

天地科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2019]01410049号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	7
2、 合并利润表	9
3、 合并现金流量表	10
4、 合并股东权益变动表	11
5、 资产负债表	13
6、 利润表	15
7、 现金流量表	16
8、 股东权益变动表	17
9、 财务报表附注	19



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2019】01410049号

天地科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天地科技股份有限公司（以下简称“天地科技”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了天地科技2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的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，我们独立于天地科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

请参阅财务报表附注四、10（会计政策）和六、3（2）（应收账款）。

截至 2018 年 12 月 31 日，天地科技应收账款余额 12,356,343,278.87 元，坏账准备金额 2,452,711,055.06 元，应收账款账面价值 9,903,632,223.81 元，占年末资产总额 26.49%。由于应收账款账面价值较高，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序如下：

（1）评价、测试天地科技信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和
执行；

（2）分析天地科技应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）分析计算天地科技资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）通过分析天地科技应收账款的账龄和客户信誉情况，并抽样执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）获取天地科技坏账准备计提表，检查坏账准备是否按照坏账准备计提政策一贯执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

（二）收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注四、24（会计政策）和六、41（营业收入和营业成本）。

2018 年度，天地科技营业收入为人民币 17,939,465,712.45 元，其中产品销

售收入约占营业收入的 59.58%；建造合同收入约占营业收入的 11.06%。产品销售收入金额较大，是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报；建造合同收入确认相关会计核算涉及重大会计估计和判断，预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响。为此我们将产品销售收入及建造合同收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对产品销售收入，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 评价、测试管理层对天地科技自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计、执行的有效性；

(2) 抽样检查销售合同及访谈管理层，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评价天地科技产品销售收入是否符合企业会计准则的规定；

(3) 检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等；

(4) 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对至客户签收单等支持性文件，以评估产品销售收入是否记录于恰当的会计期间。

针对建造合同收入，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 评价、测试管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计、执行的有效性，其中包括与实际发生工程成本及合同预估总成本相关的内部控制；

(2) 获取管理层提供的建造合同收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，并检查计算表的准确性；

(3) 检查实际发生工程成本的合同、发票、设备签收单、进度确认单等支持性文件，针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至设备签收单、进度确认单等支持性文件，以评估实际发生工程成本是否记录于恰当的会计期间；

(4) 将预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以识别预估

总成本是否完整，通过与项目工程师讨论及审阅相关支持性文件，评估预估总成本的合理性。

四、其他信息

天地科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

天地科技管理层（以下简称“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科技的持续经营能力，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天地科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天地科技的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对天地科技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露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天地科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就天地科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：



杨晓辉

中国注册会计师：



朱小伟

2019年3月27日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：天地科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	4,982,818,025.48	4,269,076,634.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	2,861,257.50	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	14,506,014,059.55	15,314,582,079.80
其中：应收票据	六、3	4,602,381,835.74	3,782,617,242.42
应收账款	六、3	9,903,632,223.81	11,531,964,837.38
预付款项	六、4	1,275,644,215.70	1,184,652,406.14
其他应收款	六、5	553,327,838.23	538,391,822.01
其中：应收利息			
应收股利	六、5	37,276,432.44	33,782,268.94
存货	六、6	5,967,508,040.36	5,091,992,028.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	112,183,912.48	264,386,229.34
流动资产合计		27,400,357,349.30	26,663,081,199.89
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	149,904,464.70	163,055,002.48
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	38,336,326.32	41,675,942.56
长期股权投资	六、10	623,005,873.87	630,260,479.50
投资性房地产	六、11	107,224,939.70	109,383,124.46
固定资产	六、12	4,145,591,326.44	4,158,913,054.21
在建工程	六、13	1,947,553,064.94	1,676,848,702.97
生产性生物资产	六、14	2,153,963.93	2,255,112.18
油气资产			
无形资产	六、15	2,117,372,532.37	2,227,916,213.98
开发支出	六、16	708,291.23	
商誉	六、17	7,035,150.56	7,044,473.44
长期待摊费用	六、18	101,537,192.68	114,974,118.70
递延所得税资产	六、19	713,100,769.20	613,182,369.72
其他非流动资产	六、20	38,252,170.51	16,124,928.59
非流动资产合计		9,991,776,066.45	9,761,633,522.79
资产总计		37,392,133,415.75	36,424,714,722.68

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位:天地科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、21	592,000,000.00	959,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、22	6,799,101,067.89	6,828,408,028.25
预收款项	六、23	2,493,007,929.49	1,809,764,370.83
应付职工薪酬	六、24	884,597,379.48	1,018,228,063.17
应交税费	六、25	464,299,367.90	485,118,368.25
其他应付款	六、26	1,152,643,037.39	1,128,470,144.95
其中:应付利息	六、26	19,625,528.40	18,553,228.76
应付股利	六、26	176,773,196.96	158,102,163.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	310,462,935.78	309,601,155.34
其他流动负债	六、28	420,100.00	417,700.00
流动负债合计		12,696,531,817.93	12,539,307,830.79
非流动负债:			
长期借款	六、29	721,954,900.24	882,886,902.88
应付债券	六、30	998,818,481.35	997,108,322.03
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	六、31	328,565,276.13	415,346,474.54
长期应付职工薪酬	六、32	1,119,519,723.30	1,125,483,192.50
预计负债	六、33	71,821,520.78	65,268,911.12
递延收益	六、34	613,869,209.46	640,835,855.04
递延所得税负债	六、19	5,533,179.64	8,046,163.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,860,082,290.90	4,134,975,821.53
负债合计		16,556,614,108.83	16,674,283,652.32
股东权益:			
股本	六、35	4,138,588,892.00	4,138,588,892.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、36	1,274,177,009.52	1,275,796,305.38
减:库存股			
其他综合收益	六、37	-51,914,168.22	-34,691,991.63
专项储备	六、38	127,144,532.83	80,656,118.02
盈余公积	六、39	433,554,663.42	382,169,613.20
一般风险准备			
未分配利润	六、40	9,824,423,556.64	9,121,231,741.87
归属于母公司股东权益合计		15,745,974,486.19	14,963,750,678.84
少数股东权益		5,089,544,820.73	4,786,680,391.52
股东权益合计		20,835,519,306.92	19,750,431,070.36
负债和股东权益总计		37,392,133,415.75	36,424,714,722.68

载于第19页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 胡新 主管会计工作负责人: 杨欣

会计机构负责人: 资产财务部部长: 王志刚

合并利润表

2018年度

编制单位:天地科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		17,939,465,712.45	15,378,645,862.50
其中:营业收入	六、41	17,939,465,712.45	15,378,645,862.50
二、营业总成本		16,678,714,834.49	14,128,977,881.85
其中:营业成本	六、41	12,338,172,302.48	10,289,571,719.70
税金及附加	六、42	313,193,951.93	276,061,550.97
销售费用	六、43	895,942,533.35	719,169,981.93
管理费用	六、44	1,747,212,322.30	1,682,991,907.73
研发费用	六、45	783,641,476.57	534,889,834.17
财务费用	六、46	126,064,328.69	171,340,491.20
其中:利息费用	六、46	147,506,224.78	182,579,507.12
利息收入	六、46	68,293,735.61	58,924,336.68
资产减值损失	六、47	474,487,919.17	454,952,396.15
加:其他收益	六、48	157,917,697.83	158,231,277.67
投资收益(损失以“-”号填列)	六、49	95,149,464.96	-2,269,875.28
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	六、49	4,149,453.18	-6,430,302.40
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、50	-2,566,282.50	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、51	5,381,582.88	3,257,164.15
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,516,633,341.13	1,408,886,547.19
加:营业外收入	六、52	142,388,389.18	92,092,922.55
减:营业外支出	六、53	46,073,860.62	23,843,374.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,612,947,869.69	1,477,136,095.04
减:所得税费用	六、54	261,949,441.46	299,608,860.10
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,350,998,428.23	1,177,527,234.94
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,350,998,428.23	1,177,527,234.94
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)		389,372,012.97	235,520,790.35
2、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		961,626,415.26	942,006,444.59
六、其他综合收益的税后净额		-27,395,159.16	149,123,316.92
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、55	-17,222,176.59	129,477,336.45
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	六、55	-8,363,710.00	128,457,628.38
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	六、55	-8,363,710.00	128,457,628.38
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	六、55	-8,858,466.59	1,019,708.07
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	六、55	-8,833,393.35	1,019,708.07
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额	六、55	-25,073.24	
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、55	-10,172,982.57	19,645,980.47
七、综合收益总额		1,323,603,269.07	1,326,650,551.86
归属于母公司股东的综合收益总额		944,404,238.67	1,071,483,781.04
归属于少数股东的综合收益总额		379,199,030.40	255,166,770.82
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.23	0.23
(二)稀释每股收益(元/股)		0.23	0.23

载于第19页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 胡国善 主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 资产财务部部长: 王志刚



合并现金流量表

2018年度

编制单位:天地科技股份有限公司

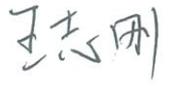
金额单位:人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		13,695,418,011.13	11,065,017,829.74
收到的税费返还		61,499,902.92	60,029,529.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	705,919,490.42	1,050,066,604.68
经营活动现金流入小计		14,462,837,404.47	12,175,113,964.19
购买商品、接受劳务支付的现金		5,570,568,455.76	4,775,562,863.86
支付给职工以及为职工支付的现金		3,955,778,008.52	3,329,018,789.29
支付的各项税费		1,758,656,231.06	1,681,367,482.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	1,321,815,002.83	1,193,133,651.96
经营活动现金流出小计		12,606,817,698.17	10,979,082,787.20
经营活动产生的现金流量净额	六、57	1,856,019,706.30	1,196,031,176.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		433,345,740.00	333,270,000.00
取得投资收益收到的现金		15,228,899.73	8,550,769.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,580,708.41	2,876,125.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、57	9,842,946.60	41,821,378.62
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		460,998,294.74	386,518,273.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		486,539,336.50	308,409,500.71
投资支付的现金		200,000,000.00	961,881,601.48
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	六、56	11,952,830.41	
投资活动现金流出小计		698,492,166.91	1,270,291,102.19
投资活动产生的现金流量净额		-237,493,872.17	-883,772,828.81
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		67,056,786.14	612,500.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		67,056,786.14	612,500.00
取得借款收到的现金		739,754,959.58	1,050,028,651.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	17,330,000.00	141,388,200.00
筹资活动现金流入小计		824,141,745.72	1,192,029,351.31
偿还债务支付的现金		1,271,690,598.58	1,482,593,026.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,198,633.47	282,829,284.75
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		84,133,410.92	52,372,375.77
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	166,176,327.71	462,173,581.75
筹资活动现金流出小计		1,829,065,559.76	2,227,595,893.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,004,923,814.04	-1,035,566,541.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,325,371.10	-1,970,390.59
五、现金及现金等价物净增加额	六、57	615,927,391.19	-725,278,584.14
加: 期初现金及现金等价物余额	六、57	3,991,712,847.04	4,716,991,431.18
六、期末现金及现金等价物余额	六、57	4,607,640,238.23	3,991,712,847.04

载于第19页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人:  资产财务部部长: 



合并股东权益变动表

2018年度

编制单位:天地科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	4,138,588,892.00				1,275,796,305.38		-34,691,991.63	80,656,118.02	382,169,613.20		9,121,231,741.87	4,786,680,391.52	19,750,431,070.36
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、本年初余额	4,138,588,892.00				1,275,796,305.38		-34,691,991.63	80,656,118.02	382,169,613.20		9,121,231,741.87	4,786,680,391.52	19,750,431,070.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,619,295.86		-17,222,176.59	46,488,414.81	51,385,050.22		703,191,814.77	302,864,429.21	1,085,088,236.56
(一) 综合收益总额							-17,222,176.59				961,626,415.26	379,199,030.40	1,323,603,269.07
(二) 股东投入和减少资本					-2,251,816.48						-120,105.67	104,200,374.37	101,828,452.22
1、股东投入的资本												11,586,099.47	11,586,099.47
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-2,251,816.48						-120,105.67	92,614,274.90	90,242,352.75
(三) 利润分配									51,385,050.22		-258,314,494.82	-217,050,345.70	-423,979,790.30
1、提取盈余公积									51,385,050.22		-51,385,050.22		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-206,929,444.60	-217,050,345.70	-423,979,790.30
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
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													
(五) 专项储备								46,488,414.81				36,515,370.14	83,003,784.95
1、本期提取								135,705,959.40				95,306,807.74	231,012,767.14
2、本期使用								89,217,544.59				58,791,437.60	148,008,982.19
(六) 其他					632,520.62								632,520.62
四、本年年末余额	4,138,588,892.00				1,274,177,009.52		-51,914,168.22	127,144,532.83	433,554,663.42		9,824,423,556.64	5,089,544,820.73	20,835,519,306.92

(承上页)



合并股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位:天地科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项	上年数												
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,138,588,892.00				1,275,827,663.11		-164,169,328.08	79,846,442.04	350,043,912.72		8,335,508,664.52	4,672,524,799.11	18,688,171,045.42
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、本年初余额	4,138,588,892.00				1,275,827,663.11		-164,169,328.08	79,846,442.04	350,043,912.72		8,335,508,664.52	4,672,524,799.11	18,688,171,045.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-31,357.73		129,477,336.45	809,675.98	32,125,700.48		785,723,077.35	114,155,592.41	1,062,260,024.94
(一)综合收益总额							129,477,336.45				942,006,444.59	255,166,770.82	1,326,650,551.86
(二)股东投入和减少资本												-48,441,193.43	-48,441,193.43
1、股东投入的资本												612,500.00	612,500.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他												-49,053,693.43	-49,053,693.43
(三)利润分配									32,125,700.48		-156,283,367.24	-93,389,532.81	-217,547,199.57
1、提取盈余公积									32,125,700.48		-32,125,700.48		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-124,157,666.76	-93,389,532.81	-217,547,199.57
4、其他													
(四)股东权益内部结转													
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													
(五)专项储备								809,675.98				1,334,169.22	2,143,845.20
1、本期提取								809,675.98				1,334,169.22	2,143,845.20
2、本期使用									105,306,593.37			73,965,343.10	179,271,936.47
(六)其他									104,496,917.39			72,631,173.88	177,128,091.27
四、本年年末余额	4,138,588,892.00				1,275,796,305.38		-34,691,991.63	80,656,118.02	382,169,613.20		9,121,231,741.87	4,786,680,391.52	19,750,431,070.36

载于第19页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产财务部部长:

资产负债表

2018年12月31日

编制单位:天地科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动资产:			
货币资金		4,122,643,274.51	3,378,744,418.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	2,753,614,837.12	2,828,420,762.03
其中: 应收票据	十五、1	1,325,588,811.92	915,841,009.23
应收账款	十五、1	1,428,026,025.20	1,912,579,752.80
预付款项		163,112,974.30	284,418,642.02
其他应收款	十五、2	974,832,699.78	841,993,438.45
其中: 应收利息			
应收股利	十五、2	119,322,072.24	52,707,518.94
存货		594,179,970.63	522,273,850.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		686,694,172.02	843,927,647.89
流动资产合计		9,295,077,928.36	8,699,778,760.01
非流动资产:			
可供出售金融资产		8,000,000.00	8,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		17,099,332.38	32,280,201.11
长期股权投资	十五、3	6,899,463,200.61	6,856,869,422.29
投资性房地产			
固定资产		173,066,919.77	166,864,029.06
在建工程		24,975,541.08	23,189,172.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		938,284.11	1,128,309.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,956,989.75	916,953.35
递延所得税资产		105,748,528.02	83,570,523.82
其他非流动资产		13,000.00	54,100.00
非流动资产合计		7,232,261,795.72	7,172,872,711.65
资产总计		16,527,339,724.08	15,872,651,471.66

(承上页)

资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位:天地科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		10,000,000.00	49,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,213,254,389.14	1,227,832,611.84
预收款项		386,459,392.26	576,697,934.42
应付职工薪酬		265,845,565.26	345,651,943.92
应交税费		105,979,197.71	98,546,518.58
其他应付款		4,032,602,352.63	3,155,926,627.70
其中: 应付利息		19,529,725.00	18,307,584.41
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,214,140,897.00	5,653,955,636.46
非流动负债:			
长期借款		401,506,200.00	586,176,200.00
应付债券		998,818,481.35	997,108,322.03
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		90,000.00	90,000.00
预计负债		37,822,146.15	64,466,931.84
递延收益		12,578,382.20	17,896,280.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,450,815,209.70	1,665,737,734.28
负债合计		7,664,956,106.70	7,319,693,370.74
股东权益:			
股本		4,138,588,892.00	4,138,588,892.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,602,345,406.19	2,602,345,406.19
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,392,403.46	1,887,944.63
盈余公积		433,554,663.42	382,169,613.20
一般风险准备			
未分配利润		1,683,502,252.31	1,427,966,244.90
股东权益合计		8,862,383,617.38	8,552,958,100.92
负债和股东权益总计		16,527,339,724.08	15,872,651,471.66

载于第19页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 胡善亭

主管会计工作负责人: 郭劲

会计机构负责人: 郭劲

资产财务部部长: 王志研

利润表

2018年度

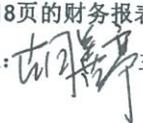
编制单位:天地科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	3,311,112,392.10	2,761,615,597.17
减: 营业成本	十五、4	2,468,453,069.45	2,039,563,042.18
税金及附加		22,037,897.40	16,354,394.64
销售费用		88,385,194.07	89,968,562.86
管理费用		221,768,330.37	274,073,466.78
研发费用		77,687,715.32	78,908,231.44
财务费用		14,157,076.00	54,487,609.01
其中: 利息费用		93,326,322.92	117,218,535.01
利息收入		77,509,018.56	63,665,124.26
资产减值损失		197,833,077.73	83,408,798.54
加: 其他收益		324,385.26	267,873.64
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5	334,444,113.26	243,795,820.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	8,658,578.32	4,267,140.60
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		289,608.48	599,496.32
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		555,848,138.76	369,514,681.79
加: 营业外收入		5,301,306.93	2,311,944.37
减: 营业外支出		6,253,384.01	2,815,394.05
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		554,896,061.68	369,011,232.11
减: 所得税费用		41,045,559.45	47,754,227.34
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		513,850,502.23	321,257,004.77
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		513,850,502.23	321,257,004.77
(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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
(二) 以后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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		513,850,502.23	321,257,004.77

载于第19页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人:  资产财务部部长: 王志刚



现金流量表

2018年度

编制单位:天地科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		2,274,386,381.18	2,080,953,121.70
收到的税费返还			20,876,314.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,099,996,443.06	2,085,073,638.62
经营活动现金流入小计		3,374,382,824.24	4,186,903,075.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,110,634,878.74	1,253,608,347.59
支付给职工以及为职工支付的现金		712,631,108.68	529,258,915.92
支付的各项税费		259,506,005.70	195,223,716.78
支付其他与经营活动有关的现金		182,792,221.28	235,070,842.00
经营活动现金流出小计		2,265,564,214.40	2,213,161,822.29
经营活动产生的现金流量净额		1,108,818,609.84	1,973,741,252.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		440,119,334.49	333,000,000.00
取得投资收益收到的现金		160,202,631.79	119,197,506.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,527.00	173,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			52,997,910.00
收到其他与投资活动有关的现金		47,459,433.13	189,174,677.05
投资活动现金流入小计		647,915,926.41	694,543,553.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,769,476.80	5,233,281.59
投资支付的现金		296,055,200.00	1,036,472,800.00
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		176,530,000.00	329,800,000.00
投资活动现金流出小计		478,354,676.80	1,371,506,081.59
投资活动产生的现金流量净额		169,561,249.61	-676,962,527.74
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	49,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,330,000.00	393,488,200.00
筹资活动现金流入小计		25,330,000.00	442,788,200.00
偿还债务支付的现金		249,300,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,363,844.78	176,459,708.21
支付其他与筹资活动有关的现金		43,714,268.45	210,822,722.59
筹资活动现金流出小计		562,378,113.23	557,282,430.80
筹资活动产生的现金流量净额		-537,048,113.23	-114,494,230.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		306,093.46	-381,690.53
五、现金及现金等价物净增加额		741,637,839.68	1,181,902,803.65
加: 期初现金及现金等价物余额		3,376,944,418.69	2,195,041,615.04
六、期末现金及现金等价物余额		4,118,582,258.37	3,376,944,418.69

载于第19页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 资产财务部部长:

股东权益变动表

2018年度

编制单位:天地科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,138,588,892.00				2,602,345,406.19			1,887,944.63	382,169,613.20		1,427,966,244.90	8,552,958,100.92
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,138,588,892.00				2,602,345,406.19			1,887,944.63	382,169,613.20		1,427,966,244.90	8,552,958,100.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,504,458.83	51,385,050.22		255,536,007.41	309,425,516.46
(一) 综合收益总额											513,850,502.23	513,850,502.23
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积								51,385,050.22			-258,314,494.82	-206,929,444.60
2、提取一般风险准备								51,385,050.22			-51,385,050.22	
3、对股东的分配												
4、其他											-206,929,444.60	-206,929,444.60
(四) 股东权益内部结转												
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												
(五) 专项储备												
1、本期提取								2,504,458.83				2,504,458.83
2、本期使用								14,044,189.67				14,044,189.67
(六) 其他								11,539,730.84				11,539,730.84
四、本年年末余额	4,138,588,892.00				2,602,345,406.19			4,392,403.46	433,554,663.42		1,683,502,252.31	8,862,383,617.38

(承上页)

股东权益变动表 (续)

2018年度

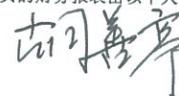
编制单位:天地科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
		上年数										
一、上年年末余额	4,138,588,892.00				2,602,345,406.19			1,643,971.21	350,043,912.72		1,262,992,607.37	8,355,614,789.49
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,138,588,892.00				2,602,345,406.19			1,643,971.21	350,043,912.72		1,262,992,607.37	8,355,614,789.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								243,973.42	32,125,700.48		164,973,637.53	197,343,311.43
(一)综合收益总额											321,257,004.77	321,257,004.77
(二)股东投入和减少资本												
1、股东投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三)利润分配									32,125,700.48		-156,283,367.24	-124,157,666.76
1、提取盈余公积									32,125,700.48		-32,125,700.48	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他											-124,157,666.76	-124,157,666.76
(四)股东权益内部结转												
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												
(五)专项储备								243,973.42				243,973.42
1、本期提取								10,979,696.27				10,979,696.27
2、本期使用								10,735,722.85				10,735,722.85
(六)其他												
四、本年年末余额	4,138,588,892.00				2,602,345,406.19			1,887,944.63	382,169,613.20		1,427,966,244.90	8,552,958,100.92

载于第19页至第137页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

资产财务部部长: 

天地科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称: 天地科技股份有限公司。
- (2) 成立日期: 2000 年 3 月 24 日。
- (3) 住所: 北京市朝阳区和平街青年沟东路 5 号。
- (4) 法定代表人: 胡善亭。

2、经营范围

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

3、历史沿革

天地科技股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2000 年 3 月 24 日, 系经国家经贸委“国经贸企改[2000]148 号”文批准, 由煤炭科学研究总院作为主发起人, 并联合兖矿集团有限公司、清华紫光股份有限公司、中国科学院广州能源研究所和大屯煤电(集团)有限责任公司共同发起设立的股份有限公司。本公司成立时注册资本为人民币 5,000 万元。注册地址为北京市朝阳区和平街青年沟东路 5 号。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]5 号文批准, 本公司于 2002 年 4 月 23 日公开发行人民币普通股 2,500 万股, 并于 2002 年 5 月 15 日在上海证券交易所上市交易, 发行后本公司股本为 7,500 万股。

本公司分别于 2003 年、2004 年和 2005 年实施了资本公积转增股本的分配方案, 转增后本公司的股本分别变更为 9,750 万股、15,600 万股和 20,280 万股。

2006 年度本公司完成了股权分置改革, 向煤炭科学研究总院定向增发 2,200 万股用以收购煤炭科学研究总院拥有的煤炭科学研究总院山西煤机装备有限公司 51% 股权, 并于 2007 年 1 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关股权登记手续。

2007 年和 2008 年本公司实施了资本公积和未分配利润转增股本的分配方案, 转

增后本公司的股本分别变更为 33,720 万股和 67,440 万股。

2008 年，经国务院批准，煤炭科学研究总院与中煤国际工程设计研究总院重组成立中国煤炭科工集团有限公司。经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2008]1471 号“关于天地科技股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复”和中国证券监督管理委员会的有关批复，批准同意将煤炭科学研究总院所持本公司的 41,742.5706 万股股份无偿划转给中国煤炭科工集团有限公司持有。此次股份划转后，本公司总股本仍为 67,440 万股，其中中国煤炭科工集团有限公司持有 41,742.5706 万股，占总股本的 61.90%。公司已于 2009 年 9 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关股权登记手续。

2009 和 2012 年本公司分别实施了未分配利润转增股本的分配方案，转增后本公司的股本分别变更为 101,160 万股和 121,392 万股。

2014 年，根据中国证券监督管理委员会《关于核准天地科技股份有限公司向中国煤炭科工集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1431 号）、2014 年 9 月 29 日国务院国有资产监督管理委员会《关于天地科技股份有限公司资产重组及配套融资有关问题的批复》（国资产权[2014]984 号）、本公司 2014 年第一次临时股东大会、第五届董事会第二次及第三次会议决议，本公司向中国煤炭科工集团有限公司非公开发行 682,126,411 股普通股（A 股），每股面值人民币 1 元，发行价格每股人民币 8.61 元，增加注册资本人民币 682,126,411 元，变更后的注册资本为人民币 1,896,046,411.00 元。中国煤炭科工集团有限公司持有本公司股本比例由 61.90% 变更为 75.60%。本公司于 2015 年 1 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份登记手续。

本公司根据于 2014 年 8 月 27 日召开的第五届董事会第二次会议决议，于 2014 年 9 月 22 日召开的第五届董事会第三次会议决议，于 2014 年 10 月 9 日召开的 2014 年第一次临时股东大会决议，中国证券监督管理委员会《关于核准天地科技股份有限公司向中国煤炭科工集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1431 号），本次增加注册资本 173,248,035.00 元，变更后的注册资本为人民币 2,069,294,446.00 元。中国煤炭科工集团有限公司持有本公司股本比例由 75.60% 变更为 69.27%。本公司于 2015 年 1 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份登记手续。

本公司 2015 年第一次临时股东大会通过《关于审议公司 2015 年半年度资本公积金转增股本的议案》，即以公司总股本 2,069,294,446 股为基数，用资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，转增完成后本公司总股本增至 4,138,588,892 股。

根据国务院国资委《关于无偿划转中国煤炭科工集团有限公司所持天地科技股份有

限公司部分股份的通知》(国资产权〔2017〕1285号),为进一步优化国有控股上市公司股权结构,推动国有资本运营公司试点工作,决定划转中国煤炭科工集团有限公司所持本公司部分股份。将中国煤炭科工集团有限公司所持本公司361,712,669股、206,515,586股股份分别划转给中国诚通控股集团有限公司之全资子公司北京诚通金控投资有限公司和中国国新控股有限责任公司之全资子公司国新投资有限公司。本次中国煤炭科工集团有限公司共划转本公司568,228,255股股份,占天地科技总股本13.73%。2018年11月30日,中国煤炭科工集团有限公司分别与中国诚通控股集团有限公司、诚通金控以及中国国新控股有限责任公司、国新投资签署了针对上述国有股份无偿划转的协议。划转完成后中国煤炭科工集团有限公司持有本公司股本比例将由69.27%变更为55.54%。本公司于2018年12月13日在中国证券登记结算有限责任公司办理完成股份登记手续。本次股权划转完成后,本公司总股本、控股股东及实际控制人均未发生变化。

4、所处行业

专用设备制造业。

5、主要产品

矿山自动化、机械化设备、安全装备、煤炭洗选装备、矿井生产技术服务与经营、地下特殊工程施工。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月27日批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共24户,详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加3户,减少13户,详见本附注七、“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018

年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司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，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“无形资产”、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司天地科技股份（香港）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。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，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或

者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利

润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A**.取得该金融资产的目的，主

要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减

值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公

允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同

条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本公司将所有关联方应收款项做为一个单独分组，对关联方应收款项单独进行减值测试。一般情况下，关联方应收款项不计提坏账准备。
质保金	本公司各单位工程总承包和单项合同金额超过 100 万元人民币的产品销售等业务的质保金，在合同约定的质保期内不计提坏账准备，超过质保期的自合同约定收回质保金之日起计算账龄，并计提坏账准备。
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合	本公司对单项金额不重大的非关联方应收款项，以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按类别计提坏账准备的应收融资租赁款项	本公司因融资租赁业务所产生的应收承租人的融资租赁款，包括融资租赁设备本金及利息收入，采用以风险为基础的分类方法，按照长期应收款——应收融资租赁款科目余额扣减未实现融资收益，并对客户往来债权债务重分类之后的余额计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
应收关联方的款项	单独测试减值准备
质保金	在合同约定的质保期内不计提坏账准备
按账龄分析法计提坏账准备的应收款组合	账龄分析法
按类别计提坏账准备的应收融资租赁款项	类别计提法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b. 组合中，采用类别计提法计提坏账准备的计提方法

类别	风险系数 (%)
正常类	0.50
关注类	3.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、建造合同形成的已

完工未结算资产、委托加工物资及其他。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

整长期股权投资的成本。

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

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

对于本公司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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价

值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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四、21“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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40.00	5.00	2.38
机器设备(除特殊设备外)	15.00	5.00	6.33
电子及办公设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	12.00	5.00	7.92
特殊设备—简易建筑及建筑物	20.00	5.00	4.75
特殊设备—井下构筑物	40.00	5.00	2.38
特殊设备—铁路专用线	50.00	5.00	1.90

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
特殊设备—自备列车	13.00-15.00	5.00	6.33-7.31
特殊设备—井下主要专用设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
特殊设备—井下其他专用设备	7.00-10.00	5.00	9.50-13.57

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“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。

16、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四、21“长期资产减值”。

17、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。

18、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产。生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括家禽、经济林等。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
家禽	3	5.00	31.67
经济林	40	5.00	2.38

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋

及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

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。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	50-70
软件	3-10
采矿权	预计开采年限
专利权、非专利技术	10
商标权	10

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

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

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，对于设定受益退休福利计划，会在各

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

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

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

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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。分为与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、承诺、亏损合同、重组义务、科技风险准备等或有事项有关的预计负债。

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。

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关

的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

25、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。

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。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

27、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 债务重组

作为债权人记录债务重组义务以现金清偿债务的债务重组，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益/以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。重组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。

（3）非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值（如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外）和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

（4）专项储备的提取与使用

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号，以下简称“《通知》”），要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和《通知》的要求编制财务报表。

2018年9月7日，财政部发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，要求若企业在2018年6月30日的中期财务报表中未能及时采用《通知》中规定的报表格式及内容进行列报的，至少应在2018年9月30日的中期财务报表中采用。

2018年10月29日召开的公司第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议审议通过了《关于审议公司会计政策变更的议案》。

本公司根据财政部的上述规定对会计政策进行变更，执行新修订的财务报表格式。本次会计政策变更，仅对部分报表项目进行调整，并对相应项目2017年的财务数据进行追溯调整，对公司财务状况、经营成果和现金流量均无影响。

上述会计政策变更对本公司2018年度财务报表的影响如下：

报表项目	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度 (重述前)	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度 (重述后)
应收票据及应收账款	14,506,014,059.55		15,314,582,079.80
其中：应收票据	4,602,381,835.74	3,782,617,242.42	3,782,617,242.42
应收账款	9,903,632,223.81	11,531,964,837.38	11,531,964,837.38
其他应收款	553,327,838.23		538,391,822.01
其中：其他应收款	516,051,405.79	504,609,553.07	504,609,553.07
应收利息			
应收股利	37,276,432.44	33,782,268.94	33,782,268.94
在建工程	1,947,553,064.94		1,676,848,702.97
其中：在建工程	1,947,178,716.56	1,676,724,362.70	1,676,724,362.70
工程物资	374,348.38	124,340.27	124,340.27
应付票据及应付账款	6,799,101,067.89		6,828,408,028.25
其中：应付票据	789,542,685.36	622,862,603.67	622,862,603.67
应付账款	6,009,558,382.53	6,205,545,424.58	6,205,545,424.58
其他应付款	1,152,643,037.39		1,128,470,144.95
其中：其他应付款	956,244,312.03	951,814,752.91	951,814,752.91
应付利息	19,625,528.40	18,553,228.76	18,553,228.76
应付股利	176,773,196.96	158,102,163.28	158,102,163.28
长期应付款	328,565,276.13		415,346,474.54
其中：长期应付款	214,536,323.85	309,726,536.24	309,726,536.24
专项应付款	114,028,952.28	105,619,938.30	105,619,938.30
管理费用	1,747,212,322.30	2,217,881,741.90	1,682,991,907.73
研发费用	783,641,476.57		534,889,834.17
财务费用	126,064,328.69	171,340,491.20	171,340,491.20
其中：利息费用	147,506,224.78		182,579,507.12
利息收入	68,293,735.61		58,924,336.68
其他收益	157,917,697.83	157,350,857.34	158,231,277.67
营业外收入	142,388,389.18	92,973,342.88	92,092,922.55

(2) 会计估计变更

报告期本公司无需要披露的重要会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于

本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

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

（9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用

的折现率以及预计受益期间的假设。

(10) 递延所得税资产

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

(11) 所得税

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

(12) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(13) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	根据相关税法规定的销售额10%计缴消费税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

2、税收优惠及批文

本公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2017 年申请延长高新技术企业证书，证书编号 GR201711006608，有效期三年。

中煤科工集团西安研究院有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2017 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201761000640，有效期三年。

煤炭科学技术研究院有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2017 年 10 月获取的高新技术证书，证书编号 GR201711004312，有效期三年。

煤炭科学技术研究院有限公司之子公司煤科院节能技术有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2017 年 10 月获得高新技术企业证书，证书编号 GR201711004349，有效期三年。

北京天地华泰矿业管理股份有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2017 年再次通过高新技术企业认定，证书编号 GR201711002724，有效期三年。

中煤科工集团重庆研究院有限公司根据财政部、海关总署和国家税务总局 2011 年 7 月 27 日联合颁布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》文件规定自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。经重庆市沙坪坝区国家税务局《企业所得税涉税事项审核确认通知书》（沙国税所西[2012]022 号）核准，中煤科工集团重庆研究院有限公司适用 15% 的优惠企业所得税税率。

中煤科工集团重庆研究院有限公司之子公司中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司（原煤炭科学研究总院爆破技术研究所）系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率缴纳企业所得税。公司于 2017 年再次获得高新技术企业证书，证书编号 GR201734001350，有效期三年。

中煤科工集团重庆研究院有限公司之子公司重庆科聚孚工程塑料有限责任公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号文，适用 15% 的西部大开发优惠企业所得税税率。

山西天地煤机装备有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2017 年申请延长高新技术企业证书，证书编号 GR201714000174，有效期三年。

山西天地煤机装备有限公司之子公司贵州宏狮煤机制造有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2017 年申请延长高新技术企业证书，证书编号 GR201752000333，有效期三年。

山西天地煤机装备有限公司之子公司榆林天地煤机装备有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2016 年申请高新技术企业证书，证书编号 GR201661000187，有效期三年。

宁夏天地奔牛实业集团有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2018 年申请高新技术企业证书，证书编号 GR201864000032，有效期三年。

宁夏天地奔牛实业集团有限公司之子公司宁夏天地奔牛链条有限公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号文以及石嘴山市地方税务局直属征收局《关于宁夏天地奔牛链条有限公司享受西部大开发税收优惠政策的函》，公司可享受西部大开发 15% 企业所得税优惠税率。

宁夏天地奔牛实业集团有限公司之子公司宁夏天地重型装备科技有限公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号文以及石嘴山市地方税务局直属征收局《关于宁夏天地奔牛链条有限公司享受西部大开发税收优惠政策的函》，公司可享受西部大开发 15% 企业所得税优惠税率。

宁夏天地奔牛实业集团有限公司之子公司宁夏天地奔牛环特科技有限公司根据财税[2018]77 号通知主要内容：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司享受小微企业税收优惠政策，本年其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

天地宁夏支护装备有限公司根据宁夏回族自治区经济和信息化委员会 2010 年 12 月 17 日发布的宁经信确认[2010]23 号文，公司生产的高端液压支架是符合国家产业政策的产品，享受西部大开发 15% 企业所得税优惠税率。

天地上海采掘装备科技有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2017 年申请延长高新技术企业证书，证书编号 GR201731002220，有效期为 2018 年至 2020 年。

天地（常州）自动化股份有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2017 年申请延长高新技术企业证书，证书编号 GR201732001273，有效期三年。

中煤科工集团上海有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2017 年 11 月 23 日获得高新技术企业证书，证书编号

GR201731002283，有效期三年。

中煤科工集团上海有限公司之子公司常熟天地煤机装备有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2016 年 11 月 30 日取得新的高新技术企业证书，证书编号 GR201632003214，有效期三年。

中煤科工集团上海有限公司之子公司宁夏天地西北煤机有限公司根据宁夏回族自治区经济和信息化委员会 2011 年 8 月 15 日发布的宁经信确认[2011]17 号文，宁夏天地西北煤机有限公司的主营业务符合国家《产业结构调整指导目录(2011 年本)》鼓励类第十四条“机械”第三十六款，符合企业所得税减征要求，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可享受西部大开发 15% 企业所得税优惠税率。

北京中煤矿山工程有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2017 年通过高新技术企业复审，证书编号 GR201711001504，有效期为三年。

北京天地玛珂电液控制系统有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2017 年申请延长高新技术企业证书，证书编号 GR201711003720，有效期三年。

中煤科工集团北京华宇工程有限公司之子公司北京华宇中选洁净煤工程技术有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司证书编号 GR201711008073。

中煤科工集团北京华宇工程有限公司之子公司平顶山中选自控系统有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。证书编号 GR201841000489。

天地（唐山）矿山科技有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。公司已于 2017 年取得高新技术企业证书，证书编号 GR201713000469，有效期三年。

除上述外，其他子公司企业所得税税率为 25%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	878,681.21	883,535.17
银行存款	4,606,181,759.53	3,961,170,618.03
其他货币资金	375,757,584.74	307,022,481.16
合 计	4,982,818,025.48	4,269,076,634.36

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金为 375,177,787.25 元（年初为 277,363,787.32 元），主要为保证金和维修基金存款，参见附注六、58、所有权或使用权受限制的资产。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	2,861,257.50	
其中：权益工具投资	2,861,257.50	
合 计	2,861,257.50	

注：本公司原应收重庆钢铁股份有限公司销售款 9,723,454.25 元，其中包含约定的利息 1,469,696.25 元；根据 2017 年签订的《重庆钢铁股份有限公司重整计划》，现金偿付应收款 500,000.00 元，剩余部分按照 58.84% 比例用股票清偿，即按照 3.68 元/股，每 100 元补偿 15.99 股重庆钢铁 A 股股票。本公司取得 1,474,875.00 股股票，公允价值为 5,427,540.00 元；年末股票公允价值为 1.94 元/股，价值合计为 2,861,257.50 元。

3、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	4,602,381,835.74	3,782,617,242.42
应收账款	9,903,632,223.81	11,531,964,837.38
合 计	14,506,014,059.55	15,314,582,079.80

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,171,284,717.28	3,462,858,571.34
商业承兑汇票	431,097,118.46	319,758,671.08
合 计	4,602,381,835.74	3,782,617,242.42

② 年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	322,900,221.02
合 计	322,900,221.02

③ 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,128,713,980.25	
商业承兑汇票	185,747,649.71	
合 计	5,314,461,629.96	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	300,000.00
商业承兑汇票	19,257,773.07
合 计	19,557,773.07

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,678,327,672.37	37.86	682,499,352.52	14.59	3,995,828,319.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,642,490,333.99	61.85	1,735,779,339.60	22.71	5,906,710,994.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,525,272.51	0.29	34,432,362.94	96.92	1,092,909.57
合 计	12,356,343,278.87	100.00	2,452,711,055.06		9,903,632,223.81

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,619,964,202.24	40.85	643,810,158.72	11.46	4,976,154,043.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,125,240,964.63	59.06	1,569,430,170.77	19.32	6,555,810,793.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,263,674.10	0.09	13,263,674.10	100.00	
合 计	13,758,468,840.97	100.00	2,226,504,003.59		11,531,964,837.38

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	248,760,593.49	13,312,661.90	5.35	按照测试结果计提
公司 2	232,907,329.44	12,787,127.52	5.49	按照测试结果计提
公司 3	155,680,429.73	6,038,239.39	3.88	按照测试结果计提
公司 4	146,428,087.60	7,321,404.38	5.00	按照测试结果计提
公司 5	131,222,250.39	6,561,112.52	5.00	按照测试结果计提
公司 6	128,828,621.49	6,472,497.88	5.02	按照测试结果计提
公司 7	91,913,714.28	4,595,685.70	5.00	按照测试结果计提

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
公司 8	85,079,139.25	65,691,883.59	77.21	按照测试结果计提
公司 9	83,808,170.03	4,776,947.60	5.70	按照测试结果计提
公司 10	78,571,328.90	30,609,489.91	38.96	按照测试结果计提
公司 11	69,430,649.90	3,487,784.99	5.02	按照测试结果计提
公司 12	67,286,375.57	10,680,174.44	15.87	按照测试结果计提
公司 13	67,278,342.17	8,207,518.06	12.20	按照测试结果计提
公司 14	56,132,512.82	2,806,625.64	5.00	按照测试结果计提
公司 15	50,845,321.25	2,542,266.06	5.00	按照测试结果计提
其他	2,984,154,806.06	496,607,932.94	16.64	按照测试结果计提
合 计	4,678,327,672.37	682,499,352.52		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,205,854,797.62	160,300,867.98	5.00
1 至 2 年	1,453,130,026.11	145,305,002.63	10.00
2 至 3 年	619,243,637.57	123,848,727.49	20.00
3 至 4 年	603,976,779.77	301,988,390.29	50.00
4 至 5 年	481,286,289.53	385,029,031.54	80.00
5 年以上	619,307,319.67	619,307,319.67	100.00
合 计	6,982,798,850.27	1,735,779,339.60	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	136,794,020.41		
未到期质保金	522,897,463.31		
合 计	659,691,483.72		

D、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
公司 1	9,676,000.00	9,676,000.00	100.00
公司 2	8,139,077.62	8,139,077.62	100.00
公司 3	6,193,736.49	6,193,736.49	100.00

项 目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
公司 4	5,464,547.85	4,371,638.28	80.00
公司 5	3,279,059.55	3,279,059.55	100.00
公司 6	2,597,266.00	2,597,266.00	100.00
公司 7	75,805.60	75,805.60	100.00
公司 8	44,852.00	44,852.00	100.00
公司 9	26,625.00	26,625.00	100.00
公司 10	24,381.40	24,381.40	100.00
公司 11	3,921.00	3,921.00	100.00
合 计	35,525,272.51	34,432,362.94	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 274,691,084.16 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	31,105,367.33

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
公司 1	货款	2,160,000.00	合同终止，无法收回	内部审批	否
公司 2	货款	1,985,600.00	根据法院判决核销	内部审批	否
公司 3	货款	1,802,940.00	对方企业破产	内部审批	否
公司 4	货款	1,800,000.00	合同终止，无法收回	内部审批	否
公司 5	货款	1,587,882.11	破产重组清偿损失	内部审批	否
公司 6	货款	1,389,528.80	抹账	内部审批	否
公司 7	货款	1,259,807.72	抹账	内部审批	否
公司 8	货款	1,191,920.00	债务重组	内部审批	否
公司 9	货款	990,000.00	缺项验收	内部审批	否
公司 10	货款	980,000.00	合同终止，无法收回	内部审批	否
公司 11	货款	691,800.00	缺项验收	内部审批	否
公司 12	货款	658,400.00	企业注销	内部审批	否
公司 13	货款	650,000.00	债务重组	内部审批	否
公司 14	货款	642,081.40	无法收回	内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
公司 15	货款	522,900.00	债务重组	内部审批	否
公司 16	货款	499,200.00	抹账	内部审批	否
公司 17	货款	468,567.45	债务重组	内部审批	否
公司 18	货款	468,000.00	抹账	内部审批	否
公司 19	货款	441,064.00	存在争议, 经协商减免	内部审批	否
公司 20	货款	436,116.00	抵抹账损失	内部审批	否
公司 21	货款	377,908.00	抹账	内部审批	否
公司 22	货款	356,850.00	债务重组	内部审批	否
公司 23	技术服务费	340,000.00	款项无法收回	内部审批	否
公司 24	货款	325,965.00	债务重组	内部审批	否
公司 25	设计费	300,000.00	款项无法收回	内部审批	否
公司 26	货款	275,400.01	无法收回	内部审批	否
公司 27	货款	240,000.00	坏账	内部审批	否
公司 28	货款	238,069.29	款项无法收回	内部审批	否
公司 29	货款	224,250.00	抹账	内部审批	否
公司 30	货款	219,050.00	无法收回	内部审批	否
公司 31	货款	210,100.00	无法收回	内部审批	否
公司 32	货款	205,736.00	无法收回	内部审批	否
合计		23,939,135.78			

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 914,998,690.65 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 7.41%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 46,020,545.71 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	913,293,100.82	71.59	849,646,423.61	71.72
1 至 2 年	112,828,224.83	8.84	143,419,401.57	12.11
2 至 3 年	85,178,015.29	6.68	94,978,592.15	8.02
3 年以上	164,344,874.76	12.89	96,607,988.81	8.15
合计	1,275,644,215.70	100.00	1,184,652,406.14	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 205,365,238.66 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 16.10%。

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	37,276,432.44	33,782,268.94
其他应收款	516,051,405.79	504,609,553.07
合计	553,327,838.23	538,391,822.01

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
天地融资租赁有限公司	32,189,268.94	32,189,268.94
上海克硫环保科技股份有限公司	2,628,000.00	
重庆科盾矿用安全产品检验有限公司	98,000.00	98,000.00
平顶山东联采掘机械制造有限公司	411,163.50	
晋城蓝焰煤业股份有限公司	1,950,000.00	1,495,000.00
合计	37,276,432.44	33,782,268.94

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
天地融资租赁有限公司	32,189,268.94	1-2 年	资金紧张	否
合计	32,189,268.94			

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	264,732,181.52	38.29	98,250,719.94	37.11	166,481,461.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	424,985,730.37	61.47	75,415,786.16	17.75	349,569,944.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,653,309.07	0.24	1,653,309.07	100.00	
合计	691,371,220.96	100.00	175,319,815.17		516,051,405.79

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	169,611,295.05	29.19	9,678,040.01	5.71	159,933,255.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	411,439,528.96	70.81	66,763,230.93	16.23	344,676,298.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	581,050,824.01	100.00	76,441,270.94		504,609,553.07

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
公司 1	123,661,790.00	12,366,179.00	10.00	按照测算结果计提
公司 2	43,817,283.66	43,756,057.43	99.86	按照测算结果计提
公司 3	65,398,653.26	38,890,760.78	59.47	按照测算结果计提
公司 4	19,554,454.60	977,722.73	5.00	按照测算结果计提
公司 5	12,300,000.00	2,260,000.00	18.37	按照测算结果计提
合计	264,732,181.52	98,250,719.94		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	239,991,390.37	11,999,571.43	5.00
1 至 2 年	86,781,121.50	8,678,112.18	10.00
2 至 3 年	42,004,481.83	8,400,896.40	20.00
3 至 4 年	15,567,465.37	7,783,732.69	50.00
4 至 5 年	10,438,989.20	8,351,191.36	80.00
5 年以上	30,202,282.10	30,202,282.10	100.00
合计	424,985,730.37	75,415,786.16	

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
公司 1	1,086,205.99	1,086,205.99	100.00
公司 2	530,000.00	530,000.00	100.00
个人 1	37,103.08	37,103.08	100.00

项 目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	1,653,309.07	1,653,309.07	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金借款	109,178,909.05	173,625,991.17
投标保证金	170,619,983.40	131,381,085.67
风险抵押金	8,025,697.16	235,500.00
履约保证金	43,910,863.09	32,059,130.70
其他	359,635,768.26	243,749,116.47
合 计	691,371,220.96	581,050,824.01

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 103,099,137.77 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,098,553.31

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
公司 1	借款	1,005,334.32	股权处置，无法收回	内部审批	是
公司 2	投标保证金	55,000.00	该单位无债务偿还能力	内部审批	否
公司 3	预付帐款	17,520.90	该单位已注销	内部审批	否
公司 4	预付帐款	9,180.00	该单位拒绝开票	内部审批	否
公司 5	租房押金	6,404.00	无法收回，催要成本高	内部审批	否
公司 6	预付帐款	5,000.00	该单位已吊销	内部审批	否
合 计		1,098,439.22			

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
公司 1	股权转让款	123,661,790.00	1-2 年	17.89	12,366,179.00
公司 2	借款	65,398,653.26	3 年以上	9.46	38,890,760.78
公司 3	股权转让款	19,554,454.60	1 年以内	2.83	977,722.73
公司 4	借款	43,817,283.66	0-4 年	6.34	43,756,057.43
公司 5	履约保证金	12,300,000.00	1-3 年	1.78	2,260,000.00
合 计		264,732,181.52		38.30	98,250,719.94

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,637,800,208.53	27,894,740.35	1,609,905,468.18
在产品	1,544,931,305.70	52,260,568.73	1,492,670,736.97
产成品	2,426,099,932.80	65,546,618.67	2,360,553,314.13
周转材料	9,639,761.44		9,639,761.44
委托加工物资	71,413,424.98		71,413,424.98
建造合同形成的资产	423,325,334.66		423,325,334.66
合 计	6,113,209,968.11	145,701,927.75	5,967,508,040.36

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,749,416,859.26	1,492,947.41	1,747,923,911.85
在产品	1,161,336,409.40	50,413,960.51	1,110,922,448.89
产成品	1,783,722,019.17	5,228,864.42	1,778,493,154.75
周转材料	11,736,790.02	17,952.90	11,718,837.12
委托加工物资	50,229,819.93		50,229,819.93
建造合同形成的资产	392,703,855.70		392,703,855.70
合 计	5,149,145,753.48	57,153,725.24	5,091,992,028.24

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,492,947.41	26,720,950.67		14,070.70	305,087.03	27,894,740.35
在产品	50,413,960.51	3,093,945.42			1,247,337.20	52,260,568.73
产成品	5,228,864.42	63,431,606.83		2,113,346.06	1,000,506.52	65,546,618.67
周转材料	17,952.90				17,952.90	
合 计	57,153,725.24	93,246,502.92		2,127,416.76	2,570,883.65	145,701,927.75

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
银行保本理财		230,000,000.00
抵债房产	697,568.00	
待抵扣增值税进项税	48,840,574.64	30,638,009.50
预缴企业所得税	23,556,793.88	1,382,236.98
预缴社会保险费等	363,527.82	294,892.90
待申报出口退税	17,619,728.40	1,906,643.54

项 目	年末余额	年初余额
“三供一业”改造支出	20,446,649.34	
其他	659,070.40	164,446.42
合 计	112,183,912.48	264,386,229.34

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	243,977,232.78	94,072,768.08	149,904,464.70	163,055,002.48		163,055,002.48
其中：按公允价值计量的	44,345,153.20		44,345,153.20	59,092,222.90		59,092,222.90
按成本计量的	199,632,079.58	94,072,768.08	105,559,311.50	103,962,779.58		103,962,779.58
合 计	243,977,232.78	94,072,768.08	149,904,464.70	163,055,002.48		163,055,002.48

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	9,464,123.43		9,464,123.43
公允价值	44,345,153.20		44,345,153.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	34,881,029.77		34,881,029.77
已计提减值金额			

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面金额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
四川省科建煤炭产业技术研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
西安银行	442,902.00			442,902.00
晋城蓝焰煤业股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
山东泰山能源有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00
甘肃华亭煤电股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
内蒙古太西煤集团股份有限公司	500,000.00			500,000.00
河南龙宇能源股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
内蒙古蒙晋物流股份有限公司	63,420,000.00			63,420,000.00
中煤科工（北京）矿业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
重庆英斯凯化工有限公司	253,634.52			253,634.52
安徽江南爆破工程有限公司	600,959.28			600,959.28
前进民爆股份有限公司	10,548,872.07			10,548,872.07
平顶山东联采掘机械制造有限公司	2,062,500.00			2,062,500.00
泽州县天地东庆建材有限公司	200,000.00			200,000.00
山西潞安安太机械有限责任公司	10,760,375.00			10,760,375.00
宁夏宁沪太阳能科技有限公司	573,536.71			573,536.71

被投资单位	账面金额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
贵州工信科贸有限责任公司	1,600,000.00			1,600,000.00
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司(注1)		51,000,000.00		51,000,000.00
济源市煤炭高压开关有限公司(注2)		41,933,900.00		41,933,900.00
柳林县晋柳八号投资企业(有限合伙)		2,735,400.00		2,735,400.00
合计	103,962,779.58	95,669,300.00		199,632,079.58

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
四川省科建煤炭产业技术研究院有限公司					3.51	
西安银行					0.03	22,145.10
晋城蓝焰煤业股份有限公司					0.30	2,697,500.00
山东泰山能源有限责任公司					0.20	
甘肃华亭煤电股份有限公司					0.25	2,258,600.00
内蒙古太西煤集团股份有限公司					0.50	
河南龙宇能源股份有限公司					0.13	
内蒙古蒙晋物流股份有限公司					10.00	
中煤科工(北京)矿业有限公司					10.00	
重庆英斯凯化工有限公司					1.00	
安徽江南爆破工程有限公司					0.47	
前进民爆股份有限公司					5.00	
平顶山东联采掘机械制造有限公司					16.50	
泽州县天地东庆建材有限公司					16.00	
山西潞安安太机械有限责任公司					20.00	
宁夏宁沪太阳能科技有限公司					9.60	
贵州工信科贸有限责任公司		1,138,868.08		1,138,868.08	16.00	
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司		51,000,000.00		51,000,000.00	51.00	
济源市煤炭高压开关有限公司		41,933,900.00		41,933,900.00	69.30	
柳林县晋柳八号投资企业(有限合伙)						
合计		94,072,768.08		94,072,768.08		4,978,245.10

注 1: 本公司之子公司鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司于 2018 年 6 月 14 日被鄂尔多斯市市中级人民法院裁定受理破产清算, 由法院依法指定管理人接管, 本公司对其长期股权投资重分类至可供出售金融资产, 并全额确认减值准备。

注 2: 本公司之子公司济源市煤炭高压开关有限公司于 2018 年 9 月 13 日被河南省济源市人民法院指定管理人接管其营业活动, 本公司对其长期股权投资重分类至可供出售金融资产, 并全额确认减值准备。

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合 计
年初已计提减值余额			
本年计提	1,138,868.08		1,138,868.08
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值余额	1,138,868.08		1,138,868.08

9、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	37,971,567.61	175,137.07	37,796,430.54	37,050,332.15	215,222.38	36,835,109.77	5.04%—10.00%
分期收款销售商品	6,956,467.30	354,223.14	6,602,244.16	10,305,413.68	494,512.71	9,810,900.97	9.58%
减：未实现融资收益	6,062,348.38		6,062,348.38	4,970,068.18		4,970,068.18	5.04%—10.00%
合 计	38,865,686.53	529,360.21	38,336,326.32	42,385,677.65	709,735.09	41,675,942.56	

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
贵州水矿渝煤科新 能源有限公司	9,823,831.76			-4,652,765.12		
山西天地赛福蒂科 技有限公司	13,688,019.19			261,400.76		95,781.73
小 计	23,511,850.95			-4,391,364.36		95,781.73
二、联营企业						
山西潞宝集团天地 精煤有限公司	22,300,000.00					
中煤科工金融租赁 股份有限公司	404,267,140.60			8,658,578.32		
中勘资源勘探科技 股份有限公司	50,709,980.31			6,232,159.33		
上海克硫环保科技 股份有限公司	11,881,972.49			2,420,900.82		
贵州安和矿业科技 工程股份有限公司	4,474,469.10			150,140.28		
重庆科盾矿用安全 产品检验有限公司	2,404,218.76			135,068.22		
霍州煤电集团渝煤 科安全装备有限公 司	5,096,130.75			-155,714.21		
青岛华科联合智慧 管廊科技发展有限	412,334.51			-52,046.04		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
公司						
麻城凯龙科技化工有限公司	17,824,438.43			393,110.05		
晋城金鼎天地煤机装备有限公司	15,376,181.66			1,849,042.12		-143,304.13
山西潞安采掘设备有限公司	3,877,159.21			8,678.89		47,230.78
兖州大陆奔牛机械有限公司	25,056,900.00			335,144.83		962,967.05
青岛昊海工控有限责任公司	48,093.70					
上海本昌游乐设备有限公司	5,991,812.82		6,006,506.87	14,694.05		
上海煤科院运输机械制造有限公司	3,397,717.35			-60.36		
山东能源重装集团天玛电液控制装备工程有限公司	7,003,978.82			673,120.00		
北京希尔莱科技发展有限公司		281,538.83		1,132.05		
北京华宸天宇商务服务有限责任公司	106,090.93		81,350.64	-24,740.29		
西南天地煤机装备制造有限公司	26,520,009.11			-12,098,390.52		
小计	606,748,628.55	281,538.83	6,087,857.51	8,540,817.54		866,893.70
合计	630,260,479.50	281,538.83	6,087,857.51	4,149,453.18		962,675.43

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
贵州水矿渝煤科新能源有限公司	150,000.00			5,021,066.64	
山西天地赛福蒂科技有限公司				14,045,201.68	
小计	150,000.00			19,066,268.32	
二、联营企业					
山西潞宝集团天地精煤有限公司				22,300,000.00	
中煤科工金融租赁股份有限公司				412,925,718.92	
中勘资源勘探科技股份有限公司				56,942,139.64	
上海克硫环保科技股份有限公司	2,628,000.00			11,674,873.31	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
贵州安和矿业科技 工程股份有限公司				4,624,609.38	
重庆科盾矿用安全 产品检验有限公司	98,000.00			2,441,286.98	
霍州煤电集团渝煤 科安全装备有限公 司				4,940,416.54	
青岛华科联合智慧 管廊科技发展有限 公司				360,288.47	
麻城凯龙科技化工 有限公司	2,499,240.00			15,718,308.48	
晋城金鼎天地煤机 装备有限公司	1,185,175.56			15,896,744.09	
山西潞安采掘设备 有限公司				3,933,068.88	
兖州大陆奔牛机械 有限公司				26,355,011.88	
青岛昊海工控有限 责任公司				48,093.70	
上海本昌游乐设备 有限公司					
上海煤科院运输机 械制造有限公司				3,397,656.99	
山东能源重装集团 天玛电液控制装备 工程有限公司				7,677,098.82	
北京希尔莱科技发 展有限公司				282,670.88	
北京华宸天宇商务 服务有限责任公司					
西南天地煤机装备 制造有限公司				14,421,618.59	
小 计	6,410,415.56			603,939,605.55	
合 计	6,560,415.56			623,005,873.87	

11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	120,483,045.86	120,483,045.86
2、本年增加金额	730,414.20	730,414.20
（1）固定资产转入	730,414.20	730,414.20
3、本年减少金额		
（1）其他转出		
4、年末余额	121,213,460.06	121,213,460.06

项 目	房屋、建筑物	合 计
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	11,099,921.40	11,099,921.40
2、本年增加金额	2,888,598.96	2,888,598.96
(1) 计提或摊销	2,888,598.96	2,888,598.96
3、本年减少金额		
(1) 其他转出		
4、年末余额	13,988,520.36	13,988,520.36
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	107,224,939.70	107,224,939.70
2、年初账面价值	109,383,124.46	109,383,124.46

12、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,145,471,176.34	4,158,913,054.21
固定资产清理	120,150.10	
合 计	4,145,591,326.44	4,158,913,054.21

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1、年初余额	3,337,450,280.14	2,079,125,546.69	305,865,904.32
2、本年增加金额	114,730,597.47	162,008,321.95	23,612,782.52
(1) 购置	1,499,214.29	82,851,742.17	22,667,174.59
(2) 在建工程转入	113,231,383.18	38,681,685.13	505,000.00
(3) 存货转入		40,474,894.65	
(4) 抵账转入			440,607.93
3、本年减少金额	128,503,859.32	91,407,436.47	41,500,906.30
(1) 处置或报废	2,906,661.22	42,521,649.41	37,468,106.96
(2) 其他减少	125,597,198.10	48,885,787.06	4,032,799.34
4、年末余额	3,323,677,018.29	2,149,726,432.17	287,977,780.54
二、累计折旧			
1、年初余额	738,777,335.97	1,053,925,116.87	178,728,648.90
2、本年增加金额	79,339,006.92	137,900,565.98	21,827,552.01
(1) 计提	79,339,006.92	137,900,565.98	21,827,552.01

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
3、本年减少金额	34,910,765.32	62,224,702.99	29,435,040.08
(1) 处置或报废	1,595,734.72	32,795,651.48	27,584,499.47
(2) 其他减少	33,315,030.60	29,429,051.51	1,850,540.61
4、年末余额	783,205,577.57	1,129,600,979.86	171,121,160.83
三、减值准备			
1、年初余额	5,138,200.00	1,545,402.74	315,000.00
2、本年增加金额			4,000.16
(1) 计提			4,000.16
3、本年减少金额			44,000.16
(1) 处置或报废			40,000.00
(2) 其他减少			4,000.16
4、年末余额	5,138,200.00	1,545,402.74	275,000.00
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,535,333,240.72	1,018,580,049.57	116,581,619.71
2、年初账面价值	2,593,534,744.17	1,023,655,027.08	126,822,255.42

(续)

项 目	电子及办公设备	特殊设备	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	379,071,129.15	928,073,975.09	33,467,519.16	7,063,054,354.55
2、本年增加金额	39,034,778.44	139,359,975.72	452,464.07	479,198,920.17
(1) 购置	33,413,483.59	106,484,786.83	452,464.07	247,368,865.54
(2) 在建工程转入	5,621,294.85	32,875,188.89		190,914,552.05
(3) 存货转入				40,474,894.65
(4) 抵账转入				440,607.93
3、本年减少金额	22,265,374.69	91,148,293.40	1,967,442.82	376,793,313.00
(1) 处置或报废	19,194,144.30	91,148,293.40	1,967,442.82	195,206,298.11
(2) 其他减少	3,071,230.39			181,587,014.89
4、年末余额	395,840,532.90	976,285,657.41	31,952,540.41	7,165,459,961.72
二、累计折旧				
1、年初余额	297,803,661.64	611,718,061.32	16,119,300.39	2,897,072,125.09
2、本年增加金额	31,735,977.75	76,344,478.72	4,733,195.45	351,880,776.83
(1) 计提	31,735,977.75	76,344,478.72	4,733,195.45	351,880,776.83

项 目	电子及办公设备	特殊设备	其他	合 计
3、本年减少金额	20,877,919.81	86,755,004.14	1,765,922.65	235,969,354.99
(1) 处置或报废	18,258,219.26	86,755,004.14	1,765,922.65	168,755,031.72
(2) 其他减少	2,619,700.55			67,214,323.27
4、年末余额	308,661,719.58	601,307,535.90	19,086,573.19	3,012,983,546.93
三、减值准备				
1、年初余额	41,293.55		29,278.96	7,069,175.25
2、本年增加金额				4,000.16
(1) 计提				4,000.16
3、本年减少金额	1,665.20		22,271.60	67,936.96
(1) 处置或报废	1,665.20		22,271.60	63,936.80
(2) 其他减少				4,000.16
4、年末余额	39,628.35		7,007.36	7,005,238.45
四、账面价值				
1、年末账面价值	87,139,184.97	374,978,121.51	12,858,959.86	4,145,471,176.34
2、年初账面价值	81,226,173.96	316,355,913.77	17,318,939.81	4,158,913,054.21

注 1: 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司之下属浙江煤科清洁能源有限公司将净值为 17,441,176.33 元的土地使用权, 净值为 28,377,622.58 元的房产, 以及 22,847,393.29 元的银行承兑汇票作为抵押物, 向中国工商银行桐乡崇福支行借入 42,000,000.00 元短期借款, 向中国农业银行崇福支行借入 32,000,000.00 元短期借款, 参见附注六、21。

注 2: 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司之下属公司宁夏天地西北煤机有限公司将净值为 17,176,678.91 元的房屋建筑物及净值为 10,738,292.02 元的土地使用权用作短期借款抵押, 向中国建设银行股份有限公司石嘴山分行借款 55,000,000.00 元 (借款期限 2018 年 10 月 10 日至 2019 年 10 月 9 日)、向石嘴山银行股份有限公司石嘴山分行借 20,000,000.00 元 (借款期限 2018 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 22 日)。参见附注六、21。

②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
机器设备	41,290,294.52
房屋及建筑物	46,360,671.27
合 计	87,650,965.79

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
煤科院公司采育基地房屋	159,447,320.00	预转固尚未办理竣工决算
天地王坡煤业单身公寓楼	59,030,050.01	由于万山场地室外硬化等工程项目尚未竣工，不能进行单身公寓楼的规划验收
能源投资物流房屋及建筑物	35,099,941.40	合同到期统一办理
山西煤机综合楼	31,852,351.46	消防工程、绿化工程未验收
重庆研究院钢结构车间	7,244,740.13	手续齐全、待政府审批
能源投资内蒙能源公司办公楼	5,804,531.12	正在办理
天地支护职工食堂	860,689.79	拟扩建，待扩建后办理房产证
重庆研究院女宿舍楼	459,364.56	补办手续，正在办理中
山西煤机房屋	391,315.27	正在办理
重庆研究院车库	277,320.43	补办手续，正在办理中
中煤矿山密云厂房	3,444,897.46	所属土地未办理使用权证书
中煤矿山鄂尔多斯房产	993,680.96	开发商原因未能办理
中煤科工上海公司热处理库	4,177,327.62	产权证正在办理中
唐山矿业房屋建筑物	114,466,723.69	唐山矿业正在与政府部门办理验收
合 计	423,550,253.90	

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
固定资产报废	120,150.10	
合 计	120,150.10	

13、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,947,178,716.56	1,676,724,362.70
工程物资	374,348.38	124,340.27
合 计	1,947,553,064.94	1,676,848,702.97

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
秦皇岛地方煤矿技术改造工程	714,658,351.66		714,658,351.66	573,444,639.30		573,444,639.30
建桥基地	186,029,403.30		186,029,403.30	178,951,919.53		178,951,919.53
煤矿综采自动化产业基地建设项目	39,322,111.92		39,322,111.92	117,731,948.48		117,731,948.48
矿用电气设备电磁兼容安全	118,004,283.19		118,004,283.19	46,915,065.18		46,915,065.18

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
准入分析验证实验室						
智能钻探装备及煤层气开发产业基地项目	95,626,857.26		95,626,857.26	62,857,687.61		62,857,687.61
矿山支护设备安全准入分析验证实验室	80,802,017.71		80,802,017.71	43,618,056.82		43,618,056.82
采育产业基地	90,503,560.61		90,503,560.61	85,348,367.14		85,348,367.14
煤炭智能化无人开采技术研发中心	7,290,250.16		7,290,250.16	32,112,272.83		32,112,272.83
矿山顶板与冲击地压事故分析鉴定实验室	25,756,884.42		25,756,884.42	6,847,899.72		6,847,899.72
神东集团煤粉锅炉脱硫脱硝改造项目	25,028,644.56		25,028,644.56	23,822,692.15		23,822,692.15
其他	579,244,675.77	15,088,324.00	564,156,351.77	520,162,137.94	15,088,324.00	505,073,813.94
合 计	1,962,267,040.56	15,088,324.00	1,947,178,716.56	1,691,812,686.70	15,088,324.00	1,676,724,362.70

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
秦皇岛地方煤矿技术改造工程	1,016,810,000.00	573,444,639.30	141,213,712.36			714,658,351.66
建桥基地	270,000,000.00	178,951,919.53	7,077,483.77			186,029,403.30
煤矿综采自动化产业基地建设项目	200,000,000.00	117,731,948.48	9,987,976.44	88,397,813.00		39,322,111.92
矿用电气设备电磁兼容安全准入分析验证实验室	136,849,700.00	46,915,065.18	71,089,218.01			118,004,283.19
智能钻探装备及煤层气开发产业基地项目	665,000,000.00	62,857,687.61	32,769,169.65			95,626,857.26
矿山支护设备安全准入分析验证实验室	84,235,100.00	43,618,056.82	37,183,960.89			80,802,017.71
采育产业基地	480,000,000.00	85,348,367.14	5,155,193.47			90,503,560.61
煤炭智能化无人开采技术研发中心	185,000,000.00	32,112,272.83	3,478,891.70	28,300,914.37		7,290,250.16
矿山顶板与冲击地压事故分析鉴定实验室	46,281,800.00	6,847,899.72	18,908,984.70			25,756,884.42
神东集团煤粉锅炉脱硫脱硝改造项目	34,640,000.00	23,822,692.15	1,205,952.41			25,028,644.56

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
合计	3,118,816,600.00	1,171,650,548.76	328,070,543.40	116,698,727.37		1,383,022,364.79

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
秦皇岛能源兼并重组秦皇岛市地方煤矿项目	70.28	70.28	3,237,753.34	1,285,811.67	4.35	自有资金和借款
建桥基地	90.00	90.00				自有资金和募集资金
煤矿综采自动化产业基地建设项目	63.86	63.86	4,243,343.57	1,062,296.60	4.75	自有资金和借款
矿用电气设备电磁兼容安全准入分析验证实验室	86.23	86.23				科研资金
智能钻探装备及煤层气开发产业基地项目	14.38	14.38				募集资金
矿山支护设备安全准入分析验证实验室	95.92	95.92				科研资金
采育产业基地	57.42	57.42				自有资金
煤炭智能化无人开采技术研发中心	19.24	19.24	659,091.67	116,600.00	1.00	科研资金
矿山顶板与冲击地压事故分析鉴定实验室	55.65	55.65				自有资金和科研资金
神东集团煤粉锅炉脱硫脱硝改造项目	72.25	72.25				自有资金
合计			8,140,188.58	2,464,708.27		

(2) 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用设备	374,348.38	124,340.27
合计	374,348.38	124,340.27

14、生产性生物资产

项目	种植业	畜牧养殖业	合计
	经济林	家禽	
一、账面原值			
1、年初余额	2,444,214.53	46,803.40	2,491,017.93
2、本年增加金额			
3、本年减少金额		46,803.40	46,803.40
(1) 处置		46,803.40	46,803.40
4、年末余额	2,444,214.53		2,444,214.53
二、累计折旧			
1、年初余额	232,200.48	3,705.27	235,905.75
2、本年增加金额	58,050.12	10,356.45	68,406.57

项 目	种植业	畜牧养殖业	合 计
	经济林	家禽	
(1) 计提	58,050.12	10,356.45	68,406.57
3、本年减少金额		14,061.72	14,061.72
(1) 处置		14,061.72	14,061.72
4、年末余额	290,250.60		290,250.60
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,153,963.93		2,153,963.93
2、年初账面价值	2,212,014.05	43,098.13	2,255,112.18

注：本公司生产性生物资产由山西彤康食品有限公司持有。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权
一、账面原值					
1、年初余额	1,218,353,038.53	2,696,579.25	6,565,000.00	46,840,209.47	302,900.00
2、本年增加金额	2,666,505.00			2,234,426.19	1,800.00
(1) 购置	2,666,505.00			2,234,426.19	1,800.00
3、本年减少金额	86,196,378.81	1,500,000.00		1,921,045.98	
(1) 处置	86,196,378.81	1,500,000.00		1,921,045.98	
4、年末余额	1,134,823,164.72	1,196,579.25	6,565,000.00	47,153,589.68	304,700.00
二、累计摊销					
1、年初余额	162,925,356.97	1,657,940.18	4,754,112.03	34,877,270.28	244,311.34
2、本年增加金额	24,709,976.07	157,445.60	283,375.22	5,237,961.96	35,876.88
(1) 计提	24,709,976.07	157,445.60	283,375.22	5,237,961.96	35,876.88
3、本年减少金额	14,430,851.54	918,750.00		1,921,045.80	
(1) 处置	14,430,851.54	918,750.00		1,921,045.80	
4、年末余额	173,204,481.50	896,635.78	5,037,487.25	38,194,186.44	280,188.22
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	961,618,683.22	299,943.47	1,527,512.75	8,959,403.24	24,511.78
2、年初账面价值	1,055,427,681.56	1,038,639.07	1,810,887.97	11,962,939.19	58,588.66

(续)

项 目	采矿权	探矿权	其他	合 计
一、账面原值				

项 目	采矿权	探矿权	其他	合 计
1、年初余额	1,122,568,550.71	326,056,996.54	63,080.00	2,723,446,354.50
2、本年增加金额	19,327,721.68	571,558.04		24,802,010.91
(1) 购置	19,327,721.68	571,558.04		24,802,010.91
3、本年减少金额				89,617,424.79
(1) 处置				89,617,424.79
4、年末余额	1,141,896,272.39	326,628,554.58	63,080.00	2,658,630,940.62
二、累计摊销				
1、年初余额	291,008,069.72		63,080.00	495,530,140.52
2、本年增加金额	32,574,279.34			62,998,915.07
(1) 计提	32,574,279.34			62,998,915.07
3、本年减少金额				17,270,647.34
(1) 处置				17,270,647.34
4、年末余额	323,582,349.06		63,080.00	541,258,408.25
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	818,313,923.33	326,628,554.58		2,117,372,532.37
2、年初账面价值	831,560,480.99	326,056,996.54		2,227,916,213.98

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,226,250.00	本公司向北京燕大工贸集团购买位于密云县工业开发区的土地，购买后被纳入政府规划，未办理产权

(3) 其他说明

1、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之下属浙江煤科清洁能源有限公司将净值为 17,441,176.33 元的土地使用权，净值为 28,377,622.58 元的房产，以及 22,847,393.29 元的银行承兑汇票作为抵押物，向中国工商银行桐乡崇福支行借入 42,000,000.00 元短期借款，向中国农业银行崇福支行借入 32,000,000.00 元短期借款，参见附注六、21。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之下属公司宁夏天地西北煤机有限公司将净值为 17,176,678.91 元的房屋建筑物及净值为 10,738,292.02 元的土地使用权用作短期借款抵押，向中国建设银行股份有限公司石嘴山分行借款 55,000,000.00 元（借款期限 2018 年 10 月 10 日至 2019 年 10 月 9 日）、向石嘴山银行股份有限公司石嘴山分行借 20,000,000.00 元（借款期限 2018 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 22 日），参见附注六、21。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之下属公司榆林天地煤机装备有限公司以净

值 18,321,060.94 元的土地使用权用作银行长期借款 28,000,000.00 元的抵押，参见附注六、29。

16、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发不同山楂叶产品		127,176.54				127,176.54
山楂干红酒降酸方法		192,729.23				192,729.23
山楂白兰地新品开发		256,652.50				256,652.50
开发山楂新品种		131,732.96				131,732.96
合 计		708,291.23				708,291.23

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
济源市煤炭高开压关有限公司	13,884,092.89				13,884,092.89	
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	3,471,142.92					3,471,142.92
唐山市水泵厂有限公司	2,187,338.74					2,187,338.74
石嘴山市煤机铁路运输有限公司	9,322.88					9,322.88
浙江煤科清洁能源有限公司	3,564,007.64					3,564,007.64
合 计	23,115,905.07				13,884,092.89	9,231,812.18

注：本年因子公司破产清算被法院接管终止确认而减少商誉 13,884,092.89 元。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
济源市煤炭高开压关有限公司	13,884,092.89				13,884,092.89	
宁夏天地奔牛实业集团有限公司						
唐山市水泵厂有限公司	2,187,338.74					2,187,338.74
石嘴山市煤机铁路运输有限公司		9,322.88				9,322.88
浙江煤科清洁能源有限公司						
合 计	16,071,431.63	9,322.88			13,884,092.89	2,196,661.62

（3）商誉的减值测试过程

根据企业会计准则相关规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了要进行减值测试，为此，本公司聘请外部评估机构北京天健兴业资产评估有限公司对上述股权收购涉及的业务资产组于资产负债表日的可回收价值进行减值测试为目的的评估。

1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

宁夏天地奔牛实业集团有限公司：评估基准日的评估范围是与商誉形成时的资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、在建工程 and 无形资产。

石嘴山市煤机铁路运输有限公司：评估基准日的评估范围是与商誉形成时的资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产和无形资产。

浙江煤科清洁能源有限公司：评估基准日的评估范围是与商誉形成时的资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产和无形资产。

2）商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

天地科技年末聘请外部评估机构北京天健兴业资产评估有限公司对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试过程如下：

项 目	宁夏天地奔牛实业集团有限公司(简称“奔牛实业”) (注 1)	石嘴山市煤机铁路运输有限公司(简称“煤机铁路运输”) (注 2)	浙江煤科清洁能源有限公司 (简称“浙江煤机”) (注 3)
商誉账面价值①	3,471,142.92	9,322.88	3,564,007.64
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值 ③=①-②	3,471,142.92	9,322.88	3,564,007.64
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	1,812,179.64	6,015.85	3,424,242.63
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	5,283,322.56	15,338.73	6,988,250.27
资产组的账面价值⑥	658,614,762.25	2,439,555.13	96,860,514.35
包含整体商誉的资产组的公允价值 ⑦=⑤+⑥	663,898,084.81	2,454,893.86	103,848,764.62
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	689,445,400.00		106,448,000.00

项 目	宁夏天地奔牛实业集团有限公司(简称“奔牛实业”)(注 1)	石嘴山市煤机铁路运输有限公司(简称“煤机铁路运输”)(注 2)	浙江煤科清洁能源有限公司(简称“浙江煤机”)(注 3)
商誉减值损失(大于 0 时)⑨=⑦-⑧		2,454,893.86	
本年应计提的归属于母公司的商誉减值准备金额		9,322.88	

注 1、宁夏天地奔牛实业集团有限公司

本年,本公司评估了商誉的可收回金额,并确定与奔牛实业相关的商誉未发生了减值。

为减值测试的目的,本公司将商誉分摊至固定资产、在建工程 and 无形资产形成的资产组。截止 2018 年 12 月 31 日,分配到资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下:

项 目	成 本	减值准备	净 额
固定资产、在建工程和无形资产资产组	3,471,142.92		3,471,142.92
合 计	3,471,142.92		3,471,142.92

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下:

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定,并采用 10.52%的折现率。资产组超过 2023 年的现金流量按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和成本。

注 2、石嘴山煤机铁路运输有限公司

本年,本公司评估了商誉的可收回金额,并确定与煤机铁路运输相关的商誉发生了减值,金额为人民币 9,322.88 元。

为减值测试的目的,本公司将商誉分摊至固定资产和无形资产资产组。截止 2018 年 12 月 31 日,分配到上述资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下:

项 目	成 本	减值准备	净 额
固定资产和无形资产资产组	9,322.88	9,322.88	
合 计	9,322.88	9,322.88	

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下:

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定,并采用 13.92%的折现率。资产组超过 2023 年的现金流量按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和成本。

注 3、浙江煤科清洁能源有限公司

本年,本公司评估了商誉的可收回金额,并确定与浙江煤科相关的商誉未发生减值。

为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至固定资产和无形资产资产组。截止 2018 年 12 月 31 日，分配到上述资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项 目	成 本	减值准备	净 额
固定资产和无形资产资产组	3,564,007.64		3,564,007.64
合 计	3,564,007.64		3,564,007.64

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定，并采用 11.68% 的折现率。资产组超过 2023 年的现金流量按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和成本。

（4）商誉减值测试的影响

根据北京天健兴业资产评估有限公司 2019 年 3 月 26 日出具的《天地科技股份有限公司拟对宁夏天地奔牛实业集团有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》（天兴评报字[2019]第 0336 号）的评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，与奔牛实业收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 658,614,762.25 元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 5,283,322.56 元，合计 663,898,084.81 元，商誉资产组可收回金额为 689,445,400.00 元。经测试，公司因收购奔牛实业形成的商誉本年不存在减值。

根据北京天健兴业资产评估有限公司 2019 年 3 月 26 日出具的《天地科技股份有限公司拟对石嘴山市煤机铁路运输有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》（天兴评报字[2019]第 0335 号）的评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，与煤机铁路运输收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 2,439,555.13 元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 15,338.73 元，合计 2,454,893.86 元，商誉资产组可收回金额为 0.00 元。经测试，公司因收购煤机铁路运输形成的商誉本年存在减值 9,322.88 元。

根据北京天健兴业资产评估有限公司 2019 年 3 月 26 日出具的《煤炭科学技术研究院有限公司拟对浙江煤科清洁能源有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》（天兴评报字[2019]第 0334 号）的评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，与浙江煤科收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 96,860,514.35 元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 6,988,250.27 元，合计 103,848,764.62 元，商誉资产组可收回金额为 106,448,000.00 元。经测试，公司因收购浙江煤科形成的商誉本年不存在减值。

18、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
经济开发区 3 号车间（注 1）	21,938,473.15		685,577.29		21,252,895.86
经济开发区 1 号车间（注 1）	8,010,082.70		277,005.74		7,733,076.96
地宗主厂房改良（注 2）	7,694,877.74		240,464.88		7,454,412.86
室外工程	6,813,627.81		200,893.20		6,612,734.61
经济开发区 2 号车间（注 1）	6,502,936.18		217,368.34		6,285,567.84
基地其他待摊费用	6,080,016.05		347,484.96		5,732,531.09
立井项目人员储备费	8,338,106.92		2,779,368.84		5,558,738.08
经济开发区成品库（注 1）	4,307,335.33		126,686.33		4,180,649.00
彩虹生产基地试车坡道	3,967,589.20		104,639.72		3,862,949.48
神东创新基地上湾综合（注 2）	4,039,992.45		453,083.27		3,586,909.18
其他	37,281,081.17	9,221,675.68	7,670,292.75	9,555,736.38	29,276,727.72
合 计	114,974,118.70	9,221,675.68	13,102,865.32	9,555,736.38	101,537,192.68

注 1：该部分房屋建筑物座落于本公司租用关联方中国煤炭科工集团太原研究院有限公司的土地上，无法办理房屋所有权证，本公司根据预计使用年限进行摊销。

注 2：该部分房屋建筑物座落于本公司向第三方公司租用的土地上，无法办理房屋所有权证，本公司根据预计使用年限进行摊销。

19、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,866,215,020.06	486,412,598.80	2,332,596,696.04	396,821,527.91
内部交易未实现利润	139,018,725.45	24,491,909.88	140,874,024.17	21,131,103.62
可抵扣亏损			1,485,656.97	371,414.25
预计负债形成	70,913,356.83	13,946,124.59	64,466,931.84	9,670,039.78
固定资产加速折旧	7,556,284.74	1,133,442.71	8,407,030.44	1,261,054.57
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	39,208,074.35	9,377,344.08	39,883,874.81	9,573,710.59
分期购买采矿权确认的利息费用	112,386,825.74	28,096,706.44	106,809,071.19	26,702,267.80
已计提尚未使用的职工薪酬	928,322,924.55	140,216,891.24	934,439,027.36	140,880,768.18
其他	37,467,065.34	9,425,751.46	26,836,668.64	6,770,483.02

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	4,201,088,277.06	713,100,769.20	3,655,798,981.46	613,182,369.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	34,881,029.77	5,533,179.64	49,628,099.47	8,046,163.42
合 计	34,881,029.77	5,533,179.64	49,628,099.47	8,046,163.42

20、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
抵账房产	4,282,300.00	
预付长期资产购买款项	7,545,000.00	
待抵扣增值税进项税额	26,411,870.51	15,910,032.13
其他	13,000.00	214,896.46
合 计	38,252,170.51	16,124,928.59

21、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	2,700,000.00
抵押借款	129,000,000.00	204,300,000.00
保证借款	80,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	363,000,000.00	632,300,000.00
合 计	592,000,000.00	959,300,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、12 及 15。

22、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	789,542,685.36	622,862,603.67
应付账款	6,009,558,382.53	6,205,545,424.58
合 计	6,799,101,067.89	6,828,408,028.25

(1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	789,542,685.36	622,862,603.67
合 计	789,542,685.36	622,862,603.67

(2) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,623,849,051.29	4,328,988,656.57
1 至 2 年	614,603,664.27	877,043,944.39

项 目	年末余额	年初余额
2 至 3 年	245,771,298.24	458,348,982.93
3 年以上	525,334,368.73	541,163,840.69
合 计	6,009,558,382.53	6,205,545,424.58

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	26,500,000.00	业主未按进度付款
公司 2	24,352,299.92	合同还未履行完
公司 3	21,894,629.63	业主未按进度付款
公司 4	21,068,360.59	业主未按进度付款
公司 5	19,296,398.14	长期供应商，滚动付款
公司 6	16,723,533.00	业主未按进度付款
公司 7	16,045,900.00	合同还未履行完
公司 8	15,856,837.52	长期供应商，滚动付款
公司 9	15,641,401.77	长期供应商，滚动付款
公司 10	12,750,463.70	长期供应商，滚动付款
合 计	190,129,824.27	

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,046,065,867.53	1,491,291,559.74
1 至 2 年	194,633,205.89	84,366,418.37
2 至 3 年	54,808,457.03	42,684,974.65
3 年以上	197,500,399.04	191,421,418.07
合 计	2,493,007,929.49	1,809,764,370.83

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	36,400,000.00	已收款未结算
公司 2	10,357,535.00	已收款未结算
单位 1	9,613,439.55	项目尚未完成
公司 3	9,171,330.97	尚未发货
单位 2	8,079,723.73	项目尚未完成
公司 4	7,710,000.00	合同未完成
公司 5	7,197,481.20	尚未发货

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
公司 6	6,921,800.00	已收款未结算
单位 3	6,686,738.96	已收款未结算
公司 7	5,328,859.65	已收款未结算
合 计	107,466,909.06	

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	950,923,230.70	3,548,679,955.68	3,682,369,728.55	817,233,457.83
二、离职后福利-设定提存计划	67,304,832.47	421,506,186.39	421,714,507.37	67,096,511.49
三、辞退福利		5,547,749.34	5,280,339.18	267,410.16
合 计	1,018,228,063.17	3,975,733,891.41	4,109,364,575.10	884,597,379.48

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	704,218,325.50	2,731,702,745.55	2,873,533,305.52	562,387,765.53
2、职工福利费		159,499,779.49	159,499,779.49	
3、社会保险费	19,600,474.97	183,444,090.83	186,343,007.92	16,701,557.88
其中：医疗保险费	18,256,744.91	157,416,629.46	160,120,929.33	15,552,445.04
工伤保险费	374,319.83	15,549,071.44	15,611,826.47	311,564.80
生育保险费	969,410.23	10,478,389.93	10,610,252.12	837,548.04
4、住房公积金	5,945,134.74	163,771,104.49	163,643,465.41	6,072,773.82
5、工会经费和职工教育经费	220,197,884.66	72,298,719.63	60,647,773.29	231,848,831.00
6、其他	961,410.83	237,963,515.69	238,702,396.92	222,529.60
合 计	950,923,230.70	3,548,679,955.68	3,682,369,728.55	817,233,457.83

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	40,278,355.17	328,087,824.89	338,520,576.56	29,845,603.50
2、失业保险费	6,795,119.71	11,527,093.94	12,341,781.28	5,980,432.37
3、企业年金缴费	20,231,357.59	81,891,267.56	70,852,149.53	31,270,475.62
合 计	67,304,832.47	421,506,186.39	421,714,507.37	67,096,511.49

25、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	225,641,512.67	262,125,803.16
消费税	119,310.64	117,918.91
资源税	16,582,383.16	14,216,979.76
企业所得税	163,622,515.50	138,143,806.28
城市维护建设税	11,012,227.21	16,744,579.21

项 目	年末余额	年初余额
房产税	7,792,120.91	8,950,890.08
土地使用税	3,493,112.46	5,902,164.78
个人所得税	22,709,098.70	21,853,040.78
教育费附加	8,887,082.60	13,113,819.04
其他	4,440,004.05	3,949,366.25
合 计	464,299,367.90	485,118,368.25

26、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	19,625,528.40	18,553,228.76
应付股利	176,773,196.96	158,102,163.28
其他应付款	956,244,312.03	951,814,752.91
合 计	1,152,643,037.39	1,128,470,144.95

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,090.90	11,831.85
企业债券利息	15,600,000.00	16,505,373.30
短期借款应付利息	91,712.50	233,812.50
其他	3,929,725.00	1,802,211.11
合 计	19,625,528.40	18,553,228.76

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
中国煤炭科工集团有限公司	151,593,312.54	151,593,312.54
其他股东	25,179,884.42	6,508,850.74
合 计	176,773,196.96	158,102,163.28

注：上述应付股利中，应付中国煤炭科工集团有限公司股利 151,593,312.54 元，系煤炭科学技术研究院有限公司、中煤科工集团上海有限公司被纳入本公司合并范围之前形成的应付股利，其中煤炭科学技术研究院有限公司应付股利余额 132,550,480.94 元，中煤科工集团上海有限公司应付股利余额 19,042,831.60 元。

(3) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	443,074,841.70	338,804,381.72
1 至 2 年	101,381,301.70	203,105,445.90
2 至 3 年	111,809,568.10	124,997,949.40
3 年以上	299,978,600.53	284,906,975.89
合 计	956,244,312.03	951,814,752.91

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	38,837,159.55	清算未完成
公司 2	30,000,000.00	清算未完成
公司 3	30,000,000.00	清算未完成
公司 4	24,500,000.00	清算未完成
公司 5	10,000,000.00	清算未完成
公司 6	10,000,000.00	清算未完成
公司 7	5,894,000.00	尚未到期
公司 8	4,945,991.00	未结算
公司 9	3,254,440.00	未结算
公司 10	3,000,000.00	尚未到期
合 计	160,431,590.55	

27、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、29）	200,681,818.18	203,825,454.54
1 年内到期的长期应付款（附注六、31）	109,781,117.60	105,775,700.80
合 计	310,462,935.78	309,601,155.34

28、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
特殊津贴	420,100.00	417,700.00
合 计	420,100.00	417,700.00

29、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款（注 1）	28,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	223,300,718.42	427,706,357.42
其他长期借款（注 2）	666,336,000.00	651,006,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	200,681,818.18	203,825,454.54
合 计	721,954,900.24	882,886,902.88

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、58 所有权或使用权受限制的资产。抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、12 及 15。

注 2：其他长期借款年末余额为中国煤炭科工集团有限公司向本公司提供的国有资本金预算项目拨款，其中 447,506,000.00 元年利率为 0%，218,830,000.00 元年利率 1%。

30、应付债券**(1) 应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
天地科技股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）	998,818,481.35	997,108,322.03
合 计	998,818,481.35	997,108,322.03

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
天地科技股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）	100	2016-8-23	5 年（注）	1,000,000,000.00	997,108,322.03
小 计	100			1,000,000,000.00	997,108,322.03
减：一年内到期部分 年末余额					
合 计	100			1,000,000,000.00	997,108,322.03

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
天地科技股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）		45,894,626.70	1,710,159.32		998,818,481.35
小 计		45,894,626.70	1,710,159.32		998,818,481.35
减：一年内到期 部分年末余额					
合 计		45,894,626.70	1,710,159.32		998,818,481.35

注：本期债券期限为 5 年期（附第 3 年末发行人赎回选择权和投资者回售选择权，即 3+2 年期），到期一次还本，本年按债券面值计提利息 45,894,626.70 元，本年已偿还债券利息 46,800,000.00 元，未到偿还期债券利息 15,600,000.00 元，参见附注六、26。

31、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	214,536,323.85	309,726,536.24
专项应付款	114,028,952.28	105,619,938.30
合 计	328,565,276.13	415,346,474.54

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
分期付款购入采矿权	341,359,603.20	447,135,304.00
减：未确认融资费用	17,042,161.75	31,633,066.96
减：一年内到期部分（附注六、27）	109,781,117.60	105,775,700.80

项 目	年末余额	年初余额
合 计	214,536,323.85	309,726,536.24

(2) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
高效、低排放煤粉工业锅炉技术体系示范应用	27,400,000.00			27,400,000.00	项目未结束
煤衍生油制清洁燃料试验平台建设	26,170,000.00			26,170,000.00	项目未结束
大型油气田及煤层气开发	7,166,538.30	25,323,251.70	7,351,400.00	25,138,390.00	项目未结束
国家能源煤炭高效利用与节能减排技术装备重点实验室	13,890,000.00			13,890,000.00	项目未结束
节能分院高效煤粉工业锅炉生产基地	5,720,000.00			5,720,000.00	项目未结束
煤矿井下煤层气高效抽采技术与装备	6,425,900.00	8,492,700.00	10,193,300.00	4,725,300.00	项目未结束
装备分院高效煤粉工业锅炉生产基地	4,000,000.00			4,000,000.00	项目未结束
矿井突水水源快速识别与水灾防控关键技术研究	9,373,300.00	5,620,000.00	11,455,300.00	3,538,000.00	项目未结束
起重机减速器制造基地建设项目	1,500,000.00			1,500,000.00	项目未结束
碎软低渗煤层地面煤层气抽采技术与装备	3,974,200.00	4,108,600.00	6,656,500.00	1,426,300.00	项目未结束
其他		620,000.00	99,037.72	520,962.28	项目未结束
合 计	105,619,938.30	44,164,551.70	35,755,537.72	114,028,952.28	

32、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,119,169,723.30	1,125,133,192.50
二、辞退福利	350,000.00	350,000.00
合 计	1,119,519,723.30	1,125,483,192.50

(2) 设定受益计划变动情况**① 设定受益计划义务现值**

项 目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	1,125,133,192.50	1,325,620,000.00
二、计入当年损益的设定受益成本	43,770,000.00	39,090,000.00
1、当年服务成本		
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）		

项 目	本年发生额	上年发生额
4、利息净额	43,770,000.00	39,090,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	18,250,000.00	-171,240,000.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	-18,250,000.00	171,240,000.00
四、其他变动	-67,983,469.20	-68,336,807.50
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	67,983,469.20	68,336,807.50
五、年末余额	1,119,169,723.30	1,125,133,192.50

33、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	70,913,356.83	64,466,931.84	本公司上海分公司根据每年后续维修和质保情况提取预计负债，本期余额 37,822,146.15 元；中煤科工集团国际工程有限公司按营业收入比例提取并用于产品质量保证 33,091,210.68 元。
科技风险准备金	908,163.95	801,979.28	上海煤科检测技术有限公司按营业收入比例提取并用于承担检验业务责任风险 908,163.95 元。
合 计	71,821,520.78	65,268,911.12	

34、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	640,835,855.04	176,483,426.93	203,450,072.51	613,869,209.46	政府补助
合 计	640,835,855.04	176,483,426.93	203,450,072.51	613,869,209.46	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
联合厂房及厂区工程项目建设扶持资金	67,359,708.39		2,563,116.67	
银川市开发区管委会重大项目建设补助	40,145,000.20		1,146,999.96	
起重机减速器配套工程补偿费	24,020,078.19		760,002.48	
济源井下矿用安全设备项目补助	23,708,741.29			
济源高新财政所扶持款	22,799,554.92		332,233.92	
防爆变频器生产基地建设项目补助	22,332,876.56		489,041.04	
煤层气开发利用研究中心	22,222,695.19	57,304.81		
ABB 井防防爆变频器厂房补助	20,580,802.27		521,032.92	
央企进冀引导资金	17,805,305.37		513,587.28	
煤矿采掘装备配套大功率矿用减速器技术升级	14,311,113.27		1,866,666.12	
大型刮板输送机中部槽智能化焊接生产线研制	14,000,000.00			
国有资本低浓度瓦斯液化	12,287,400.00			

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
煤层气车载钻机研发试验检测能力建设项目	11,930,000.00			
工程中心创新能力建设项目	11,002,600.00			
低浓度煤层气除氧与变压吸附集成浓缩工业化技术与装备研究项目	8,424,707.14			
其他	236,373,857.73	58,497,039.13	4,381,468.40	
其他	71,531,414.52	117,929,082.99	18,868,007.88	22,535,760.00
合计	640,835,855.04	176,483,426.93	31,442,156.67	22,535,760.00

(续)

补助项目	本年计入主营业务收入金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
联合厂房及厂区工程项目建设扶持资金			64,796,591.72	与资产相关
银川市开发区管委会重大项目建设补助			38,998,000.24	与资产相关
起重机减速器配套工程补偿费			23,260,075.71	与资产相关
济源井下矿用安全设备项目补助			23,708,741.29	与资产相关
济源高新财政所扶持款		22,467,321.00		与资产相关
防爆变频器生产基地建设项目补助			21,843,835.52	与资产相关
煤层气开发利用研究中心			22,280,000.00	与收益相关
ABB井防防爆变频器厂房补助			20,059,769.35	与资产相关
央企进冀引导资金			17,291,718.09	与资产相关
煤矿采掘装备配套大功率矿用减速器技术升级			12,444,447.15	与资产相关
大型刮板输送机中部槽智能化焊接生产线研制			14,000,000.00	与资产相关
国有资本低浓度瓦斯液化			12,287,400.00	与收益相关
煤层气车载钻机研发试验检测能力建设项目			11,930,000.00	与资产相关
工程中心创新能力建设项目			11,002,600.00	与收益相关
低浓度煤层气除氧与变压吸附集成浓缩工业化技术与装备研究项目	1,890,117.12		6,534,590.02	与资产相关
其他	34,801,119.70	22,642,678.00	233,045,630.76	与资产相关
其他	36,108,672.58	31,562,247.44	80,385,809.61	与收益相关
合计	72,799,909.40	76,672,246.44	613,869,209.46	

35、股本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总数	4,138,588,892.00			4,138,588,892.00
合计	4,138,588,892.00			4,138,588,892.00

36、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,214,994,053.68		2,251,816.48	1,212,742,237.20
其他资本公积	60,802,251.70	632,520.62		61,434,772.32
合 计	1,275,796,305.38	632,520.62	2,251,816.48	1,274,177,009.52

注 1：本年进一步购买控股子公司少数股东股权和少数股东向控股子公司追加投资等原因，导致资本公积减少 2,251,816.48 元。

注 2：长期股权投资权益法核算单位其他权益变动导致资本公积增加 632,520.62 元。

37、其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-65,404,196.62	-18,250,000.00		-3,114,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-65,404,196.62	-18,250,000.00		-3,114,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	30,712,204.99	-14,772,142.94		-2,512,983.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,338,876.57			
可供出售金融资产公允价值变动损益	28,373,328.42	-14,747,069.70		-2,512,983.78
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额		-25,073.24		
其他综合收益合计	-34,691,991.63	-33,022,142.94		-5,626,983.78

(续)

项 目	本年发生金额		年末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,363,710.00	-6,772,290.00	-73,767,906.62
其中：重新计量设定受益计划变动额	-8,363,710.00	-6,772,290.00	-73,767,906.62
权益法下不能转损益的其他综合收益			
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,858,466.59	-3,400,692.57	21,853,738.40
其中：权益法下可转损益的其他			2,338,876.57

项 目	本年发生金额		年末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益	-8,833,393.35	-3,400,692.57	19,539,935.07
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额	-25,073.24		-25,073.24
其他综合收益合计	-17,222,176.59	-10,172,982.57	-51,914,168.22

38、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	38,480,995.12	97,614,325.90	83,753,231.47	52,342,089.55
维简费	6,528,620.46	15,236,653.40	5,464,313.12	16,300,960.74
煤矿转产发展基金	35,646,502.44	22,854,980.10		58,501,482.54
合 计	80,656,118.02	135,705,959.40	89,217,544.59	127,144,532.83

39、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	382,169,613.20	51,385,050.22		433,554,663.42
合 计	382,169,613.20	51,385,050.22		433,554,663.42

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

40、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	9,121,231,741.87	8,335,508,664.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,121,231,741.87	8,335,508,664.52
加：本年归属于母公司股东的净利润	961,626,415.26	942,006,444.59
减：提取法定盈余公积（附注六、39）	51,385,050.22	32,125,700.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注 1）	206,929,444.60	124,157,666.76
转作股本的普通股股利		
其他（注 2）	120,105.67	
年末未分配利润	9,824,423,556.64	9,121,231,741.87

注 1：本公司第五届董事会第三十次会议审议通过了公司 2017 年度利润分配预案：

以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 4,138,588,892 股为基数,向全体股东派发现金红利,每 10 股派 0.50 元(含税),共计派发现金红利 206,929,444.60(含税)。

注 2: 本公司之子公司中煤科工集团西安研究院有限公司根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》(国办发〔2016〕45 号)、《财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》(财企[2005]62 号)相关规定,以及《关于西安研究院“三供一业”分离移交有关事项的批复》(中国煤炭科工财字[2018]380 号),本公司按照移交协议办理资产无偿划转手续,减少未分配利润 120,105.67 元。

41、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,601,562,626.17	12,079,069,559.97	14,984,990,161.25	10,011,691,844.52
其他业务	337,903,086.28	259,102,742.51	393,655,701.25	277,879,875.18
合 计	17,939,465,712.45	12,338,172,302.48	15,378,645,862.50	10,289,571,719.70

42、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
消费税	1,187,148.00	962,187.42
城市维护建设税	51,101,635.98	51,114,311.36
教育费附加	30,387,736.53	28,904,359.51
资源税	144,982,243.69	104,695,761.21
地方教育附加	19,669,127.72	18,531,140.42
房产税	22,228,781.28	26,872,579.78
土地使用税	20,082,447.38	17,357,765.15
车船使用税	1,296,284.75	828,191.24
印花税	10,062,057.67	9,154,105.35
其他	12,196,488.93	17,641,149.53
合 计	313,193,951.93	276,061,550.97

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

43、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	252,184,957.43	227,526,264.69
运杂费	164,197,881.84	129,264,128.92
差旅费	150,664,261.47	128,965,381.39
售后服务支出	38,697,682.98	21,894,536.60
销售中介费	34,857,832.39	16,767,267.54
办公费	33,629,576.92	20,033,728.23

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费	18,146,538.89	11,253,551.09
展览及广告费	17,521,222.06	22,104,698.67
提取质量保证金	14,192,383.81	11,433,192.09
修理费	10,814,796.01	8,407,873.82
劳务费	10,694,464.41	8,107,862.01
综合服务费	8,929,564.34	6,602,412.31
其他	141,411,370.80	106,809,084.57
合 计	895,942,533.35	719,169,981.93

44、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,032,930,028.09	1,088,580,368.44
折旧费与摊销	136,977,359.98	144,789,138.00
差旅费	73,477,333.56	70,790,430.43
房屋租赁费	60,397,339.05	41,019,844.18
修理费	35,748,407.98	30,328,390.70
水电费	23,660,016.61	17,540,499.79
办公费	22,128,465.71	19,667,560.27
中介机构费	15,552,950.17	11,942,193.23
供暖费	14,416,614.47	11,831,535.43
综合服务费	14,154,979.21	9,600,137.31
劳务费	11,382,380.51	8,254,225.46
其他	306,386,446.96	228,647,584.49
合 计	1,747,212,322.30	1,682,991,907.73

45、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	374,127,550.22	248,614,841.58
职工薪酬	245,991,557.56	181,848,255.21
测试、化验、加工费	35,404,725.61	26,403,124.06
差旅费	29,813,147.15	26,838,845.32
折旧费	7,908,565.62	8,536,612.85
劳务费	5,922,072.15	5,202,474.02
出版、文献、信息传播、知识产权 事务费	5,698,976.92	6,438,035.94
燃料动力费	2,896,520.19	4,626,850.17
专家咨询费	2,652,273.96	1,828,017.62

项 目	本年发生额	上年发生额
国际合作与交流费	1,100,147.40	1,273,533.94
会议费	1,011,037.03	815,211.00
办公费	1,001,218.39	1,051,288.88
其他	70,113,684.37	21,412,743.58
合 计	783,641,476.57	534,889,834.17

46、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	147,506,224.78	182,579,507.12
减：利息收入	68,293,735.61	58,924,336.68
加：设定受益计划利息净额	43,770,000.00	39,090,000.00
手续费	6,995,996.51	4,623,786.99
汇兑损益	-4,016,147.48	3,817,133.89
现金折扣	101,990.49	154,399.88
合 计	126,064,328.69	171,340,491.20

47、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	380,089,225.13	396,665,977.41
存货跌价损失	93,246,502.92	51,233,025.85
可供出售金融资产减值损失	1,138,868.08	
固定资产减值损失	4,000.16	95,000.00
商誉减值损失	9,322.88	6,958,392.89
合 计	474,487,919.17	454,952,396.15

48、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
事业费拨款	102,253,250.00	122,790,520.00	
增值税即征即退	54,532,921.44	34,560,337.34	
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,131,526.39	880,420.33	1,131,526.39
合 计	157,917,697.83	158,231,277.67	1,131,526.39

49、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,149,453.18	-6,430,302.40
处置长期股权投资产生的投资收益	80,828,874.46	88,317.13
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,278,803.48	2,598,706.01

项 目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,892,333.84	1,473,403.98
合 计	95,149,464.96	-2,269,875.28

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,566,282.50	
合 计	-2,566,282.50	

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本公司通过债务重组取得的重庆钢铁 A 股股票，详见附注六、2。

51、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	5,361,614.88	3,219,674.90	5,361,614.88
债务重组	19,968.00	37,489.25	19,968.00
合 计	5,381,582.88	3,257,164.15	5,381,582.88

52、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
1、非流动资产毁损报废利得	1,194,367.20	761,867.36	1,194,367.20
其中：固定资产毁损报废利得	1,194,367.20	761,867.36	1,194,367.20
2、债务重组利得	16,750,138.84	10,927,070.23	16,750,138.84
3、与企业日常活动无关的政府补助	93,939,924.32	68,844,850.46	93,939,924.32
4、盘盈利得	399,532.85		399,532.85
5、罚没利得（违约赔偿收入）	5,765,335.83	1,652,983.22	5,765,335.83
6、无法支付的应付款项	13,033,749.76	1,044,558.37	13,033,749.76
7、其他营业外收入	11,305,340.38	8,861,592.91	11,305,340.38
合 计	142,388,389.18	92,092,922.55	142,388,389.18

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
收山西综改区运营部款（结题项目政府补助）	5,659,699.00						与收益相关
“大型刮板机智能制造工艺及装备研究”补助	5,300,000.00						与收益相关
“处僵治困”专项资金	5,040,000.00						与收益相关
“智能控制刮板输送机（首台套重大技术装备）”补助	5,000,000.00						与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
科技创新专项资金	4,316,000.00						与收益相关
科技专项资金	3,830,000.00						与收益相关
山西综改区第三批科技款	2,692,580.00						与收益相关
淮北科学技术局收创新性省份市级配套资金	2,686,500.00						与收益相关
石嘴山市 2017 年科学创新项目补助	2,500,000.00						与收益相关
2016年第三批新型工业化发展资金	2,080,000.00						与收益相关
宗地拆迁补偿款				6,732,647.09			与收益相关
重庆市九龙坡区财政国库支付中心付 2015年科技创新资金				2,562,500.00			与收益相关
2017年自治区企业创新后补助项目资金				2,500,000.00			与收益相关
2016年度科技后补助市级配套资金				2,500,000.00			与收益相关
2017年新型工业化发展专项资金(技改贴息)				2,490,000.00			与收益相关
顺义区经信委政府补助资金				2,300,000.00			与收益相关
中关村科技园区昌平管委会补助资金				1,896,567.00			与收益相关
龙凤大道 B 道拆迁补偿款				1,608,227.37			与资产相关
山西省财政厅 2016 年 RD 奖励				1,500,000.00			与收益相关
银川市开发区管委会重大项目建设补助				1,146,999.96			与资产相关
其他	43,106,817.73			33,497,127.35			与收益相关
其他	11,728,327.59			10,110,781.69			与资产相关
合计	93,939,924.32			68,844,850.46			

53、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,993,470.41	5,023,225.98	7,993,470.41
其中：固定资产毁损报废损失	7,960,728.73	4,969,482.77	7,960,728.73
生物资产毁损报废损失	32,741.68	53,743.21	32,741.68
债务重组损失	14,280,583.85	10,155,095.15	14,280,583.85
捐赠支出	3,620,000.00	210,000.00	3,620,000.00
罚款支出	5,452,339.52	6,694,538.63	5,452,339.52

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金等支出	10,779,576.37	376,977.84	10,779,576.37
其他营业外支出	3,947,890.47	1,383,537.10	3,947,890.47
合 计	46,073,860.62	23,843,374.70	46,073,860.62

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	358,827,177.19	358,284,243.82
递延所得税费用	-96,877,735.73	-58,675,383.72
合 计	261,949,441.46	299,608,860.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,612,947,869.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	241,942,180.45
子公司适用不同税率的影响	57,727,541.85
调整以前期间所得税的影响	-2,798,715.58
非应税收入的影响	-5,648,392.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,305,823.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,399,136.02
本年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	35,198,816.29
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	1,303,080.04
研发费用加计扣除	-68,401,955.93
其他调整事项对所得税费用的影响	-10,279,800.43
所得税费用	261,949,441.46

55、其他综合收益

详见附注六、37。

56、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
员工归还备用金	55,744,851.50	64,970,843.40
利息收入	68,293,735.61	59,944,718.53
保证金及暂挂款	233,330,792.42	206,517,465.28
政府补助	184,824,342.13	334,722,913.52
收融资租赁本金		173,228,437.54
其他	163,725,768.76	210,682,226.41
合 计	705,919,490.42	1,050,066,604.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
投标保证金	264,195,753.94	203,596,867.84
差旅费	155,468,568.27	163,492,090.13
研究开发费	114,436,136.54	211,588,512.71
备用金借款	125,581,204.99	109,159,512.38
运杂费	48,584,130.22	28,815,771.00
水电供暖费	81,181,007.83	67,987,082.35
办公费	65,378,138.58	81,475,025.65
租赁费	43,325,858.43	37,302,071.70
修理费	24,641,802.15	18,204,534.08
押金、保证金	14,643,009.98	4,086,266.58
咨询费	3,010,489.05	2,472,212.06
其他	381,368,902.85	264,953,705.48
合 计	1,321,815,002.83	1,193,133,651.96

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
“三供一业”改造支出	11,940,000.00	
其他	12,830.41	
合 计	11,952,830.41	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
取得关联方借款	17,330,000.00	141,388,200.00
合 计	17,330,000.00	141,388,200.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
归还关联方借款本金、支付利息	40,084,069.13	135,578,826.75
分期付款购买无形资产	105,931,467.00	199,229,455.00
同一控制下企业合并分期支付的股权认购款		126,472,800.00
支付职工退股款	15,839,404.24	
进一步购买少数股东股权	362,291.86	
其他	3,959,095.48	892,500.00
合 计	166,176,327.71	462,173,581.75

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

项 目	本年金额	上年金额
净利润	1,350,998,428.23	1,177,527,234.94
加：资产减值准备	474,487,919.17	454,952,396.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	354,837,782.36	320,789,759.54
无形资产摊销	62,998,915.07	61,680,412.22
长期待摊费用摊销	13,102,865.32	13,716,253.46
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）	-5,381,582.88	-3,257,164.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,799,103.21	4,207,615.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,566,282.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	145,180,853.68	184,549,897.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-95,149,464.96	2,269,875.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-96,877,735.73	-58,675,383.72
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）	-964,064,214.63	-802,681,800.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	384,568,753.39	-920,233,662.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	273,277,386.69	723,287,696.48
其他	-51,325,585.12	37,898,046.52
经营活动产生的现金流量净额	1,856,019,706.30	1,196,031,176.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	8,000,000.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,607,640,238.23	3,991,712,847.04
减：现金的期初余额	3,991,712,847.04	4,716,991,431.18
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	615,927,391.19	-725,278,584.14

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	9,912,096.28
其中：中煤科工能源投资二连浩特矿业有限公司	9,202,096.28
北京希尔莱科技发展有限公司	710,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	69,149.68
其中：中煤科工能源投资二连浩特矿业有限公司	157.52
北京希尔莱科技发展有限公司	68,992.16

项 目	金 额
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	9,842,946.60

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	4,607,640,238.23	3,991,712,847.04
其中：库存现金	878,681.21	883,535.17
可随时用于支付的银行存款	4,606,181,640.64	3,959,978,241.16
可随时用于支付的其他货币资金	579,916.38	30,851,070.71
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,607,640,238.23	3,991,712,847.04
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		

58、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	375,177,787.25	保证金、维修基金等
应收票据	322,900,221.02	票据质押
固定资产	45,554,301.49	借款抵押
无形资产	46,500,529.29	借款抵押
合 计	790,132,839.05	

59、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			47,471,179.29
其中：美元	6,579,194.38	6.8632	45,154,326.87
欧元	10,638.56	7.8473	83,483.97
澳元	462,874.29	4.8250	2,233,368.45
应收账款			22,009,917.83
其中：美元	3,206,946.88	6.8632	22,009,917.83
其他应收款			38,226.40
其中：美元	2,000.00	6.8632	13,726.40
卢比	250,000.00	0.0980	24,500.00

60、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
事业费拨款	102,268,619.04	其他收益	102,268,619.04

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	54,532,921.44	其他收益	54,532,921.44
收山西综改区运营部款（结题项目政府补助）	5,659,699.00	营业外收入	5,659,699.00
“大型刮板机智能制造工艺及装备研究”补助	5,300,000.00	营业外收入	5,300,000.00
“处僵治困”专项资金	5,040,000.00	营业外收入	5,040,000.00
智能控制刮板输送机（首台套重大技术装备）补助	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
科技创新专项资金	4,316,000.00	营业外收入	4,316,000.00
科技专项资金	3,830,000.00	营业外收入	3,830,000.00
收山西综改区第三批科技款	2,692,580.00	营业外收入	2,692,580.00
收到淮北科学技术局收创新性省份市级配套资金	2,686,500.00	营业外收入	2,686,500.00
石嘴山市 2017 年科学创新项目补助	2,500,000.00	营业外收入	2,500,000.00
2016 年第三批新型工业化发展资金	2,080,000.00	营业外收入	2,080,000.00
2018 年自治区制造行业领先示范企业奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
燃煤锅炉煤改气补助	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
2018 自治区重点研发(沿黄试验区科技创新专项)第一批补助款(全寿命周期高可靠性刮板输送机研究)	1,655,000.00	营业外收入	1,655,000.00
2018 年大理层薄煤层高产高效采掘关键装备研制工程补助	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
自治区 2018 年企业科技创新后补助项目	1,379,100.00	营业外收入	1,379,100.00
研发奖励	1,010,000.00	营业外收入	1,010,000.00
其他	45,291,045.32	营业外收入	45,291,045.32
处僵治困补助	12,790,000.00	递延收益	11,196,895.88
短流程提质工艺技术及装备开发	9,768,546.54	递延收益	1,834,714.30
热解/焦化烟气干法高效脱硫低温脱硝技术的装备	5,713,227.69	递延收益	1,148,945.52
热解焦油制高芳烃潜含量石脑油及特种油新技术与工程化	4,988,314.00	递延收益	66,940.03
工业转型升级	4,000,000.00	递延收益	4,000,000.00
西安市高新区等政府奖励补助	3,716,700.00	递延收益	2,661,500.00
采动区井下抽采	3,391,969.88	递延收益	310,363.23
分段式加压固定床热解气体一体化关键技术及装备	3,389,308.55	递延收益	674,423.16
气化焦加压固定床分级供氧气化关键技术开发	3,384,649.17	递延收益	1,088,903.73
“数字化综合掘进系统集成及示范”拨	3,200,000.00	递延收益	

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
款			
致裂效果测定	3,010,825.03	递延收益	800,713.36
中等稳定顶板条件下煤巷快速掘进技术与成套装备	3,000,000.00	递延收益	
热解煤气净化分离和能量梯级利用技术	2,730,000.00	递延收益	126,723.44
智能开采控制技术及其装备	2,707,079.35	递延收益	239,720.92
瓦斯赋存参数地面测定	2,592,500.00	递延收益	77,843.00
重组分制特种燃料及化学品技术开发	2,556,000.00	递延收益	74,390.77
煤气化效率及原料适应性提升关键技术研究	2,000,000.00	递延收益	43,000.00
油煤浆成浆匹配性及协同效应的研究	1,930,000.00	递延收益	8,237.90
井下液态冻胀致裂增渗技术与装备研究	1,919,439.26	递延收益	208,923.48
原料气预处理与提质过程安全技术及其装备	1,908,654.89	递延收益	212,058.91
现代煤化工关键技术标准研究	1,726,100.00	递延收益	230,341.10
提质与分级利用工艺集成研究	1,621,259.43	递延收益	303,606.51
数字煤矿及智能化开采基础理论研究	1,500,000.00	递延收益	
智能工作面开采条件实时预测与处置技术-GB	1,369,700.00	递延收益	
深部开采煤岩动力灾害孕灾条件与防范机理	1,351,096.91	递延收益	102,102.32
大规模煤气化系统能效、排放预测与煤质关联表征新方法研?	1,284,441.53	递延收益	140,963.70
科研经费	1,237,754.87	递延收益	
液态二氧化碳多管联爆致裂技术与装备	1,207,286.61	递延收益	422,681.15
煤与煤层气协调开发动态模拟与辅助设计技术研究	1,161,747.92	递延收益	501,824.82
基于移动互联的矿山安全生产监察执法技术及设备	1,024,000.00	递延收益	
产出气 CO ₂ /CH ₄ 高效分离回收一体化技术研究及设备研制	1,020,000.00	递延收益	21,743.45
机械破岩(机械钻井岩石破碎技术及智能纠偏钻具钻被研制)	1,018,449.23	递延收益	22,840.54
综放工作面智能化放煤控制技术与装备	1,000,000.00	递延收益	28,253.30
其他	12,929,672.49	递延收益	2,135,283.64

七、合并范围的变更

1、新设子公司情况

2018 年度新纳入本公司合并范围的子公司 3 家，具体如下：

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例（%）
中煤科工集团商业保理有限公司（注 1）	投资设立	80.00
中煤科工能源科技发展有限公司（注 2）	投资设立	100.00
中煤科工集团重庆智慧城市科技研究院有限公司（注 3）	投资设立	90.00

注 1：中煤科工集团商业保理有限公司系经天津市自由贸易试验区市场和监督管理局批准，由中国煤炭科工集团有限公司和天地科技股份有限公司共同出资，于 2018 年 11 月 22 日在天津市成立的国有控股企业，统一社会信用代码为 91120118MA06GGAW9E。注册资本为人民币 5,000 万元，其中天地科技股份有限公司出资 4,000 万元，占注册资本的 80%；中国煤炭科工集团有限公司出资 1,000 万元，占注册资本的 20%。

注 2：中煤科工能源科技发展有限公司是由天地科技股份有限公司出资，于 2018 年 11 月 1 日设立。统一社会信用代码为 91120118MA06FYRQ14。注册地址为天津自贸试验区（东疆保税港区）中交 C 谷铭海中心 6 号楼 708。注册资本为人民币 10,000 万元，实收资本为 5,000 万元。

注 3：中煤科工集团重庆智慧城市科技研究院有限公司系由重庆市工商行政管理局批准，由中煤科工集团重庆研究院有限公司和重庆两江智慧城市投资发展有限公司共同出资，于 2018 年 7 月 25 日在重庆市成立的国有控股有限责任公司。企业法人营业执照统一社会信用代码为 91500000MA6011K54R 号；注册地：重庆市江北区鱼嘴镇永和路 39 号；注册资本为人民币 20,000 万元，实收资本 2,000 万元，其中中煤科工集团重庆研究院有限公司出资 1,800 万，占实收资本的 90%。

2、减少子公司情况

2018 年度不再纳入本公司合并范围的子公司 13 家，具体如下：

公司名称	不纳入合并范围的原因	持股比例（%）
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司（注 1）	破产清算、法院接管	51.00
济源市煤炭高压开关有限公司（注 2）	破产清算、法院接管	69.30
河南济高焊接材料有限公司（注 2）	母公司破产清算、法院接管	100.00
河南济高矿山机电有限责任公司（注 2）	母公司破产清算、法院接管	100.00
内蒙古天地开采工程技术有限公司	清算关闭	100.00
天地金草田（北京）科技有限公司	被吸收合并	直接 51.00 间接 30.00
上海埃凯中选机电设备工程有限公司	被吸收合并	100.00

公司名称	不纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
河南中选工程测试有限公司	被吸收合并	100.00
石嘴山市鼎力支护设备有限公司	被吸收合并	100.00
上海煤科实业有限公司	被吸收合并	100.00
山西天地矿山技术装备有限公司	被吸收合并	100.00
中煤科工能源投资二连浩特矿业有限公司	对外转让	85.00
北京希尔莱发展有限公司	对外转让	100.00

注 1：本公司之子公司鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司（以下简称“天地华润”）负债总额大于资产总额，已无法清偿到期债务，天地华润 2017 年度临时股东大会决议向人民法院申请破产清算。根据 2018 年 6 月 14 日的民事裁定书（（2018）内 06 破申 2 号），鄂尔多斯市中级人民法院裁定受理天地华润破产清算。2018 年 6 月 19 日，天地华润收到鄂尔多斯市中级人民法院《民事裁定书》，裁定如下：受理申请人天地华润的破产清算申请，由法院依法指定管理人接管申请人天地华润。2018 年 7 月 18 日鄂尔多斯市中级人民法院指定内蒙古义盟律师事务所担任天地华润管理人。自 2018 年 7 月 1 日起，天地华润不再纳入本公司合并报表范围。

注 2：本公司之子公司济源市煤炭高压开关有限公司（以下简称“济源高开”），负债总额大于资产总额，已无法清偿到期债务，于 2018 年 4 月 28 日提出破产清算申请。根据 2018 年 7 月 27 日的民事裁定书（（2018）豫 9001 破 8 号之一），河南省济源市人民法院裁定受理申请人济源高开破产清算。根据 2018 年 9 月 13 日的民事决定书（（2018）豫 9001 破 8 号之七），河南省济源市人民法院指定管理人接管济源高开，采取竞争方式指定河南剑光律师事务所担任济源高开管理人，指定王行智担任管理人负责人。本公司自该日起丧失对济源高开的控制权。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京中煤矿山工程有限公司	北京	北京	各类型的地基和基础工程施工等	72.68	25.23	设立或投资
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	北京	北京	生产电液控制系统及产品等	68.00		设立或投资
天地上海采掘装备科技有限公司	上海	上海	电子产品、环保设备、矿山机电产品的设计、生产销售等	90.00		设立或投资
北京天地龙跃科技有限公司	北京	北京	除法律、行政法规、国务院需批准外，自主选择项目开展经营活动	78.07	19.69	设立或投资
北京天地华泰矿业管	北京	北京	除法律、行政法规、国务院需批准外，	51.00	39.00	设立或投

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
理股份有限公司			自主选择项目开展经营活动			资
天地(常州)自动化股份有限公司	常州	常州	矿山机电产品的生产和销售; 网络工程的设计、承包等	84.73		设立或投资
天地宁夏支护装备有限公司	宁夏银川	宁夏银川	液压支架产品的制造、租赁、销售; 备品备件的配送销售	87.50	12.50	设立或投资
中煤科工能源投资有限公司	北京	北京	项目投资, 投资管理; 资产管理; 企业管理; 技术推广服务; 经济信息咨询(不含中介价); 销售机电设备、仪器仪表、电子产品、五金交电	51.00	24.00	设立或投资
中煤科工天地(济源)电气传动有限公司	河南济源	河南济源	各类煤机装备的防爆变频器、一体化防爆变频电机的研发、制造、生产、销售与维修	41.00	10.00	设立或投资
天地科技(宁夏)煤机再制造技术有限公司	宁夏银川	宁夏银川	成套煤机装备的开发、制造、维修、租赁、销售、咨询服务	100.00		设立或投资
山西天地煤机装备有限公司	山西太原	山西太原	矿山机械电器液压成套设备及元部件等产品的销售及技术服务	51.00		同一控制下企业合并
山西天地王坡煤业有限公司	山西泽州	山西泽州	煤炭科技开发、开采原煤、建设经验煤矿和附属设施、销售煤制品和经销矿用设备及材料等	39.48	21.93	同一控制下企业合并
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	宁夏	宁夏	矿山采掘设备、机电设备等设备的销售	65.70		非同一控制下企业合并
石嘴山市煤机铁路运输有限公司	宁夏	宁夏	铁路专用线货物运输、维护等		60.78	非同一控制下企业合并
唐山市水泵厂有限公司	唐山	唐山	制造、销售机械设备、零配件等	59.14		非同一控制下企业合并
中煤科工集团重庆研究院有限公司	重庆	重庆	勘察设计咨询、工程总承包、生产运营、技术研发与设备集成等	100.00		同一控制下企业合并
中煤科工集团北京华宇工程有限公司	北京	北京	地质勘探、工程咨询、煤矿技术服务等	100.00		同一控制下企业合并
中煤科工集团西安研究院有限公司	西安	西安	煤田工程、物探工程、水文工程、岩土工程, 建设工程的设计、监理、施工等	100.00		同一控制下企业合并
中煤科工集团国际工程有限公司	北京	北京	工程承包、投资、咨询	51.00		设立或投资
中煤科工集团上海有限公司	上海	上海	煤矿机电、物料运输工程设计专业领域内的八技服务等	100.00		同一控制下企业合并
煤炭科学技术研究院有限公司	北京	北京	煤炭转化、煤炭清洁利用、采矿、选矿、煤田地质勘探、水文地质工程、矿山建设、矿山安全环保、地下工程的工艺技术及产品开发、技术转让、	51.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			技术咨询、技术服务及技术工程承包等。			
天地科技股份(香港)有限公司	香港	香港	国际投资；国际项目融资；国际项目管理；设备进出口；技术进出口；劳务输出；其他国际业务。	100.00		投资设立
中煤科工集团商业保理有限公司	天津	天津	以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收等	80.00		投资设立
中煤科工能源科技发展有限公司	天津	天津	能源技术开发；合同能源管理；企业管理；矿井技术研发、技术咨询、技术推广服务；销售机电设备及配件等	100.00		投资设立

注 1：本公司 2016 年度第五届董事会第十九次会议决议，通过《关于审议对采煤和胶带运输相关业务进行整合暨向全资子公司中煤科工集团上海有限公司增资的议案》。同意本公司对旗下与采煤和胶带运输相关业务及单位进行整合，即将本公司拥有的天地科技上海分公司的净资产、全资子公司常熟天地煤机装备有限公司的全部股权以及天地上海采掘装备科技有限公司 90% 股权、宁夏天地西北煤机有限公司 56.91% 股权向全资子公司中煤科工集团上海有限公司增资。截止 2018 年 12 月 31 日天地上海采掘装备科技有限公司工商变更尚未完成。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	34.30	66,807,719.10	19,234,195.20	801,296,606.59
山西天地煤机装备有限公司	49.00	30,326,554.68	1,487,395.00	1,026,382,557.26
天地(常州)自动化股份有限公司	15.27	7,812,316.98	167,970.00	62,709,843.20
煤炭科学技术研究院有限公司	49.00	55,189,676.91	5,580,463.00	1,186,075,400.00
山西天地王坡煤业有限公司	49.34	180,508,000.81	175,000,000.00	1,062,565,620.76
中煤科工能源投资有限公司	39.52	4,114,933.81	156,000.00	426,556,784.21
合计		344,759,202.29	201,626,023.20	4,565,586,812.02

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	3,341,943,089.65	881,615,445.73	4,223,558,535.38	1,808,417,829.37	70,923,019.85	1,879,340,849.22
山西天地煤机装备有限公司	2,771,223,303.18	352,685,163.98	3,123,908,467.16	1,082,310,421.02	35,939,800.00	1,118,250,221.02
天地(常州)自动化股份有限公司	1,007,502,154.08	93,051,917.25	1,100,554,071.33	685,504,164.23	1,246,000.00	686,750,164.23

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
煤炭科学技术研究院有限公司	2,098,760,210.92	1,795,940,598.26	3,894,700,809.18	905,056,681.06	669,171,811.92	1,574,228,492.98
山西天地王坡煤业有限公司	1,719,995,479.53	1,908,823,782.28	3,628,819,261.81	674,008,393.67	227,216,452.58	901,224,846.25
中煤科工能源投资有限公司	318,881,841.80	1,327,950,540.46	1,646,832,382.26	1,029,288,191.81	59,170,668.90	1,088,458,860.71

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	3,339,108,789.14	864,361,195.27	4,203,469,984.41	1,931,226,546.29	72,303,603.09	2,003,530,149.38
山西天地煤机装备有限公司	2,803,338,768.73	357,453,902.86	3,160,792,671.59	1,181,087,643.17	250,000.00	1,181,337,643.17
天地(常州)自动化股份有限公司	794,417,550.98	228,854,921.43	1,023,272,472.41	677,721,250.43	23,757,554.92	701,478,805.35
煤炭科学技术研究院有限公司	2,101,293,054.27	1,623,854,063.95	3,725,147,118.22	869,962,642.83	641,874,984.20	1,511,837,627.03
山西天地王坡煤业有限公司	1,486,418,497.07	1,916,645,023.73	3,403,063,520.80	446,520,236.82	324,503,421.61	771,023,658.43
中煤科工能源投资有限公司	279,377,524.40	1,179,996,864.71	1,459,374,389.11	885,648,685.69	67,159,593.68	952,808,279.37

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	2,387,988,506.05	197,809,854.26	197,809,854.26	46,254,573.50
山西天地煤机装备有限公司	1,549,989,690.55	58,509,518.12	58,509,518.12	198,067,599.02
天地(常州)自动化股份有限公司	435,792,156.55	68,695,917.89	68,695,917.89	47,920,643.24
煤炭科学技术研究院有限公司	1,377,425,892.95	111,893,687.06	91,132,498.14	106,007,541.10
山西天地王坡煤业有限公司	1,824,191,910.23	467,526,547.43	467,526,547.43	369,963,554.92

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中煤科工能源投资有限公司	1,247,526,567.31	13,017,884.31	13,017,884.31	56,163,445.35

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	2,001,619,517.24	167,615,168.74	167,615,168.74	249,383,584.77
山西天地煤机装备有限公司	1,256,365,314.68	24,373,604.86	24,373,604.86	-58,712,615.07
天地(常州)自动化股份有限公司	416,279,601.67	-2,621,314.78	-2,621,314.78	46,649,213.55
煤炭科学技术研究院有限公司	1,198,916,757.59	82,204,933.54	122,296,212.06	76,851,628.75
山西天地王坡煤业有限公司	1,397,839,065.13	362,694,899.18	362,694,899.18	137,291,774.93
中煤科工能源投资有限公司	929,532,336.61	2,203,528.78	2,203,528.78	43,629,622.70

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西南天地煤机装备制造有限公司	贵州省六盘水	贵州省六盘水	设备制造	5.00	33.75	权益法
中煤科工金融租赁股份有限公司	天津	天津	货币金融服务	40.82		权益法
贵州水矿渝煤科新能源有限公司	贵州	贵州	制造	50.00		权益法
山西天地赛福蒂科技有限公司(注1)	太原市	太原	煤机制造	51.00		权益法
晋城金鼎天地煤机装备有限责任公司	晋城市	晋城市	煤机制造	49.00		权益法
上海克硫环保科技股份有限公司(注2)	上海	上海	环保技术	13.14		权益法

注1：山西天地赛福蒂科技有限公司章程约定，董事会共五人，其中本公司委派三人，另一投资方委派两人，公司财务和日常经营决策需经董事会全体成员同意，故未纳入合并范围。

注2：本公司二级子公司煤炭科学技术研究院有限公司对上海克硫环保科技股份有限公司原持股比例为20%，2016年上海克硫环保科技股份有限公司通过股东会决议同意引入其他股东和部分原股东对其进行增资，增资后煤炭科学技术研究院有限公司持股比例为13.94%，本年其他股东将未增资到位部分进行了出资，增资后目前本公司持股比例为13.14%。煤炭科学技术研究院有限公司派出一名董事和一名监事参与该公司重大事项决策，对其有重大影响，故仍按权益法对长期股权投资核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	贵州水矿渝煤科 新能源有限公司	山西天地赛福蒂 科技有限公司	贵州水矿渝煤科 新能源有限 公司	山西天地赛福蒂 科技有限公司
流动资产	10,042,133.27	35,226,094.41	12,622,444.75	37,648,552.22
其中：现金和现金等价物	10,042,133.27	3,563,700.10	11,481,744.75	5,639,742.90
非流动资产		659,831.99	7,191,092.57	772,705.91
资产合计	10,042,133.27	35,885,926.40	19,813,537.32	38,421,258.13
流动负债		8,346,315.13	165,873.81	11,582,004.69
非流动负债				
负债合计		8,346,315.13	165,873.81	11,582,004.69
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	10,042,133.27	27,539,611.27	19,647,663.51	26,839,253.44
按持股比例计算的净资产份额	5,021,066.64	14,045,201.75	9,823,831.76	13,688,019.19
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	5,021,066.64	14,045,201.68	9,823,831.76	13,688,019.19
营业收入		23,033,213.26		22,511,597.69
财务费用	-14,665.83	140,304.76		123,464.38
所得税费用				
净利润	-9,300,105.59	512,550.51	-213,563.24	1,038,605.40
其他综合收益				
综合收益总额	-9,300,105.59	512,550.51	-213,563.24	1,038,605.40
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额			
	晋城金鼎天地煤机 装备有限公司	上海克硫环保科技 股份有限公司	西南天地煤机装备制 造有限公司	中煤科工金融租赁 股份有限公司
流动资产	143,806,006.81	286,500,450.36	60,642,627.89	4,147,178,598.05
非流动资产	2,646,154.76	36,868,344.74	946,191,890.62	191,584,826.79
资产合计	146,452,161.57	323,368,795.10	1,006,834,518.51	4,338,763,424.84
流动负债	114,009,826.72	234,522,927.28	434,430,746.36	3,039,930,840.08

项 目	年末余额/本年发生额			
	晋城金鼎天地煤机装备有限公司	上海克硫环保科技股份有限公司	西南天地煤机装备制造有限公司	中煤科工金融租赁股份有限公司
非流动负债			533,974,511.22	267,628,178.63
负债合计	114,009,826.72	234,522,927.28	968,405,257.58	3,307,559,018.71
少数股东权益			953,757.35	
归属于母公司股东权益	32,442,334.85	88,845,867.82	37,475,503.58	1,031,204,406.13
按持股比例计算的净资产份额	15,896,744.08	11,674,873.31	14,421,618.60	420,937,638.58
调整事项				7,975,919.66
—内部交易未实现利润				7,975,919.66
对联营企业权益投资的账面价值	15,896,744.09	11,674,873.31	14,421,618.60	412,925,718.92
营业收入	120,317,652.58	368,041,158.51	1,389,829.82	144,038,372.92
净利润	3,739,099.91	18,419,897.53	-31,342,963.36	40,750,852.48
其他综合收益				
综合收益总额	3,739,099.91	18,419,897.53	-31,342,963.36	40,750,852.48
本年度收到的来自联营企业的股利	1,185,175.56			

(续)

项 目	年初余额/上年发生额			
	晋城金鼎天地煤机装备有限公司	上海克硫环保科技股份有限公司	西南天地煤机装备制造有限公司	中煤科工金融租赁股份有限公司
流动资产	150,014,649.21	280,088,945.51	391,302,790.21	1,424,307,467.10
非流动资产	2,429,593.47	11,450,733.13	887,794,448.73	63,522,424.09
资产合计	152,444,242.68	291,539,678.64	1,279,097,238.94	1,487,829,891.19
流动负债	121,064,280.12	201,113,708.35	642,479,436.21	353,082,098.72
非流动负债			566,845,578.44	144,294,238.82
负债合计	121,064,280.12	201,113,708.35	1,209,325,014.65	497,376,337.54
少数股东权益			1,075,067.76	
归属于母公司股东权益	31,379,962.56	90,425,970.29	68,697,156.53	990,453,553.65
按持股比例计算的净资产份额	15,376,181.65	11,881,972.49	26,520,009.11	404,267,140.60
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	15,376,181.66	11,881,972.49	26,520,009.11	404,267,140.60
营业收入	76,230,446.85	153,088,765.47	5,240,833.67	34,225,528.75
净利润	3,705,951.04	16,227,275.30	-52,255,912.91	10,453,553.65
其他综合收益				
综合收益总额	3,705,951.04	16,227,275.30	-52,255,912.91	10,453,553.65
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	149,020,650.64	148,703,324.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	7,710,686.80	5,180,636.14
—其他综合收益		
—综合收益总额	7,710,686.80	5,180,636.14

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，外汇风险较小。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长期银行借款及应付债券等长期带息债务；浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。于 2018 年 12 月 31 日，本公司长期借款余额人民币 922,636,718.42 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,086,712,357.42 元)，应付债券余额 998,818,481.35 元。

2、信用风险

2018 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。

本公司关注集中信用风险的控制，采取必要措施避免债权过度集中。本公司客户数量众多，不存在信用风险特别集中的情况。同时，本公司于每个资产负债表日审核重大应收款项占应收款总额的比例以确保信用风险不过度集中。

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，本公司持有的金融资产和金融负债按到期日分析列示如下：

人民币：元

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
金融负债：				
短期借款	592,000,000.00			592,000,000.00
长期借款	200,681,818.18	55,618,900.24	666,336,000.00	922,636,718.42
应付账款	6,009,558,382.53			6,009,558,382.53
应付票据	789,542,685.36			789,542,685.36
应付股利	176,773,196.96			176,773,196.96
其他应付款	956,244,312.03			956,244,312.03
应付债券		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
长期应付款	109,781,117.60	214,536,323.85		324,317,441.45
金融资产：				
货币资金	4,982,818,025.48			4,982,818,025.48
应收票据	4,602,381,835.74			4,602,381,835.74
应收账款	9,903,632,223.81			9,903,632,223.81
其他应收款	516,051,405.79			516,051,405.79
可供出售金融资产	149,904,464.70			149,904,464.70

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
长期应收款		38,336,326.32		38,336,326.32

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			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				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产	2,861,257.50			2,861,257.50
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	2,861,257.50			2,861,257.50
（3）衍生金融资产				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	44,345,153.20			44,345,153.20
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	44,345,153.20			44,345,153.20
3、其他				
（三）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	47,206,410.70			47,206,410.70

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有上市公司股票作为可供出售权益工具，其公允价值按照 2018 年 12 月最后交易日的股票收盘价计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国煤炭科工集团有限公司	北京	工程和技术研究与实验发展	4,003,882,302.29	55.54	55.54

注：本公司的最终控制方是中国煤炭科工集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中煤科工集团重庆设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中煤科工集团唐山研究院有限公司	同受最终控制方控制
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中煤科工集团上海研究院有限公司	同受最终控制方控制
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中煤科工集团常州研究院有限公司	同受最终控制方控制
中煤国际工程设计研究总院有限公司	同受最终控制方控制
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	同受最终控制方控制
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	同受最终控制方控制
贵州织金马家田煤业有限公司	同受最终控制方控制
唐山国选精煤有限责任公司	同受最终控制方控制
唐山大方汇中仪表有限公司	同受最终控制方控制
上海煤科信息科技有限公司	同受最终控制方控制
南京科工煤炭科学技术研究有限公司	同受最终控制方控制
煤炭科学研究总院唐山研究院	同受最终控制方控制
煤炭科学研究总院	同受最终控制方控制
煤炭工业规划设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
煤科集团沈阳研究院有限公司	同受最终控制方控制
煤科集团杭州环保研究院有限公司	同受最终控制方控制
辽宁诚信建设监理有限责任公司	同受最终控制方控制
北京源平企业管理有限公司	同受最终控制方控制
安标国家矿用产品安全标志中心有限公司	同受最终控制方控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中煤科工集团上海研究院有限公司	采购商品	21,386,900.27	6,198,204.10
唐山大方汇中仪表有限公司	采购商品	1,999,859.13	1,359,829.06
南京科工煤炭科学技术研究有限公司	采购商品	1,935,662.07	
煤科集团沈阳研究院有限公司	采购商品	1,749,603.46	
煤炭科学研究总院	采购商品	236,500.45	
中煤科工集团唐山研究院有限公司	采购商品	145,300.00	823,119.77
安标国家矿用产品安全标志中心有限公司	采购商品	129,245.27	
煤科集团杭州环保研究院有限公司	采购商品	70,024.13	
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	采购商品	18,867.92	4,248,505.38
中煤科工集团常州研究院有限公司	采购商品	13,018.87	1,019,150.94
煤炭工业规划设计研究院有限公司	采购商品	1,867.92	1,262,264.12
唐山国选精煤有限责任公司	采购商品		170,940.16
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	接受劳务	10,608,554.22	8,849,818.10
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	接受劳务	7,547,169.81	3,773.58
安标国家矿用产品安全标志中心有限公司	接受劳务	3,631,839.61	1,725,801.90
煤炭工业规划设计研究院有限公司	接受劳务	3,480,943.31	118,867.92
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	接受劳务	3,154,900.30	11,116,647.99
煤炭科学研究总院	接受劳务	3,083,078.75	8,895,652.62
煤科集团沈阳研究院有限公司	接受劳务	2,711,712.59	455,874.82
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	接受劳务	2,405,660.38	
南京科工煤炭科学技术研究有限公司	接受劳务	1,000,238.22	294,811.31
中煤科工集团常州研究院有限公司	接受劳务	683,330.18	334,610.38
煤科集团杭州环保研究院有限公司	接受劳务	550,245.28	
中煤科工集团重庆设计研究院有限公司	接受劳务	494,339.62	
辽宁诚信建设监理有限责任公司	接受劳务	188,679.24	141,509.43
中煤科工集团唐山研究院有限公司	接受劳务	179,245.28	2,415,317.04
中煤科工集团上海研究院有限公司	接受劳务	15,471.84	
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	接受劳务		1,097,169.81
煤科集团杭州环保研究院有限公司	采购固定资产	3,345,464.43	2,175,256.41
南京科工煤炭科学技术研究有限公司	采购固定资产	1,076,274.22	
煤科集团沈阳研究院有限公司	采购固定资产	61,538.46	
中国煤炭科工集团有限公司	资金使用费	5,497,555.56	21,048,466.95

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	资金使用费	2,175,000.00	1,579,109.57
中煤科工集团唐山研究院有限公司	资金使用费	1,528,799.56	1,769,742.51
中煤科工集团常州研究院有限公司	资金使用费		219,070.83
煤炭科学研究总院	租赁	46,436,515.59	18,084,331.23
中煤国际工程设计研究总院有限公司	租赁	10,695,357.10	10,760,366.00
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	租赁	4,618,071.20	4,271,428.58
中煤科工集团上海研究院有限公司	租赁	2,544,910.48	2,544,910.48
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	租赁	2,133,927.83	557,001.27
中煤科工集团常州研究院有限公司	租赁	177,142.86	177,142.86
合 计		147,712,815.41	113,718,695.12

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	销售商品	31,678,105.17	220,444.44
中煤科工集团唐山研究院有限公司	销售商品	10,136,367.69	4,203,262.75
中煤科工集团上海研究院有限公司	销售商品	3,725,084.58	39,603,594.39
贵州织金马家田煤业有限公司	销售商品	3,712,206.96	
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	销售商品	1,606,562.55	
煤科集团沈阳研究院有限公司	销售商品	857,739.74	789,059.83
中国煤炭科工集团有限公司	销售商品	790,142.25	13,593.40
安标国家矿用产品安全标志中心有限公司	销售商品	783,102.01	3,642,509.60
唐山国选精煤有限责任公司	销售商品	355,596.99	711,635.02
中煤科工集团重庆设计研究院有限公司	销售商品	30,800.94	
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	销售商品		7,234,358.97
煤炭科学研究总院	销售商品		266,490.20
唐山大方汇中仪表有限公司	销售商品		104,725.35
中煤国际工程设计研究总院有限公司	销售商品		46,456.08
中煤科工集团上海研究院有限公司	提供劳务	19,673,834.60	75,471.70
中国煤炭科工集团有限公司	提供劳务	12,162,607.12	65,711,886.92
北京源平企业管理有限公司	提供劳务	7,547,169.60	
中煤国际工程设计研究总院有限公司	提供劳务	5,660,377.38	4,716,981.15
煤炭科学研究总院	提供劳务	3,630,797.18	6,990,261.47
安标国家矿用产品安全标志中心有限公司	提供劳务	1,066,282.99	73,584.91
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	提供劳务	743,903.96	86,913.75
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	提供劳务	315,896.23	
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	提供劳务	254,716.98	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
煤科集团沈阳研究院有限公司	提供劳务	106,150.95	119,481.14
南京科工煤炭科学技术研究有限公司	提供劳务	63,754.73	27,226.42
唐山国选精煤有限责任公司	提供劳务	2,550.62	
中煤科工集团常州研究院有限公司	提供劳务		2,932,075.47
中煤科工集团重庆设计研究院有限公司	提供劳务		245,283.02
中煤科工集团唐山研究院有限公司	提供劳务		16,981.13
中煤科工集团上海研究院有限公司	提供租赁	19,655.17	
中煤科工集团常州研究院有限公司	托管收入	126,855.30	21,518.84
中煤科工集团上海研究院有限公司	托管收入	317,972.76	227,526.52
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	托管收入	91,132.20	67,100.41
中煤科工集团唐山研究院有限公司	托管收入		188,679.25
合 计		105,459,366.65	138,337,102.13

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	山西天地煤机装备有限公司	其他资产托管	2010-1-1	委托方或受托方之任何一方提出异议决定终止	审计后净利润的 5%	91,132.20
中煤科工集团上海研究院有限公司	中煤科工集团上海有限公司	其他资产托管	2018-1-1	委托方或受托方之任何一方提出异议决定终止	审计后净利润的 5%	317,972.76
中煤科工集团常州研究院有限公司	天地(常州)自动化股份有限公司	其他资产托管	2018-1-1	委托方或受托方之任何一方提出异议决定终止	审计后净利润的 5%	126,855.30

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

出租方名称	承租单位	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
常熟天地煤机装备有限公司	中煤科工集团上海研究院有限公司	办公用房	19,655.17	
合 计			19,655.17	

② 本公司作为承租方

出租方名称	承租单位	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
煤炭科学研究总院	天地科技股份有限公司	办公用房、生产用房	26,057,412.48	8,470,666.10
煤炭科学研究总院	煤炭科学技术研究院有限公司	办公用房	6,132,767.85	3,162,262.16
煤炭科学研究总院	北京天地玛珂电液控制系统有限公司	办公用房	4,216,409.22	1,608,168.69

出租方名称	承租单位	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
煤炭科学研究总院	北京天地华泰矿业管理股份有限公司	办公用房	3,209,316.00	1,693,182.86
煤炭科学研究总院	煤科院节能技术有限公司	办公用房	3,098,705.60	
煤炭科学研究总院	中煤科工能源投资有限公司	办公用房	2,107,847.33	1,432,885.72
煤炭科学研究总院	中煤科工集团国际工程有限公司	办公用房	870,811.70	614,505.02
煤炭科学研究总院	北京天地龙跃科技有限公司	办公用房	279,799.97	374,411.16
煤炭科学研究总院	中煤科工天地(济源)电气传动有限公司	办公用房	296,710.56	123,809.52
煤炭科学研究总院	宁夏天地奔牛实业集团有限公司	办公用房	166,734.88	
煤炭科学研究总院	北京中煤矿山工程有限公司	办公用房		604,440.00
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	山西天地煤机装备有限公司	办公用房	4,107,000.00	3,911,428.58
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	山西天地矿山装备有限公司	办公用房	511,071.20	360,000.00
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	中煤科工集团北京华宇工程有限公司	办公用房	2,005,772.49	557,001.27
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	天地科技股份有限公司	车辆	128,155.34	
中煤国际工程设计研究总院有限公司	中煤科工集团北京华宇工程有限公司	办公用房	10,206,061.73	10,145,045.04
中煤国际工程设计研究总院有限公司	北京华宇中选洁净煤工程技术有限公司	办公用房	458,084.55	615,320.96
中煤国际工程设计研究总院有限公司	平顶山中选自控系统有限公司	办公用房	31,210.82	
中煤科工集团常州研究院有限公司	天地(常州)自动化股份有限公司	办公用房	177,142.86	177,142.86
中煤科工集团上海研究院有限公司	中煤科工集团上海有限公司	办公用房	1,103,760.00	1,103,760.00
中煤科工集团上海研究院有限公司	天地科技股份有限公司	办公用房	1,103,760.00	1,103,760.00
中煤科工集团上海研究院有限公司	上海游艺机工程有限公司	办公用房	337,390.48	337,390.48
合计			66,605,925.06	36,395,180.42

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
煤炭科学技术研究院有限公司	浙江煤科清洁能源有限公司	5,000,000.00	2015-11-19	2020-11-2	否
煤炭科学技术研究院有限公司	浙江煤科清洁能源有限公司	10,000,000.00	2018-7-9	2019-1-8	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司	限公司				
煤炭科学技术研究院有限公司	浙江煤科清洁能源有限公司	10,000,000.00	2018-4-12	2019-4-11	否
煤炭科学技术研究院有限公司	浙江煤科清洁能源有限公司	10,000,000.00	2018-4-23	2019-4-22	否
煤炭科学技术研究院有限公司	浙江煤科清洁能源有限公司	20,000,000.00	2018-12-3	2019-12-2	否
陕西罗克岩土工程检测有限公司	中煤科工集团西安研究院有限公司	30,000,000.00	2018-6-4	2019-6-3	否
合 计		85,000,000.00			

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
中国煤炭科工集团有限公司	30,000,000.00	2018-7-6	2019-7-5	年利率 4.35%
中国煤炭科工集团有限公司	59,790,000.00	2014-12-29	2019-12-28	无息
中国煤炭科工集团有限公司	50,000,000.00	2018-11-23	2019-11-22	年利率 4.35%
中国煤炭科工集团有限公司	11,660,000.00	2015-12-31	无	年息 1%
中国煤炭科工集团有限公司	81,760,000.00	2014-12-29	无	年息 1%
中国煤炭科工集团有限公司	125,410,000.00	2016-12-27	无	年息 1%
中国煤炭科工集团有限公司	167,346,200.00	2015-9-24	无	无息
中国煤炭科工集团有限公司	15,330,000.00	2018-12-13	无	无息
中国煤炭科工集团有限公司	7,060,000.00	2014-12-29	2019-12-28	无息
中国煤炭科工集团有限公司	197,979,800.00	2014-11-1	无	无息
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	50,000,000.00	2017-4-10	2018-4-9	年利率 4.35%
中煤科工集团唐山研究院有限公司	5,265,402.63	2018-1-1	2018-12-31	年利率 4.35%
中煤科工集团唐山研究院有限公司	5,000,000.00	2018-6-26	2019-6-25	年利率 4.35%
中煤科工集团唐山研究院有限公司	2,000,000.00	2017-11-13	2018-11-12	年利率 4.35%
中煤科工集团唐山研究院有限公司	1,000,000.00	2017-10-17	2018-10-16	年利率 4.35%
中煤科工集团唐山研究院有限公司	1,000,000.00	2017-5-26	2018-5-25	年利率 4.35%
中煤科工集团唐山研究院有限公司	2,988,200.00	2017-1-10	2018-1-9	年利率 4.35%
中煤科工集团唐山研究院有限公司	5,500,000.00	2017-6-13	2018-6-12	年利率 4.35%
合 计	819,089,602.63			

(6) 关键管理人员报酬

关联方	本年发生额	上年发生额
董事	318,100.00	322,058.82
监事	2,631,100.00	1,526,842.11
高级管理人员	4,507,700.00	4,351,000.00
合 计	7,456,900.00	6,199,900.93

(7) 通过其他约定转移资源或义务的事项

本公司之控股子公司山西天地王坡煤业有限公司(“天地王坡”)为提高资金利用效率及满足业务需求,于 2018 年 8 月 28 日与中国煤炭科工集团有限公司(“煤炭科工集团”,本公司最终控制人)签署《合作备忘录》,接受煤炭科工集团 5,900.00 万元的电子银行承兑汇票,扣除年化 5.5%的收益计 250.00 万元贴现利息后,将 5,650.00 万元资金支付给煤炭科工集团。截止年末,5,900.00 万元电子银行承兑汇票已全部背书转让给外部企业,年末无余额。天地王坡本年度实现了 250.00 万元的票据贴现利息收入。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	71,292,500.00		72,548,700.00	
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	29,475,344.43		34,340,598.88	
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	14,228,559.50		20,928,559.50	
煤炭科学研究总院	4,037,404.25		10,053,394.25	
中煤国际工程设计研究总院有限公司			10,000,000.00	
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	15,920.00		3,955,931.09	
煤科集团沈阳研究院有限公司	3,550,270.00		2,684,700.00	
中国煤炭科工集团有限公司	2,792,809.73		1,998,148.73	
煤炭工业规划设计研究院有限公司			760,000.00	
中煤科工集团上海研究院有限公司	7,625,650.00		622,600.00	
唐山大方汇中仪表有限公司			104,725.35	
中煤科工集团重庆设计研究院有限公司	80,000.00		80,000.00	
唐山国选精煤有限责任公司	200.00		39,890.00	
中煤科工集团唐山研究院有限公司	3,175,731.50		25,731.51	
中煤科工集团常州研究院有限公司			8,000.00	
安标国家矿用产品安全标志中心有限公司			172.00	
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	519,631.00			
合计	136,794,020.41		158,151,151.31	
预付款项:				
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	1,957,000.00		1,710,000.00	
煤炭科学研究总院	814,738.25		775,228.87	
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	200,000.00		200,000.00	
煤科集团沈阳研究院有限公司			119,800.00	
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	1,000.00		101,000.00	
中煤科工集团常州研究院有限公司	67,450.00		99,200.00	
煤科集团杭州环保研究院有限公司	85,069.00		85,069.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安标国家矿用产品安全标志中心有限公司	14,000.00		33,000.00	
北京煤矿设计咨询公司			2,000.00	
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司			2,000.00	
唐山大方汇中仪表有限公司	64,796.00			
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	8,385.00			
合计	3,212,438.25		3,127,297.87	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	4,276,307.61	41,217,039.03
煤炭科学研究总院	24,413,299.92	20,908,722.80
中煤科工集团唐山研究院有限公司	3,838,530.00	4,415,973.00
煤科集团杭州环保研究院有限公司	1,225,178.73	1,157,205.00
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	172,280.00	908,300.00
唐山大方汇中仪表有限公司	931,562.00	899,750.00
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	719,945.99	682,345.99
煤科集团沈阳研究院有限公司	1,699,069.04	568,200.00
南京科工煤炭科学技术研究有限公司	1,310,512.15	257,261.59
上海煤科信息科技有限公司	235,000.00	235,000.00
辽宁诚信建设监理有限责任公司	200,000.00	150,000.00
煤炭工业规划设计研究院有限公司	3,150,000.00	126,000.00
中煤国际工程设计研究总院有限公司	34,331.90	
中煤科工集团重庆设计研究院有限公司	26,400.00	
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	100,000.00	
合计	42,332,417.34	71,525,797.41
预收款项：		
中国煤炭科工集团有限公司	14,498,839.25	22,890,000.00
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	1,569,830.00	487,250.00
中煤科工集团唐山研究院有限公司		449,400.00
唐山国选精煤有限责任公司		389,890.00
煤科集团沈阳研究院有限公司	526,865.00	20,000.00
煤科集团杭州环保研究院有限公司	73,920.00	20,000.00
南京科工煤炭科学技术研究有限公司		16,930.00
中煤科工集团上海研究院有限公司	270,000.00	
安标国家矿用产品安全标志中心有限公司	14,000.00	
煤炭科学研究总院	235,762.00	

项目名称	年末余额	年初余额
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	5,019,000.00	
贵州织金马家田煤业有限公司	24,307.40	
合计	22,232,523.65	24,273,470.00
其他应付款：		
中国煤炭科工集团有限公司	106,905,558.33	470,515,078.12
中煤科工集团唐山研究院有限公司	103,444,643.72	119,125,847.64
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
中煤国际工程设计研究总院有限公司	14,776,851.74	28,877,208.74
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	5,087,946.24	2,921,350.95
煤炭科学研究总院	442,281.16	453,559.05
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	310,000.00	310,000.00
唐山大方汇中仪表有限公司		10,000.00
合计	280,967,281.19	672,213,044.50

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	419,087,995.50	463,972,900.00
合计	419,087,995.50	463,972,900.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	14,142,167.90	8,864,736.25
资产负债表日后第 2 年	14,142,167.90	2,915,500.00
资产负债表日后第 3 年	14,142,167.90	2,915,500.00
以后年度	10,959,000.00	13,874,500.00
合计	53,385,503.70	28,570,236.25

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司和中建投租赁有限责任公司于 2016 年 8 月 10 日签订了保证合同，合同约定由本公司为天地融资租赁有限公司向中建投租赁有限责任公司履约债务提供担保，担

保金额为 50,000,000.00 元，担保到期日为 2019 年 6 月 19 日。2017 年 7 月 31 日天地融资租赁有限公司因本公司转让持有其全部股权而退出了本公司合并范围，此项担保未置换给股权受让方，故本公司对天地融资租赁有限公司提供的担保由对内担保变为对外担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，天地融资租赁有限公司已偿还全部借款，本公司的担保责任已解除。

(2) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司子公司中煤科工能源投资有限公司之子公司中煤科工能源投资秦皇岛有限公司（以下简称“秦皇岛能源投资”）两起重要未决诉讼情况如下：

① 秦皇岛能源投资与老柳江矿采矿权转让合同纠纷案件

根据河北省人民政府《关于加大小煤矿关闭力度加快推进煤矿企业兼并重组的决定》（冀政[2011]45 号）和《关于中国煤炭科工集团有限公司申办秦皇岛市煤炭资源整合主体及整合方案的批复》（冀政函[2013]27 号）文件批示，本公司作为秦皇岛市煤炭资源整合主体，参与到对老柳江煤矿的资产收购行为中。2014 年 7 月本公司与秦皇岛市老柳江矿业有限公司（以下简称“老柳江矿”）在平等自愿的基础上达成资产收购有关协议，合同价款 8,000 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已支付 50% 煤矿收购款，由于老柳江矿存在故意违约行为导致收购余款 4,000 万元未付。老柳江矿于 2017 年 9 月 14 日将中国煤炭科工集团有限公司、中煤科工能源投资有限公司及本公司作为共同被告，向河北省秦皇岛市中级人民法院提起诉讼。老柳江矿提出解除《股权收购协议》《资产收购协议》《补充协议》并支付延期付款违约金，另主张支付 148 万吨以及超出部分资源收购款和高压输电线路收购款 1,000 万元及利息 192.90 万元等诉求。本案件原定于 2017 年 12 月 6 日开庭，由于中国煤炭科工集团有限公司、中煤科工能源投资有限公司提出管辖权异议，故案件暂未开庭审理。

北京市通广律师事务所对案件进行分析于 2019 年 2 月 22 日出具法律意见，由于被收购方老柳江矿存在诸多违约行为，致使本公司根据合同规定有权拒付剩余收购款额，老柳江以未及时支付剩余款额为由解除合同，不符合法定解除规定。老柳江矿提出的其他损失及诉求均无事实和法律依据。另对本案关于继续履行合同情况下收购违约金问题进行风险提示，由于老柳江矿已大部分履行合同，且煤矿已为本公司实际占有控制，有被法院要求承担剩余收购款罚息的风险。由于本公司与老柳江矿签订《补充协议》，法院如果承认其法律效力，本公司将面临一定诉讼风险。

② 抚宁县蔡庄煤矿合同纠纷

本公司与 2013 年与抚宁县蔡庄煤矿清算组（以下简称“蔡庄煤矿”）签订《资产收购协议》，合同价款 6,000 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司支付 50% 煤矿收购款，未付余款 3,000 万元，蔡庄煤矿于 2017 年 9 月将中国煤炭科工集团有限公司、中煤科工能源投资有限公司及本公司作为共同被告，向河北省秦皇岛市中级人民法院提起

诉讼，蔡庄煤矿要求重新评估被收购资产，请求判定上述三被告连带再给付煤矿收购价款 5,000 万元及煤矿接管过渡期间等费用 86.44 万元；对资产转让过渡期间代垫款项债权债务及煤矿转让后主体资格提出异议。

2019 年 2 月 25 日，河北德圣律师事务所出具法律意见，由于被收购资产的收购价款经过合法评估，具有法律效力，蔡庄煤矿提出的重新评估收购资产变更合同价款无法律依据。对于资产转让过渡期间代垫款项债权债务及煤矿转让后主体资格争议，股权转让协议均做明确，双方均应以资产收购协议为准。本公司不应额外支付过渡费等其他费用。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

本公司第六届董事会第五次会议，审议通过了公司 2018 年度利润分配预案：以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 4,138,588,892 股为基数，向全体股东派发现金红利，每 10 股派 0.50 元（含税），共计派发现金红利 206,929,444.60（含税）。该预案需提交公司 2018 年度股东大会审议批准。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十四、其他重要事项

1、受托经营

本公司与铂尊投资有限公司于 2017 年 7 月 21 日签订对天地融资租赁有限公司受托经营协议，受托经营期限为铂尊投资有限公司成为天地融资租赁有限公司股东至完全退出天地融资租赁有限公司为止。2018 年度，本公司确认受托经营损失为 15,262,004.16 元。

2、分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为六个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个分部提供的主要产品及劳务分别为煤机销售、安全装备、环保设备、煤炭销售、技术项目、工程项目、物流贸易。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计

量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

报告分部的财务信息

分部项目	主营业务收入	主营业务成本
煤机销售	9,017,309,060.25	6,622,869,953.34
安全装备	2,592,385,707.16	1,579,262,866.33
环保设备	740,880,436.97	554,774,562.66
煤炭生产与销售收入	3,003,931,186.98	1,966,225,208.48
技术项目	3,063,229,980.88	2,361,696,526.29
工程项目	2,024,941,721.68	1,802,355,656.02
抵销	-2,841,115,467.75	-2,808,115,213.15
合计	17,601,562,626.17	12,079,069,559.97

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,325,588,811.92	915,841,009.23
应收账款	1,428,026,025.20	1,912,579,752.80
合计	2,753,614,837.12	2,828,420,762.03

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,307,350,311.92	892,860,909.23
商业承兑汇票	18,238,500.00	22,980,100.00
合计	1,325,588,811.92	915,841,009.23

② 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	609,552,330.52	
商业承兑汇票	13,636,849.70	
合计	623,189,180.22	

③ 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	3,940,800.00
合计	3,940,800.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	504,184,414.65	26.65	115,855,691.86	22.98	388,328,722.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,376,035,165.62	72.73	337,430,772.78	24.52	1,038,604,392.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,658,284.34	0.62	10,565,374.77	90.63	1,092,909.57
合计	1,891,877,864.61	100.00	463,851,839.41		1,428,026,025.20

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	811,383,385.68	35.19	84,414,179.95	10.40	726,969,205.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,494,103,352.92	64.81	308,492,805.85	20.65	1,185,610,547.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,305,486,738.60	100.00	392,906,985.80		1,912,579,752.80

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	67,278,342.17	8,207,518.06	12.20	按测试结果计提
公司 2	40,843,770.40	2,042,188.52	5.00	按测试结果计提
公司 3	27,191,756.55	3,572,937.73	13.14	按测试结果计提
公司 4	25,949,061.50	1,297,453.08	5.00	按测试结果计提
公司 5	22,589,619.33	2,597,300.27	11.50	按测试结果计提
公司 6	21,396,864.04	4,226,588.94	19.75	按测试结果计提
公司 7	19,120,000.00	962,500.00	5.03	按测试结果计提
公司 8	19,001,000.00	9,500,500.00	50.00	按测试结果计提
公司 9	18,518,100.00	18,518,100.00	100.00	按测试结果计提
公司 10	32,879,146.83	26,303,317.46	80.00	按测试结果计提

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他	209,416,753.83	38,627,287.80	18.45	按测试结果计提
合计	504,184,414.65	115,855,691.86		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	456,156,332.69	22,807,816.63	5.00
1至2年	211,422,296.90	21,142,229.69	10.00
2至3年	118,168,001.82	23,633,600.37	20.00
3至4年	94,613,217.38	47,306,608.70	50.00
4至5年	94,326,105.24	75,460,884.16	80.00
5年以上	147,079,633.23	147,079,633.23	100.00
合计	1,121,765,587.26	337,430,772.78	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	130,314,667.20		
未到期质保金	123,954,911.16		
合计	254,269,578.36		

D、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
公司1	5,464,547.85	4,371,638.28	80.00
公司2	6,193,736.49	6,193,736.49	100.00
合计	11,658,284.34	10,565,374.77	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 72,153,429.80 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,260,376.19

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
公司1	技术服务费	340,000.00	款项无法收回	内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
公司 2	设计费	300,000.00	款项无法收回	内部审批	否
公司 3	货款	238,069.29	款项无法收回	内部审批	否
公司 4	货款	171,200.00	款项无法收回	内部审批	否
合 计		1,049,269.29			

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 183,852,549.95 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 9.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 17,717,397.66 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	119,322,072.24	52,707,518.94
其他应收款	855,510,627.54	789,285,919.51
合 计	974,832,699.78	841,993,438.45

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
天地（常州）自动化股份有限公司	2,118,250.00	2,118,250.00
天地融资租赁有限公司	32,189,268.94	32,189,268.94
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	23,630,775.12	18,400,000.00
山西天地王坡煤业有限公司	61,383,778.18	
合 计	119,322,072.24	52,707,518.94

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
天地融资租赁有限公司	32,189,268.94	1-2 年	资金紧张	否
合 计	32,189,268.94			

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	165,597,579.37	18.44	29,163,141.17	17.61	136,434,438.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	732,362,548.06	81.56	13,286,358.72	1.81	719,076,189.34

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	897,960,127.43	100.00	42,449,499.89		855,510,627.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	137,311,295.05	16.84	7,548,040.01	5.50	129,763,255.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	678,073,589.90	83.16	18,550,925.43	2.74	659,522,664.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	815,384,884.95	100.00	26,098,965.44		789,285,919.51

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
公司 1	41,935,789.37	16,796,962.17	40.05	按照测算结果计提
公司 2	123,661,790.00	12,366,179.00	10.00	按照测算结果计提
合计	165,597,579.37	29,163,141.17		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,283,834.16	1,214,191.71	5.00
1至2年	10,417,821.40	1,041,782.14	10.00
2至3年	2,414,636.99	482,927.40	20.00
3至4年	4,982,531.20	2,491,265.60	50.00
4至5年	1,219,304.35	975,443.48	80.00
5年以上	7,080,748.39	7,080,748.39	100.00
合计	50,398,876.49	13,286,358.72	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	681,963,671.57		

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	681,963,671.57		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 16,350,534.45 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
公司 1	股权转让款	123,661,790.00	1-2 年	13.77	12,366,179.00
公司 2	投标保证金	3,160,000.00	1 年-2 年	0.35	316,000.00
公司 3	押金	3,125,650.00	1 年以内、5 年以上	0.35	275,650.00
公司 4	风险保证金	1,350,000.00	5 年以上	0.15	1,350,000.00
公司 5	投标保证金	1,202,800.00	1-3 年	0.13	114,135.00
合计		132,500,240.00		14.75	14,421,964.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,515,237,481.69	51,000,000.00	6,464,237,481.69
对联营、合营企业投资	435,225,718.92		435,225,718.92
合计	6,950,463,200.61	51,000,000.00	6,899,463,200.61

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,430,302,281.69		6,430,302,281.69
对联营、合营企业投资	426,567,140.60		426,567,140.60
合计	6,856,869,422.29		6,856,869,422.29

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
内蒙古天地开采工程技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
天地(唐山)矿业科技有限公司	110,000,000.00		110,000,000.00			
天地科技(宁夏)煤机再制造技术有限公司	84,000,000.00			84,000,000.00		
天地上海采掘装备	36,000,000.00			36,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
科技有限公司						
天地(常州)自动化股份有限公司	84,730,000.00			84,730,000.00		
北京中煤矿山工程有限公司	36,340,605.93			36,340,605.93		
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	13,600,000.00			13,600,000.00		
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	158,420,800.00			158,420,800.00		
唐山市水泵厂有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
北京天地龙跃科技有限公司	11,230,000.00			11,230,000.00		
天地金草田(北京)科技有限公司	6,120,000.00		6,120,000.00			
北京天地华泰矿业管理股份有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		
中煤科工能源投资有限公司	39,780,000.00			39,780,000.00		
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	51,000,000.00			51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
山西天地煤机装备有限公司	135,082,777.30			135,082,777.30		
山西天地王坡煤业有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
中煤科工天地(济源)电气传动有限公司	12,300,000.00			12,300,000.00		
天地宁夏支护装备有限公司	99,061,150.00			99,061,150.00		
中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司	573,650,672.35	110,000,000.00		683,650,672.35		
中煤科工集团西安研究院有限公司	1,741,484,588.66			1,741,484,588.66		
中煤科工集团重庆研究院有限公司	1,898,859,449.09			1,898,859,449.09		
中煤科工集团国际工程有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
中煤科工集团上海有限公司	561,534,311.51			561,534,311.51		
煤炭科学技术研究院有限公司	664,707,926.85			664,707,926.85		
中煤科工能源科技发展有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
中煤科工集团商业保理有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
天地科技股份(香港)有限公司		6,055,200.00		6,055,200.00		
合计	6,430,302,281.69	206,055,200.00	121,120,000.00	6,515,237,481.69	51,000,000.00	51,000,000.00

注 1: 本报告期内对子公司增减变动情况参见本附注七、合并范围的变更。

注 2: 2018 年度本公司与全资子公司中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司签

署《股权无偿划转协议》，将本公司所持天地（唐山）矿业科技有限公司 100%股权全部无偿划转至中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司。该交易不引起本报告期内合并范围的变更。

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
山西天地潞宝精煤有限责任公司	22,300,000.00					
中煤科工金融租赁股份有限公司	404,267,140.60			8,658,578.32		
合计	426,567,140.60			8,658,578.32		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山西天地潞宝精煤有限责任公司				22,300,000.00	
中煤科工金融租赁股份有限公司				412,925,718.92	
合计				435,225,718.92	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,270,457,572.06	2,419,002,773.83	2,741,600,611.77	2,031,523,441.79
其他业务	40,654,820.04	49,450,295.62	20,014,985.40	8,039,600.39
合计	3,311,112,392.10	2,468,453,069.45	2,761,615,597.17	2,039,563,042.18

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	319,880,011.21	214,395,575.53
权益法核算的长期股权投资收益	8,658,578.32	4,267,140.60
处置长期股权投资产生的投资收益	2,013,189.89	23,659,700.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,892,333.84	1,473,403.98
合计	334,444,113.26	243,795,820.11

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	86,210,457.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	93,939,924.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	2,469,554.99	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,326,051.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	-14,726,043.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,950.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,935,473.61	详见注释
小 计	153,189,519.74	
所得税影响额	24,740,927.03	
少数股东权益影响额（税后）	30,516,401.50	
合 计	97,932,191.21	

注：1、非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、各非经常性损益项目按税前金额列示。

3、公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》以及结合自身正常经营业务的性质和特点界定的“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明如下：

项 目	涉及金额	原 因
应收账款转让和保理损失	-17,067,000.00	本公司之子公司中煤科工集团西安研究院有限公司将应收账款转让和保理形成的损失。
代扣代缴个人所得税手续费返还收益	1,131,526.39	本公司根据财政部发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》将代扣个人所得税手续费返还在利润表的“其他收益”项目中填列。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.62	0.21	0.21



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年05月24日

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



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

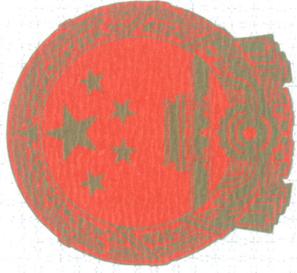


经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



会计师事务所

执业证书



名 称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营 场 所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组 织 形 式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说 明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制



姓名 杨晓辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968年1月18日
Date of birth
工作单位 中恒信会计师事务所
Working unit
身份证号码 110107680118065
Identity card No.



1999年9月28日
1999年9月28日

证书编号: 100000230719
No. of Certificate
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，
This certificate is valid for ano.



姓名: 杨晓辉
证书编号: 100000230719



注意 事项

- 一、注册会计师执业者，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedures of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验合格
Annual Renewal Re

本证书经检验合格，
This certificate is va.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月1日





姓名 朱小伟
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1986-06-06
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 342201198606064732
 Identity card No.



证书编号: 110101300261
 No. of Certificate

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

发证日期: 2014年 05月 12日
 Date of Issuance

姓名: 朱小伟
 证书编号: 110101300261

年 月 日
 /y /m /d