内部往来	15,072,773.14	1年以内	22.51		是
内蒙古伊泰广联煤化工有限责任公司	履约保证金	5,000,000.00	2-3年	7.47	1,000,000.00	否
陕西永陇能源开发建设有限责任公司	其他	1,086,205.99	3-4年	1.62	543,103.00	否
托克逊县博斯坦煤业有限公司	其他	530,000.00	2-3年	0.79	106,000.00	否
合计	—	62,161,612.89	—	92.82	1,649,103.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	42,000,000.00		42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00
合计	42,000,000.00		42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鄂尔多斯市天地华泰采矿工程技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
合计	42,000,000.00			42,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,733,676.71	4,908,701.72	46,321,577.70	7,863,038.60
其他业务			67,857.14	
合计	40,733,676.71	4,908,701.72	46,389,434.84	7,863,038.60

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	6,000,000.00	

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,841.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-218,841.54	
所得税影响额	-55,253.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-163,588.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.05	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.10	0.15	0.15