



天地华泰

NEEQ: 834256



中国煤炭科工集团

北京天地华泰矿业管理股份有限公司

CCTEG BEIJING TIANDI HUATAI MINING MANAGEMENT CO.,LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记

2022年,天地华泰坚持聚焦主业主责,统筹推进“四高四化”型企业建设,研究制定《天地华泰推进“四高”建设总体工作方案》,培育煤矿托管运营领域核心竞争优势,加快打造具有华泰品牌力、竞争力、影响力的煤矿生产专业化运营标杆。

2022年,天地华泰认真贯彻安全生产十五条硬措施,严格落实上级及公司安全工作总体部署,始终坚持安全“首位”,层层落实全员安全责任制,安全专项整治三年行动圆满收官;运营矿井安全生产标准化水平保持动态达标;“三维度”体系建设不断深化,安监平台建成运行。合力推进“高安全度”建设工作,实现安全平稳发展。

2022年,公司《生产运营煤矿“三违”行为分析与安全管理技术系统研究》等4项科技成果,分别荣获第三届安全科技进步奖二等奖等4项省部级奖励。

全面完成改革攻坚任务。截至2022年7月底,全部完成改革攻坚三年行动确定的46项重点任务,完成率100%。

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。

2022年,公司获评(煤炭行业)技能大师5名,(煤炭行业)技能大师工作室1个,获评集团公司劳模(技能大师)创新工作室2个。截止目前拥有享受国务院政府特殊津贴人员1名、全国技术能手2名、大国工匠1名、技能大师10名,技能大师工作室6个。

12月,天地华泰《煤矿整体托管管理规范》(编号t/cc s2022060)团体标准获中国煤炭学会批准立项。

2022年,公司立项自主科技创新项目11项;获发明专利授权1项、实用新型专利授权53项、软件著作权1项。截止目前,公司共获得授权专利154项(其中发明专利8项,实用新型专利146项),软件著作权4项,作品著作权2项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	5
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	128

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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）付虔彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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	重大风险事项描述及分析
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，随着国家推进供给侧结构性改革和推进“双碳”目标，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 12 月 31 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	http://tdht.ccteg.cn/
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	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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和服务，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	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（国金证券投资者沟通电话：95310）	
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	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高兴	张晓运
	4年	1年
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼	

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、经营情况和管理层分析

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	901,487,932.93	801,870,811.63	12.42%
毛利率%	15.76%	11.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	95,125,986.50	70,361,640.72	35.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	94,123,874.09	69,529,980.75	35.37%
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）	21.69%	17.09%	-
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）	21.46%	16.89%	-
基本每股收益	0.53	0.39	35.90%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	750,475,177.53	685,272,955.55	9.51%
负债总计	256,572,751.54	247,677,824.03	3.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	465,323,346.54	411,777,360.04	13.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	2.29	13.10%
资产负债率%（母公司）	38.53%	31.31%	-
资产负债率%（合并）	34.19%	36.14%	-
流动比率	2.31	2.26	-
利息保障倍数	501.07	232.10	-

(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	47,521,914.89	163,300,474.53	-70.90%
应收账款周转率	11.81	11.92	-
存货周转率	108.70	126.84	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.51%	-4.08%	-
营业收入增长率%	12.42%	3.46%	-
净利润增长率%	34.97%	-20.20%	-

(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	180,000,000.00	180,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 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	6,109.85
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）	1,200,995.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,989.45
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	1,313,873.56
所得税影响数	318,064.38
少数股东权益影响额（税后）	-6,303.23
非经常性损益净额	1,002,112.41

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

天地华泰是煤炭行业内专业从事煤矿生产运营的生产性服务企业和高新技术企业，致力于“建设世界一流的煤矿生产专业化运营企业”，秉承“以客户为中心，以市场为导向”的服务宗旨，以科技创新、管理创新和服务模式创新为核心驱动，依托集团整体优势，天地华泰重点为煤炭企业提供煤矿生产专业化运营服务、煤矿建设项目管理服务和煤矿生产技术服务。

(一) 天地华泰的经营模式

天地华泰立足于煤矿生产运营这一新兴行业，依托强大的央企集团平台支撑、全产业链兄弟单位的资源协同和自身较强的技术、资金、人力及专业运营机制等综合优势，可为托管运营服务项目提供多专业的技术支撑，为运营服务项目安全高效运行提供有力保证，有效提升煤矿生产运营服务水平。公司主营业务的经营模式由市场营销与相关服务、技术研发与相关服务、生产运营与相关服务等三大价值链环节构成。

1. 市场营销与相关服务

市场营销与相关服务包括市场推广、项目跟踪、项目洽谈或投标以及客户服务等。公司在市场营销方面，拓市场开源，以运营项目高端化为出发点，聚焦“晋陕蒙宁”优质煤炭产区，坚持营销模式一体化，着力开拓优质高端项目、实力信誉双优客户，同时关注增量和存量市场的市场开发策略等，不断增强公司发展动能。

其中，市场开拓的重点是不断完善营销体系建设，加大宣传推广、营销激励力度，推动全级次营销。紧跟行业发展形势和新政机遇，统筹谋划、合理布局，优化市场运作，充分发挥品牌效应，拓展合作渠道，成功获得优质高端运营项目，提升企业发展空间；实力、信誉双优客户策略旨在公司强化客户关系维护，推进与优质合作伙伴的“命运共同体”建设，深度挖掘多渠道合作潜力；同时关注增量和存量市场的市场开发策略旨在公司适应煤炭行业供给侧结构改革和“双碳”目标的新形势，以专业化服务提高煤矿生产的质量和效率，同时关注新建、改扩建矿井（增量市场）和生产矿井（存量市场），以期获得市场开发新订单。

2. 技术研发与相关服务

技术研发与相关服务包括技术投入、科研攻关、技术开发与服务、技术咨询与服务以及技术培训等。公司在技术研发与服务模式方面主要通过自主研发和联合研发途径，立足解决生产运营煤矿各种应用场景技术难题，加大科研资金投入力度和新技术储备，重点开展煤矿整体托管管理标准制定、实

施和应用；绿色智能化矿山建设、标准化建设、煤炭资源科学开采（无煤/小煤柱开采、三下开采、近距离煤层开采）等关键技术的研究；加强科研专业化人才队伍建设，持续强化科研技术创新力度，推进“五小成果”等技术创新及推广应用；加强知识产权建设和国家专利申报工作，大力开展新工艺、新装备的推广等，确保公司持续保持科技领先优势，为煤矿生产运营项目提供核心驱动力。

3. 生产运营与相关服务

生产运营与相关服务包括煤矿生产运营的现场托管与生产服务、煤矿生产运营管理与技术服务、矿井建设工程项目管理与试生产服务等。公司在生产运营与服务模式上主要采取生产运营服务形式的多元化、差异化、集成化策略，加强精品项目的建设和管理，强化矿井安全生产标准化建设，推进矿井项目部的管理创新和技术创新，努力实现生产运营方式向自动化、智能化方向转变。

（二）天地华泰的盈利模式

天地华泰依托技术、管理和人才等方面的综合优势，为客户提供专业化煤矿生产运营服务，生产运营业务收入按照“整体运营托管生产服务收入+采煤接续综掘服务收入+技术服务费（技术增值部分）”模式与合同签约方进行结算，通常以单位价格乘以结算产量结算生产服务价款，以单位价格乘以工程量计算结算掘进服务价款；对于技术研发及相关服务按照合同约定的固定价款进行结算；对于建设工程项目管理及相关服务的收入按照合同约定的固定价款或建设项目投资规模的一定比例进行结算。

天地华泰的盈利模式因服务内容的不同而分为两大类：

1. 整体运营管理与技术服务

运营管理与技术服务的盈利模式主要为通过实现全面预算管理、推行成本目标化管理、优化人力与资金等资源配置、提供安全监管服务、加强现场流程管理、降本节支、集中招标采购与供应、提供集成化技术解决方案、开展专项科研课题攻关、开展“五小成果”等技术创新、提供管理与技术等增值服务创造较高利润。

2. 建设工程项目管理

建设工程项目管理的盈利模式主要为通过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。

（三）天地华泰的采购模式

天地华泰采购的主要原材料为各煤矿项目部用于生产运营和掘进工程的材料与配件，主要包括：钻杆钻头截齿类、工具类、刮板机配件类、锚杆钻机及配件类、高压胶管类、管接头阀类、支护材料类、润滑油脂类、小型材料类以及综掘机配件类等材料和配件等。公司实行集中采购模式。

公司根据各煤矿项目部的运营与承包范围以及矿井生产情况确定需要集中采购的品种及规格，每年组织进行集中采购招标，确定中标供应商、材料及配件单价，签订采购年度协议。各运营项目部根据每月生产实际情况制定并上报采购计划，由中标供应商进行及时配送，各运营项目部根据供应材料与配件的质量、送货及时性、售后服务等情况对供应商进行综合评价，建立合格供应商档案管理系统。

（四）天地华泰的生产运营合作模式

合作模式	合作模式简介	提供的关键资源或要素	合作对象举例
带设备运营模式	天地华泰自带采煤工作面设备，负责该矿井采、掘、机、运、通等全面运营管理，对矿井的生产、安全及质量负责	人力+技术+全套综采装备投入	内蒙古伊泰煤炭股份有限公司
人力资源服务模式	天地华泰负责矿井采、掘、机、运、通等全面生产运营管理，对矿井生产、安全及质量负责	人力+技术	内蒙古鄂尔多斯煤炭有限责任公司、内蒙古赛蒙特尔煤业有限责任公司
工料运营模式	天地华泰早期介入，负责该矿井的试生产服务；签订生产运营合同后，负责该矿井采、掘、机、运、通等全面生产运营管理	人力+技术+材料及中小修理	新能矿业有限公司
总包运营模式	矿井建设项目管理+煤矿生产运营；建设期间项目管理团队进驻，代表业主全面负责该项目建设管理；试生产以后，受甲方委托负责矿井采、掘、机、运、通等全面生产运营管理及其相关的辅助工作	人力+技术+材料及中小修理+设备大修	陕西永陇能源开发建设有限责任公司、山东信发集团有限公司
直接生产全成本运营模式	矿井+洗煤厂全面生产运营；签订矿井及洗煤厂生产运营服务合同后，受甲方委托负责矿井采、掘、机、运、通等全面生产	人力+技术+（除设备大修外的）直接生产全体成本	中国石化长城能源化工（宁夏）煤业有限公司

投/融资运营模式	运营服务以及配套洗煤厂的生产运营服务工作 天地华泰牵头，由第三方金融租赁机构提供采煤工作面设备，以减少业主前期资金投入压力，天地华泰负责该矿井采、掘、机、运、通等全面运营管理，对矿井的生产、安全及质量负责	人力+技术+资本投入（股权合作）/资金投入	
----------	---	-----------------------	--

（五）天地华泰的销售模式

天地华泰的客户主要为民营煤炭投资主体和非煤行业（如电力、石化、有色等）的煤炭投资主体，目前，业主方通常采用公开招标、邀请招标、议标等方式选择服务商，针对不同的招标方式，公司经营管理部负责及时搜集、获取该类信息，然后根据公司目标市场定位原则，从业主的资信、资源、资金以及项目的复杂性等方面分析项目风险因素，确认是否参与投标，经分析如符合公司项目开发原则，则参加投标，通过竞标方式承揽项目。

此外，公司亦积极参与行业展会、技术交流会，向潜在客户推介公司，同时获得业界更多的项目信息。针对潜在的项目机会，公司会针对客户的资信、实力、项目背景和特点、合作前景等方面进行调研，从中筛选符合公司目标市场定位的项目进行重点跟踪，进而提高公司潜在项目的质量和投标中标率。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020年12月2日，天地华泰顺利通过国家高新技术企业资质重新认定。 2022年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。

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

天地华泰采取以技术为先导、管理与专业化运营相结合的业务模式，重点为煤炭企业和非煤行业的煤炭投资主体提供煤矿建设及生产运营领域的专业化技术服务，属于专业技术服务业。从发展趋势看，公司主营业务属于近年来逐渐兴起的煤矿生产运营细分行业；从国家政策角度看，公司主营业务属于政府高度重视和鼓励发展的现代服务业。

（1）煤炭作为我国主体能源的地位仍将持续保持

煤炭工业是关系能源安全和国民经济命脉的重要基础产业。煤炭在我国能源消费中拥有绝对的主导地位，党的十九届五中全会提出“广泛形成绿色生产生活方式，碳排放达峰后稳中有降”。我国非化石能源占一次能源消费比重将逐步提升。考虑到国民经济发展、资源禀赋条件和能源安全保障需要等因素，预计2030年碳排放达峰前，一次能源消费中煤炭消费占比持续平缓下降，但仍将保持主体能源地位，发挥“压舱石”和“稳定器”作用，2030年后将加速下降。综合判断，“十四五”期间煤炭消费总量或将呈现前升后稳态势，但总体将保持动态平衡。“一带一路”建设、京津冀协同发展、长江经济带发展三大国家战略的实施，促使煤炭工业发展迎来诸多历史机遇。煤矿生产运营市场的需求空间广阔。

（2）国家产业政策的大力鼓励与支持

煤矿生产运营管理细分行业作为现代服务业中新兴产业，受到国家产业政策的极大鼓励与支持。2013年10月，国务院办公厅发布《关于进一步加强煤矿安全生产工作的意见》，鼓励专业化的安全管理团队以托管、入股等方式管理小煤矿，提高小煤矿技术、装备和管理水平。2015年2月，国家安全监管总局发布《关于加强托管煤矿安全监管监察工作的通知》，进一步规范了托管煤矿的承托单位资格、托管形式以及安全生产管理要求，为煤矿生产运营的规范化发展奠定基础。2016年底发布的《煤炭工业发展“十三五”规划》明确提出“积极发展煤炭生产性服务业，鼓励老煤炭企业在关闭退出过程中，组建专业化生产服务公司，开展矿井生产承包、单项工程承包等各种形式的技术服务和托管运营，推动煤炭企业由单纯提供产品向提供产品服务转变。”2017年底发布的《关于进一步推进煤炭企业兼并重组转型升级的意见》提出“支持煤炭企业由单一生产型企业向生产服务型企业转变，加快专业化公司建设，推动煤炭产业迈向中高端。”2019年12月6日，国家煤矿安全监察局印发了《煤矿整体托管安全管理办法》，为煤矿生产专业化运营企业提供了新的市场机遇，同时，随着安全责任的转移也为煤矿生产专业化运营企业带了新的挑战。

（3）煤炭生产结构优化碳达峰之前，行业需求仍有一段时期的增长空间

中国煤炭工业协会发布《2020煤炭行业发展年度报告》指出，到“十四五”末，我国煤炭产量将

控制在 41 亿吨。“十四五”期间，生态保护区重叠、衰老报废、规模小、灾害严重煤矿加速退出，规划退出产能约 7 亿吨。煤炭开发布局合理优化，重点由 14 个大型煤炭基地转向蒙西、蒙东、陕北、山西、新疆五大煤炭调出中心，区域集中度进一步提升。随着“碳达峰”目标节点日益逼近，拥有优质资源的地方和煤企在“十四五”期间将优先释放先进产能，预计新建、核增、投产增加有效产能 7~8 亿吨；产能结构深度调整，落后产能加速退出，晋陕蒙新等地区优质产能将优先有序释放；智能化建设持续提速，八部委指导意见明确，2025 年大型煤矿和灾害严重煤矿基本实现智能化，2035 年各类煤矿基本实现智能化；生态环保治理步伐加快，绿色开采技术推广力度加大，矿区生态治理步伐持续加快；清洁高效利用持续加强，煤炭洗选、高效燃烧、深加工转化等煤炭清洁高效利用方式已经成为行业共识和一致行动。随着煤炭企业高质量发展的要求，安全生产、提高工效和科技水平、规范企业管理将是未来发展的重点。作为一种专业化生产管理形式，煤矿生产运营能在短期内实现矿井管理的规范化，达到“安全、高效、低耗、稳产”的开采目标，其需求将受益于煤炭生产结构优化仍有一段时期的增长空间。

（4）专业化生产运营已成为行业发展趋势

长期看，煤炭行业利润率下降、劳动力成本上升都将是一定时期内难以逆转的趋势，煤炭行业的发展模式必将由粗放型向精细化管理进步，煤矿将更注重效率提升和成本节约，由于服务外包能够使安全性和资源使用效率提高，同时又能降低煤炭企业劳动力及材料成本，使成本可控，因此煤矿将煤矿生产运营外包的动力越来越强。专业化煤矿生产运营作为应运而生的新型生产模式，有助于煤炭企业有效调配和利用优势资源，显著提高煤矿企业效益和安全生产标准化管理水平，是煤炭行业的发展趋势。

（5）煤矿生产运营管理细分行业竞争日益加剧

经过十几年的快速发展，煤矿生产专业化运营模式正逐渐成长成为一种区别于传统自主管理的生产管理模式，正逐渐显现出其独特的优势、强大的生命力，一个多赢的局面正在形成。据不完全统计，截至 2020 年底，在内蒙、陕西、山西、宁夏等产煤大省采取托管运营方式的矿井百余对，总的生产能力超过两亿吨，具有一定规模和实力的煤矿整体托管运营企业二十余家。煤矿生产运营管理业务作为现代服务业中的一种新型生产模式，受到国家产业政策的鼓励与支持，未来发展前景广阔，新进入者不断涌入，行业竞争日趋激烈。

（6）国内煤矿生产运营行业管理体系尚待建立完善

煤矿生产运营服务作为新兴行业，所受外部机构监管逐步完善趋严。在煤炭产业方面，国家发改委、国家能源局对煤炭产业规划布局实施综合管理；在煤炭安全生产方面，国家及地方各级煤矿安全

监察局对安全生产工作实施综合监督管理；在行业自律管理方面，中国煤炭工业协会、中国煤炭建设协会等行业协会组织对行业内的企业进行自律监管。行业监管、准入机制和管理体系逐步完善，托管运营企业良莠不齐现象逐步减少，逐渐走向规范和成熟。天地华泰所处的煤矿生产运营细分行业亟待建立完善的行业管理体系，以促使专业化煤矿生产运营这一具有活力和生命力的煤炭新型生产模式健康发展。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	318,742,066.83	42.47%	287,219,087.62	41.91%	10.98%
应收票据	0	0.00%	3,800,000.00	0.55%	-100.00%
应收账款	63,811,952.69	8.50%	77,484,893.67	11.31%	-17.65%
存货	7,611,538.83	1.01%	6,360,891.47	0.93%	19.66%
投资性房地产		0.00%		0.00%	-
长期股权投资	72,931,325.92	9.72%	49,216,341.63	7.18%	48.19%
固定资产	67,572,795.00	9.00%	63,502,729.31	9.27%	6.41%
在建工程		0.00%		0.00%	-
无形资产	3,254,276.54	0.43%	2,760,314.44	0.40%	17.90%
商誉		0.00%		0.00%	-
短期借款		0.00%		0.00%	-
长期借款		0.00%		0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

长期股权投资较上年大幅增加的原因因为本年确认投资收益较上年同期大幅增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	901,487,932.93	-	801,870,811.63	-	12.42%
营业成本	759,375,212.44	84.24%	708,197,032.61	88.32%	7.23%
毛利率	15.76%	-	11.68%	-	-
销售费用	2,612,520.65	0.29%	2,039,163.46	0.25%	28.12%
管理费用	55,628,545.85	6.17%	45,572,602.04	5.68%	22.07%
研发费用	16,428,725.55	1.82%	13,396,380.65	1.67%	22.64%
财务费用	-6,021,802.15	-0.67%	-4,086,213.64	-0.51%	47.37%
信用减值损失	-2,478,667.93	-0.27%	15,857,725.39	1.98%	-115.63%
资产减值损失	-2,442,662.02	-0.27%	871,500.01	0.11%	-380.28%
其他收益	2,190,635.58	0.24%	640,755.53	0.08%	241.88%
投资收益	51,714,984.29	5.74%	35,559,807.47	4.43%	45.43%
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	-
资产处置收益	6,109.85	0.00%	641,485.53	0.08%	-99.05%
汇兑收益		0.00%		0.00%	-
营业利润	115,509,653.96	12.81%	84,237,411.21	10.51%	37.12%
营业外收入	2,400.60	0.00%			-
营业外支出	112,390.05	0.01%	30,709.11	0.00%	265.98%
净利润	97,887,294.47	10.86%	72,526,988.07	9.04%	34.97%

项目重大变动原因：

1. 财务费用较上年同期增加的原因为本期取得利息收入较上年增加；
2. 信用减值损失减少的原因为上年收回长期的项目履约保证金本年不涉及；
3. 资产减值损失较上年减少是合同资产余额变化导致；
4. 其他收益较上年同期增加的原因为本年收到稳岗补贴，上年同期金额较小；
5. 投资收益较上年同期增加的原因为参股公司本期净利润较上年大幅增加；
6. 资产处置收益较上年减少的原因为本期处置的固定资产收益较上年减少；
7. 营业利润、净利润较上年同期增加的原因为本年营业收入和投资收益增加；
8. 营业外支出较上年增加的原因为本期固定资产报废损失较上年增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	901,252,852.20	794,349,818.32	13.46%
其他业务收入	235,080.73	7,520,993.31	-96.87%
主营业务成本	759,183,133.99	703,105,104.31	7.98%

其他业务成本	192,078.45	5,091,928.30	-96.23%
--------	------------	--------------	---------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
技术项目	569,486,381.16	480,546,944.24	15.62%	6.39%	7.10%	-0.56%
工程项目	331,766,471.04	278,636,189.75	16.01%	28.05%	9.51%	14.21%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

其他营业收入和其他营业成本较上年变化较大的原因为2021年因项目部政策性退出销售库存原材料。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石化长城能源化工(宁夏)有限公司	382,718,659.05	42.45%	否
2	新能矿业有限公司	380,863,988.54	42.25%	否
3	内蒙古赛蒙特煤业有限责任公司	92,059,891.85	10.21%	否
4	新疆金能矿业有限公司	44,768,822.38	4.97%	否
5	榆林市榆阳区方家畔煤业有限责任公司	1,069,811.32	0.12%	否
	合计	901,481,173.14	100.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江中宇实业发展有限公司	54,748,550.20	17.18%	否
2	宁夏聚盛乾诚技术有限公司	46,686,705.38	14.65%	否
3	温州矿山井巷工程有限公司	39,080,872.98	12.26%	否
4	泽庆建设工程有限公司	18,661,443.00	5.86%	否
5	安徽淮昊矿山工程有限公司	15,549,207.46	4.88%	否
	合计	174,726,779.02	54.83%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,521,914.89	163,300,474.53	-70.90%
投资活动产生的现金流量净额	26,465,133.57	8,946,167.69	195.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,464,069.25	-70,954,069.25	-

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年减少的原因为①上年大量承兑汇票到期托收本期该项流入大幅下降。②本期支付的职工薪酬较上年增加。
2. 本期取得投资收益 2800 万元，上年同期 1240 万元，导致投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加。
3. 本期分配股利 4158 万元，上年同期分配股利 7082 万元，导致筹资活动产生的现金流量净额较上年差异较大。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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司	全资子公司	煤炭专业化生产运营	30,000,000.00	234,778,867.33	95,019,750.54	431,862,551.56	23,993,049.15
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	84,692,090.46	71,447,698.62	44,768,822.38	6,903,269.92
宁夏天地华泰	全资子公司	煤炭专业化生	50,000,000.00	183,869,204.20	65,514,666.61	381,684,341.74	2,682,172.75

采矿 工程 技术 有限 公司		产运 营					
中煤 科工 山西 华泰 矿业 管理 有限 公司	参股 子公 司	煤炭 专业 化生 产运 营	30,000,000.00	520,795,559.72	182,328,314.80	787,028,867.30	129,287,460.72

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	是	取得投资收益

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内煤炭市场持续向好，公司坚持创新和发展理念，坚持稳中有进的工作总基调，努力开拓生产运营新领域，不断增强科研攻关和技术创新能力，不断加强人才队伍建设，不断提高全面风险管控水平，“两金”控制效果良好，资产负债率较低，资产流动性良好，财务抗风险能力较强，实现十六年持续盈利，各项经营指标处于健康合理区间。

公司深入开展提质增效活动，坚持打基础、补短板、强管控、重创新，坚持问题导向、目标导向、创新导向，切实做到全员参与、全面对标、持续改进；坚持“真抓实干、马上就办”的工作作风，注重决策执行的效率和效果，切实做到各项安排部署件件有落实、事事有回音、项项有结果。

公司规范开展各项新三板市场业务，不仅适应了资本市场运行规则，而且进一步提升了公司整体

管理水平，为公司走资本与技术、管理相结合的道路，开拓多元融资渠道奠定了坚实基础。

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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	25,000,000	10,922,964.24
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	15,000,000	8,205,943.67

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-032	对全资子公司增资	对全资子公司增资	4000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对全资子公司增资是公司战略发展规划的需要，对公司业务拓展、财务状况和经营成果将会有积极正面的影响，对公司长远发展具有积极意义。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015 年 11 月 19 日	-	挂牌	其他承诺	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	中国煤炭科工集团和天地科技分别出具了《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》。	正在履行中
其他股东	2015 年 5 月 22 日	-	其他	其他承诺（缓征个税）	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、缓征个人所得税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，公司全体自然人股东出具了书	1. 2022 年 3 月已履行完毕 2. 2022 年 4 月 20 日前已履行完毕。

					面承诺。	
董监高	2015年11月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	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。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

2015年公司申请挂牌期间作出上述承诺。

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。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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%	期末持有有限售股份数量	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	天地科技股份有限公司	91,800,000	0	91,800,000	51.00%	0	91,800,000	0	0
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

	司								
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
	合计	178,500,000	0	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、 优先股股本基本情况

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 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

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 6 月 16 日	2.31	-	-
合计	2.31	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	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	否	1966.6	2017年9月7日	-
范建	董事	男	否	1965.3	2015年5月20日	-
朱凤山	董事	男	否	1963.2	2016年5月10日	-
高峰	董事、总经理	男	否	1973.10	2021年11月22日	-
高亮	董事	男	否	1964.2	2020年1月21日	-
高宇	董事	男	否	1973.4	2015年5月20日	-
张莉	董事	女	否	1973.11	2020年1月10日	-
宋家兴	监事会主席	男	否	1970.1	2015年5月20日	-
陈铁亮	监事	男	否	1983.5	2020年1月10日	-
庞奇	监事	男	否	1986.1	2020年1月10日	-
胡兴涛	副总经理	男	否	1981.8	2019年6月26日	-
刘鹏坤	副总经理	男	否	1985.11	2021年11月2日	-
常云博	副总经理	男	否	1985.4	2022年12月11日	-
肖毅	董事会秘书	男	否	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：					5	

注：公司董事会、监事会存在届满未及时换届的情形。鉴于公司由国务院国资委直属央企天地科技股份有限公司（以下简称“天地科技”）以及中国煤炭科工集团有限公司（以下简称“中煤科工集团”）直接及间接控股，其董监高人员委任需经天地科技及中煤科工集团报批并出具委任文件，集团公司正处于干部综合调整期，公司将尽快完成换届事宜。

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、董事长。（注：2023年2月董事朱凤山不再担任安标国家矿用产品安全标志中心有限公司党总支书记、董事长。）

(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

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
常云博	中煤科工山西华泰矿业管理有限公司总经理、党支部书记兼五家沟项目部经理	新任	副总经理、中煤科工山西华泰矿业管理有限公司总经理、党支部书记兼五家沟项目部经理	聘任	-

关键岗位变动情况

□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

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

常云博，男，汉族，1985年4月出生，中共党员，高级工程师，中国矿业大学（北京）采矿工程专业硕士研究生毕业；2010年8月至2013年9月历任北京天地华泰采矿工程技术有限公司（以下简称“天地华泰有限”）王家塔项目部综采队副班长、通风队技术员、通风队副队长、生产技术部主管工程师、生产技术部部长；2013年10月至2015年4月任天地华泰有限人力资源部副经理兼董事会办公室副主任；2015年5月至2015年8月任北京天地华泰矿业管理股份有限公司（以下简称“天地华泰”）人力资源部副经理兼董事会办公室副主任；2015年8月至2019年12月历任天地华泰红庆河项目部副总工程师、党支部书记、副经理；2020年1月至2020年9月任天地华泰五家沟项目部党支部书记、副经理；2020年9月至今任中煤科工山西华泰矿业管理有限公司总经理、党支部书记兼五家沟项目部经理；2022年12月至今，任天地华泰副总经理、中煤科工山西华泰矿业管理有限公司总经理、党支部书记兼五家沟项目部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	162	7	19	150
财务人员	21	0	2	19
销售人员	12	1	0	13
技术人员	263	22	40	245

生产人员	1,915	604	835	1,684
其他	104	5	21	88
员工总计	2,477	639	917	2,199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	69	56
本科	323	330
专科	683	646
专科以下	1,399	1,165
员工总计	2,477	2,199

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，建立以岗位价值为依据、以业绩为导向的收入分配制度和工资指标体系，薪酬政策与经济环境、公司效益以及员工绩效相互联动，坚持以岗定薪、岗变薪变；坚持按劳分配、效率优先；坚持统筹兼顾、持续发展，能较好发挥激励作用。

2. 培训计划：

报告期内，公司依托员工素质能力提升工程，通过远程教育网络学习平台、队班长素质能力提升、职业技能认定等，不断提升员工的工作能力及知识水平，创建学习型企业，营造公司浓厚的学习氛围，提升员工工作能力及工作效能。

3. 需公司承担的离退休职工人数：

报告期内，公司离退休职工 2 人。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《公司章程》并参照全国中小企业股份转让系统有限公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，明确和落实党组织在公司法人治理结构中的法定地位，持续完善法人治理结构，内控管理体系行之有效，确保公司规范运作。公司党委充分发挥“把方向、管大局、促落实”作用，党委、董事会、经理层和监事会之间职责分工明确、运作规范，把加强党的全面领导和完善公司治理统一起来，有效保障公司各项经营活动有序进行。公司依据监管规则和发展需要，制定《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》，修订《董事会授权管理办法》、“三重一大”决策制度管理办法等公司治理制度，进一步完善公司治理体系。

截止报告期末，公司各治理层级依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依据《章程》和《“三重一大”决策制度管理办法》审议公司重大决策。在重大决策问题上，党委统领全局，发挥领导作用，确保公司改革发展的正确方向。董事会审议公司重大决策

时，严格履行党委会议事前置程序。公司重大生产经营决策、投资决策、重要人事任免以及关联交易等重大决策均严格按照规则和程序进行。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

相关章程修订已于第一届董事会第四十三次会议，2021 年度股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 0 次，取消 1 次。具体情况如下：

鉴于公司相关工作安排，原定于 2022 年 9 月 16 日上午 9:00 召开的第二次临时股东大会决定取消召开，并经公司第一届董事会第四十六次会议审议通过定于 2022 年 12 月 28 日上午 9:00 召开，审议《关于新增公司 2022 年度日常性关联交易的议案》《关于审议〈北京天地华泰矿业管理股份有限公司员工持股和库存股管理办法（试行）〉的议案》《关于审议〈北京天地华泰矿业管理股份有限公司利润

分配管理制度》的议案》《关于审议宁夏华泰增加注册资本的议案》等 4 项议案。

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议程序等均符合有关法律、行政法规和公司章程的规定。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(1) 业务独立情况

公司主要从事专业化煤矿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等业务，具有独立完整的业务体系和面向市场开展业务的能力，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争关系，公司业务独立。

(2) 资产完整情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理或正在办理相关产权属的变更和转移手续。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立。公司对其资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，公司资产独立。

（3）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举产生或聘任；公司董事长、总经理、副总经理等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司人员独立。

（4）财务独立情况

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（5）机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

1. 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来战略发展目标，已建立了良好的治理结构与组织架构，报告期内进一步修订完善了相关管理制度，在业务管理、资金管理、会计系统管理、人力资源管理、信息沟通与披露管理等方面形成了较完整的内部控制体系。

2. 内部控制制度评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合现代生产运营企业专业化服务的要求，在制度设计的完整性和合理性以及制度

执行的务实性和有效性等方面不存在重大或重要缺陷。内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断持续改进和完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和执行各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，保障公司财务会计报告信息的真实、可靠、准确和完整。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕专业化生产运营服务的实际需要，在有效分析市场风险、政策风险、运营风险和法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，有效防控了各类风险，保证了公司正常生产经营。

(4) 其他

公司董监高换届及财务负责人任命工作尚在有序推进中。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司依据《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了公司相关部门和人员在信息披露方面的职责和汇报程序，确保了公司信息披露的及时性、准确性和完整性，避免重要信息泄露、违规披露等情形出现。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2023]14470号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼	
审计报告日期	2023年3月29日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高兴	张晓运
	4年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬	23万元	

北京天地华泰矿业管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京天地华泰矿业管理股份有限公司（以下简称“天地华泰”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天地华泰2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天地华泰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

天地华泰管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括天地华泰2022年度报告

中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天地华泰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天地华泰的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天地华泰持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	2,830,920.95	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)	7,611,538.83	6,360,891.47
合同资产	六、(八)	69,716,644.20	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)	6,024,678.39	4,403,464.36
流动资产合计		592,680,785.21	553,961,413.10
非流动资产：			
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)	72,931,325.92	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)	67,572,795.00	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)	2,899,070.64	5,798,141.24
无形资产	六、(十三)	3,254,276.54	2,760,314.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	8,277,973.86	8,371,661.67
递延所得税资产	六、(十五)	2,858,950.36	1,662,354.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		157,794,392.32	131,311,542.45
资产总计		750,475,177.53	685,272,955.55
流动负债：			
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)	130,023,750.27	133,889,934.96
预收款项			

合同负债	六、(十七)	3,377,963.18	
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、(十八)	83,499,644.38	60,223,247.37
应交税费	六、(十九)	4,358,488.87	8,353,749.62
其他应付款	六、(二十)	32,258,289.66	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、(二十一)	3,036,989.11	2,896,918.15
其他流动负债	六、(二十二)	17,626.07	4,000,000.00
流动负债合计		256,572,751.54	244,640,834.93
非流动负债：			
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、(二十三)		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			
非流动负债合计			3,036,989.10
负债合计		256,572,751.54	247,677,824.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十四)	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、(二十五)	77,012,882.41	77,012,882.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十六)		
盈余公积	六、(二十七)	38,941,596.90	32,511,218.73
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	169,368,867.23	122,253,258.90

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		465,323,346.54	411,777,360.04
少数股东权益		28,579,079.45	25,817,771.48
所有者权益（或股东权益）合计		493,902,425.99	437,595,131.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		750,475,177.53	685,272,955.55

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12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		318,742,066.83	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）	46,966,988.13	42,663,107.15
应收款项融资		26,400,000.00	30,700,000.00
预付款项		1,477,001.65	1,377,792.79
其他应收款	十七、（二）	45,614.70	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		4,957,745.71	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
流动资产合计		398,589,417.02	365,801,484.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	164,931,325.92	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		5,815,522.25	6,348,138.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		2,899,070.64	5,798,141.24
无形资产		3,254,276.54	2,760,314.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		272,037.41	221,432.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		177,172,232.76	116,344,369.02
资产总计		575,761,649.78	482,145,853.55
流动负债：			
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		595,431.50	1,124,215.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		25,167,789.83	25,290,813.05
应交税费		677,966.62	696,155.66
其他应付款		192,043,227.46	117,895,692.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		293,767.78	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,036,989.11	2,896,918.15
其他流动负债		17,626.07	
流动负债合计		221,832,798.37	147,903,794.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			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			
非流动负债合计		0.00	3,036,989.10
负债合计		221,832,798.37	150,940,783.87
所有者权益（或股东权益）：			
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		38,941,596.90	32,511,218.73
一般风险准备			
未分配利润		57,974,372.10	41,680,968.54
所有者权益（或股东权益）合计		353,928,851.41	331,205,069.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		575,761,649.78	482,145,853.55

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		901,487,932.93	801,870,811.63
其中：营业收入	六、（二十九）	901,487,932.93	801,870,811.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		834,968,678.74	771,204,674.35
其中：营业成本	六、（二十九）	759,375,212.44	708,197,032.61
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、（三十）	6,945,476.40	6,085,709.23
销售费用	六、（三十一）	2,612,520.65	2,039,163.46
管理费用	六、（三十二）	55,628,545.85	45,572,602.04
研发费用	六、（三十三）	16,428,725.55	13,396,380.65
财务费用	六、（三十四）	-6,021,802.15	-4,086,213.64
其中：利息费用	六、（三十四）	230,766.85	364,380.40
利息收入	六、（三十四）	6,312,936.77	4,560,315.02
加：其他收益	六、（三十五）	2,190,635.58	640,755.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	51,714,984.29	35,559,807.47
其中：对联营企业和合营企业的投	六、（三十六）	51,714,984.29	35,559,807.47

资收益（损失以“-”号填列）			
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、（三十七）	-2,478,667.93	15,857,725.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-2,442,662.02	871,500.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	6,109.85	641,485.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,509,653.96	84,237,411.21
加：营业外收入	六、（四十）	2,400.60	
减：营业外支出	六、（四十一）	112,390.05	30,709.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,399,664.51	84,206,702.10
减：所得税费用	六、（四十二）	17,512,370.04	11,679,714.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,887,294.47	72,526,988.07
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）		97,887,294.47	72,526,988.07
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）		2,761,307.97	2,165,347.35
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		95,125,986.50	70,361,640.72
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		97,887,294.47	72,526,988.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		95,125,986.50	70,361,640.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,761,307.97	2,165,347.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.39

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	2021年
一、营业收入	十七、（四）	85,488,640.82	84,720,562.14
减：营业成本	十七、（四）	27,882,561.01	41,013,280.47
税金及附加		619,258.32	579,990.61
销售费用		2,612,520.65	2,039,163.46
管理费用		26,640,163.07	27,237,712.16
研发费用		16,428,725.55	13,396,380.65
财务费用		-4,102,307.85	-3,789,967.69
其中：利息费用		230,766.85	364,380.40
利息收入		4,352,569.62	4,211,167.27
加：其他收益		156,341.33	193,088.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	51,714,984.29	35,559,807.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	51,714,984.29	35,559,807.47
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）		-459,589.24	6,293,128.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		122,226.31	34,648.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			607,526.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,941,682.76	46,932,201.63
加：营业外收入			

减：营业外支出			19,630.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,941,682.76	46,912,571.45
减：所得税费用		2,637,901.03	2,086,311.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,303,781.73	44,826,259.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,303,781.73	44,826,259.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		64,303,781.73	44,826,259.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.25

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		624,478,309.07	698,305,236.55
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		891,331.01	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	27,557,610.00	20,681,907.64
经营活动现金流入小计		652,927,250.08	718,987,144.19
购买商品、接受劳务支付的现金		37,881,535.28	30,065,217.07
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		442,938,113.96	427,885,849.99
支付的各项税费		88,046,591.83	72,746,117.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	36,539,094.12	24,989,484.64
经营活动现金流出小计		605,405,335.19	555,686,669.66
经营活动产生的现金流量净额		47,521,914.89	163,300,474.53
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		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		631,829.11	1,923,047.50
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		28,631,829.11	14,323,047.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,166,695.54	5,376,879.81
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			
投资活动现金流出小计		2,166,695.54	5,376,879.81
投资活动产生的现金流量净额		26,465,133.57	8,946,167.69
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			134,069.25
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		884,069.25	
筹资活动现金流出小计		42,464,069.25	70,954,069.25
筹资活动产生的现金流量净额		-42,464,069.25	-70,954,069.25
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、(四十四)	31,522,979.21	101,292,572.97
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十四)	287,219,087.62	185,926,514.65
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十四)	318,742,066.83	287,219,087.62

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	2021年
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		66,392,727.13	105,360,638.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		83,504,705.99	115,238,691.71
经营活动现金流入小计		149,897,433.12	220,599,330.38
购买商品、接受劳务支付的现金		115,840.00	202,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金		62,226,447.17	58,791,323.80
支付的各项税费		7,280,522.40	5,826,671.67
支付其他与经营活动有关的现金		12,961,270.09	10,571,428.56
经营活动现金流出小计		82,584,079.66	75,391,924.03
经营活动产生的现金流量净额		67,313,353.46	145,207,406.35
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		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			1,913,777.50
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			27,557,142.37
投资活动现金流入小计		28,000,000.00	41,870,919.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,326,305.00	3,931,684.00
投资支付的现金		20,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			

额			
支付其他与投资活动有关的现金			11,700,000.00
投资活动现金流出小计		21,326,305.00	15,631,684.00
投资活动产生的现金流量净额		6,673,695.00	26,239,235.87
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			134,069.25
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		884,069.25	
筹资活动现金流出小计		42,464,069.25	70,154,069.25
筹资活动产生的现金流量净额		-42,464,069.25	-70,154,069.25
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		31,522,979.21	101,292,572.97
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		318,742,066.83	287,219,087.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	180,000,000.00				77,012,882.41				32,511,218.73		122,253,258.90	25,817,771.48	437,595,131.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	180,000,000.00				77,012,882.41				32,511,218.73		122,253,258.90	25,817,771.48	437,595,131.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填									6,430,378.17		47,115,608.33	2,761,307.97	56,307,294.47

列)													
(一) 综合收益总额										95,125,986.50	2,761,307.97	97,887,294.47	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								6,430,378.17	-48,010,378.17			-41,580,000.00	
1. 提取盈余公积								6,430,378.17	-6,430,378.17				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-41,580,000.00		-41,580,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者													

权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							10,781,369.10					10,781,369.10
2. 本期使用							-10,781,369.10					-10,781,369.10
（六）其他												
四、本年期末余额	180,000,000.00				77,012,882.41			38,941,596.90	169,368,867.23	28,579,079.45		493,902,425.99

项目	2021年											
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	180,000,000.00				77,012,882.41				28,028,592.73		126,394,244.18	23,652,424.13	435,088,143.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	180,000,000.00				77,012,882.41				28,028,592.73		126,394,244.18	23,652,424.13	435,088,143.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,482,626.00		-4,140,985.28	2,165,347.35	2,506,988.07	
（一）综合收益总额										70,361,640.72	2,165,347.35		72,526,988.07
（二）所有者投入和减少资													

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								4,482,626.00	-74,502,626.00				-70,020,000.00
1. 提取盈余公积								4,482,626.00	-4,482,626.00				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-70,020,000.00				-70,020,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转													

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							9,086,889.33					9,086,889.33
2. 本期使用							-9,086,889.33					-9,086,889.33
（六）其他												
四、本年年末余额	180,000,000.00				77,012,882.41			32,511,218.73		122,253,258.90	25,817,771.48	437,595,131.52

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：付虔彬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年
----	-------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	180,000,000.00				77,012,882.41				32,511,218.73		41,680,968.54	331,205,069.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				77,012,882.41				32,511,218.73		41,680,968.54	331,205,069.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									6,430,378.17		16,293,403.56	22,723,781.73
(一) 综合收益总额											64,303,781.73	64,303,781.73
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,430,378.17		-48,010,378.17	-41,580,000.00
1. 提取盈余公积									6,430,378.17		-6,430,378.17	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-41,580,000.00	-41,580,000.00

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							62,557.41					62,557.41
2. 本期使用							-62,557.41					-62,557.41
(六) 其他												
四、本年期末余额	180,000,000.00				77,012,882.41			38,941,596.90		57,974,372.10		353,928,851.41

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	180,000,000.00				77,012,882.41				28,028,592.73		71,357,334.56	356,398,809.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				77,012,882.41				28,028,592.73		71,357,334.56	356,398,809.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,482,626.00		-29,676,366.02	-25,193,740.02
(一)综合收益总额											44,826,259.98	44,826,259.98
(二)所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									4,482,626.00		-74,502,626.00	-70,020,000.00
1. 提取盈余公积									4,482,626.00		-4,482,626.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-70,020,000.00	-70,020,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本(或												

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取							545,627.14					545,627.14
2.本期使用							-545,627.14					-545,627.14
(六)其他												
四、本年期末余额	180,000,000.00				77,012,882.41				32,511,218.73		41,680,968.54	331,205,069.68

三、 财务报表附注

北京天地华泰矿业管理股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(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. 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围包括: 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. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司是: 天地科技股份有限公司; 最终控制方是: 中国煤炭科工集团有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经董事会于 2023 年 3 月 29 日决议批准报出。

5、本期的合并财务报表范围。

2022 年度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”。

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

本公司及各子公司主要从事煤炭相关专业设备制造及设计和工程总承包。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，对研究开发支出、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，详见本附注三、（二十二）“无形资产”、（二十九）“收入”等各项描述。

（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合并财务状况、合并经营成果和合并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）其他权益工具投资公允价值变动确认为其他综合收益外，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。

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商业模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在商业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：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
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

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、（六）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、（二十四）“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、（二十四）“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	40	5.00	4.75	年限平均法
机器设备（除特殊设备外）	15	5.00	6.33	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
其他设备	8-20	5.00	4.75-11.88	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、（二十四）“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、（二十四）“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、(二十四)“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 2014 年 12 月 31 日前办理离退休手续的离退休人员（“原有离退休人员”）及部分截止 2016 年 12 月 31 日前办理内退手续的内退人员（“原内退人员”）的补充退休后福利；（2）2014 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）原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額。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%
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

（1）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的相关规定，会计政策变更未对本公司财务报表产生影响。

（2）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，会计政策变更未对本公司财务报表产生影响。

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12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	318,742,066.83	287,219,087.62
<u>合计</u>	<u>318,742,066.83</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	期末余额			期初余额			账面价值	
	账面余额	坏账准备	账	账面余额	坏账准备	比		
	金额	比例	面	金额	比例	例		
	金额	(%)	价	金额	(%)	(%)		
			值					
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	-			
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</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)	65,351,107.63
1-2年(含2年)	3,323,407.84
2-3年(含3年)	2,113,950.44
<u>合计</u>	<u>70,788,465.91</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		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	55,180,625.06	77.95	6,194,052.27	11.23	48,986,572.79
其中：按单项计提坏账准备的应收账款	55,180,625.06	77.95	6,194,052.27	11.23	48,986,572.79
按组合计提坏账准备	15,607,840.85	22.05	782,460.95	5.01	14,825,379.90
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	15,607,840.85	22.05	782,460.95	5.01	14,825,379.90
<u>合计</u>	<u>70,788,465.91</u>	<u>100.00</u>	<u>6,976,513.22</u>		<u>63,811,952.69</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额	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：按单项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：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,502,906.07	9.16	375,145.30	5.00	7,127,760.77	
合计	81,929,840.26	100.00	4,444,946.59		77,484,893.67	

3. 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中国石化长城能源化工（宁夏）有限公司	51,898,595.10	2,912,022.31	5.61	按照测试结果计提
呼图壁县东沟煤炭有限责任公司	3,282,029.96	3,282,029.96	100.00	按照测试结果计提
合计	55,180,625.06	6,194,052.27		

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	15,566,462.97	778,323.16	5.00
1至2年	41,377.88	4,137.79	10.00
合计	15,607,840.85	782,460.95	

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	2,531,566.63			6,976,513.22

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					
<u>合计</u>	<u>4,444,946.59</u>	<u>2,531,566.63</u>			<u>6,976,513.22</u>

6. 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
中国石化长城能源化工(宁夏)有限公司	51,898,595.10	73.32	2,912,022.31
新能矿业有限公司	15,566,462.97	21.98	778,323.16
呼图壁县东沟煤炭有限责任公司	3,282,029.96	4.64	3,282,029.96
新疆金能矿业有限公司	41,377.88	0.06	4,137.79
<u>合计</u>	<u>70,788,465.91</u>	<u>100.00</u>	<u>6,976,513.22</u>

(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
应收票据	121,264,231.21	134,518,325.24
<u>合计</u>	<u>121,264,231.21</u>	<u>134,518,325.24</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	192,529,945.60	
<u>合计</u>	<u>192,529,945.60</u>	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,255,386.16	84.20	2,517,570.71	89.99
1-2年(含2年)	164,483.45	6.14	8,800.00	0.31
2-3年(含3年)			23,596.00	0.84
3年以上	258,882.50	9.66	248,032.50	8.86
<u>合计</u>	<u>2,678,752.11</u>	<u>100.00</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

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
天地（常州）自动化股份有限公司	564,000.00	21.05
青岛三元色服装有限公司	465,550.00	17.38
中国石油天然气股份有限公司内蒙古鄂尔多斯市销售分公司	270,690.00	10.11
用友网络科技股份有限公司北京分公司	176,550.00	6.59
煤炭工业规划设计研究院有限公司	150,000.00	5.60
<u>合计</u>	<u>1,626,790.00</u>	<u>60.73</u>

(六) 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	2,830,920.95	3,321,555.56
<u>合计</u>	<u>2,830,920.95</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）	1,874,499.97
1-2年（含2年）	50,683.00
2-3年（含3年）	1,160,351.60
3-4年（含4年）	152,500.00
5年以上	1,086,205.99
<u>合计</u>	<u>4,324,240.56</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
其他	4,174,240.56	4,506,273.87
<u>合计</u>	<u>4,324,240.56</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				
本期计提	-19,752.16	166,853.46		147,101.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	93,725.00	1,399,594.61		1,493,319.61

(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	1,346,218.31	147,101.30			1,493,319.61
合计	<u>1,346,218.31</u>	<u>147,101.30</u>			<u>1,493,319.61</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 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	其他	1,160,351.60	2-3 年内	26.83	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	25.12	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	3.47	75,000.00

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
<u>合计</u>		<u>2,396,557.59</u>		<u>55.42</u>	<u>1,393,276.31</u>

(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	存货跌价准 备/合同履约成 本 减值准备	账面 价值
原材料	7,611,538.83		7,611,538.83	6,360,891.47		6,360,891.47
<u>合计</u>	<u>7,611,538.83</u>		<u>7,611,538.83</u>	<u>6,360,891.47</u>		<u>6,360,891.47</u>

(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	36,566,685.68	2,842,989.80	33,723,695.88	16,143,663.05	807,183.15	15,336,479.90
工程合同	36,841,360.04	848,411.72	35,992,948.32	19,160,272.42	441,556.35	18,718,716.07
<u>合计</u>	<u>73,408,045.72</u>	<u>3,691,401.52</u>	<u>69,716,644.20</u>	<u>35,303,935.47</u>	<u>1,248,739.50</u>	<u>34,055,195.97</u>

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	2,035,806.65			2,842,989.80	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	406,855.37			848,411.72	按照整个存续期内预 期信用损失的金额确 认损失准备
<u>合计</u>	<u>1,248,739.50</u>	<u>2,442,662.02</u>			<u>3,691,401.52</u>	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,330,761.95	1,982,285.97
预缴企业所得税	2,329,729.80	1,049,344.47
其他	1,364,186.64	1,371,833.92
<u>合计</u>	<u>6,024,678.39</u>	<u>4,403,464.36</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金红利 或利润	本期计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
中煤科工山西华泰矿业管理有限公司	49,216,341.63			51,714,984.29			28,000,000.00			72,931,325.92	
小计	<u>49,216,341.63</u>			<u>51,714,984.29</u>			<u>28,000,000.00</u>			<u>72,931,325.92</u>	
合计	<u>49,216,341.63</u>			<u>51,714,984.29</u>			<u>28,000,000.00</u>			<u>72,931,325.92</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	67,572,795.00	63,502,729.31
<u>合计</u>	<u>67,572,795.00</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	电子及办公设备	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	108,551,890.29	131,741,418.02
2. 本期增加金额		491,010.46	354,891.75	21,281,463.95	22,127,366.16
(1) 购置		491,010.46	354,891.75	21,281,463.95	22,127,366.16
3. 本期减少金额		3,114,200.09	761,057.74	16,692,587.04	20,567,844.87
(1) 处置或报废		3,114,200.09	761,057.74	16,692,587.04	20,567,844.87
4. 期末余额	9,861,668.71	3,349,675.21	6,948,828.19	113,140,767.20	133,300,939.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,491,730.97	3,531,994.48	3,560,065.96	57,654,897.30	68,238,688.71
2. 本期增加金额	299,310.00	298,112.03	1,051,993.92	14,772,345.81	16,421,761.76
(1) 计提	299,310.00	298,112.03	1,051,993.92	14,772,345.81	16,421,761.76
3. 本期减少金额		2,504,407.85	614,869.74	15,813,028.57	18,932,306.16
(1) 处置或报废		2,504,407.85	614,869.74	15,813,028.57	18,932,306.16
4. 期末余额	3,791,040.97	1,325,698.66	3,997,190.14	56,614,214.54	65,728,144.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,070,627.74	2,023,976.55	2,951,638.05	56,526,552.66	67,572,795.00

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
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	2,899,070.60	2,899,070.60
(1) 计提	2,899,070.60	2,899,070.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,798,141.20	5,798,141.20
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	2,899,070.64	2,899,070.64
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	803,890.48	803,890.48

项目	软件	合计
(1) 购置	803,890.48	803,890.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,283,055.78	4,283,055.78
二、累计摊销		
1. 期初余额	718,850.86	718,850.86
2. 本期增加金额	309,928.38	309,928.38
(1) 计提	309,928.38	309,928.38
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,028,779.24	1,028,779.24
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	3,254,276.54	3,254,276.54
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	3,550,903.53	3,570,010.26		8,246,898.53
办公室装修	105,656.41		74,581.08		31,075.33
合计	<u>8,371,661.67</u>	<u>3,550,903.53</u>	<u>3,644,591.34</u>		<u>8,277,973.86</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	12,161,234.35	2,858,950.36	7,239,904.40	1,662,354.16
<u>合计</u>	<u>12,161,234.35</u>	<u>2,858,950.36</u>	<u>7,239,904.40</u>	<u>1,662,354.16</u>

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	127,940,922.59	124,490,604.71
1-2年	1,627,058.68	8,387,194.92
2-3年	133,233.67	173,974.46
3年以上	322,535.33	838,160.87
<u>合计</u>	<u>130,023,750.27</u>	<u>133,889,934.96</u>

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
技术服务	2,808,537.33	
工程项目	569,425.85	
<u>合计</u>	<u>3,377,963.18</u>	

(十八) 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	431,278,417.75	415,839,313.06	67,216,879.75
二、离职后福利中-设定提存计划负债	445,472.31	25,820,071.98	25,783,304.77	482,239.52
三、辞退福利	8,000,000.00	14,885,887.65	7,085,362.54	15,800,525.11
<u>合计</u>	<u>60,223,247.37</u>	<u>471,984,377.38</u>	<u>448,707,980.37</u>	<u>83,499,644.38</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	353,050,000.00	340,733,128.00	60,650,680.68

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		19,795,178.36	19,795,178.36	
三、社会保险费	277,708.04	15,839,347.27	15,813,680.98	303,374.33
其中：医疗保险费	240,233.70	13,454,208.48	13,431,857.76	262,584.42
工伤保险费	16,149.50	1,428,197.73	1,426,865.91	17,481.32
生育保险费	21,324.84	346,261.83	344,278.08	23,308.59
其他		610,679.23	610,679.23	
四、住房公积金		9,220,023.00	9,220,023.00	
五、工会经费和职工教育经费		2,962,665.71	2,764,859.68	197,806.03
六、其他短期薪酬	3,166,258.34	30,411,203.41	27,512,443.04	6,065,018.71
合计	<u>51,777,775.06</u>	<u>431,278,417.75</u>	<u>415,839,313.06</u>	<u>67,216,879.75</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	22,955,958.88	22,920,309.36	467,583.28
2. 失业保险费	13,538.55	555,656.35	554,538.66	14,656.24
3. 企业年金缴费		2,308,456.75	2,308,456.75	
合计	<u>445,472.31</u>	<u>25,820,071.98</u>	<u>25,783,304.77</u>	<u>482,239.52</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	7,085,362.54	15,800,525.11
合计	<u>7,085,362.54</u>	<u>15,800,525.11</u>

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	25,554.73	3,835,867.62
企业所得税	2,628,111.95	2,735,461.16
城市维护建设税	282,270.28	355,603.82
个人所得税	1,029,230.44	976,006.39
教育费附加（含地方教育费附加）	201,621.62	324,529.12
其他税费	191,699.85	126,281.51
合计	<u>4,358,488.87</u>	<u>8,353,749.62</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,258,289.66	35,276,984.83
<u>合计</u>	<u>32,258,289.66</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)	8,651,793.16	14,977,135.20
1-2年(含2年)	12,482,450.24	12,200,637.01
2-3年(含3年)	8,238,904.01	5,235,073.86
3年以上	2,885,142.25	2,864,138.76
<u>合计</u>	<u>32,258,289.66</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	6,297,873.54	党组织工作经费
预提费用	11,591,053.55	预提设备维修费
<u>合计</u>	<u>17,888,927.09</u>	-

(二十一) 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	3,036,989.11	2,896,918.15
<u>合计</u>	<u>3,036,989.11</u>	<u>2,896,918.15</u>

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	17,626.07	
未终止确认票据		4,000,000.00
<u>合计</u>	<u>17,626.07</u>	<u>4,000,000.00</u>

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,127,685.02	6,255,370.01
减：未确认的融资费用	90,695.91	321,462.76
重分类至一年内到期的非流动负债	3,036,989.11	2,896,918.15
租赁负债净额		3,036,989.10

(二十四) 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. 其他内资持股	1,575,000.00						1,575,000.00
其中：境内自然人持股	1,575,000.00						1,575,000.00
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
股份合计	180,000,000.00						180,000,000.00

(二十五) 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
合计	77,012,882.41			77,012,882.41

(二十六) 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		10,781,369.10	10,781,369.10	
合计		10,781,369.10	10,781,369.10	

(二十七) 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	6,430,378.17		38,941,596.90
合计	32,511,218.73	6,430,378.17		38,941,596.90

(二十八) 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	95,125,986.50	70,361,640.72
减:提取法定盈余公积	6,430,378.17	4,482,626.00
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	169,368,867.23	122,253,258.90

(二十九) 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	901,252,852.20	759,183,133.99	794,349,818.32	703,105,104.31
其他业务	235,080.73	192,078.45	7,520,993.31	5,091,928.30
<u>合计</u>	<u>901,487,932.93</u>	<u>759,375,212.44</u>	<u>801,870,811.63</u>	<u>708,197,032.61</u>

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,969,081.20	2,403,508.03
教育费附加	1,752,474.29	1,583,992.25
房产税	82,838.54	82,838.54
土地使用税	985.56	985.56
车船使用税	11,403.49	70,538.64
印花税	449,407.40	324,631.50
地方教育费附加	1,168,316.22	1,057,209.04
其他	510,969.70	562,005.67
<u>合计</u>	<u>6,945,476.40</u>	<u>6,085,709.23</u>

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,395,381.95	1,916,700.67
差旅费	98,295.50	75,589.14
招待费	53,736.00	39,477.72
广告费	51,023.89	
办公费	7,913.26	652.84
折旧费	5,396.10	6,023.09
其他	773.95	720.00
<u>合计</u>	<u>2,612,520.65</u>	<u>2,039,163.46</u>

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,698,691.26	34,339,803.86
折旧费	3,623,224.88	3,653,867.15
综合服务费	2,114,012.28	
党建工作经费	1,599,369.16	941,808.76
业务招待费	879,585.25	1,080,127.67
物业管理费	628,347.66	
中介机构费	452,641.52	486,890.58
差旅费	353,941.92	944,387.21
办公费	332,267.22	705,955.09
租赁费	310,414.22	824,594.45
无形资产摊销	309,928.38	169,983.38
劳动保护费	201,436.57	57,192.39
咨询费	168,704.25	44,345.45
汽车费用支出	161,590.82	328,311.68
长期待摊费用摊销	74,581.08	74,581.08
水电费	50,221.47	59,434.77
取暖费	25,936.03	33,144.61
劳务费	25,550.00	800.00
修理费	15,000.97	18,580.81
会议费	12,713.02	35,472.84
低值易耗品摊销		5,190.27
其他	1,590,387.89	1,768,129.99

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>55,628,545.85</u>	<u>45,572,602.04</u>

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,171,661.77	10,927,963.00
委托研发费	1,390,955.28	
出版、文献、信息传播、知识产权事务费	395,400.65	1,024,589.72
差旅费	163,332.18	348,818.24
测试化验加工费	141,509.43	152,866.83
专家咨询费	74,297.60	172,494.12
劳务费	60,423.80	37,809.55
材料费	31,144.84	115,133.67
办公费		24,864.33
会议费		48,481.02
折旧费		543,360.17
<u>合计</u>	<u>16,428,725.55</u>	<u>13,396,380.65</u>

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	230,766.85	364,380.40
减:利息收入	6,312,936.77	4,560,315.02
金融机构手续费	60,367.77	109,720.98
<u>合计</u>	<u>-6,021,802.15</u>	<u>-4,086,213.64</u>

(三十五) 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	326,102.83
稳岗补贴	714,830.09	77,147.08
与日常活动相关的政府补助	1,200,995.13	139,432.36
增值税加计扣除	58,052.33	98,073.26
<u>合计</u>	<u>2,190,635.58</u>	<u>640,755.53</u>

(三十六) 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	51,714,984.29	35,559,807.47
<u>合计</u>	<u>51,714,984.29</u>	<u>35,559,807.47</u>

(三十七) 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	2,955,516.22
应收账款坏账损失	-2,531,566.63	-1,815,464.63
其他应收款坏账损失	-147,101.30	14,717,673.80
<u>合计</u>	<u>-2,478,667.93</u>	<u>15,857,725.39</u>

(三十八) 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	-2,442,662.02	871,500.01
<u>合计</u>	<u>-2,442,662.02</u>	<u>871,500.01</u>

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	6,109.85	641,485.53
<u>合计</u>	<u>6,109.85</u>	<u>641,485.53</u>

(四十) 营业外收入

1. 分类列示

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
废品收入	2,400.60		2,400.60
<u>合计</u>	<u>2,400.60</u>		<u>2,400.60</u>

(四十一) 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:	112,390.05	20,721.18	112,390.05
其中: 固定资产处置损失	112,390.05	2,686.15	112,390.05
无形资产处置损失		18,035.03	

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
罚没及滞纳金支出		9,987.93	
<u>合计</u>	<u>112,390.05</u>	<u>30,709.11</u>	<u>112,390.05</u>

(四十二) 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	18,708,966.24	8,130,185.40
递延所得税费用	-1,196,596.20	3,549,528.63
<u>合计</u>	<u>17,512,370.04</u>	<u>11,679,714.03</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	115,399,664.51	84,206,702.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,309,949.68	12,631,005.32
子公司适用不同税率的影响	4,845,296.08	3,766,842.98
调整以前期间所得税的影响	2,575,461.42	-57,226.94
非应税收入的影响	-7,757,108.24	-5,333,971.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,268,176.81	989,929.31
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		
其他	-1,729,405.71	-316,865.52
所得税费用合计	<u>17,512,370.04</u>	<u>11,679,714.03</u>

(四十三) 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
政府补助	1,915,825.22	
利息收入	6,312,936.77	4,560,315.02
保证金及暂挂款	1,640,000.00	
员工归还备用金	2,963,048.10	3,179,655.86
其他	14,725,799.91	12,941,936.76

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>27,557,610.00</u>	<u>20,681,907.64</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	864,935.81	1,515,235.65
投标保证金	937,000.00	200,000.00
研究开发费	1,564,124.24	1,639,357.64
备用金借款	3,097,000.00	3,697,688.00
水电供暖费	51,080.32	191,415.79
办公费	1,080,413.40	1,666,093.68
租赁费	160,861.47	406,834.91
修理费	53,414.88	18,580.81
支付的保证金或押金	3,600.00	183,350.00
咨询费	305,032.72	122,145.45
其他	28,421,631.28	15,348,782.71
<u>合计</u>	<u>36,539,094.12</u>	<u>24,989,484.64</u>

(四十四) 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	97,887,294.47	72,526,988.07
加：资产减值准备	2,442,662.02	-871,500.01
信用减值损失	2,478,667.93	-15,857,725.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	16,421,761.76	14,730,055.48
使用权资产摊销	2,899,070.60	2,899,070.60
无形资产摊销	309,928.38	501,841.79
长期待摊费用摊销	3,644,591.34	3,835,972.99
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)	-6,109.85	-641,485.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	112,390.05	2,686.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	230,766.85	364,380.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,714,984.29	-35,559,807.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,196,596.20	3,549,528.63
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）	-1,250,647.36	-1,554,744.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,245,861.46	105,722,691.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,508,980.65	13,652,521.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,521,914.89	163,300,474.53

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：

现金的期末余额	318,742,066.83	287,219,087.62
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	31,522,979.21	101,292,572.97

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	318,742,066.83	287,219,087.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	318,742,066.83	287,219,087.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	318,742,066.83	287,219,087.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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 (%) 直接	表决权比例 (%)	取得方式
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	2,761,307.97		28,579,079.45

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	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	新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公 司
流动资产	82,097,888.43	86,415,261.57
非流动资产	2,594,202.03	2,680,888.20
资产合计	84,692,090.46	89,096,149.77

项目	期末余额或本期发生额	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	新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司
流动负债	13,244,391.84	24,551,721.07
非流动负债		
负债合计	13,244,391.84	24,551,721.07
营业收入	44,768,822.38	94,215,781.88
净利润（净亏损）	6,903,269.92	5,413,368.37
综合收益总额	6,903,269.92	5,413,368.37
经营活动现金流量	-347.00	1,073,860.00

(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	
一、合营企业						
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

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	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	中煤科工山西华泰矿业管理有限公司
流动资产	502,855,467.28	400,961,280.27
非流动资产	17,940,092.44	16,943,229.36
资产合计	520,795,559.72	417,904,509.63
流动负债	338,467,244.92	293,237,070.77
非流动负债		1,626,584.78
负债合计	338,467,244.92	294,863,655.55
营业收入	787,028,867.30	726,277,376.12
净利润	129,287,460.72	88,899,518.67
综合收益总额	129,287,460.72	88,899,518.67
本年度收到的来自合营企业的股利	28,000,000.00	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12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，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：			

项目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	130,023,750.27		130,023,750.27
其他应付款	32,258,289.66		32,258,289.66

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年度和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，本年度与上年度本公司资产负债率分别为34.19%、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	期末公允价值			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			121,264,231.21	121,264,231.21
(三) 应收款项融资			121,264,231.21	121,264,231.21
持续以公允价值计量的资产总额			<u>121,264,231.21</u>	<u>121,264,231.21</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

接上表：

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如下：

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
北京天地龙跃科技有限公司	同受母公司控制
中煤科工西安研究院（集团）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
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
中煤科工集团沈阳研究院有限公司	同一最终控制方
中煤科工开采研究院有限公司	同受母公司控制
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
中煤国际工程设计研究总院有限公司	同一最终控制方
中煤科工集团上海有限公司	同一最终控制方

北京煤科天玛自动化科技有限公司	同一最终控制方
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	同一最终控制方
中煤科工集团沈阳研究院有限公司	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		748,091.99
煤炭科学技术研究院有限公司	接受劳务	10,075.47	29,368.18
煤炭科学技术研究院有限公司	采购商品	1,565,309.80	1,017,610.66
中煤科工开采研究院有限公司	接受劳务	2,580,511.96	2,259,908.25
煤炭工业规划设计研究院有限公司	接受劳务	407,405.65	69,424.52
中煤国际工程设计研究总院有限公司	接受劳务	4,716.98	
北京同惠物业管理有限责任公司	接受劳务	762,859.19	858,337.24
中煤科工集团上海有限公司	采购商品	391,197.36	
中煤科工集团上海有限公司	接受劳务		933,479.68
天地(常州)自动化股份有限公司	接受劳务	2,817,391.51	989,820.27
天地(常州)自动化股份有限公司	采购商品	1,399,823.01	423,965.49
中煤科工西安研究院(集团)有限公司	采购商品	356,910.62	1,056,637.17
北京煤科天玛自动化科技有限公司	采购商品	182,144.24	
山西天地煤机装备有限公司	采购商品	3,748,890.06	190,051.33
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	采购商品	613,110.80	
北京天地龙跃科技有限公司	接受劳务		28,301.89
北京天地龙跃科技有限公司	采购商品		377,327.44
煤炭科学研究总院有限公司	接受劳务		20,074.74
中煤科工集团沈阳研究院有限公司	接受劳务		16,688.68
天地科技股份有限公司	接受劳务		3,190,150.25

(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
天地科技股份有限公司	技术服务		100,167.47

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	租赁收益 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	3,129,837.45	3,263,451.00
<u>合计</u>			<u>3,129,837.45</u>	<u>3,263,451.00</u>

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	3,031,626.67	4,005,334.50
监事	739,515.00	875,100.69
高级管理人员	2,676,819.17	2,394,594.19

(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
预付款项	天地（常州）自动化股份有限公司	564,000.00			
预付款项	煤炭工业规划设计研究院有限公司	150,000.00		150,000.00	
预付款项	煤炭科学研究总院有限公司	146,756.00		146,756.00	
预付款项	北京同惠物业管理有限责任公司	89,096.50		89,096.50	

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	378,000.00	555,051.33
应付账款	天地（常州）自动化股份有限公司	963,927.00	134,680.00
应付账款	中煤科工集团西安研究院（集团）有限公司	266,000.00	119,400.00
应付账款	煤炭科学技术研究院有限公司	636,800.00	31,400.00
应付账款	北京煤科天玛自动化科技有限公司	205,823.00	

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

本公司本报告期无资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

本公司本报告期无其他重要事项。

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)	45,522,280.07
2-3年(含3年)	2,113,950.44
<u>合计</u>	<u>47,636,230.51</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	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,636,230.51	100.00	669,242.38	1.40	46,966,988.13
其中：应收关联方款项	40,593,234.24	85.22			40,593,234.24

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按预期信用损失率计提坏账准备的应收款项	7,042,996.27	14.78	669,242.38	9.50	6,373,753.89
<u>合计</u>	<u>47,636,230.51</u>	<u>100.00</u>	<u>669,242.38</u>	<u>1.40</u>	<u>46,966,988.13</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	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
按预期信用损失率计提坏账准备的应收款项	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>0.49</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 (%)
应收关联方组合	40,593,234.24		
<u>合计</u>	<u>40,593,234.24</u>		

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,929,045.83	246,452.30	5.00
2 至 3 年	2,113,950.44	422,790.08	20.00
<u>合计</u>	<u>7,042,996.27</u>	<u>669,242.38</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	457,847.34			669,242.38
<u>合计</u>	<u>211,395.04</u>	<u>457,847.34</u>			<u>669,242.38</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	40,593,234.24	85.21	
新能矿业有限公司	4,929,045.83	10.35	246,452.30
中国石化长城能源化工(宁夏)有限公司	2,113,950.44	4.44	422,790.08
<u>合计</u>	<u>47,636,230.51</u>	<u>100.00</u>	<u>669,242.38</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	45,614.70	63,201.60
<u>合计</u>	<u>45,614.70</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
1-2年(含2年)	50,683.00
5年以上	1,086,205.99
<u>合计</u>	<u>1,136,888.99</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
其他	1,136,888.99	1,152,733.99
<u>合计</u>	<u>1,136,888.99</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	-3,326.40	5,068.30		1,741.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		1,091,274.29		1,091,274.29

(4) 坏账准备的情况

类别	期初	本期变动金额			期末余额
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,089,532.39	1,741.90			1,091,274.29
合计	<u>1,089,532.39</u>	<u>1,741.90</u>			<u>1,091,274.29</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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
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	95.54	1,086,205.99
自然人	运营款	50,683.00	1年以内	4.46	5,068.30
合计		<u>1,136,888.99</u>		<u>100.00</u>	<u>1,091,274.29</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	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

		备		备
对子公司投资	92,000,000.00	92,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
对联营、合营企业投资	72,931,325.92	72,931,325.92	49,216,341.63	49,216,341.63
合计	164,931,325.92	164,931,325.92	101,216,341.63	101,216,341.63

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	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		
宁夏天地华泰采矿工程技术有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00		
合计	52,000,000.00	40,000,000.00		92,000,000.00		

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		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
		追加投资	减少投资		
一、合营企业					
其中：中煤科工山西华泰矿业管理有限公司	49,216,341.63			51,714,984.29	
合计	49,216,341.63			51,714,984.29	

接上表：

被投资单位名称	其他权益变动	本期增减变动		其他	期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备			
一、合营企业						

被投资单位名称	本期增减变动			其他	期末余额	减值准备 期末余额
	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			
其中：中煤科工山西 华泰矿业管理有限公 司		28,000,000.00			72,931,325.92	
<u>合计</u>		<u>28,000,000.00</u>			<u>72,931,325.92</u>	

（四）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	85,311,559.51	27,780,047.73	84,649,133.57	41,013,280.47
其他业务	177,081.31	102,513.28	71,428.57	
<u>合计</u>	<u>85,488,640.82</u>	<u>27,882,561.01</u>	<u>84,720,562.14</u>	<u>41,013,280.47</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
权益法核算的长期股权投资收益	51,714,984.29	35,559,807.47
<u>合计</u>	<u>51,714,984.29</u>	<u>35,559,807.47</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	6,109.85	
（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）	1,200,995.13	
（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		

非经常性损益明细

金额

说明

(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	-109,989.45
(21) 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	1,313,873.56
减：所得税影响金额	318,064.37
扣除所得税影响后的非经常性损益	995,809.19
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,002,112.42
归属于少数股东的非经常性损益	-6,303.23

(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	21.69	0.53	0.53

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
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	21.46	0.52	0.52

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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