

股票简称：天地科技

股票代码：600582

编号：临 2008 - 009 号

天地科技股份有限公司

董事会对公司重大会计差错更正的说明

本公司及其董事保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司 2006 年审计报告中披露了控股子公司煤炭科学研究总院山西煤机装备有限公司（以下简称山西煤机）管理层和经营骨干以现金的方式增资事项；2007 年 1 月 12 日本公司召开了 2007 年第一次临时股东大会决议通过了《公司二级单位科研、生产、经营管理骨干长期激励框架意见》（以下简称框架意见），2007 年 1 月 20 日召开第三届董事会第二次会议，会议同意根据《框架意见》由控股子公司山西煤机管理层和经营骨干以现金方式向山西煤机增资 4,500.47 万元。2006 年 12 月 28 日本公司、煤炭科学研究总院以及山西煤机管理层及经营骨干签订《增资协议》。2007 年 2 月山西煤机管理层及经营骨干以现金方式增资 4500.47 万元，持股比例为 20%，根据《增资协议》规定，山西煤机成立后的利润由增资后新老股东共享。故山西煤机 2006 年 8-12 月实现的利润 84,849,490.78 元按本公司 40.80%、煤炭科学研究总院 39.20%、山西煤机管理层和经营骨干 46 名个人股东 20.00% 的比例计入应付利润。

山西煤机 2006 年净利润为 84,849,490.78 元全部计入应付利润。上年本公司按照 40.8% 进行权益法核算确认投资收益 34,618,592.24 元。由于山西煤机管理层和业务骨干以现金增资入股事项未获得国务院国有资产监督管理委员会批准，因此根据国务院国资委的要求，2007 年 12 月 29 日山西煤机召开 2007 年第三次临时股东大会，会议决议退还山西煤机公司管理层及业务骨干全部出资款 4500.47 万元，持股比例变更为本公司 51%、煤炭科学研究总院 49%。同时对山西煤机 2006 年度利润由本公司和煤炭科学研究总院共享，暂不进行分配。此项调整属于重大会计差错，采用追溯调整法，调整了期初留存收益 34,618,592.24 元，其中盈余公积-3,461,859.22 元、未分配利润-31,156,733.02 元。

公司董事会认为，公司对上述重大会计差错更正是恰当的，有助于提高公司会计信息质量，真实地反映了公司的财务状况。

特此公告。

天地科技股份有限公司董事会

2008 年 3 月 10 日

天地科技股份有限公司

独立董事独立意见书

根据中国证监会《关于做好上市公司 2007 年年度报告工作的通知》的要求，作为天地科技股份有限公司的独立董事，本人查阅了有关规定和资料，并听取了公司董事会成员和公司管理层的介绍，与会计师事务所交换了意见。现就天地科技因执行新会计准则以外的原因作出的重大会计差错更正，发表如下独立意见：

2007 年 12 月 29 日公司控股子公司煤炭科学研究总院山西煤机装备有限公司召开 2007 年第三次临时股东大会，会议决议退还公司管理层及业务骨干全部出资款 4500.47 万元，本公司持有山西煤机的股权比例变更为 51%、本公司控股股东煤炭科学研究总院持有山西煤机的股权比例变更为 49%；同时山西煤机 2006 年度利润由本公司和煤炭科学研究总院共享，暂不进行分配。此项调整属于重大会计差错，天地科技采用追溯调整法，调整了期初留存收益 34,618,592.24 元，其中盈余公积-3,461,859.22 元、未分配利润-31,156,733.02 元。公司聘请的利安达信隆会计师事务所对上述重大会计差错更正出具了专项的说明。

对上述重大会计差错采用追溯调整法是正确的，符合国家颁布企业会计准则的规定，不存在损害公司和股东利益的情形。

独立董事：王松奇、张玉川、宋常

2008 年 3 月 10 日