

中煤科工天地（济源）电气传动有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2019]01410062号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	4
2、 利润表	6
3、 现金流量表	7
4、 所有者权益变动表	8
5、 财务报表附注	10



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】01410062 号

中煤科工天地（济源）电气传动有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中煤科工天地（济源）电气传动有限公司（以下简称“济源传动”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了济源传动 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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，我们独立于济源传动，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

济源传动管理层（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，管理层负责评估济源传动的持续经营能力，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济源传动、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督济源传动的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对济源传动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济源传动不能持续经营。

（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。

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。



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：
杨晓辉
100000
110101

中国注册会计师：
朱小伟
110101
朱小伟 61

2019年3月15日

资产负债表

2018年12月31日

编制单位:中煤科工天地(济源)电气传动有限公司

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	12,251,747.96	1,947,435.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	54,974,543.22	55,093,552.30
其中:应收票据	六、2	13,070,308.48	1,787,088.00
应收账款	六、2	41,904,234.74	53,306,464.30
预付款项	六、3	36,221,893.77	103,812,926.20
其他应收款	六、4	283,647.67	528,414.46
其中:应收利息			
应收股利			
存货	六、5	13,788,628.99	40,323,194.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	720,868.96	14,563.11
流动资产合计		118,241,330.57	201,720,086.58
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	50,486,557.62	52,364,436.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	23,000,818.32	23,515,761.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	522,957.70	101,441.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,010,333.64	75,981,639.32
资产总计		192,251,664.21	277,701,725.90

(转下页)

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:中煤科工天地(济源)电气传动有限公司

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			
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、10	28,913,395.59	76,981,602.55
预收款项	六、11	27,124,797.28	72,481,852.17
应付职工薪酬	六、12	703,548.15	2,013,548.15
应交税费	六、13	7,765,911.31	6,195,340.11
其他应付款	六、14	27,926,427.54	27,032,216.59
其中:应付利息			5,264.59
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、15		3,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		92,434,079.87	187,704,559.57
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、16	41,903,604.87	42,913,678.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,903,604.87	42,913,678.83
负债合计		134,337,684.74	230,618,238.40
所有者权益:			
实收资本	六、17	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积			
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、18	2,994,606.92	1,829,388.04
盈余公积	六、19	2,721,937.26	1,525,409.95
一般风险准备			
未分配利润	六、20	22,197,435.29	13,728,689.51
所有者权益合计		57,913,979.47	47,083,487.50
负债和所有者权益总计		192,251,664.21	277,701,725.90

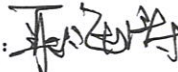
载于第10页至第39页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署:

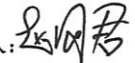
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利 润 表

2018年度

编制单位:中煤科工天地(济源)电气传动有限公司

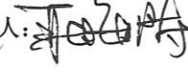
金额单位:人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、21	185,660,821.96	142,849,602.13
减: 营业成本	六、21	150,337,671.52	109,348,216.09
税金及附加	六、22	2,193,879.75	845,418.86
销售费用	六、23	1,124,608.47	2,337,535.54
管理费用	六、24	5,701,593.38	6,661,277.37
研发费用	六、25	8,219,100.97	4,205,711.64
财务费用	六、26	754,471.94	1,037,467.95
其中: 利息费用	六、26	795,088.27	1,038,896.56
利息收入	六、26	58,049.05	8,778.89
资产减值损失	六、27	1,686,066.78	-386,360.97
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、28		9,014.18
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,643,429.15	18,809,349.83
加: 营业外收入	六、29	1,010,073.96	1,128,881.00
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,653,503.11	19,938,230.83
减: 所得税费用	六、30	4,688,230.02	5,079,253.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,965,273.09	14,858,977.40
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		11,965,273.09	14,858,977.40
(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		11,965,273.09	14,858,977.40

载于第10页至第39页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9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: 

现金流量表

2018年度

编制单位:中煤科工天地(济源)电气传动有限公司

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		57,326,866.59	93,942,435.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	342,781.52	1,479,245.39
经营活动现金流入小计		57,669,648.11	95,421,681.36
购买商品、接受劳务支付的现金		15,717,491.81	75,915,151.05
支付给职工以及为职工支付的现金		4,365,512.73	2,479,190.94
支付的各项税费		14,834,209.11	3,377,693.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	7,303,681.28	6,610,815.47
经营活动现金流出小计		42,220,894.93	88,382,850.57
经营活动产生的现金流量净额	六、32	15,448,753.18	7,038,830.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,900.00	14,650.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,900.00	14,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,900.00	-14,650.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,392,338.05	342,267.17
支付其他与筹资活动有关的现金	六、31	2,539,470.65	340,668.32
筹资活动现金流出小计		7,931,808.70	5,682,935.49
筹资活动产生的现金流量净额		-7,931,808.70	-5,682,935.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额	六、32	1,947,435.95	606,190.65
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、32	9,448,480.43	1,947,435.95

载于第10页至第39页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9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:



所有者权益变动表

2018年度

编制单位:中煤科工天地(济源)电气传动有限公司

金额单位:人民币元

项 目	本 年 数											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00							1,525,409.95			13,728,689.51	47,083,487.50
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00							1,525,409.95			13,728,689.51	47,083,487.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,165,218.88			8,468,745.78	10,830,491.97
(一) 综合收益总额											11,965,273.09	11,965,273.09
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配								1,196,527.31			-3,496,527.31	-2,300,000.00
1、提取盈余公积								1,196,527.31			-1,196,527.31	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备								1,165,218.88				1,165,218.88
1、本期提取								1,185,699.20				1,185,699.20
2、本期使用								20,480.32				20,480.32
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00							2,994,606.92			22,197,435.29	57,913,979.47

(承上页)

所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位:中煤科工天地(济源)电气传动有限公司

金额单位:人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00								39,512.21		355,609.85	30,395,122.06
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00								39,512.21		355,609.85	30,395,122.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,829,388.04	1,485,897.74		13,373,079.66	16,688,365.44
(一) 综合收益总额											14,858,977.40	14,858,977.40
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配									1,485,897.74		-1,485,897.74	
1、提取盈余公积									1,485,897.74		-1,485,897.74	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备								1,829,388.04				1,829,388.04
1、本期提取								1,829,388.04				1,829,388.04
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00							1,829,388.04	1,525,409.95		13,728,689.51	47,083,487.50

载于第10页至第39页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9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: 

中煤科工天地（济源）电气传动有限公司
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：中煤科工天地（济源）电气传动有限公司（以下简称“本公司”）
- (2) 类型：其他有限责任公司
- (3) 统一社会信用代码：91419001070058849W
- (4) 住所：济源市高新技术产业开发区
- (5) 法定代表人：肖宝贵
- (6) 注册资本：叁仟万元整
- (7) 成立日期：2013 年 05 月 21 日

2、历史沿革

中煤科工天地（济源）电气传动有限公司（以下简称“本公司”）系由天地科技股份有限公司、天地（常州）自动化股份有限公司、铂尊投资有限公司于 2013 年 5 月 21 日在河南济源共同出资设立。

3、经营范围及所属行业

本公司经营范围：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；矿山机械、矿山电器研发、制造；掘进机、盾构机、锚杆机、提升机设备销售代理及售货服务；露天、隧道、井下工程技术服务。

本公司之母公司是：天地科技股份有限公司。

本公司之最终母公司是：中国煤炭科工集团有限公司。

本财务报表业经本公司经理办公会于 2019 年 3 月 15 日决议批准报出。

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”）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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、13“收入”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、18“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

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

4、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。

5、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作为一个单独分组，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。
按账龄分析法计提坏账准备的应收款组合	本公司对单项金额不重大的非关联方应收款项，以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
应收关联方的款项	单独测试减值准备
按账龄分析法计提坏账准备的应收款组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

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

6、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。

7、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。

8、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

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、12“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。

9、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。

10、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

（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、11“长期资产减值”。

11、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。

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。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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。

13、收入

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。

14、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。

15、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。

16、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、7“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。

17、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期本公司无需要披露的会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期本公司无需要披露的重要会计估计变更。

18、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）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）所得税

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

五、税项

主要税种及税率

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

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“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
-----	------	------

项目	年末余额	年初余额
银行存款	9,448,480.43	1,947,435.95
其他货币资金	2,803,267.53	
合计	12,251,747.96	1,947,435.95

注：受限货币资金情况见附注六、32。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	13,070,308.48	1,787,088.00
应收账款	41,904,234.74	53,306,464.30
合计	54,974,543.22	55,093,552.30

(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	1,900,000.00	62,088.00
商业承兑汇票	11,170,308.48	1,725,000.00
合计	13,070,308.48	1,787,088.00

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	16,320,000.00	
商业承兑汇票	3,477,365.10	
合计	19,797,365.10	

(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	34,843,714.17	79.22	1,742,185.71	5.00	33,101,528.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,137,475.17	20.78	334,768.89	3.66	8,802,706.28
组合1：关联方组合	3,492,097.34	7.94			3,492,097.34
组合2：账龄组合	5,645,377.83	12.84	334,768.89	5.93	5,310,608.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,981,189.34	—	2,076,954.60	—	41,904,234.74

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,684,469.65	100.00	378,005.35	0.70	53,306,464.30
组合1: 关联方组合	46,474,362.65	86.57			46,474,362.65
组合2: 账龄组合	7,210,107.00	13.43	378,005.35	5.24	6,832,101.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	53,684,469.65	—	378,005.35	—	53,306,464.30

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
北京二零矿山装备技术有限公司	34,843,714.17	1,742,185.71	5.00	按测试结果计提
合计	34,843,714.17	1,742,185.71	—	—

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	5,295,377.83	264,768.89	5.00
2至3年	350,000.00	70,000.00	20.00
合计	5,645,377.83	334,768.89	—

(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 2,076,954.60 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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 42,295,461.02 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 96.17%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,957,049.20 元。

3、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	35,609,085.82	98.31	103,191,259.20	99.40
1至2年	12,807.95	0.04	621,667.00	0.60
2至3年	600,000.00	1.66		
3年以上				
合计	36,221,893.77	—	103,812,926.20	—

(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 36,071,751.92 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 99.59%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	283,647.67	528,414.46
合 计	283,647.67	528,414.46

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	298,523.86	100.00	14,876.19	4.98	283,647.67
组合 1: 关联方往来	1,000.00	0.33			1,000.00
组合 2: 账龄组合	297,523.86	99.67	14,876.19	5.00	282,647.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	298,523.86	—	14,876.19	—	283,647.67

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	556,173.12	100.00	27,758.66	4.99	528,414.46
组合 1: 关联方往来	1,000.00	0.18			1,000.00
组合 2: 账龄组合	555,173.12	99.82	27,758.66	5.00	527,414.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	556,173.12	—	27,758.66	—	528,414.46

A、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	297,523.86	14,876.19	5.00
合 计	297,523.86	14,876.19	—

B、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(%)
关联方往来	1,000.00		
合计	1,000.00		—

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	79,923.86	141,853.12
投标保证金	218,600.00	414,320.00
合计	298,523.86	556,173.12

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 14,876.19 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④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
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	193,000.00	1年以内	64.65	9,650.00
赵越	备用金	34,452.25	1年以内	11.54	1,722.61
王萌	备用金	32,773.42	1年以内	10.98	1,638.67
陕西秦源招标有限责任公司	投标保证金	24,600.00	1年以内	8.24	1,230.00
李森茂	备用金	5,138.00	1年以内	1.72	256.90
合计	—	289,963.67	—	97.13	14,498.18

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,266,788.08		3,266,788.08
库存商品	9,998,381.01		9,998,381.01
周转材料	523,459.90		523,459.90
合计	13,788,628.99		13,788,628.99

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,723,528.73		3,723,528.73
库存商品	36,152,066.34		36,152,066.34
周转材料	447,599.49		447,599.49

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	40,323,194.56		40,323,194.56

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	23,300.96	14,563.11
抵债房产	697,568.00	
合 计	720,868.96	14,563.11

7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	43,357,550.98	9,295,007.92	42,735.04	1,087,444.96	53,782,738.90
2、本年增加金额		80,341.88		26,113.85	106,455.73
(1) 购置		80,341.88		26,113.85	106,455.73
4、年末余额	43,357,550.98	9,375,349.80	42,735.04	1,113,558.81	53,889,194.63
二、累计折旧					
1、年初余额	598,299.42	353,695.70	12,128.15	454,179.27	1,418,302.54
2、本年增加金额	1,196,598.84	595,421.04	3,384.60	188,929.99	1,984,334.47
(1) 计提	1,196,598.84	595,421.04	3,384.60	188,929.99	1,984,334.47
4、年末余额	1,794,898.26	949,116.74	15,512.75	643,109.26	3,402,637.01
三、账面价值					
1、年末账面价值	41,562,652.72	8,426,233.06	27,222.29	470,449.55	50,486,557.62
2、年初账面价值	42,759,251.56	8,941,312.22	30,606.89	633,265.69	52,364,436.36

8、无形资产

	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	25,747,184.40	44,641.37	25,791,825.77
4、年末余额	25,747,184.40	44,641.37	25,791,825.77
二、累计摊销			
1、年初余额	2,231,422.44	44,641.37	2,276,063.81
2、本年增加金额	514,943.64		514,943.64
(1) 计提	514,943.64		514,943.64
4、年末余额	2,746,366.08	44,641.37	2,791,007.45
四、账面价值			
1、年末账面价值	23,000,818.32		23,000,818.32
2、年初账面价值	23,515,761.96		23,515,761.96

9、递延所得税资产/递延所得税负债

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	2,091,830.79	522,957.70	405,764.01	101,441.00
合计	2,091,830.79	522,957.70	405,764.01	101,441.00

10、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	15,544,238.52	67,630,783.58
1年以上	13,369,157.07	9,350,818.97
合计	28,913,395.59	76,981,602.55

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
1-2年	11,927,853.93	业务未结束
2-3年	78,082.50	业务未结束
3年以上	1,363,220.64	业务未结束
合计	13,369,157.07	

11、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(含1年)	22,120,997.28	67,481,852.17
1年以上	5,003,800.00	5,000,000.00
合计	27,124,797.28	72,481,852.17

(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
陕西煤业化工物资集团有限公司彬长分公司	5,000,000.00	业务未结束
黄传很	3,800.00	业务未结束
合计	5,003,800.00	

12、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	2,013,548.15	5,277,983.19	6,587,983.19	703,548.15
二、离职后福利-设定提存计划		599,518.54	599,518.54	
合计	2,013,548.15	5,877,501.73	7,187,501.73	703,548.15

(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	1,443,548.15	4,305,172.40	5,045,172.40	703,548.15
2、职工福利费		311,384.01	311,384.01	
3、社会保险费		298,518.99	298,518.99	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		256,289.56	256,289.56	
工伤保险费		20,545.10	20,545.10	
生育保险费		21,684.33	21,684.33	
其他				
4、住房公积金		287,426.00	287,426.00	
5、工会经费和职工教育经费		28,681.79	28,681.79	
9、其他	570,000.00	46,800.00	616,800.00	
合 计	2,013,548.15	5,277,983.19	6,587,983.19	703,548.15

(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		485,599.06	485,599.06	
2、失业保险费		19,305.60	19,305.60	
3、企业年金缴费		94,613.88	94,613.88	
合 计		599,518.54	599,518.54	

13、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,233,020.46	1,005,245.49
企业所得税	3,894,601.65	4,818,389.85
个人所得税	5,337.60	6,086.17
城市维护建设税	226,311.43	70,367.18
房产税	115,476.15	115,476.15
城镇土地使用税	129,513.00	129,513.00
教育费附加	161,651.02	50,262.27
合 计	7,765,911.31	6,195,340.11

14、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		5,264.59
其他应付款	27,926,427.54	27,026,952.00
合 计	27,926,427.54	27,032,216.59

(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		5,264.59
合 计		5,264.59

(2) 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(含1年)	17,160,515.56	19,355,739.14

项 目	年末余额	年初余额
1年以上	10,765,911.98	7,671,212.86
合 计	27,926,427.54	27,026,952.00

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
天地科技股份有限公司	7,798,165.67	未到期
铂尊投资有限公司	2,934,797.98	未到期
合 计	10,732,963.65	

15、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		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

16、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	22,332,876.56		489,041.04	21,843,835.52	ABB 井防防爆变频器城市基础设施建设
政府补助	20,580,802.27		521,032.92	20,059,769.35	ABB 井防防爆变频器厂房补助
合 计	42,913,678.83		1,010,073.96	41,903,604.87	—

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	其他变 动	年末余额	与资 产/收 益相 关
ABB 井防防爆变频器城市基础设施建设	22,332,876.56		489,041.04			21,843,835.52	与资产相关
ABB 井防防爆变频器厂房补助	20,580,802.27		521,032.92			20,059,769.35	与资产相关
合 计	42,913,678.83		1,010,073.96			41,903,604.87	

17、实收资本

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天地科技股份有限公司	12,300,000.00			12,300,000.00
天地（常州）自动化股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
铂尊投资有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00

18、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,829,388.04	1,185,699.20	20,480.32	2,994,606.92
合 计	1,829,388.04	1,185,699.20	20,480.32	2,994,606.92

19、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	1,525,409.95	1,196,527.31		2,721,937.26
合 计	1,525,409.95	1,196,527.31		2,721,937.26

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。

20、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	13,728,689.51	355,609.85
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	13,728,689.51	355,609.85
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,965,273.09	14,858,977.40
减：提取法定盈余公积	1,196,527.31	1,485,897.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,300,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	22,197,435.29	13,728,689.51

21、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	185,660,821.96	150,337,671.52	142,849,602.13	109,348,216.09
合 计	185,660,821.96	150,337,671.52	142,849,602.13	109,348,216.09

22、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	637,245.17	70,367.18
教育费附加	273,105.07	30,157.36
地方教育附加	182,070.05	20,104.91
房产税	461,904.60	230,952.30
土地使用税	518,052.00	388,539.00

项 目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	1,600.00	4,500.00
印花税	82,747.20	56,670.00
残疾人就业保障金	37,155.66	44,128.11
合 计	2,193,879.75	845,418.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	254,961.19	1,500,971.94
办公费	11,743.25	10,131.69
通讯费	922.25	
会议费		5,000.00
供暖费	10,286.55	
汽车费用支出	63,229.00	62,771.00
房屋租赁费	102,984.00	125,659.71
综合服务费	269,437.35	79,281.14
业务招待费	79,601.00	128,165.51
差旅费	316,934.03	280,439.47
运杂费	9,109.85	26,528.78
展览及广告费	5,400.00	118,586.30
合 计	1,124,608.47	2,337,535.54

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,521,935.34	2,326,186.92
汽车费用支出	1,098,287.75	838,503.92
差旅费	817,554.11	1,530,153.12
业务招待费	525,223.51	740,188.52
无形资产摊销	514,943.64	514,943.64
综合服务费	400,204.15	24,018.87
房屋租赁费	296,710.56	123,809.52
中介机构费	103,773.58	207,439.08
办公费	71,360.70	100,867.46
折旧费	68,230.58	114,944.70
其它费用	283,369.46	140,221.62
合 计	5,701,593.38	6,661,277.37

25、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,553,505.52	1,321,439.64
材料费	2,725,450.28	
测试化验加工费	198.00	2,830.19
差旅费	363,443.43	363,259.56
会议费		3,388.68
劳务费		1,000.00
专家咨询费	219,811.33	
折旧费	92,250.29	
办公费	978.00	1,454.00
其他	1,263,464.12	2,512,339.57
合 计	8,219,100.97	4,205,711.64

26、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	795,088.27	1,038,896.56
减：利息收入	58,049.05	8,778.89
其他	17,432.72	7,350.28
合 计	754,471.94	1,037,467.95

27、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,686,066.78	-386,360.97
合 计	1,686,066.78	-386,360.97

28、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
资产处置收益		9,014.18	
合 计		9,014.18	

29、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
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,010,073.96	1,128,881.00	1,010,073.96
合 计	1,010,073.96	1,128,881.00	1,010,073.96

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	

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	
ABB 井防防爆变频器城市基础设施建设	489,041.04			489,041.04			与资产相关
ABB 井防防爆变频器厂房补助	521,032.92			260,516.46			与资产相关
ABB 井防防爆变频器观摩会补助				379,323.50			与资产相关
合计	1,010,073.96			1,128,881.00			

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,109,746.72	4,982,663.18
递延所得税费用	-421,516.70	96,590.25
合计	4,688,230.02	5,079,253.43

(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	16,653,503.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,163,375.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	464,371.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,482.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,688,230.02

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	54,781.52	8,778.89
收到保证金	288,000.00	1,091,143.00
观摩会补助		379,323.50
合计	342,781.52	1,479,245.39

(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
----	-------	-------

瑞华会计师
骑

项 目	本年发生额	上年发生额
个人备用金借款	79,923.86	141,853.12
差旅费	1,518,496.07	2,211,196.15
业务招待费	604,824.51	868,354.03
办公费	84,081.95	128,027.67
会议费	34,957.47	17,650.00
审计费用	110,000.00	219,600.00
研究开发费	200,000.00	135,000.00
检测费	6,071.61	15,796.32
广告、宣传、展览费	5,400.00	118,586.30
租赁费	114,680.50	125,659.71
水电费	541,788.08	516,486.28
运杂费	197,049.95	26,528.78
投标保证金	334,801.00	1,090,820.00
修理费	76,633.17	55,621.17
财务手续费	17,432.72	7,350.28
汽车费用	480,044.18	446,584.07
其他费用	97,496.21	485,701.59
保函保证金	2,800,000.00	
合 计	7,303,681.28	6,610,815.47

(3) 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
借款本金、利息	2,539,470.65	340,668.32
合 计	2,539,470.65	340,668.32

32、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：		
净利润	11,965,273.09	14,858,977.40
加：资产减值准备	1,686,066.78	-386,360.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,984,334.47	1,071,756.60
无形资产摊销	514,943.64	514,943.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		-9,014.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	795,088.27	1,038,896.56

项 目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-421,516.70	96,590.25
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）	26,534,565.57	-19,572,814.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	63,479,342.73	-83,487,430.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-91,089,344.67	92,913,286.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,448,753.18	7,038,830.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,448,480.43	1,947,435.95
减：现金的期初余额	1,947,435.95	606,190.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,501,044.48	1,341,245.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	9,448,480.43	1,947,435.95
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,448,480.43	1,947,435.95
三、年末现金及现金等价物余额	9,448,480.43	1,947,435.95

33、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	2,803,267.53	保函保证金
合 计	2,803,267.53	

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

注：本公司的最终控制方是中国煤炭科工集团有限公司。

2、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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
煤炭科学研究总院	同受最终控制方控制
上海煤科实业有限公司	同受母公司控制
天地宁夏支护装备有限公司	同受母公司控制
济源市煤炭高压开关有限公司	同受母公司控制
宁夏天地奔牛银起设备有限公司	同受母公司控制
煤炭科学技术研究院有限公司	同受母公司控制
天地科技股份有限公司上海分公司	同受母公司控制
北京天地龙跃科技有限公司	同受母公司控制
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	同受母公司控制
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	同受母公司控制
常熟天地煤机装备有限公司	同受母公司控制
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	同受母公司控制
中煤科工集团上海有限公司	同受母公司控制
中煤科工集团上海有限公司检测技术研究中心	同受母公司控制
宁夏天地重型装备科技有限公司	同受母公司控制
天地（常州）自动化股份有限公司	股东
铂尊投资有限公司	股东
天地科技股份有限公司	母公司

3、关联方交易情况

（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
天地科技股份有限公司	接受劳务	188,679.25	660,377.36
天地科技股份有限公司	利息支出	341,393.33	340,668.32
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	采购材料		2,905,982.86
天地（常州）自动化股份有限公司	采购商品	2,250,923.73	3,361,999.14
煤炭科学技术研究院有限公司	接受租赁		19,234.46
安标国家矿用产品安全标志中心有限公司	接受劳务	2,830.19	13,207.55
煤炭科学研究总院	接受租赁	296,710.56	123,809.52
上海煤科实业有限公司	采购材料	7,948.72	36,290.58
北京天地龙跃科技有限公司	采购材料		369,230.77
北京天地龙跃科技有限公司	接受劳务		30,000.00
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	采购商品		470,085.47
天地宁夏支护装备有限公司	采购材料		47,930.00
济源市煤炭高压开关有限公司	采购材料		402,273.50

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏天地重型装备科技有限公司	采购商品	80,788.39	
中煤科工集团上海有限公司	采购商品		11,811,965.83
中煤科工集团上海有限公司检测技术研究中心	接受劳务		163,396.22

(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
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	销售产品		15,512,820.49
宁夏天地重型装备科技有限公司	销售产品	56,648,836.02	45,692,307.50

(3) 关联租赁情况

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	中煤科工天地（济源）电气传动有限公司	办公用房	262,965.28	247,619.05

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
天地科技股份有限公司	6,000,000.00	2018.2.16	2019.2.15	

4、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：				
天地科技股份有限公司			29,080,000.00	
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	337,620.32		1,107,984.13	
宁夏天地重型装备科技有限公司	3,154,477.02		16,286,378.52	
合计			46,474,362.65	
其他应收款：				
天地科技股份有限公司	1,000.00		1,000.00	
合计	1,000.00		1,000.00	
预付账款：				
煤炭科学研究总院	41,142.50		21,667.00	
合计	41,142.50		21,667.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		

项目名称	年末余额	年初余额
天地科技股份有限公司上海分公司	23,124.20	23,124.20
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	380,000.00	2,380,000.00
北京天地龙跃科技有限公司		134,400.00
天地科技股份有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00
宁夏天地奔牛银起设备有限公司		563,445.90
天地（常州）自动化股份有限公司	1,139,760.53	2,067,689.00
常熟天地煤机装备有限公司	164,000.00	164,000.00
铂尊投资有限公司	1,480,965.52	118,976.33
中煤科工集团上海有限公司	3,374,000.00	8,374,000.00
合 计	7,711,850.25	14,975,635.43
其他应付款:		
天地科技股份有限公司	16,270,844.63	15,629,621.51
铂尊投资有限公司	11,562,877.94	11,362,877.94
合 计	27,833,722.57	26,992,499.45

注：上述关联方其他应付款中包含本公司与铂尊投资有限公司、天地科技股份有限公司内部借款。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。



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 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

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 12月 13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。



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

年度检验登记
Annual Renewal Re

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



年度检验登记
Annual Renewal Re

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



年度检验登记
Annual Renewal Registrat

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

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

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时应须向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交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，办理补办手续。

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 procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



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: 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



姓名 朱小伟
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1986-08-06
 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 342201198608064732
 Identity card No.

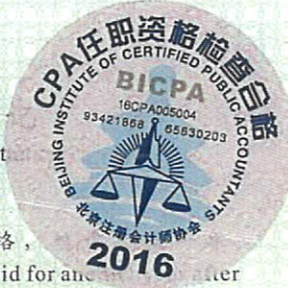


合伙
 人

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 /y 月 /m 日 /d