



中国煤科

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

2022

## 公司半年度大事记

1月11日，公司2022年工作会议在北京召开。

4月，天地华泰获得知识产权管理体系认证证书，标志着天地华泰在核心自主知识产权布局、科技成果转化能力、知识产权管理体系建设和管理能力等方面得到第三方权威机构充分肯定。



2022年6月，天地华泰连续三年被评为“北京市纳税信用A级企业”。

2022年上半年，公司坚持安全“首位”，落实全员责任，扎实深化“三维度”体系，以“高安全度”特色企业建设为引领，重点推进“两支队伍”建设，班组建设和岗位作业标准化全面开展，升级安全监管信息化平台，矿井标准化水平稳步提升，安全生产形势持续稳定。

5月，天地华泰成功入选北京市“专精特新”中小企业认定名单，充分彰显天地华泰在煤矿生产运营服务领域的市场品牌、经营条件、创新能力、专业化品质、精细化水平等各方面“硬核”实力。

北京市人民政府  
The People's Government of Beijing Municipality

委闻动态 政务公开 政务服务 政民互动 人文北京

北京市经济和信息化局关于对2022年度第三批北京市“专精特新”中小企业名单进行公告的通知

日期: 2022-05-20 11:04 来源: 北京市经济和信息化局 字体: 大 中 小 打印: 打印

各相关单位:

按照《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》(京经信发〔2019〕8号)要求,我局组织开展2022年度第三批北京市“专精特新”中小企业申报、评审和公示工作,前期已对认定名单向社会公示,经相关程序,2022年度第三批北京市“专精特新”中小企业名单已经确定,现予以公告。

北京市经济和信息化局  
2022年5月19日

北京市2022年度第三批“专精特新”中小企业名单  
(排名不分先后)

序号	企业名称	所属区域
644	北京天地华泰矿业管理股份有限公司	昌平区
645	铁科(北京)轨道交通装备技术有限公司	昌平区
646	北京上品级产品设计有限公司	昌平区

截至2022年6月底，改革攻坚三年行动确定重点任务48项，已全部完成47项，未全部完成1项，结项率97.92%，基本完成改革攻坚重点任务指标。

1-6月，公司立项自主科技创新项目10项，验收集团重点项目子课题1项，获专利授权12项（其中，发明专利1项）。截止目前，公司共获得授权专利107项（其中发明专利8项，实用新型专利99项），软件著作权3项，作品著作权2项。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和经营情况 .....	6
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	101

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）付虔彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济和煤炭行业波动的风险	煤炭行业是为国民经济运行提供能源动力的基础性产业，其市场需求与国家宏观经济发展密切相关。近年来，随着国家逐步加大供给侧结构性改革力度，包括限产能、去产能、释放优质产能和推动节能减排、生态文明建设、安全生产等在内的政府调控政策对煤炭行业产生较大影响，也对以煤矿作为客户的天地华泰的生产运营产生了一定影响，虽然公司通过持续的技术研发创新、优异的管理业绩以及稳健的市场拓展抵御了宏观经济和煤炭行业波动的压力，但未来仍将存在公司的生产经营受到宏观经济和煤炭行业波动影响的风险。
市场竞争日益加剧的风险	煤矿生产专业化运营管理业务作为现代服务业中的一种新型生产模式，有助于煤炭企业有效调配和利用优势资源，实现矿井管理的规范化和精细化，达到“安全、高效、低耗、稳产”的开采目标，显著提高煤矿企业安全生产和质量标准的管理水平，是煤炭行业的发展趋势。煤矿生产专业化运营管理受到国家产业政策的鼓励与支持，未来发展前景广阔，这将吸引大量竞争者进入。虽然公司是细分行业中为数不多的提供煤矿生产专业化运营管理的高新技术企业之一，在下游行业领域积累了较为稳定优质的客户资源，且市场占有率较高，但随着竞争对

	手生产运营及管理技术的提高和越来越多的行业新进入者涌现，公司仍面临市场竞争加剧导致市场占有率及盈利能力下降的风险。
技术失密和核心技术人员流失风险	公司高度重视技术的研发与创新，长期坚持自主研发、自主创新，培养了一批勇于创新、业务精湛的技术研发人才，取得了多项专利和科研成果。公司采取了薪酬激励、核心员工持股、企业文化激励以及保密协议约束等多种手段以保持技术人才梯队的稳定和持续发展。尽管如此，如果公司技术外泄或者核心技术人员流失，仍可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新力，这将对公司经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 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
天地华泰有限	指	北京天地华泰采矿工程技术有限公司于 2015 年 5 月 22 日改制更名为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、集团公司	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
鄂市华泰	指	鄂尔多斯市天地华泰采矿工程技术有限公司
新疆华泰	指	新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司
宁夏华泰	指	宁夏天地华泰采矿工程技术有限公司
山西华泰	指	中煤科工山西华泰矿业管理有限公司
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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日



## 第二节 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 TDHTC
证券简称	天地华泰
证券代码	834256
法定代表人	罗跃勇

### 二、 联系方式

董事会秘书	肖毅
联系地址	北京市朝阳区和平街13区35号煤炭大厦10层
电话	010-84264964
传真	010-84264941
电子邮箱	tdht@tdht.com.cn
公司网址	<a href="http://tdht.ccteg.cn/">http://tdht.ccteg.cn/</a>
办公地址	北京市朝阳区和平街13区35号煤炭大厦10层
邮政编码	100013
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7499 其他未列明专业技术服务业
主要业务	矿业企业管理；煤矿矿井及选煤厂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；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。
主要产品与服务项目	专业化煤矿矿井及选煤厂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。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	180,000,000.00

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为天地科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，无一致行动人

#### 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）	180,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	国金证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	452,183,296.80	326,018,274.70	38.70%
毛利率%	14.00%	12.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,281,211.93	21,837,222.59	70.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,112,930.00	21,633,920.96	71.55%
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）	8.66%	5.17%	-
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）	8.62%	5.12%	-
基本每股收益	0.21	0.12	75.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	685,600,660.77	685,272,955.55	0.05%
负债总计	250,377,280.52	247,677,824.03	1.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	407,478,571.97	411,777,360.04	-1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.29	-1.04%
资产负债率%（母公司）	35.16%	31.31%	-
资产负债率%（合并）	36.52%	36.14%	-
流动比率	2.30	2.26	-
利息保障倍数	370.77	232.1	-

##### (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	12,762,896.90	104,116,931.18	-87.74%
应收账款周转率	4.23	5.42	-
存货周转率	51.90	43.20	-



**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.05%	-18.83%	-
营业收入增长率%	38.70%	23.73%	-
净利润增长率%	77.66%	6.65%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

公司是煤炭行业专业化生产运营管理和技术服务供应商，拥有央企优势、专业化优势、轻资产优势、机制体制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，为煤矿投资主体提供专业化煤炭生产及选煤厂运营管理与服务，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，充分发挥“设计+生产+运营+装备”集团内协同效应和联动作用，开展煤矿生产运营组合式服务。坚持聚焦“煤矿生产专业化运营”主业，以科技为基础、以人才为根本、以市场为导向、以客户为中心、以安全为保障，由注重规模、数量、速度的粗放型向注重结构、质量、效益的集约型转变，由要素驱动向创新驱动转型，向为客户创造价值转型，依靠技术进步、管理提升，提高服务品质，推进转型升级，实现高质量发展。公司通过充分发挥内蒙古、新疆、宁夏、山西各子公司的区位优势和窗口作用，利用一体化营销模式快速收集市场信息，拓展合作渠道，成功获得运营项目，稳健运营区域市场，提升企业发展空间；通过早期介入、跟踪大中型及特大型煤矿的开发和建设，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、提供高质量煤炭生产运营服务；通过创新专业化、集成化、现代化煤炭生产运营服务模式，推进科技、管理、产融结合等全面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：提供专业化煤炭生产及选煤厂运营管理与服务创造价值 and 利润；提供高附加值的运营管理与技术服务创造价值 and 利润；提供建设工程项目管理与咨询服务创造价值 and 利润。

报告期初至本报告披露日，公司的商业模式无变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	2022年4月18日天地华泰获得知识产权管理体系认证证书。
详细情况	2022年5月19日，天地华泰成功入选北京市“专精特新”中小企业认定名单。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	285,831,069.27	41.69%	287,219,087.62	41.91%	-0.48%
应收票据	-	-	3,800,000.00	0.55%	-
应收账款	125,346,062.52	18.28%	77,484,893.67	11.31%	61.77%
应收款项融资	83,503,843.30	12.18%	134,518,325.24	19.63%	-37.92%
预付款项	7,151,024.21	1.04%	2,797,999.21	0.41%	155.58%
其他应收款	3,065,286.36	0.45%	3,321,555.56	0.48%	-7.72%
存货	8,624,490.75	1.26%	6,360,891.47	0.93%	35.59%
合同资产	57,643,786.05	8.41%	34,055,195.97	4.97%	69.27%
其他流动资产	1,513,797.97	0.22%	4,403,464.36	0.64%	-65.62%
长期股权投资	38,716,341.63	5.65%	49,216,341.63	7.18%	-21.33%
固定资产	58,056,830.16	8.47%	63,502,729.31	9.27%	-8.58%
使用权资产	4,348,605.94	0.63%	5,798,141.24	0.85%	-25.00%
无形资产	2,608,699.66	0.38%	2,760,314.44	0.40%	-5.49%
长期待摊费用	6,720,142.59	0.98%	8,371,661.67	1.22%	-19.73%
递延所得税资产	2,470,680.36	0.36%	1,662,354.16	0.24%	48.63%
资产合计	685,600,660.77	100%	685,272,955.55	100%	-

#### 项目重大变动原因：

1. 应收账款较期初增加的原因为①银星二号项目部因本年新增开拓、增加安装回撤等工程类收入、使预留进度款增加。②金能项目部受退出影响回款延迟，导致应收账款较期初增加。
2. 应收款项融资较期初减少的原因为承兑汇票到期托收。

### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	452,183,296.80	-	326,018,274.70	-	38.70%
营业成本	388,857,189.25	86.00%	283,722,271.59	87.03%	37.06%
税金及附加	3,343,367.23	0.74%	2,448,726.31	0.75%	36.53%
销售费用	1,228,673.48	0.27%	944,110.44	0.29%	30.14%
管理费用	19,541,943.10	4.32%	20,363,566.14	6.25%	-4.03%
研发费用	7,121,108.96	1.57%	6,155,097.78	1.89%	15.69%
财务费用	-1,957,747.90	-0.43%	-1,787,737.61	-0.55%	-
其他收益	848,405.47	0.19%	308,342.49	0.09%	175.15%
投资收益	17,500,000.00	3.87%	7,940,000.00	2.44%	120.40%
信用减值损失	-2,220,243.93	-0.49%	4,403,316.67	1.35%	-150.42%
资产减值损失	-1,187,892.65	-0.26%	-691,125.55	-0.21%	71.88%
资产处置收益	-1,554.64	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	48,987,476.93	10.83%	26,132,773.66	8.02%	87.46%
营业外支出	0.00	0.00%	2,686.15	0.00%	-
净利润	39,208,248.73	8.67%	22,069,455.77	6.77%	77.66%
经营活动产生的现金流量净额	12,762,896.90	-	104,116,931.18	-	-87.74%
投资活动产生的现金流量净额	27,471,118.00	-	10,172,597.19	-	170.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,622,033.25	-	-70,820,000.00	-	-

**项目重大变动原因：**

1. 本年各项目受疫情影响较小，营业收入、营业成本和税金均较上年同期增加。
2. 销售费用增加的原因为本年市场开拓业务顺利，销售费用增加。
3. 其他收益较上年同期增加的原因为本年收到稳岗补贴，上年同期无此收益。
4. 投资收益较上年同期增加的原因为我公司投资的参股企业本期经营状况较好，投资收益增加。
5. 信用减值损失减少的原因为本期正常计提，上年则收回红庆河项目履约保证金，冲回已计提坏账损失。
6. 资产减值损失较上年减少是合同资产金额变化导致。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,554.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	216,758.03

非经常性损益合计	215,203.39
所得税影响数	46,921.46
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	168,281.93

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
鄂尔多斯市天地华泰采矿工程技术有限公	全资子公司	煤炭专业化生产运营	30,000,000.00	206,055,662.63	83,015,491.52	220,581,280.08	11,988,790.13

司							
宁夏天地华泰采矿工程技术有限公司	全资子公司	煤炭专业化生产运营	10,000,000.00	156,146,688.66	24,464,950.49	176,164,562.21	1,632,456.63
新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	控股子公司	煤炭专业化生产运营	20,000,000.00	90,548,176.46	69,362,020.69	32,036,009.38	4,817,591.99
中煤科工山西华泰矿	参股子公司	煤炭专业化生产运营	30,000,000.00	420,686,147.19	96,792,486.72	358,726,022.70	43,751,632.64

业 管 理 有 限 公 司							
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

## （二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中煤科工山西华泰矿业管理有限公司	-	获取投资收益

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

本公司作为上市公司控股新三板挂牌公司，积极履行政治责任和社会责任，在保证公司安全、健康持续发展、尊重全体股东的同时，促进行业科技进步和经济发展，维护社会稳定。

#### 1. 加强党的领导，提升治理效能

公司把深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大及十九届历次全会精神作为首要政治任务抓紧抓实，为公司高质量健康发展提供坚强政治保障。公司党委切实做到“把方向、管大局、促落实”，党委、董事会、经理层和监事会各司其职、各负其责、协调运转、有效制衡，把加强党的全面领导和完善公司治理统一起来，有效提升公司治理效能。公司及董监高、控股股东均未被监管部门采取监管措施，信息披露方面未出现补充或更正披露的情况。

#### 2. 实现持续盈利，为股东创造回报

公司依托技术、管理和人才等方面的综合优势，始终坚持稳中求进的工作总基调，实现十五年持



续盈利，实现了国有资产保值增值，连续多年实施现金分红，为股东创造回报。2022 年上半年实施完成了 2021 年度利润分配。

### 3. 提升科研能力，强化创新驱动引领

公司围绕运营煤矿重大技术问题，完善科研体系，强化创新驱动引领，努力营造崇尚创新、敢于创新、善于创新的良好氛围，不断增强科研攻关和技术创新能力，为公司发展提供内生动力。截止目前，公司获得国家知识产权局授权专利共计 107 项（其中发明专利 8 项，实用新型专利 99 项），软件著作权 3 项，作品著作权 2 项，发表科技论文共计 360 余篇。

### 4. 坚守“红线意识”，确保安全生产

公司高度重视安全生产工作，公司及各单位认真贯彻党中央、国务院和集团公司关于安全生产工作的决策部署，全面落实企业安全生产主体责任、部门监管责任，持续强化安全生产监督检查，加强安全生产应急和职业健康管理，采取切实措施保证职工的生命安全、健康，保护国家、企业财产的安全，维护社会稳定。

### 5. 以客户需求为导向，提供优质服务

公司以市场为主体，以客户需求为中心，以为客户创造价值为目标，以煤炭行业供给侧改革、行业转型升级为契机，坚持聚焦主业、创新驱动，不断进行科技研发，广泛开展精益管理，加强全面质量管理。提高市场服务意识、沟通协调能力、组织实施能力和风险防控能力，崇尚精益求精，打造精品项目，满足用户实际需要。

### 6. 坚持以人为本，凝聚发展动力

坚持“五湖四海、德才兼备”的用人导向，深化薪酬制度改革，构建科学、和谐、稳定的劳动关系。结合公司转型升级需要，构建人力资本市场化配置机制，培养出一批适应市场竞争新思维人才和创新型科技人才，为公司实现“建设世界一流煤矿生产专业化运营企业”提供坚实的人力资源支撑。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

本报告期公司无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

#### (三) 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,接受劳务	15,000,000	3,522,421.46
2. 销售产品、商品,提供劳务	0	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	15,000,000	1,563,841.19

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	其他承诺	2015年11月19日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月19日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（缓征个税）	2015年5月22日	2022年4月20日	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年11月19日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

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，不存在超期未履行完毕承诺事项的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	178,425,000	99.125%	0	178,425,000	99.125%
	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	525,000	0.29%	0	525,000	0.29%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	1,575,000	0.875%	0	1,575,000	0.875%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,575,000	0.88%	0	1,575,000	0.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		180,000,000.00	-	0	180,000,000.00	-
普通股股东人数		21				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天地科技股份	91,800,000	0	91,800,000	51.00%	0	91,800,000	0	0

	有限公司								
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	0	0
3	刘建华	8,700,000	0	8,700,000	4.83%	0	8,700,000	0	0
4	罗跃勇	1,500,000	0	1,500,000	0.83%	1,125,000	375,000	0	0
5	富强	1,500,000	0	1,500,000	0.83%	0	1,500,000	0	0
6	郭金山	1,500,000	0	1,500,000	0.83%	0	1,500,000	0	0
7	苑培培	1,500,000	0	1,500,000	0.83%	0	1,500,000	0	0
8	缪国良	600,000	0	600,000	0.33%	0	600,000	0	0
9	孙斌	600,000	0	600,000	0.33%	0	600,000	0	0
10	肖毅	600,000	0	600,000	0.33%	450,000	150,000	0	0
	<b>合计</b>	178,500,000	-	178,500,000	99.14%	1,575,000	176,925,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 1. 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。 2. 公司其他股东之间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗跃勇	董事长	男	1966.6	2017年9月7日	-
范建	董事	男	1965.3	2015年5月20日	-
朱凤山	董事	男	1963.2	2016年5月10日	-
高峰	董事、总经理	男	1973.10	2021年11月22日	-
高亮	董事	男	1964.2	2020年1月21日	-
高宇	董事	男	1973.4	2015年5月20日	-
张莉	董事	女	1973.11	2020年1月10日	-
宋家兴	监事会主席	男	1970.1	2015年5月20日	-
陈铁亮	监事	男	1983.5	2020年1月10日	-
庞奇	监事	男	1986.1	2020年1月10日	-
胡兴涛	副总经理	男	1981.8	2019年6月26日	-
刘鹏坤	副总经理	男	1985.11	2021年11月2日	-
肖毅	董事会秘书	男	1973.4	2020年4月24日	-
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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）董事朱凤山任集团全资子公司安标国家矿用产品安全标志中心有限公司党总支书记、执行董事。
- （2）董事范建任天地科技股份有限公司副总经理兼董事会秘书。
- （3）董事高宇任煤炭科学研究总院有限公司副总经理。
- （4）董事高亮任集团全资子公司南京设计研究院有限公司、武汉设计研究院有限公司和北京天地融创科技股份有限公司外部董事。
- （5）监事会主席宋家兴任中煤科工集团商业保理有限公司党支部书记、董事长、总经理。

#### （二） 变动情况

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

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□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
行政管理人员	162	150
财务人员	21	20
销售人员	12	13
技术人员	263	232
生产人员	1,915	1,903
其他	104	45
<b>员工总计</b>	<b>2,477</b>	<b>2,363</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	285,831,069.27	287,219,087.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）		3,800,000.00
应收账款	六、（三）	125,346,062.52	77,484,893.67
应收款项融资	六、（四）	83,503,843.30	134,518,325.24
预付款项	六、（五）	7,151,024.21	2,797,999.21
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、（六）	3,065,286.36	3,321,555.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	8,624,490.75	6,360,891.47
合同资产	六、（八）	57,643,786.05	34,055,195.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	1,513,797.97	4,403,464.36
<b>流动资产合计</b>		<b>572,679,360.43</b>	<b>553,961,413.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	38,716,341.63	49,216,341.63

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	58,056,830.16	63,502,729.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	4,348,605.94	5,798,141.24
无形资产	六、(十三)	2,608,699.66	2,760,314.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	6,720,142.59	8,371,661.67
递延所得税资产	六、(十五)	2,470,680.36	1,662,354.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		112,921,300.34	131,311,542.45
<b>资产总计</b>		685,600,660.77	685,272,955.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	124,371,441.33	133,889,934.96
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十七)	74,134,789.97	60,223,247.37
应交税费	六、(十八)	8,102,348.29	8,353,749.62
其他应付款	六、(十九)	39,266,153.11	35,276,984.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十)	2,966,128.47	2,896,918.15
其他流动负债	六、(二十一)		4,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		248,840,861.17	244,640,834.93
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十二）	1,536,419.35	3,036,989.10
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,536,419.35</b>	<b>3,036,989.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>250,377,280.52</b>	<b>247,677,824.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、（二十三）	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、（二十四）	77,012,882.41	77,012,882.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十五）		
盈余公积	六、（二十六）	32,511,218.73	32,511,218.73
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十七）	117,954,470.83	122,253,258.90
归属于母公司所有者权益合计		407,478,571.97	411,777,360.04
少数股东权益		27,744,808.28	25,817,771.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>435,223,380.25</b>	<b>437,595,131.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>685,600,660.77</b>	<b>685,272,955.55</b>

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：付虔彬

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		285,831,069.27	287,219,087.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十七、（一）	54,649,934.45	42,663,107.15
应收款项融资		16,900,000.00	30,700,000.00
预付款项		1,982,673.32	1,377,792.79
其他应收款	十七、（二）	242,140.77	63,201.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		15,075,004.47	3,330,554.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			447,740.77
<b>流动资产合计</b>		<b>374,680,822.28</b>	<b>365,801,484.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	90,716,341.63	101,216,341.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,075,675.47	6,348,138.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,348,605.94	5,798,141.24
无形资产		2,608,699.66	2,760,314.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		286,994.87	221,432.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>104,036,317.57</b>	<b>116,344,369.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>478,717,139.85</b>	<b>482,145,853.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		367,405.50	1,124,215.50
预收款项			
合同负债			



卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		25,928,240.41	25,290,813.05
应交税费		505,604.45	696,155.66
其他应付款		137,023,511.57	117,895,692.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,966,128.47	2,896,918.15
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>166,790,890.40</b>	<b>147,903,794.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,536,419.35	3,036,989.10
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,536,419.35</b>	<b>3,036,989.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>168,327,309.75</b>	<b>150,940,783.87</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		32,511,218.73	32,511,218.73
一般风险准备			
未分配利润		20,865,728.96	41,680,968.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>310,389,830.10</b>	<b>331,205,069.68</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>478,717,139.85</b>	<b>482,145,853.55</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、营业总收入</b>		452,183,296.80	326,018,274.70
其中：营业收入	六、(二十八)	452,183,296.80	326,018,274.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		418,134,534.12	311,846,034.65
其中：营业成本	六、(二十八)	388,857,189.25	283,722,271.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十九)	3,343,367.23	2,448,726.31
销售费用	六、(三十)	1,228,673.48	944,110.44
管理费用	六、(三十一)	19,541,943.10	20,363,566.14
研发费用	六、(三十二)	7,121,108.96	6,155,097.78
财务费用	六、(三十三)	-1,957,747.90	-1,787,737.61
其中：利息费用	六、(三十三)	132,481.76	
利息收入	六、(三十三)	2,124,747.64	1,828,053.63
加：其他收益	六、(三十四)	848,405.47	308,342.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	17,500,000.00	7,940,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十五)	17,500,000.00	7,940,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-2,220,243.93	4,403,316.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-1,187,892.65	-691,125.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-1,554.64	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		48,987,476.93	26,132,773.66
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、(三十九)		2,686.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		48,987,476.93	26,130,087.51
减：所得税费用	六、(四十)	9,779,228.20	4,060,631.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		39,208,248.73	22,069,455.77
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（净亏损以“-”号填列）		39,208,248.73	22,069,455.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,927,036.80	232,233.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,281,211.93	21,837,222.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		39,208,248.73	22,069,455.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,281,211.93	21,837,222.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,927,036.80	232,233.18
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.12

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：付虔彬

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、（四）	43,795,039.13	35,440,350.56
减：营业成本	十七、（四）	19,064,859.27	10,659,688.27
税金及附加		299,755.98	249,461.91
销售费用		1,228,673.48	944,110.44
管理费用		11,656,565.97	13,271,965.80
研发费用		7,121,108.96	6,155,097.78
财务费用		-1,146,504.81	-1,929,511.33
其中：利息费用		132,481.76	
利息收入		1,290,455.46	1,946,988.94
加：其他收益		116,700.95	71,156.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	17,500,000.00	7,940,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、（五）	17,500,000.00	7,940,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		792.25	5,572,152.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-437,871.62	-422,282.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,750,201.86	19,250,564.93
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,595.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,750,201.86	19,248,969.78
减：所得税费用		1,985,441.44	2,357,366.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,764,760.42	16,891,603.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,764,760.42	16,891,603.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		20,764,760.42	16,891,603.56
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.09

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		303,786,436.26	368,038,335.01
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	12,020,228.16	10,383,281.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		315,806,664.42	378,421,616.72
购买商品、接受劳务支付的现金		19,211,276.09	13,104,521.80
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		226,411,061.55	213,458,294.96
支付的各项税费		42,016,174.17	38,523,860.78

支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	15,405,255.71	9,218,008.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		303,043,767.52	274,304,685.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（四十二）	12,762,896.90	104,116,931.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		28,000,000.00	12,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			85,270.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		28,000,000.00	12,485,270.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		528,882.00	2,312,672.81
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		528,882.00	2,312,672.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		27,471,118.00	10,172,597.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		42,033.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,580,000.00	70,820,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,622,033.25	70,820,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-41,622,033.25	-70,820,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十二）	-1,388,018.35	43,469,528.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十二）	287,219,087.62	185,926,514.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十二）	285,831,069.27	229,396,043.02

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：付虔彬

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,150,049.08	79,699,233.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,544,312.13	57,531,290.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,694,361.21</b>	<b>137,230,523.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		115,840.00	122,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金		34,532,321.06	31,775,035.53
支付的各项税费		4,216,174.77	3,280,590.27
支付其他与经营活动有关的现金		4,482,052.48	3,529,013.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,346,388.31</b>	<b>38,707,139.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,347,972.90</b>	<b>98,523,384.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		28,000,000.00	12,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			76,000.00
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			15,781,875.29
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>28,000,000.00</b>	<b>28,257,875.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,958.00	1,592,557.00
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			11,700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>113,958.00</b>	<b>13,292,557.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,886,042.00</b>	<b>14,965,318.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		42,033.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,580,000.00	70,020,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>41,622,033.25</b>	<b>70,020,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,622,033.25</b>	<b>-70,020,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影</b>			

响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,388,018.35	43,468,702.79
加：期初现金及现金等价物余额		287,219,087.62	185,926,514.65
六、期末现金及现金等价物余额		285,831,069.27	229,395,217.44



### 三、 财务报表附注

#### (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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

<p>利润分配</p> <p>2022年5月20日,天地华泰召开2021年度股东大会,审议通过2021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2.31元(含税)人民币现金,共计派发红利41,580,000.00(含税)。本次权益分派权益登记日为2022年6月15日,公司委托中国结算北京分公司于2022年6月16日(除权除息日)代派该现金红利。</p>
---

## （二） 财务报表项目附注

# 北京天地华泰矿业管理股份有限公司

## 2022 年上半年财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### 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）类型：其他股份有限公司
- （3）住所：北京市昌平区科技园区永安路拓然家苑 16 号楼
- （4）法定代表人：罗跃勇
- （5）注册资本：18,000 万元
- （6）成立日期：2006 年 01 月 09 日
- （7）统一社会信用代码：911101147839532452

2、经营范围：矿业企业管理；煤矿矿井及选煤厂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；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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、2022 年上半年纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。母公司及最终控制方详见本附注十二“关联方关系及关联交易”。

4、财务报表的批准本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 30 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报告编制参照了证监会发布的《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》(2014 年修订)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

#### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### (五) 企业合并

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（参见本附注三、（六）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三、（十六）“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。

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。

## （六）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。

本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。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、（十六）“长期股权投资”或本附注三、（十）“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、（十六）、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。

#### （七）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、（十六）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。

#### （八）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。

#### （九）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采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按月初汇率计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）可供出售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确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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并计入资本公积。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

## 2. 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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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当期平均汇率折算。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。

期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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具等

### 1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。对于不具有重大融资成分的应收款项，本公司按照根据收入相关会计政策确定的交易价格进行初始计量。除不具有重大融资成分的应收款项外，在初始确认时，金融资产及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资产或金融负债，相关交易费用

直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 2. 金融资产的分类和后续计量

### (1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

本公司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、衍生金融



资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

#### 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

#### 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综

合收益中转出，计入留存收益。

### 3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4. 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5. 金融资产及金融负债的列报抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 6. 金融资产和金融负债的终止确认

#### (1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，本公司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，且未保留对该金融资产的控制。

#### (2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损

益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 7. 金融工具减值

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司以预期信用损失为基础，对于因交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。这里的信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (1) 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
商业承兑汇票组合	按照应收账款预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

由财务公司开具的承兑汇票参照商业承兑汇票组合。

### (2) 应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将

**组合分类****预期信用损失会计估计政策**

关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	1、组合依据应收款项的账龄天数作为评估信用风险的特征 2、单笔 1000 万元（含）以上单独测试，进行个别认定
质保金	在合同约定的质保期内不计提坏账准备

其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

公司工程总承包和单项合同金额超过 100 万元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期之日起，按照应收账款预计违约损失率计提坏账准备。

对于个别认定计提坏账的款项，将存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

本公司编制应收账款账龄表，参考历史信用损失经验，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失。预计违约损失率如下：

不含重大融资成分的应收款项

类别	预计违约损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

含重大融资成分的应收账款：

采用类别计提法计提坏账准备的计提方法

类别	预计违约损失率（%）
正常类：未逾期	0.50
关注类：逾期 1-90 日（含）	3.00
次级类：逾期 91-180 日（含）	30.00
可疑类：逾期 181 日	60.00
损失类	100.00

本公司在资产负债表日计算应收票据、应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据、应收账款减值准备的账面金额，将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

实际发生信用损失，认定相关应收票据、应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”、“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

### (3) 其他应收账款

本公司对于自初始确认后信用风险未显著增加的其他应收款，按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备。

自初始确认后信用风险已显著增加的其他应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的以外，本公司基于其他应收款交易对象关系款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	按照预计违约损失率计提减值准备

对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，则本公司以债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组，并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于未单独测试的其他应收款，根据历史实际信用损失，结合本年的前瞻性信息，预计违约损失率。

类别	预计违约损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

#### （十一）应收票据

详见附注三、（十）金融工具。

#### （十二）应收款项

详见附注三、（十）金融工具。

#### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十四）存货

##### 1. 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

##### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

##### 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

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

#### （十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十六）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，作为其他权益工具投资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、（十）“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其他权益工具投资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。原持有股权投资为其他权益工具投资的，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留存收益。

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，本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。

对于本公司 2006 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （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、（五）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，在处置时将原计入所有者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。

### 3. 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、（二十五）“长期资产减值”。

#### （十七）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有

以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。本公司在进行公司改制建账时，纳入改制评估范围的投资性房地产，按评估值重新确认入账价值。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十五）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## （十八）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. 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75	年限平均法
电子及办公设备	5	5.00	19.00	年限平均法
运输工具	12	5.00	7.92	年限平均法
特殊设备	5-50	5.00	1.90-19.00	年限平均法

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三、（二十五）“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。

##### （十九）在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十五）“长期资产减值”。

##### （二十）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。

##### （二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十二）无形资产

### 1. 无形资产的确认及计价方法

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，主要包括土地使用权、采矿权、探矿权及专利权等。

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。

### 2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

无形资产名称	预计使用寿命（年）
软件	10

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。

### 3. 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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

### 4. 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三、（二十五）“长期资产减值”。

#### （二十三）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。本长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

#### （二十四）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、商誉等长期资产，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。

#### （二十五）职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。

本公司的设定受益计划，对于设定受益退休福利计划，会在各资产负债表日进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。精算利得或损失通过其他综合收益在当期确认。

本公司对于由公司提供的如下设定受益计划福利的负债和费用进行精算评估：（1）截止 2011 年 12 月 31 日前办理离退休手续的离退休人员（“现有离休人员及现有退休人员”）及截止 2011 年 12 月 31 日前办理内退手续的内退人员（“现有内退人员”）的补充退休后福利；（2）2011 年 12 月 31 日前享有资格的已故员工遗属（“现有遗属”）的补贴福利；（3）现有内退人员的离岗薪酬持续福利。本公司参考中国国债收益率确定折现率，根据中国法定退休年龄确定正常退休年龄。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### （二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；



5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十八）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （二十九）收入

##### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十一）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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的

补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### （三十三）租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### （三十四）持有待售

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。

### （三十五）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

#### 1. 公允价值计量的资产和负债

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本公司在下列情况中认为交易价格与公允价值不相等：（1）交易发生在关联方之间，且无证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的；（2）交易是被迫的；（3）交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单；（4）交易的市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

其他相关会计准则要求或允许本公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，并且交易价格与公允价值不相等的，交易价格与公允价值的差额应当按照其他相关会计准则的要求进行处理。如果其他相关会计准则对此未作出明确规定的，本公司将该差额计入当期损益。

## 2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等；（4）市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## 3. 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注三中其他部分相关内容。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
北京天地华泰矿业管理股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
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%
宁夏天地华泰采矿工程技术有限公司	25%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司系国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2020 年 12 月 2 日再次通过高新技术企业认定，取得了证书编号为 GR202011005260 的高新技术企业证书，证书有效期为 3 年。2022 年上半年本公司适用 15%的企业所得税优惠税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年6月30日，上期指2021年6月30日，本期指2022年6月30日。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	285,831,069.27	287,219,087.62
<u>合计</u>	<u>285,831,069.27</u>	<u>287,219,087.62</u>

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		3,800,000.00
<u>合计</u>		<u>3,800,000.00</u>



## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
<u>合计</u>	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
其中：商业承兑汇票	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
<u>合计</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>200,000.00</u>		<u>3,800,000.00</u>

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	200,000.00	-200,000.00			0.00
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>	<u>-200,000.00</u>			<u>0.00</u>

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	129,940,533.80

账龄	期末账面余额
1-2年(含2年)	2,113,950.44
<u>合计</u>	<u>132,054,484.24</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	126,894,315.38	96.09	6,450,413.28	5.08	120,443,902.10
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	126,894,315.38	96.09	6,450,413.28	5.08	120,443,902.10
按组合计提坏账准备	5,160,168.86	3.91	258,008.44	5.00	4,902,160.42
其中：按账龄组合计提坏账的应收账款	5,160,168.86	3.91	258,008.44	5.00	4,902,160.42
<u>合计</u>	<u>132,054,484.24</u>	<u>100.00</u>	<u>6,708,421.72</u>		<u>125,346,062.52</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	74,426,934.19	90.84	4,069,801.29	5.47	70,357,132.90
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	74,426,934.19	90.84	4,069,801.29	5.47	70,357,132.90
按组合计提坏账准备	7,502,906.07	9.16	375,145.30	5.00	7,127,760.77
其中：按账龄组合计提坏账的应收账款	7,502,906.07	9.16	375,145.30	5.00	7,127,760.77
<u>合计</u>	<u>81,929,840.26</u>	<u>100.00</u>	<u>4,444,946.59</u>		<u>77,484,893.67</u>

## 3. 按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中国石化长城能源化工(宁夏)有限公司	89,084,162.64	4,559,905.65	5.12	按照测试结果计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
新疆金能矿业有限公司	20,399,003.25	1,019,950.16	5.00	按照测试结果计提
呼图壁县东沟煤炭有限责任公司	17,411,149.49	870,557.47	5.00	按照测试结果计提
<u>合计</u>	<u>126,894,315.38</u>	<u>6,450,413.28</u>		

#### 4. 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	5,160,168.86	258,008.44	5.00
<u>合计</u>	<u>5,160,168.86</u>	<u>258,008.44</u>	<u>5.00</u>

#### 5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,444,946.59	2,263,475.13			6,708,421.72
<u>合计</u>	<u>4,444,946.59</u>	<u>2,263,475.13</u>			<u>6,708,421.72</u>

#### 6. 按欠款方归集的年末应收账款金额前五名情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 132,054,484.24元, 占应收账款期末余额合计数的比例为100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,708,421.72元。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,503,843.30	134,518,325.24
<u>合计</u>	<u>83,503,843.30</u>	<u>134,518,325.24</u>

##### 2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	167,103,202.36		
<u>合计</u>	<u>167,103,202.36</u>		

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,889,395.71	96.34	
1 至 2 年	0.00	0.00	
2 至 3 年	13,596.00	0.19	
3 年以上	248,032.50	3.47	
<u>合计</u>	<u>7,151,024.21</u>	<u>100.00</u>	

续上表:

账龄	期初数		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,517,570.71	89.99	
1 至 2 年	8,800.00	0.31	
2 至 3 年	23,596.00	0.84	
3 年以上	248,032.50	8.86	
<u>合计</u>	<u>2,797,999.21</u>	<u>100.00</u>	

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 4,624,565.71 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 64.67%。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,065,286.36	3,321,555.56
<u>合计</u>	<u>3,065,286.36</u>	<u>3,321,555.56</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	2,169,215.88
1-2年(含2年)	0.00
2-3年(含3年)	1,160,351.60
3年以上	1,238,705.99
<u>合计</u>	<u>4,568,273.47</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	150,000.00	161,500.00
投标保证金		
其他	4,418,273.47	4,506,273.87
<u>合计</u>	<u>4,568,273.47</u>	<u>4,667,773.87</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	113,477.16	1,232,741.15		1,346,218.31
2022年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
本期计提	-5,016.36	161,785.16		156,768.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	108,460.80	1,394,526.31		1,502,987.11

### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,346,218.31	156,768.80			1,502,987.11
<u>合计</u>	<u>1,346,218.31</u>	<u>156,768.80</u>			<u>1,502,987.11</u>

### (4) 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	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
鄂尔多斯市正达矿业有限公司	销售固定资产	1,160,351.60	2-3 年	25.40	232,070.32
陕西永陇能源开发建设有限责任公司	运营款	1,086,205.99	5 年以上	23.78	1,086,205.99
呼图壁县煤炭工业管理局	履约保证金	150,000.00	3 年以上	3.28	75,000.00
<u>合计</u>		<u>2,396,557.59</u>		<u>52.46</u>	<u>1,393,276.31</u>

注：剩余其他应收款均为社保、公积金调整。

### (七) 存货

#### 1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价准备 / 合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额
原材料	8,107,818.19		8,107,818.19	6,360,891.47

项目	账面 余额	期末余额		账面 价值	账面 余额	期初余额		账面 价值
		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备				存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备		
周转材料	516,672.56			516,672.56				
<b>合计</b>	<b>8,624,490.75</b>			<b>8,624,490.75</b>	<b>6,360,891.47</b>			<b>6,360,891.47</b>

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术服务合同	30,327,631.97	1,516,381.59	28,811,250.38	16,143,663.05	807,183.15	15,336,479.90
工程合同	29,752,786.23	920,250.56	28,832,535.67	19,160,272.42	441,556.35	18,718,716.07
<b>合计</b>	<b>60,080,418.20</b>	<b>2,436,632.15</b>	<b>57,643,786.05</b>	<b>35,303,935.47</b>	<b>1,248,739.50</b>	<b>34,055,195.97</b>

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额	原因
技术服务合同	807,183.15	709,198.44			1,516,381.59	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
工程合同	441,556.35	478,694.21			920,250.56	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
<b>合计</b>	<b>1,248,739.50</b>	<b>1,187,892.65</b>			<b>2,436,632.15</b>	

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	224,075.13	1,982,285.97
预缴企业所得税		1,049,344.47
其他	1,289,722.84	1,371,833.92
<b>合计</b>	<b>1,513,797.97</b>	<b>4,403,464.36</b>





(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
合营企业											
中煤科工山西华泰矿业管理有限公司	49,216,341.63			17,500,000.00			28,000,000.00			38,716,341.63	
<u>小计</u>	<u>49,216,341.63</u>			<u>17,500,000.00</u>			<u>28,000,000.00</u>			<u>38,716,341.63</u>	
<u>合计</u>	<u>49,216,341.63</u>			<u>17,500,000.00</u>			<u>28,000,000.00</u>			<u>38,716,341.63</u>	

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,056,830.16	63,502,729.31
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>58,056,830.16</u>	<u>63,502,729.31</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子办公设备	特殊设备	合计
一、账面原 值					
1. 期初余额	9,861,668.71	5,972,864.84	7,354,994.18	109,231,952.05	132,421,479.78
2. 本期增加 金额			99,699.31	2,669,911.49	2,769,610.80
(1) 购置			99,699.31	2,669,911.49	2,769,610.80
3. 本期减少 金额		2,676,012.64			2,676,012.64
(1) 处置或 报废		2,676,012.64			2,676,012.64
4. 期末余额	9,861,668.71	3,296,852.20	7,454,693.49	111,901,863.54	132,515,077.94
二、累计折 旧					
1. 期初余额	3,491,730.97	3,531,994.48	3,560,065.96	58,334,959.06	68,918,750.47
2. 本期增加 金额	149,655.00	182,264.88	523,406.89	7,109,461.98	7,964,788.75
(1) 计提	149,655.00	182,264.88	523,406.89	7,109,461.98	7,964,788.75
3. 本期减少 金额		2,425,291.44			2,425,291.44
(1) 处置或 报废		2,425,291.44			2,425,291.44
4. 期末余额	3,641,385.97	1,288,967.92	4,083,472.85	65,444,421.04	74,458,247.78
三、减值准 备					

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子办公设备	特殊设备	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置或 报废					
4. 期末余额					
四、账面价 值					
1. 期末账面 价值	6,220,282.74	2,007,884.28	3,371,220.64	46,457,442.50	58,056,830.16
2. 期初账面 价值	6,369,937.74	2,440,870.36	3,794,928.22	50,896,992.99	63,502,729.31

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,697,211.84	8,697,211.84
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,697,211.84	8,697,211.84
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,899,070.60	2,899,070.60
2. 本期增加金额	1,449,535.30	1,449,535.30
(1) 计提	1,449,535.30	1,449,535.30
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,348,605.90	4,348,605.90
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

项目	房屋及建筑物	合计
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	4,348,605.94	4,348,605.94
2. 期初账面价值	5,798,141.24	5,798,141.24

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,479,165.30	3,479,165.30
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,479,165.30	3,479,165.30
二、累计摊销		
1. 期初余额	718,850.86	718,850.86
2. 本期增加金额	151,614.78	151,614.78
(1) 计提	151,614.78	151,614.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	870,465.64	870,465.64
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	2,608,699.66	2,608,699.66

项目	软件	合计
2. 期初账面价值	2,760,314.44	2,760,314.44

(十四) 长期待摊费用

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
大型材料	8,266,005.26		1,614,228.54		6,651,776.72
办公室装修	105,656.41		37,290.54		68,365.87
<u>合计</u>	<u>8,371,661.67</u>		<u>1,651,519.08</u>		<u>6,720,142.59</u>

(十五) 递延所得税资产

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	10,648,041.12	2,470,680.36	7,239,904.40	1,662,354.16
<u>合计</u>	<u>10,648,041.12</u>	<u>2,470,680.36</u>	<u>7,239,904.40</u>	<u>1,662,354.16</u>

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	101,703,339.67	124,490,604.71
1-2年	22,147,169.04	8,387,194.92
2-3年	441,544.62	173,974.46
3年以上	79,388.00	838,160.87
<u>合计</u>	<u>124,371,441.33</u>	<u>133,889,934.96</u>

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,777,775.06	224,629,511.56	209,462,266.53	66,945,020.09
二、离职后福利中-设定提存计划负债	445,472.31	11,849,677.22	11,689,079.65	606,069.88
三、辞退福利	8,000,000.00	1,547,441.30	2,963,741.30	6,583,700.00
<u>合计</u>	<u>60,223,247.37</u>	<u>238,026,630.08</u>	<u>224,115,087.48</u>	<u>74,134,789.97</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,333,808.68	191,831,046.75	177,861,306.87	62,303,548.56
二、职工福利费		5,768,361.31	5,768,361.31	
三、社会保险费	277,708.04	7,664,837.47	7,672,231.52	270,313.99
其中：医疗保险费	240,233.70	6,469,051.08	6,475,314.99	233,969.79
工伤保险费	16,149.50	692,183.16	692,756.50	15,576.16
生育保险费	21,324.84	144,339.09	144,895.89	20,768.04
其他		359,264.14	359,264.14	
四、住房公积金		4,463,190.00	4,463,190.00	
五、工会经费和职工教育经费		922,394.81	922,394.81	
六、其他短期薪酬	3,166,258.34	13,979,681.22	12,774,782.02	4,371,157.54
<u>合计</u>	<u>51,777,775.06</u>	<u>224,629,511.56</u>	<u>209,462,266.53</u>	<u>66,945,020.09</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	431,933.76	10,520,305.48	10,535,594.28	416,644.96
2. 失业保险费	13,538.55	175,963.84	176,441.62	13,060.77
3. 企业年金缴费		1,153,407.90	977,043.75	176,364.15
<u>合计</u>	<u>445,472.31</u>	<u>11,849,677.22</u>	<u>11,689,079.65</u>	<u>606,069.88</u>

### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿		6,583,700.00
<u>合计</u>		<u>6,583,700.00</u>

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,483,925.57	2,735,461.16
增值税	2,482,160.47	3,835,867.62
城市维护建设税	219,454.80	355,603.82
教育费附加	229,530.72	324,529.12
代扣代缴个人所得税	607,339.91	976,006.39
其他	79,936.82	126,281.51
<u>合计</u>	<u>8,102,348.29</u>	<u>8,353,749.62</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	39,266,153.11	35,276,984.83
<u>合计</u>	<u>39,266,153.11</u>	<u>35,276,984.83</u>

2. 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,585,051.33	14,977,135.20
1-2年(含2年)	12,452,172.65	12,200,637.01
2-3年(含3年)	4,393,184.80	5,235,073.86
3年以上	3,835,744.33	2,864,138.76
<u>合计</u>	<u>39,266,153.11</u>	<u>35,276,984.83</u>

(2) 期末账龄超过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
党组织工作经费	6,691,405.78	党组织工作经费
安全风险抵押金	118,240.00	安全风险保证金
<u>合计</u>	<u>6,809,645.78</u>	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	2,966,128.47	2,896,918.15
<u>合计</u>	<u>2,966,128.47</u>	<u>2,896,918.15</u>

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		
未终止确认票据		4,000,000.00
<u>合计</u>		<u>4,000,000.00</u>

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,691,528.82	6,255,370.01
减：未确认的融资费用	-188,981.00	-321,462.76
重分类至一年内到期的非流动负债	-2,966,128.47	-2,896,918.15
租赁负债净额	<u>1,536,419.35</u>	<u>3,036,989.10</u>

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	1,575,000.00						1,575,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	1,575,000.00						1,575,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	1,575,000.00						1,575,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	178,425,000.00						178,425,000.00
1. 人民币普通股	178,425,000.00						178,425,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>180,000,000.00</u>						<u>180,000,000.00</u>

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	77,012,882.41			77,012,882.41
<u>合计</u>	<u>77,012,882.41</u>			<u>77,012,882.41</u>

(二十五) 专项储备



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,463,918.61	3,463,918.61	
<u>合计</u>		<u>3,463,918.61</u>	<u>3,463,918.61</u>	

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,511,218.73			32,511,218.73
<u>合计</u>	<u>32,511,218.73</u>			<u>32,511,218.73</u>

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	122,253,258.90	126,394,244.18
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	122,253,258.90	126,394,244.18
加:本期归属于母公司所有者的净利润	37,281,211.93	21,837,222.59
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	41,580,000.00	70,020,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	117,954,470.83	78,211,466.77

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,074,996.27	388,754,675.97	326,018,274.70	283,722,271.59
其他业务	108,300.53	102,513.28		
<u>合计</u>	<u>452,183,296.80</u>	<u>388,857,189.25</u>	<u>326,018,274.70</u>	<u>283,722,271.59</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,413,769.46	935,373.92
教育费附加	861,168.03	656,089.07
房产税	41,419.27	41,419.27
土地使用税	492.78	492.78
车船使用税	8,666.38	31,181.78
印花税	207,745.30	142,814.30
地方教育费附加	574,112.05	438,606.89
其他	235,993.96	202,748.30
<u>合计</u>	<u>3,343,367.23</u>	<u>2,448,726.31</u>

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,177,787.33	895,094.89
差旅费	27,601.84	30,622.26
招待费	19,639.00	13,868.72
其他	3,645.31	4,524.57
<u>合计</u>	<u>1,228,673.48</u>	<u>944,110.44</u>

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,691,668.09	14,265,596.00
办公费	109,405.75	254,837.99
水电费	45,246.07	29,641.02
差旅费	58,828.28	300,413.74
业务招待费	337,073.40	488,864.06
会议费	4,462.00	16,798.97
中介机构费	313,301.89	323,683.03
咨询费	149,604.25	
修理费	11,541.91	3,128.11
劳动保护费	4,078.88	12,838.00
租赁费	478,868.65	2,309,863.56
党建工作经费	1,599,369.16	941,808.76
折旧费	1,832,076.90	377,394.73

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销		5,190.27
无形资产摊销	151,614.78	84,860.00
长期待摊费用摊销	37,290.54	37,290.54
取暖费	959.00	800.00
劳务费	800.00	
汽车费用支出	35,290.53	143,266.50
其他	680,463.02	767,290.86
<u>合计</u>	<u>19,541,943.10</u>	<u>20,363,566.14</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,535,153.05	5,434,892.63
办公费		17,167.40
差旅费	38,888.25	145,968.66
会议费		1,415.09
折旧费		246,637.16
材料费	19,088.55	
出版、文献、信息传播、知识产权事务费	70,417.36	303,366.84
专家咨询费	30,285.70	5,650.00
其他	427,276.05	
<u>合计</u>	<u>7,121,108.96</u>	<u>6,155,097.78</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	132,481.76	
减:利息收入	2,124,747.64	1,828,053.63
金融机构手续费	34,517.98	40,316.02
<u>合计</u>	<u>-1,957,747.90</u>	<u>-1,787,737.61</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	216,758.03	115,621.22
稳岗补贴	583,740.36	
增值税加计扣除	18,411.95	24,222.63

其他	29,495.13	168,498.64
<u>合计</u>	<u>848,405.47</u>	<u>308,342.49</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,500,000.00	7,940,000.00
<u>合计</u>	<u>17,500,000.00</u>	<u>7,940,000.00</u>

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	200,000.00	2,855,516.22
应收账款坏账损失	-2,263,475.13	-754,343.82
其他应收款坏账损失	-156,768.80	2,302,144.27
<u>合计</u>	<u>-2,220,243.93</u>	<u>4,403,316.67</u>

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,187,892.65	-691,125.55
<u>合计</u>	<u>-1,187,892.65</u>	<u>-691,125.55</u>

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-1,554.64	
<u>合计</u>	<u>-1,554.64</u>	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：		2,686.15	
其中：固定资产处置损失		2,686.15	
无形资产毁损报废损失			
<u>合计</u>		<u>2,686.15</u>	

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,587,554.40	3,647,571.01
递延所得税费用	-808,326.20	413,060.73
<u>合计</u>	<u>9,779,228.20</u>	<u>4,060,631.74</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	48,987,476.93	26,130,087.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,348,121.54	3,919,513.13
子公司适用不同税率的影响	2,622,565.12	233,134.52
调整以前期间所得税的影响	2,173,597.81	-110,707.30
非应税收入的影响	-2,625,000.00	-1,191,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	259,943.73	1,209,691.39
其他		
<u>所得税费用合计</u>	<u>9,779,228.20</u>	<u>4,060,631.74</u>

## (四十一) 现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,124,747.64	1,814,395.57
员工归还备用金	1,138,598.41	2,102,619.47
保证金及暂垫款收回	415,000.00	6,097,324.50
其他	8,341,882.11	368,942.17
<u>合计</u>	<u>12,020,228.16</u>	<u>10,383,281.71</u>

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	315,060.75	663,463.98
投标保证金	105,000.00	
研究开发费	760,530.54	518,385.00
备用金借款	1,510,000.00	1,870,000.00
水电供暖费	26,225.15	130,991.89
办公费	277,248.27	583,094.28
租赁费	212,242.79	418,591.57
修理费	76,963.73	2,069.60

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	955,993.02	
其他	11,165,991.46	5,031,411.68
<b>合计</b>	<b><u>15,405,255.71</u></b>	<b><u>9,218,008.00</u></b>

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,208,248.73	22,069,455.77
加：资产减值准备	1,187,892.65	691,125.55
信用减值损失	2,220,243.93	-4,403,316.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,964,788.75	6,977,862.50
使用权资产摊销	1,449,535.30	
无形资产摊销	151,614.78	84,860.00
长期待摊费用摊销	1,651,519.08	2,560,457.79
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)	1,554.64	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		2,686.15
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)	-17,500,000.00	-7,940,000.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-808,326.20	-546,837.85
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)	-2,263,599.28	-3,523,636.51
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,856,557.29	109,162,332.12
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-23,357,132.77	-21,018,057.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,762,896.90	104,116,931.18
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	285,831,069.27	229,396,043.02
减：现金的期初余额	287,219,087.62	185,926,514.65
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	<u>-1,388,018.35</u>	<u>43,469,528.37</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	285,831,069.27	287,219,087.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	285,831,069.27	287,219,087.62
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	285,831,069.27	287,219,087.62

## 七、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比	取得方式
				直接	例（%）	
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	100.00	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	60.00	设立
宁夏天地华泰采矿工程技术有限公司	宁夏	宁夏	煤矿生产运营；选煤厂生产运营；矿业 企业管理、矿山工程施工；机电工程施 工；矿井建设项目管理；矿井技术开 发、技术咨询、技术服务、技术推广； 销售、维修煤矿机械设备；租赁矿山专 用机械设备。	100.00	100.00	设立

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	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
新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	40.00	40.00	1,927,036.80		27,744,808.28

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	
流动资产	88,268,853.97	
非流动资产	2,279,322.49	
资产合计	90,548,176.46	
流动负债	21,186,155.77	
非流动负债		
负债合计	21,186,155.77	
营业收入	32,036,009.38	
净利润（净亏损）	4,817,591.99	
综合收益总额	4,817,591.99	
经营活动现金流量		

续上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	
流动资产	86,415,261.57	
非流动资产	2,680,888.20	
资产合计	89,096,149.77	
流动负债	24,551,721.07	
非流动负债		
负债合计	24,551,721.07	
营业收入	48,618,858.00	
净利润（净亏损）	580,582.94	
综合收益总额	580,582.94	
经营活动现金流量	7,932,678.55	

## （二）在合营企业或联营企业中的权益



1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
中煤科工山西华泰矿业管理有限公司	山西省朔州市	山西省朔州市	商务服务业	40.00		权益法

一、合营企业

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	中煤科工山西华泰矿业管理有限公司
流动资产	404,375,875.12
非流动资产	16,310,272.07
资产合计	420,686,147.19
流动负债	323,893,660.47
非流动负债	
负债合计	323,893,660.47
营业收入	358,726,022.70
净利润（净亏损）	43,751,632.64
综合收益总额	43,751,632.64
本年度收到的来自合营企业的股利	28,000,000.00

续上表：

项目	期初余额或上期发生额
	中煤科工山西华泰矿业管理有限公司
流动资产	248,458,344.00
非流动资产	12,155,075.01
资产合计	260,613,419.01
流动负债	204,139,189.66
非流动负债	2,024,906.36
负债合计	206,164,096.02
营业收入	269,198,937.05
净利润（净亏损）	20,307,987.58
综合收益总额	20,307,987.58
本年度收到的来自合营企业的股利	12,400,000.00

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。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。

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

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外汇业务，因为不存在外汇风险。

### 2、信用风险

2022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，具体包括：

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回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，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较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，无重大信用集中风险。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于资产负债表日，本公司持有的金融负债按到期日分析列示如下：

项目	1年以内	1年以上	合计
金融负债：			
应付账款	124,371,441.33		124,371,441.33
其他应付款	39,266,153.11		39,266,153.11

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022 年上半年和 2021 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额占资产总额的比率，2022 上半年与 2021 年度本公司资产负债率分别为 36.52%、36.14%。

## 十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量			83,503,843.30	83,503,843.30
应收款项融资			83,503,843.30	83,503,843.30
持续以公允价值计量的资产总额			<u>83,503,843.30</u>	<u>83,503,843.30</u>

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
天地科技股份有限公司	上市股份有限公司	北京	胡善亭	专业设备制造	413,858.89

续上表：

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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
51.00	51.00	中国煤炭科工集团有限公司	91110000710935636A

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

1、本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

2、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

无

(五) 本公司的其他关联方情况

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
煤炭科学技术研究院有限公司	同受母公司控制
中煤科工集团西安研究院有限公司	同受母公司控制
中煤科工集团重庆研究院有限公司	同受母公司控制
煤炭科学研究总院有限公司	同一最终控制方
中煤科工集团上海研究院有限公司	同一最终控制方
天地(常州)自动化股份有限公司	同受母公司控制
北京同惠物业管理有限责任公司	同一最终控制方
煤炭工业规划设计研究院有限公司	同一最终控制方
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	同一最终控制方
中煤科工集团上海有限公司	同受母公司控制
中煤国际工程设计研究总院有限公司	同一最终控制方

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中煤科工集团重庆研究院有限公司	接受劳务	1,158,723.81	
中煤科工集团重庆研究院有限公司	采购商品		40,707.96

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天地（常州）自动化股份有限公司	接受劳务	1,183,588.68	989,820.27
煤炭科学技术研究院有限公司	采购商品	625,221.27	194,739.83
煤炭科学技术研究院有限公司	接受劳务		8,489.51
北京同惠物业管理有限责任公司	接受劳务		361,047.27
天地科技股份有限公司	接受劳务		754,716.98
煤炭工业规划设计研究院有限公司	接受劳务	335,141.50	
煤炭科学研究总院有限公司	接受劳务		9,225.68
中煤科工集团上海有限公司	采购商品	215,029.22	563,469.90
中煤国际工程设计研究总院有限公司	接受劳务	4,716.98	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	提供劳务		117,924.53

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
煤炭科学研究总院有限公司	房屋	市场价	1,563,841.19	1,563,841.19
<u>合计</u>			<u>1,563,841.19</u>	<u>1,563,841.19</u>

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	735,180.00	607,380.00
监事	187,440.00	274,780.00
高级管理人员	680,040.00	744,720.00

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	煤炭科学研究总院有限公司	146,756.00		146,756.00	
预付账款	煤炭工业规划设计研究院有限公司	150,000.00		150,000.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京同惠物业管理有限责任公司	89,096.50		89,096.50	
预付账款	山西天地煤机装备有限公司	1,134,000.00			

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	山西天地煤机装备有限公司	365,000.00	555,051.33
应付账款	天地（常州）自动化股份有限公司	37,500.00	134,680.00
应付账款	中煤科工集团西安研究院有限公司	119,400.00	119,400.00
应付账款	煤炭科学技术研究院有限公司	739,500.00	31,400.00
应付账款	煤炭工业规划设计研究院有限公司	5,250.00	
应付账款	中煤科工集团上海有限公司	242,983.00	

## 十三、股份支付

本公司本报告期无股份支付事项。

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司本报告期无重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司本报告期无或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

本公司本报告期无利润分配情况。

## 十六、其他重要事项

无

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	39,197,485.60
1-2年(含2年)	15,663,843.89
<u>合计</u>	<u>54,861,329.49</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
<u>按组合计提坏账准备</u>	2,113,950.44	100.00	211,395.04	10.00	1,902,555.40
其中：应收关联方款项	52,747,379.05	96.15			52,747,379.05
按账龄组合计提坏账的应收账款	2,113,950.44	3.85	211,395.04	10.00	1,902,555.40
<u>合计</u>	<u>54,861,329.49</u>	<u>100.00</u>	<u>211,395.04</u>		<u>54,649,934.45</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
<u>按组合计提坏账准备</u>	42,874,502.19	100.00	211,395.04	0.49	42,663,107.15
其中：应收关联方款项	40,760,551.75	95.07			40,760,551.75
按账龄组合计提坏账的应收账款	2,113,950.44	4.93	211,395.04	10.00	1,902,555.40
<u>合计</u>	<u>42,874,502.19</u>	<u>100.00</u>	<u>211,395.04</u>		<u>42,663,107.15</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方款项	52,747,379.05		
<u>合计</u>	<u>52,747,379.05</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	2,113,950.44	211,395.04	10.00

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
<u>合计</u>	<u>2,113,950.44</u>	<u>211,395.04</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	211,395.04				211,395.04
<u>合计</u>	<u>211,395.04</u>				<u>211,395.04</u>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏天地华泰采矿工程技术有限公司	52,747,379.05	96.15	
中国石化长城能源化工(宁夏)有限公司	2,113,950.44	3.85	211,395.04
<u>合计</u>	<u>54,861,329.49</u>	<u>100.00</u>	<u>211,395.04</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	242,140.77	63,201.60
<u>合计</u>	<u>242,140.77</u>	<u>63,201.60</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	244,674.92
5年以上	1,086,205.99
<u>合计</u>	<u>1,330,880.91</u>

#### (2) 按款项性质分类情况



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金		
关联方借款		
运营项目款	1,330,880.91	1,152,733.99
投标保证金		
<u>合计</u>	<u>1,330,880.91</u>	<u>1,152,733.99</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	3,326.40	1,086,205.99		1,089,532.39
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-792.25			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	2,534.15	1,086,205.99		1,088,740.14

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,089,532.39	-792.25			1,088,740.14
<u>合计</u>	<u>1,089,532.39</u>	<u>-792.25</u>			<u>1,088,740.14</u>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				总额的比例 (%)	期末余额
陕西永陇能源开发建设有限责任公司	运营款	1,086,205.99	5年以上	81.62	1,086,205.99
新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	往来款	193,991.92	1年以内	14.58	2,534.15
自然人	运营款	50,683.00	1年内	3.80	
<u>合计</u>		<u>1,330,880.91</u>		<u>100.00</u>	<u>1,088,740.14</u>

## (三) 长期股权投资

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	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
对联营、合营企业投资	38,716,341.63		38,716,341.63	49,216,341.63		49,216,341.63
<u>合计</u>	<u>90,716,341.63</u>		<u>90,716,341.63</u>	<u>101,216,341.63</u>		<u>101,216,341.63</u>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备期
					减值准备	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		
宁夏天地华泰采矿工程技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>52,000,000.00</u>			<u>52,000,000.00</u>		

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
中煤科工山西华泰矿业管理有限公司	49,216,341.63		
<u>合计</u>	<u>49,216,341.63</u>		

续上表:

本期增减变动			
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	宣告发放现金红利 或利润
17,500,000.00			28,000,000.00
<u>17,500,000.00</u>			<u>28,000,000.00</u>

续上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		38,716,341.63	
		<u>38,716,341.63</u>	

#### （四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,689,386.39	18,962,345.99	35,440,350.56	10,659,688.27
其他业务	105,652.74	102,513.28		
<u>合计</u>	<u>43,795,039.13</u>	<u>19,064,859.27</u>	<u>35,440,350.56</u>	<u>10,659,688.27</u>

#### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	17,500,000.00	7,940,000.00
<u>合计</u>	<u>17,500,000.00</u>	<u>7,940,000.00</u>

## 十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-1,554.64	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		

非经常性损益明细

金额

说明

(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	216,758.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>215,203.39</b>
减：所得税影响金额	46,921.46
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>168,281.93</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	176,884.51
归属于少数股东的非经常性损益	-8,602.58

(二) 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	8.66	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.62	0.21	0.21

## 第八节 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（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室