

天地科技股份有限公司

备考财务报表及专项审计报告

2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间及 2013 年度

天地科技股份有限公司

备考财务报表及专项审计报告

2014年1月1日至6月30日止期间及2013年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
专项审计报告	1 - 2
备考合并资产负债表	3
备考合并利润表	4
备考公司资产负债表	5
备考公司利润表	6
备考财务报表附注	7 - 95

专项审计报告

德师报(审)字(14)第 S0171 号

天地科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天地科技股份有限公司(以下简称“天地科技”)按备考财务报表附注(二)所述的备考财务报表编制基础编制的天地科技备考财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日的备考合并及公司资产负债表、2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间及 2013 年度的备考合并及公司利润表以及备考财务报表附注(以下统称“备考财务报表”)。

一、管理层对备考财务报表的责任

管理层负责按照财务报表附注(二)所述的编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并负责设计、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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对备考财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，天地科技备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注(二)所述的编制基础编制，公允反映了基于该编制基础的天地科技 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日的备考合并及公司财务状况以及 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间及 2013 年度的备考合并及公司经营成果。

天地科技备考财务报表是为了天地科技向中国证券监督管理委员会报送非公开发行股份购买资产并募集配套资金申报文件之目的，不应被用于其他任何目的。

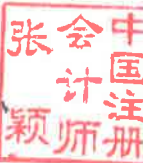
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

张颖



顾崧平



2014 年 9 月 22 日

备考合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(七)1	2,755,698,325.59	2,890,841,178.05	短期借款	(七)23	1,162,030,000.00	1,042,029,360.98
应收票据	(七)2	1,779,027,106.62	3,326,528,584.12	应付票据	(七)24	528,583,739.12	538,446,568.32
应收账款	(七)4	8,875,057,605.44	7,060,478,580.43	应付账款		5,368,292,704.33	5,158,132,916.60
预付款项	(七)6	730,323,645.75	622,106,125.44	预收款项		1,321,040,692.58	1,323,325,456.01
应收利息	(七)3	2,330,859.31	2,165,545.55	应付职工薪酬	(七)25	655,887,947.56	903,455,885.49
应收股利		429,823.35	2,379,823.35	应交税费	(七)26	335,801,864.23	449,169,138.94
其他应收款	(七)5	361,547,596.22	310,669,716.02	应付利息	(七)27	170,502.67	378,710.97
存货	(七)7	4,665,907,049.21	4,463,959,691.73	应付股利	(七)28	275,815,191.57	770,620,291.21
一年内到期的非流动资产	(七)8	14,606,833.89	7,018,103.72	其他应付款		502,722,900.25	479,409,405.73
其他流动资产	(七)9	38,631,300.00	38,631,300.00	一年内到期的非流动负债	(七)29	219,587,430.54	204,027,838.54
流动资产合计		19,223,560,145.38	18,724,778,648.41	其他流动负债	(七)30	84,379,994.66	93,840,901.97
				流动负债合计		10,454,312,967.51	10,962,836,474.76
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	(七)10	11,590,146.22	13,985,206.54	长期借款	(七)31	167,412,272.76	186,977,272.76
长期应收款	(七)11	51,260,069.77	-	长期应付款	(七)32	1,398,473,626.94	1,419,635,457.86
长期股权投资	(七)12	206,570,110.21	193,625,856.17	专项应付款	(七)33	5,800,000.00	5,800,000.00
投资性房地产	(七)13	101,473,632.19	21,677,582.93	预计负债	(七)34	41,731,450.61	36,099,076.38
固定资产	(七)14	3,738,409,643.43	3,686,114,442.30	递延所得税负债	(七)20	1,869,785.16	2,361,104.09
在建工程	(七)15	522,397,430.03	599,101,452.52	其他非流动负债	(七)35	497,727,775.39	459,605,625.34
工程物资		135,881.31	134,778.76	非流动负债合计		2,113,014,910.86	2,110,478,536.43
生产性生物资产	(七)16	2,555,915.51	3,007,381.67	负债合计		12,567,327,878.37	13,073,315,011.19
无形资产	(七)17	2,197,430,204.63	2,224,073,782.10	股东权益：			
商誉	(七)18	19,551,897.43	19,551,897.43	股本		1,213,920,000.00	1,213,920,000.00
长期待摊费用	(七)19	109,094,624.66	107,681,443.19	资本公积		2,683,363,608.30	2,095,755,701.04
递延所得税资产	(七)20	349,355,001.52	331,086,340.15	专项储备		60,344,168.53	47,680,543.26
其他非流动资产	(七)21	11,945,282.90	3,878,626.80	盈余公积		260,567,514.16	260,567,514.16
非流动资产合计		7,321,769,839.81	7,203,918,790.56	未分配利润		5,555,438,032.17	5,144,371,895.83
				归属于母公司所有者权益合计		9,773,633,323.16	8,762,295,654.29
				少数股东权益		4,204,368,783.66	4,093,086,773.49
				股东权益合计		13,978,002,106.82	12,855,382,427.78
资产总计		26,545,329,985.19	25,928,697,438.97	负债和股东权益总计		26,545,329,985.19	25,928,697,438.97

附注为财务报表的组成部分。

第3页至第95页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：王金华 主管会计工作负责人：郭勤 会计机构负责人：梁兴 财务主任：艾振楠

备考合并利润表

人民币元

项目	附注	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
一、营业收入	(七)36	7,128,804,031.06	18,046,786,342.93
减：营业成本	(七)36	4,752,750,450.29	12,490,028,330.07
营业税金及附加	(七)37	70,605,781.12	181,116,901.24
销售费用	(七)38	324,262,009.39	915,663,751.52
管理费用	(七)39	860,951,519.25	2,236,505,362.45
财务费用	(七)40	66,664,941.17	94,638,439.42
资产减值损失	(七)41	186,481,617.05	188,900,746.62
加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)42	3,179,771.46	6,715,293.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,179,771.46	6,494,310.45
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		870,267,484.25	1,946,648,104.86
加：营业外收入	(七)43	140,016,288.45	361,785,891.69
减：营业外支出	(七)44	5,328,440.04	28,479,823.95
其中：非流动资产处置损失		1,550,357.37	14,021,743.83
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,004,955,332.66	2,279,954,172.60
减：所得税费用	(七)45	189,623,719.78	343,354,074.57
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		815,331,612.88	1,936,600,098.03
归属于母公司所有者的净利润		675,758,136.34	1,652,261,943.19
少数股东损益		139,573,476.54	284,338,154.84
五、其他综合收益	(七)46	-34,046,544.78	37,416,537.31
六、综合收益总额		781,285,068.10	1,974,016,635.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		641,711,591.56	1,689,678,480.50
归属于少数股东的综合收益总额		139,573,476.54	284,338,154.84

附注为备考财务报表的组成部分。

备考公司资产负债表

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	项目	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	303,025,622.47	483,636,527.72	短期借款	210,000,000.00	160,000,000.00
应收票据	318,168,827.95	708,581,627.38	应付票据	139,504,384.57	206,786,714.26
应收账款	1,542,163,803.11	1,133,658,875.11	应付账款	1,035,981,214.67	964,452,557.77
预付款项	128,014,726.47	75,105,057.61	预收款项	220,859,941.38	184,500,672.03
应收股利	33,608,821.20	74,675,186.97	应付职工薪酬	190,546,002.62	330,399,200.28
其他应收款	245,803,877.74	210,259,771.73	应交税费	22,412,751.19	61,601,509.39
存货	788,492,370.34	719,750,935.45	应付股利	121,392,000.00	70,163,952.52
流动资产合计	3,359,278,049.28	3,405,667,981.97	其他应付款	170,602,390.86	161,650,367.09
			一年内到期的非流动负债	-	-
			其他流动负债	61,037,750.61	68,204,531.45
			流动负债合计	2,172,336,435.90	2,207,759,504.79
非流动资产：			非流动负债：		
长期股权投资	3,675,375,170.92	3,584,414,020.92	长期应付款	80,000.00	65,000.00
固定资产	119,750,669.78	113,226,580.56	预计负债	41,731,450.61	36,099,076.38
在建工程	8,129,154.52	9,639,575.55	非流动负债合计	41,811,450.61	36,164,076.38
无形资产	1,769,068.70	1,846,033.79	负债合计	2,214,147,886.51	2,243,923,581.17
递延所得税资产	59,181,372.02	73,863,336.58			
非流动资产合计	3,864,205,435.94	3,782,989,547.40	股东权益：		
			股本	1,213,920,000.00	1,213,920,000.00
			资本公积	2,548,258,597.32	2,559,123,186.75
			专项储备	1,739,008.49	939,115.47
			盈余公积	260,567,514.16	260,567,514.16
			未分配利润	984,850,478.74	910,184,131.82
			股东权益合计	5,009,335,598.71	4,944,733,948.20
资产总计	7,223,483,485.22	7,188,657,529.37	负债和股东权益总计	7,223,483,485.22	7,188,657,529.37

附注为备考财务报表的组成部分。

备考公司利润表

人民币元

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
一、营业收入	1,120,394,515.16	2,719,381,285.69
减：营业成本	752,708,477.49	1,877,757,998.49
营业税金及附加	9,402,297.44	20,554,833.10
销售费用	38,633,363.57	83,076,985.63
管理费用	97,996,486.21	292,919,540.60
财务费用	1,441,056.78	3,553,143.86
资产减值损失	49,571,786.31	44,088,483.58
加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	48,190,571.20	181,500,792.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,300,000.00	2,600,000.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	218,831,618.56	578,931,093.40
加：营业外收入	13,701,331.04	45,618,564.87
减：营业外支出	260,883.01	1,914,589.00
其中：非流动资产处置损失	225,826.35	1,055,334.82
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	232,272,066.59	622,635,069.27
减：所得税费用	36,213,719.67	62,876,549.39
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)	196,058,346.92	559,758,519.88
五、其他综合收益	-	-
六、综合收益总额	196,058,346.92	559,758,519.88

附注为备考财务报表的组成部分。

(一) 概况

1、本次发行股份购买资产的交易各方简介

天地科技股份有限公司

天地科技股份有限公司(以下简称“天地科技”)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。天地科技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,天地科技于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,股票代码为600582,发行后天地科技股本为7,500万股。

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

2006年度天地科技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年天地科技实施了资本公积和未分配利润转增股本的分配方案,转增后天地科技的股本分别变更为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天地科技的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,天地科技总股本仍为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年天地科技分别实施了未分配利润转增股本的分配方案,转增后天地科技的股本分别变更为101,160万股和121,392万股。

于2014年6月30日,天地科技总股份为121,392万股,股本总额计人民币1,213,920,000.00元,其中中国煤炭科工集团有限公司占总股份的61.90%,其他社会公众股占总股份的38.10%。

天地科技经批准的经营范围为电子产品、环保设备、矿山机电产品的生产、销售;地下工程工艺技术与产品开发;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、反井等特殊凿井施工;矿井建设及生产系统的设计、技术开发、咨询;进出口业务;承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程。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。

(一) 概况 - 续

1、本次发行股份购买资产的交易各方简介 - 续

中国煤炭科工集团有限公司

中国煤炭科工集团有限公司(以下简称“中国煤科”)系根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)国资改革[2008]400号文件批准,由煤炭科学研究总院(以下简称“煤科总院”)和中煤国际工程设计研究总院(以下简称“中煤国际”)两家中央企业于2008年4月合并组建,是国务院国有资产监督管理委员会直接监督的中央企业。

中国煤科成立时注册资本为人民币350,026.12万元。2013年9月11日根据国资委《关于中国煤炭科工集团有限公司国家资本金变动有关问题的批复》(国资产权[2013]870号),国资委同意依据国土资源部[2013]370号确认的数额,核增中国煤科国有资本金人民币50,362.11万元。增加的资本金已经北京筑标会计师事务所有限公司出具“筑标验字[2013]247号”验资报告审验,变更后的注册资本为人民币400,388.23万元。

中国煤科主要从事煤炭及相关工程的咨询、勘测、设计、总承包、监理和生产服务;煤炭工艺技术的开发、转让及咨询服务;矿山机械及相关产品的开发、制造、销售、咨询、服务;进出口业务;煤炭产品的质量检验和检测服务。

2、本次发行股份购买资产的交易简介

于2014年8月27日,天地科技第五届董事会第二次会议审议通过了《关于审议公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》及《关于公司与中国煤炭科工集团就标的资产签署附生效条件的<发行股份购买资产协议>和<盈利预测补偿协议>的议案》(以下统称“议案”),批准了天地科技向中国煤科发行股份购买资产并向非公开投资者发行股份募集配套资金的交易(以下简称“本次交易”)。

根据天地科技与中国煤科于2014年8月27日签订的《发行股份购买资产协议书》和于2014年9月10日签订的《发行股份购买资产协议之补充协议》,天地科技拟向中国煤科发行股份,购买中国煤科所拥有的中煤科工集团重庆研究院有限公司(以下简称:“重庆院”)100%股权、中煤科工集团西安研究院有限公司(以下简称:“西安院”)100%股权和中煤科工集团北京华宇工程有限公司(以下简称:“北京华宇”)100%股权(以下统称“拟购买资产”)。购买资产所发行的股份数量约为62,244.08万股。

同时,天地科技拟向不超过10名其他特定投资者发行股份募集配套金,对象为符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、其它境内法人投资者和自然人等。

本次交易尚需经天地科技股东大会、国务院国有资产监督管理委员会以及中国证券监督管理委员会核准后生效。

(一) 概况 - 续

3、本次发行股份拟购买资产的简介

重庆院

中煤科工集团重庆研究院有限公司(原名为“中煤科工集团重庆研究院”)系由煤炭科学研究院抚顺研究所驻梁山煤矿工作组、四川省煤炭工业厅研究所和重庆市煤炭工业研究所于1965年1月1日合并组建而成,1999年7月1日根据中编字(1999)55号文件,随同煤炭科学研究总院整体改制为科技型企业。2000年煤炭科学研究总院根据重庆院1999年度的决算报表,按照财政部财会字(2000)2号文件“于印发《转制科研机构新旧会计制度衔接有关调整问题的处理规定》的通知”所确定的实收资本数作为对重庆院的投资,重庆院改制为中央企业工委直属的国有重要骨干企业煤炭科学研究总院下属的全资子公司。由重庆市工商行政管理局批准,重庆院于2007年8月28日换发取得企业法人营业执照,注册号为500106100005077号;法定代表人:邵军;注册资本:重庆院于2010年使用盈余公积和未分配利润转增注册资本人民币7,948.8万元,变更后注册资本为人民币1.1亿元;重庆院注册地为重庆市。

根据中国煤炭科工集团有限公司2013年8月18日出具的《关于集团所属全民所有制企业公司制改制的批复》中国煤炭科工改字[2013]132号,中煤科工集团重庆研究院整体改制变更为一人有限责任公司,并更名为中煤科工集团重庆研究院有限公司。中联资产评估集团有限公司已对重庆院改制基准日2012年8月31日的净资产进行了评估,上述评估结果已经向中国煤炭科工集团有限公司备案。重庆院于2013年8月27日(以下简称“改制日”)在重庆市工商行政管理局变更注册登记为有限责任公司,公司注册号为500106100005077。改制后重庆院注册资本变更为人民币3亿元。

重庆院及其子公司经营范围:地质勘探;气体矿产勘查;甲级;地球物理勘查;甲级;无损检测工程专业承包贰级;工程咨询甲级、丙级;小型露天采石场开采方案编制;三级煤矿安全培训;煤矿技术服务;计算机信息系统集成贰级;工程勘查乙级、煤炭行业(矿井)主导工艺乙级(限瓦斯、煤尘防治);安全评价甲级;建筑工程专项检测;煤炭行业(矿井)专业乙级;可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务;物业管理。(以上范围均凭相关资质证书执业);汽车销售(未经国家工商总局备案不得从事经营);机械电气设备及电机、仪器仪表、个体防护用品、防爆用品、高分子材料及制品、汽车零部件的开发、生产、销售、检测;销售:金属材料、摩托车及零部件、橡胶制品、五金交电、百货、家用电器、木制品;房屋租赁,货物进出口、技术进出口。应急救援技术开发、设备制造、销售及技术服务(不含特种设备及医疗器械)。设计、制造、加工、销售:安全救护仪器、工业安全仪器仪表、工业安全监控系统、机械设备、机械电子零件;销售氢氧化钙。承接消防工程,环境污染治理,瓦斯、煤尘防治与监测工程设计,劳动安全卫生评价,软件开发,房屋租赁。塑料、橡胶产品的研发、加工、制造、销售及技术服务、技术转让;机械、金属、电子零部件的开发、加工、销售;普通机械、电器机械的研发、生产、销售及技术服务;销售:机械电气设备及电机、仪器仪表、防爆用品、汽车零部件、摩托车零部件、五金交电、百货(不含农膜)、家用电器、木制品、化工产品及其原料(不含危险化学品)。民爆器材生产技术及其生产设备的研究、制造、销售、开发、转让、咨询、服务;民爆器材检测检验;民爆器材工程设计、安全防范、安全评价;爆破工程设计、施工、安全评估、爆破施工监理;路基工程及井巷工程;化工产品(不含危险品)、仪器仪表生产、销售;金属复合材料的加工与销售;信息咨询服务;印刷、煤矿爆破期刊出版;自营和代理各类商品和技术进出口业务;房屋及设备租赁;餐饮。安全检测技术研究和咨询。矿用通风机及高低压成套开关柜、电气控制设备、壳体的研发、生产、销售和安装。矿井通风技术咨询服务。(以上范围国家法律、法规禁止经营的不得经营;国家法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营)

(一) 概况 - 续

3、本次发行股份拟购买资产的简介 - 续

西安院

中煤科工集团西安研究院有限公司系成立于1956年的事业单位，原名为煤炭科学研究总院西安分院。1999年煤炭科学研究总院西安分院根据国务院办公厅于出具的《关于批准国家经贸委管理的10个国家局所属科研机构转制方案的通知》(国办函(1999)38号)，由事业单位转制为中央管理的科技型企业。2007年根据煤炭科学研究总院煤科总院(2006)238号文，更名为“煤炭科学研究总院西安研究院”。2011年根据中国煤炭科工集团有限公司中国煤炭科工(2010)157号文，更名为“中煤科工集团西安研究院”。

根据中国煤炭科工集团有限公司2013年8月18日出具的《关于集团公司所属全民所有制企业公司制改制方案的批复》(中国煤炭科工改字[2013]132号)，西安研究院整体改制变更为有限责任公司，并更名为中煤科工集团西安研究院有限公司。中联资产评估集团有限公司已对本公司改制基准日2012年8月31日的净资产进行了评估，上述评估结果已经向中国煤炭科工集团有限公司备案。本公司于2013年8月28日在陕西省工商行政管理局变更注册登记为有限责任公司，企业法人营业执照注册号为610000000013034。住所：西安高新技术产业开发区锦业一路82号，注册资本：人民币16,000万元，全部由中国煤炭科工集团有限公司出资，法定代表人：董书宁。

西安院及其子公司经营范围：煤田地质、物探工程、水文工程、岩土工程，建设工程的设计、监理、施工，物探仪器、钻探设备与机具的研制、生产、销售、检测，煤层气勘探与开发，地质灾害防治，技术咨询服务、环境评价与环境工程、电子工程；科技信息服务，水土保持，矿产分析、测试及加工利用，计算机软件开发与应用；工程勘察；计量器具制造与销售等。

北京华宇

中煤科工集团北京华宇工程有限公司(原名为中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司)系由国家工商行政管理局批准，于2001年在北京成立，取得的企业法人营业执照注册号为100000000036108号；法人代表人：李明辉；公司注册资本人民币10,000万元。

北京华宇及其子公司的主要业务包括：(1)勘察设计咨询：为煤炭矿山开采、洗选加工、高效清洁燃烧、污染排放控制与废弃物处理提供技术服务；(2)工程总承包：承接选煤厂、水煤浆、综合利用电厂、烟气净化、污水处理，勘察与岩土等工程；(3)生产运营：采用接受客户委托代管的运营方式，进行煤炭清洁高效利用的煤炭洗选服务；(4)技术研发与设备集成：围绕洁净煤洗选技术、煤炭高效低碳利用成果技术转化和智能矿山建设，提供机电设备技术研发、制造及系统集成服务。

根据中国煤炭科工[2013]36号《关于中煤国际工程设计研究总院资产无偿划转相关事宜的通知》，中煤国际工程设计研究总院将其持有北京华宇100%股权无偿划转至中国煤炭科工集团有限公司。

根据中国煤炭科工集团有限公司2013年8月18日出具的《关于集团所属全民所有制企业公司制改制的批复》中国煤炭科工改字[2013]132号，中煤国际工程集团平顶山选煤设计研究院整体改制变更为北京华宇全资持有的一人有限责任公司，并更名为煤炭工业平顶山选煤设计研究院有限公司(以下简称“平顶山选煤院”)。中联资产评估集团有限公司已对平顶山选煤院于改制基准日2012年8月31日的净资产进行了评估，上述评估结果已经向中国煤炭科工集团有限公司备案。平顶山选煤院有限公司于2013年9月23日在平顶山市工商行政管理局变更注册登记为一人有限责任公司。

(一) 概况 - 续

3、本次发行股份拟购买资产的简介 - 续

北京华宇 - 续

根据中国煤炭科工[2013]36号《关于中煤国际工程设计研究总院资产无偿划转相关事宜的通知》，中煤国际工程设计研究总院以2013年12月31日为基准日将其持有的除划拨土地及地上房产外的全部经营性资产及其全部负债划转至北京华宇。

根据中国煤炭科工财字[2014]60号《关于平顶山中选自控和中平地基股权划转有关事项的通知》，本公司之子公司平顶山选煤院以2013年12月31日为基准日将其持有的平顶山中选自控系统有限公司和平顶山中平地基基础工程有限公司的股权无偿划转至北京华宇。

根据重组方案，北京华宇之全资子公司中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司经营范围与本公司及集团内其他子公司并非同一行业，不纳入此次重组范围。

(二) 备考财务报表编制基础

本备考财务报表系为天地科技向中国煤科发行股份购买资产并向非公开投资者发行股份募集配套资金之目的而编制，仅供天地科技向中国证券监督管理委员会报送非公开发行股份购买资产并募集配套资金申报文件之用。

为给使用者提供更相关的信息，本备考财务报表之编制系假定附注(一)中所述本次交易于备考财务报表列报之最早期初已完成，天地科技于该日已持有拟购买资产，所形成的会计主体(以下简称“公司”或“本公司”)于备考财务报表之最早期初已经形成，所形成的业务架构于该日已经存在，且在2013年1月1日至2014年6月30日止期间(以下简称“相关期间”)无重大改变。天地科技遂将本公司、本公司之子公司以及包括在天地科技拟购买资产内的子公司(以下统称“本集团”，子公司情况详见附注(五))纳入本备考财务报表的范围，并根据本附注所述之编制基础编制本备考财务报表。

本备考财务报表并未考虑天地科技需以向中国煤科非公开发行一定数量的股份方式支付拟购买资产的购买对价，以及相关交易及其税务的影响。

1. 本备考财务报表为备考合并及公司财务报表。其中，由于本财务报表是为天地科技股份有限公司向非公开投资者发行股份购买资产并向非公开投资者发行股份募集配套资金之目的而编制，因此，本备考财务报表未列示备考公司财务报表附注。天地科技管理当局认为，相关期间的备考合并及母公司现金流量表，备考合并及母公司所有者权益变动表对作为特定用途的本备考财务报表的使用者无实质意义，因此，本备考财务报表并未编制备考合并及母公司现金流量表和备考合并及母公司所有者权益变动表。

除下述本附注2所述外，本备考合并财务报表系以天地科技相关期间业经审计的合并财务报表和中国煤科拟被购买资产相关期间业经审计的合并财务报表为基础，按照附注(三)所述的合并财务报表编制方法编制而成。天地科技与中国煤科拟被购买资产于相关备考期间及资产负债表日的重大交易及往来余额已予以抵消。

拟被购买资产相关期间业经审计的财务报表的具体编制方法分别详见拟被天地科技发行股份购买之资产的2014年1月1日至6月30日止期间、2013年度及2012年度财务报表的编制基础。

(二) 备考财务报表编制基础 - 续

2. 因于本次交易前后，天地科技及拟购买资产均受中国煤科最终控制，本次交易构成同一控制下企业合并，故在编制备考公司资产负债表时，对于拟购买资产中的对子公司股权投资，系按同一控制下企业合并的相关规定，以本公司享有相关子公司于2013年1月1日所有者权益的账面金额作为相关长期股权投资的投资成本纳入备考公司资产负债表。
4. 本备考财务报表采用的各项会计政策系按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则(以下简称“新企业会计准则”)制定。各项会计政策在附注(三)所述的主要会计政策和会计估计中披露。
5. 根据财政部发布的《企业会计准则解释第1号》和《企业会计准则解释第2号》的有关规定，对于本集团子公司由全民所有制企业改制为有限责任公司，在编制本备考合并财务报表时，在纳入本集团范围内净资产原账面价值的基础上按照附注(一)所述评估结果对净资产的影响调整了本公司之子公司西安院、重庆院设立日的公司及合并财务报表以及平顶山选煤院的个别财务报表，并以此为基础确定相关期间的固定资产折旧、无形资产摊销等相关成本费用，且将经上述调整以后的净资产作为持续核算的结果纳入本集团的合并财务报表；对于本集团所属企业中之前已经改制为有限责任公司的，且改制时已经按照有关规定按照当时资产评估的结果调整了账务处理的子公司，本次不再按照评估结果调整其个别财务报表，以该等子公司原账面价值作为计量基础反映在本集团的合并财务报表中。

(三) 主要会计政策及会计估计

1、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本备考财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本备考财务报表的列报备考期间为2014年1月1日至6月30日止期间（以下简称“本期”）及2013年度。

3、记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，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的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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。

4.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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。

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中的较高者。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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

4.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

5、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的年初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间年初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

5、 合并财务报表的编制方法 - 续

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

7、 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按月初汇率计算确定。

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

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

8、 金融工具

在本集团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。

8.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团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。

8.2 实际利率法

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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.2 实际利率法 - 续

在计算实际利率时，本集团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。

8.3 金融资产的分类、确认和计量

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。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

8.3.1 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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；(2)初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

8.3.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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。

8.3.3 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。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收股利及其他应收款。

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。

8.3.4 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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

8.3.4 可供出售金融资产 - 续

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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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。

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，按照成本计量。

8.4 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，本集团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。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值(不包括尚未发生的未来信用损失)，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，但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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.4 金融资产减值 - 续

本集团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。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

8.5 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，虽然本集团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控制。

若本集团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。

8.6 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.6 金融负债的分类、确认和计量 - 续

8.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该资产组合进行管理；(3)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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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负债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及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

8.6.2 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。除财务担保合同负债外的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。

8.6.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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。

8.7 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。本集团(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。

8.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

9、 应收款项

9.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 1,000 万元(含)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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团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。

9.2 单项计提坏账准备的关联方应收款

关联方往来	本集团将所有关联方应收款项做为一个单独分组。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对关联方应收款项单独进行减值测试。

9.3 按组合计提坏账准备的应收款项—账龄分析法

确定组合的依据		
账龄分析法	本集团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。	
按组合计提坏账准备的计提方法		
采用账龄分析法按年限计提	账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

10、 存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料、委托加工物资及工程施工(已完工未结算款)等。存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时, 采用先进先出法或加权平均法确定发出存货的实际成本。

10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

11、 长期股权投资

11.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本; 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并, 长期股权投资成本为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。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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

11、 长期股权投资 - 续

11.2 后续计量及损益确认方法

11.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。

11.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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，如本集团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，本集团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。

11.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

11、 长期股权投资 - 续

11.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资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。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。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、 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。本集团的投资性房地产为出租的房屋建筑物。

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。

本集团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一致的政策进行折旧。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地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。如果资产或资产组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。

投资性房地产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。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的差额计入当期损益。

13、 固定资产

13.1 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集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

13、 固定资产 - 续

13.2 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	20-40	5	2.38-4.75
机器设备(除特殊设备外)	5-15	5	6.33-19.00
电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4-12	5	7.92-23.75
特殊设备—简易建筑及建筑物	20	5	4.75
特殊设备—井下构筑物	40	5	2.38
特殊设备—铁路专用线	50	5	1.90
特殊设备—自备列车	13-15	5	6.33-7.31
特殊设备—井下主要专用设备	5-10	5	9.50-19.00
特殊设备—井下其他专用设备	7-10	5	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，本集团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。

13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定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。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13.5 其他说明

本集团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。

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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

14、 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。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程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。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、 借款费用

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。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。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。

16、 生物资产

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，包括经济林和产畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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	预计净残值率	年折旧率(%)
家禽	3年	-	33.33
种植林	5年	-	20.00

本集团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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

16、生物资产 - 续

生产性生物资产 - 续

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。

本集团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。如果资产或资产组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。

生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权及专利权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。年末，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，必要时进行调整。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

无形资产名称	预计使用寿命
土地使用权	50年
软件	3-10年
采矿权	预计开采年限
专利权、非专利技术	10年
商标权	10年

17.2 研究与开发支出

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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

17、 无形资产 - 续

17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，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。

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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、 勘探及评价支出

勘探及评价活动包括矿物资源的探寻、鉴定技术可行性及评价可分辨资源的商业可行性。勘探及评价支出包括与以下活动有关的直接成本：研究及分析历史勘探数据；从地形、地球化学及地球物理的研究搜集勘探数据；勘探钻井、挖沟及抽样；确定及审查资源的量和级别；测量运输及基础设施的要求；及进行市场及财务研究等。

于勘探项目的初期，勘探及评价支出于发生时计入损益。当项目具有技术可行性和商业可行性时，勘探及评价支出(包括购买探矿权证发生的成本)按单个项目资本化为勘探及评价资产。

勘探及评价资产于在建工程中归集。当该等资产达到预定可使用状态时，结转为固定资产或无形资产。在使用寿命内计提折旧或摊销。当项目被放弃时，相关不可回收成本会实时冲销计入损益。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年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分期平均摊销。

20、 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

21、 股份支付及权益工具

21.1 股份支付的种类

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付是权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

21.2 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型定价，具体参见附注(九)。

21.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

22、 收入

22.1 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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

22、 收入 - 续

22.2 提供劳务收入

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团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。

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。

22.3 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。

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时，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为已完工未结算款，列示于资产负债表的存货科目中；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)之和的部分为已结算未完工款，列示于资产负债表的预收账款科目中。

23、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，政府补助在能够满足政府所附条件且能够收到时予以确认。

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 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。

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

25、 经营租赁

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为融资租赁，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。

25.1 本集团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。

25.2 本集团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。

25.3.本集团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。融资租赁入固定资产的认定依据及计价方法参见附注(三)13.4。

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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

25.4 本集团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。

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。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

26.1 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用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)。

26.2 退休福利成本

设定提存退休福利计划中的供款在其到期应付时记入费用。如果在国家退休福利计划中的义务等同于设定提存退休福利计划中产生的义务，那么，对国家退休福利计划中的付款与设定提存计划中的供款作同样的处理。

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。

26.3 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。

(三) 主要会计政策及会计估计 - 续

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

26.4 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。

26.5 专项储备的提取与使用

本集团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。

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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、估计和假设是基于天地科技管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、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，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定因素主要有：

固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新等原因而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将变更预计可使用年限和残值率，并作为会计估计变更处理。

递延所得税资产的确认

于2014年6月30日及2013年12月31日，本集团已确认递延所得税资产分别计人民币349,355,001.52元及人民币331,086,340.15元。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回产生期间的利润表中。此外，如附注(七)、20所示，于2014年6月30日及2013年12月31日，由于未来是否很可能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，部分可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

建造合同

各项合同的收入均按完工百分比法(须由管理层作出估计)确认。预计损失一经确定,即会就有关合同计提全额准备。本集团管理层根据为建造合同编制的预算,估计建造工程的收入,预计总成本和可预见亏损金额。由于建设和设计的工程活动性质,于合同进行过程中,本集团需对各合同所编制预算内的合同收入及合同成本的估计进行复核及修订。

职工退休福利费的精算评估

本集团已对退休员工及内退人员按照补充福利设定受益计划确认负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括贴现率、内部退休期间工资增长比率、医疗费用增长比率和其他因素。尽管管理层认为这些假设是合理的,实际经验值及假设条件的变化将影响变更期间的负债余额。

(五) 备考合并财务报表合并范围及子公司

1、子公司情况

天地科技下属子公司：(以下信息披露至二级子公司)

子公司名称	注册地	注册资本	年末实际	经营范围	是否合并报表	2014年6月30日		2013年12月31日	
		人民币万元	人民币万元			持股比例%	持股比例%	直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司									
北京中煤矿山工程有限公司	北京	5,000.00	3,634.06	各类别的地基和基础工程施工等	是	72.68	72.68	72.68	72.68
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	北京	2,000.00	1,360.00	生产电液控制系统及产品等	是	68.00	68.00	68.00	68.00
天地金草田(北京)科技有限公司	北京	1,200.00	612.00	加工制造结构胶、化学锚栓、防渗堵漏剂、碳纤维布;专业承包等	是	51.00	81.00	51.00	81.00
天地上海采掘装备科技有限公司	上海	4,000.00	3,600.00	电子产品、环保设备、矿山机电产品的设计、生产销售等	是	90.00	90.00	90.00	90.00
北京天地龙跃科技有限公司	北京	500.00	255.00	除法律、行政法规、国务院批准外,自主选择项目开展经营活动	是	51.00	95.00	51.00	95.00
北京天地华鼎矿业工程技术有限公司	北京	6,000.00	3,060.00	除法律、行政法规、国务院批准外,自主选择项目开展经营活动	是	51.00	51.00	51.00	51.00
鄂尔多斯市天地华鼎矿业装备有限责任公司	鄂尔多斯	10,000.00	5,100.00	矿用设备的制造、租赁与维修等	是	51.00	51.00	51.00	51.00
天地(常州)自动化股份有限公司(注8)	常州	11,000.00	8,473.00	矿山机电产品的生产和销售;网络工程的设计、承包等	是	84.73	84.73	84.73	84.73
天地宁夏支护装备有限公司(注1)	宁夏银川	11,000.00	9,906.12	液压支架产品的制造、租赁、销售;备品配件的配送销售	是	87.50	100.00	50.00	62.50
中煤科工能源投资有限公司	北京	7,800.00	3,978.00	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);销售机电设备、仪器仪表、电子产品、五金交电	是	51.00	75.00	51.00	75.00
中煤科工天地(济源)电气传动有限公司(注5)	河南济源	3,000.00	1,230.00	各类煤矿装备的防爆变频器、一体化防爆变频电机的研发、制造、生产、销售与维修	是	41.00	51.00	41.00	51.00
天地(唐山)矿业科技有限公司(注6)	河北唐山	11,000.00	11,000.00	电子产品、环保设备、矿山机电产品的生产、销售;地下工程、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、承包等	是	100.00	100.00	100.00	100.00
内蒙古天地开采工程技术有限公司	内蒙古	500.00	500.00	煤炭开采与支护技术开发、咨询、服务;煤矿开采设备、掘进设备、安全监控产品、工业自动化设备、矿用材料、支护产品、矿业仪器销售	是	100.00	100.00	100.00	100.00
天地科技(宁夏)煤机再制造技术有限公司	宁夏银川	8,400.00	8,400.00	成套煤机装备的开发、制造、维修、租赁、销售、咨询服务	是	100.00	100.00	100.00	100.00
天地融资租赁有限公司(注2)	上海	30,000.00	3,060.00	融资租赁业务	是	51.00	51.00		
同一控制下企业合并取得的子公司									
山西天地煤机装备有限公司	山西太原	18,001.87	13,508.28	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	是	51.00	51.00	51.00	51.00
山西天地王坡煤业有限公司(注3)	山西泽州	11,399.00	4,500.00	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	是	39.48	39.48	39.48	39.48
非同一控制下企业合并取得的子公司									
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	宁夏	25,488.84	15,842.08	矿山采掘设备、机电设备等设备的销售	是	65.70	65.70	65.70	65.70
宁夏天地西北煤机有限公司(注7)	宁夏	14,920.77	8,112.08	煤矿运输、掘进、支护机械新产品及配套产品制造等	是	56.91	56.91	56.91	56.91
常熟天地煤机装备有限公司(注4)	常熟	5,809.00	4,738.00	煤矿机电产品、环保设备制造、机械设备及配件生产加工、销售、修理、五金交电	是	90.00	100.00	90.00	100.00
石嘴山市煤机铁路运输有限公司	宁夏	884.06	537.33	铁路专用线货物运输、维护等	是	60.78	60.78	60.78	60.78
唐山市水泵厂有限公司	唐山	1,347.77	1,650.00	制造、销售机械设备、零配件等	是	58.02	58.02	58.02	58.02

注 1：本期本公司与宁夏天地平顶山煤机有限公司原股东平顶山煤矿机械有限公司签订股权收购协议，以人民币 32,811,150.00 元作为对价，收购其所持有的宁夏天地平顶山煤机有限公司 37.5% 的股份。同时本集团对宁夏天地平顶山煤机有限公司增资人民币 3,000.00 万元，其中由本公司出资人民币 2,625.00 万元，宁夏天地奔牛实业集团有限公司出资人民币 375.00 万元。上述交易完成后，宁夏天地平顶山煤机有限公司更名为天地宁夏支护装备有限公司，已办理工商备案登记。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司对天地宁夏支护装备有限公司持股比例为 87.50%，宁夏天地奔牛实业集团有限公司对天地宁夏支护装备有限公司持股比例为 12.50%。

注 2：本期本公司与贵州贵能投资股份有限公司及中国华源集团有限公司共同于上海自由贸易区出资设立天地融资租赁有限公司。其中本公司持股 51%，应出资人民币 15,300.00 万元，截至 2014 年 6 月 30 日，已经缴付 20%（人民币 3,060.00 万元），按照章程约定剩余部分出资将于 2 年内全部到位。

(五) 备考合并财务报表合并范围及子公司 - 续

1、 子公司情况 - 续

天地科技下属子公司： - 续

注 3：本公司持有子公司山西天地王坡煤业有限公司股权 39.48%，该子公司之另一股东(煤炭科学研究院)持有其 21.93%股权，该股东为本公司关联方。由于本公司拥有对山西天地王坡煤业有限公司的财务经营决策权，因此将其纳入合并范围。

注 4：根据以前年度本公司收购常熟天地煤机装备有限公司之 20%少数股权的协议，少数股东常熟机械总厂有限公司放弃其持有之 10%股权对应的表决权。

注 5：2013 年度本公司投资设立子公司中煤科工天地(济源)电气传动有限公司，注册资本人民币 3,000 万元，本公司持股 41%，本公司之子公司天地(常州)自动化股份有限公司持股 10%。由于本集团拥有对 中煤科工天地(济源)电气传动有限公司的财务经营决策控制权，因此将其纳入合并范围。

注 6：2013 年度本公司对全资子公司天地(唐山)矿业科技有限公司增资人民币 5,000 万元，增资完成后天地(唐山)矿业科技有限公司注册资本为人民币 11,000 万元。

注 7：2013 年度子公司宁夏天地西北煤机有限公司通过资本公积转增资本人民币 7,105.13 万元，同时以 2012 年末股本为基数派发股票股利共计人民币 710.51 万元，增资完成后宁夏天地西北煤机有限公司注册资本为人民币 14,920.77 万元。

注 8：2013 年度子公司天地(常州)自动化股份有限公司召开 2012 年度股东大会，决议通过利润分配议案，共计分配现金股利人民币 12,500,000.00 元，并每 10 股转增 1 股。于 2014 年，该公司完成了注册资本的工商变更登记。

拟购买资产及其子公司：

子公司名称	注册地	注册 资本 人民币 万元	经营范围	是否合 并报表	2014年6月30日 持股比例%		2013年12月31日 持股比例%	
					直接	间接	直接	间接
重庆隆	重庆	30,000	采矿、采石设备制造	是	100	100	100	100
中煤科工集团湖北爆破技术研究院有限公司(注1)	淮北	5,000	民爆器材及其生产设备的开发	是	100	100	100	100
重庆科华安全设备有限公司	重庆	1,000	社会公共安全设备及器材制造	是	100	100	100	100
重庆科聚亨工程塑料有限公司	重庆	500	塑料板、管、型材的制造	是	100	100	100	100
山西榆煤科安运风机有限公司	山西	10,000	采矿、采石设备制造	是	51	51	51	51
重庆安标检测研究院有限公司	重庆	500	安全检测技术研究和咨询	是	100	100	100	100
西安院	西安	16,000	工程和技术研究与试验发展	是	100	100	100	100
陕西罗克岩土工程检测有限公司	西安	218	岩土工程、道路、桥梁、建筑物结构检测	是	100	100	100	100
北京华宇	北京	10,000	勘察设计咨询；工程总包	是	100	100	100	100
北京华宇申选洁净煤工程技术有限公司	北京	3,050	房屋建筑工程监理；矿山工程监理；市政公用工程监理；选煤及煤炭加工工程的技术开发、转让	是	100	100	100	100
北京希尔莱科技发展有限公司	北京	50	技术咨询、服务、转让；信息咨询不含中介服务)；销售机械电器设备、五金交电	是	100	100	100	100
上海埃凯申选机电设备工程有限公司	上海	248.7	生产洗选设备、环境处理设备及有关机电设备，销售本公司自产产品(涉及许可经营的凭许可证经营)	是	100	100	100	100
煤炭工业平煤山鑫煤设计研究院有限公司(注2)	河南	1,360	工程勘测、咨询、设计、监理	是	100	100	100	100
平煤山中平地基础工程有限公司(注3)	河南	350	房屋建筑工程监理、矿山工厂监理、电力工程监理、市政公用工程监理、冶炼工程监理	是	100	100	100	100
平煤山中选自控系统有限公司(注3)	河南	3,050	工控设备及系统、工业电视监控设备及系统高低压配电系统等	是	100	100	100	100

(五) 备考合并财务报表合并范围及子公司 - 续

1、 子公司情况 - 续

拟购买资产及其子公司： - 续

注1： 根据中国煤科2013年8月18日出具的《关于集团所属全民所有制企业公司制改制的批复》中国煤炭科工改字[2013]132号，重庆院全民所有制子公司煤炭科学研究总院爆破技术研究所整体改制变更为一人有限责任公司，并更名为中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司。

注2： 根据中国煤炭科工[2013]36号《关于中煤国际工程设计研究总院资产无偿划转相关事宜的通知》，中煤国际工程设计研究总院以2013年12月31日为基准日将其持有的煤炭工业平顶山选煤设计研究院有限公司的股权无偿划转至北京华宇。由于北京华宇与上述公司在合并前后均受中国煤科控制，因而适用同一控制下企业合并的相关规定，详见附注(十三)、1。

注3： 根据中国煤炭科工财字[2014]60号《关于平顶山中选自控和中平地基股权划转有关事项的通知》，平顶山选煤院以2013年12月31日为基准日将其持有的平顶山中选自控系统有限公司和平顶山中平地基基础工程有限公司的股权无偿划转至北京华宇。由于北京华宇与上述公司在合并前后均受中国煤科控制，因而适用同一控制下企业合并的相关规定，详见附注(十三)、1。

2、 本备考期间内发生的非同一控制下企业合并

详见附注(十三)、1、企业合并。

(六) 税项

本集团主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税	6%、13%、17%等
消费税	根据相关税法规定的销售额	10%
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、 税收优惠及批文

天地科技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。该公司于2011年申请延长高新技术企业证书，证书编号GF201111000374，有效期三年。

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。该公司于2011年申请延长高新技术企业证书，证书编号GF201111000615，有效期三年。

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。该公司于2011年申请延长高新技术企业证书，证书编号GF201111002183，有效期三年。

(六) 税项 - 续

2、 税收优惠及批文 - 续

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。该公司于2011年申请延长高新技术企业证书,证书编号为GF201132000373,有效期三年。

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。该公司于2011年申请延长高新技术企业证书,证书编号为GF201131000621,有效期三年。

天地金草田(北京)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。该公司于2012年申请延长高新技术企业证书,证书编号GF201211000168,有效期三年。

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。该公司于2011年申请延长高新技术企业证书,证书编号为GF20111400033,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。该公司于2011年申请延长高新技术企业证书,证书编号为GF201152000029,有效期三年。

北京天地华泰采矿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。该公司于2011年申请延长高新技术企业证书,证书编号为GF201111000698,有效期三年。

西安院母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。该公司于2011年申请高新技术企业证书复审,证书编号GF201161000284,有效期三年。

北京华宇子公司平顶山中选自控系统有限公司,根据高新技术企业所得税优惠河南省2009年第一批(总第四批)高新技术企业认定名单,经河南省平顶山市新华区税务局核准,自2009年7月起,享受15%所得税优惠税率。公司2012年11月已获得新的高新技术企业证书,有效期三年。

重庆院子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)系国家需要重点扶持的高新技术企业,按15%的税率征收企业所得税。该公司于2011年申请高新技术企业证书复审,证书编号为GF201134000108,有效期为三年。

重庆院子子公司山西渝煤科安运风机有限公司系国家需要重点扶持的高新技术企业,按15%的税率征收企业所得税。该公司于2013年取得了高新技术企业证书,证书编号为GR201314000003,有效期为三年。

上述公司及本集团部分合营企业、联营企业已被认定为新企业所得税法下的高新技术企业,并于2013年度适用15%企业所得税税率,但部分高新技术企业资质已于2014年到期,相关企业正在申请高新技术企业复审。在编制本备考财务报表时,天地科技管理层认为该企业很可能将继续取得高新技术企业资格,在2014年1月1日至6月30日止期间继续适用15%的企业所得税税率,并据此计列相关企业递延所得税资产及递延所得税负债。

(六) 税项 - 续

2、 税收优惠及批文 - 续

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《关于宁夏天地奔牛实业集团有限公司继续享受西部大开发税收优惠政策的函》，本公司控股子公司宁夏天地奔牛实业集团有限公司可享受西部大开发15%企业所得税优惠税率。

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》，本公司控股子公司宁夏天地奔牛实业集团有限公司的子公司宁夏天地奔牛链条有限公司可享受西部大开发15%企业所得税优惠税率。

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，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，重庆院母公司适用15%的优惠企业所得税税率。重庆院子子公司重庆科聚孚工程塑料有限责任公司和重庆科华安全设备有限责任公司已获得相关税务部门批准，适用15%的优惠企业所得税税率。

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。

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，宁夏天地平顶山煤机有限公司生产的高端液压支架是符合国家产业政策的产品，符合享受西部大开发15%企业所得税优惠税率的申请条件。另根据《银川经济技术开发区国家税务局关于宁夏天地平顶山煤机有限公司享受自治区招商引资企业所得税优惠政策的批复》(编号：银开区国税函[2011]4号)，公司自2010年至2012年免征企业所得税属于地方分享的部分，自2013年至2014年减半征收企业所得税属于地方分享的部分，本期是地方分享部分减半征收第2年。

重庆院子子公司中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司之子公司淮北科达化工有限责任公司，符合小型微利企业的认定，经过安徽省税务机关的批准，享受20%所得税优惠税率。

(七) 备考合并财务报表项目附注

1、货币资金

存放本集团资金：

人民币元

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			914,886.42			680,944.09
人民币			914,886.42			680,944.09
银行存款：			2,435,464,827.67			2,386,516,562.07
人民币			2,401,127,280.11			2,349,109,236.72
美元	5,565,593.32	6.1533	34,246,506.42	5,849,333.54	6.0969	35,662,930.56
欧元	10,779.65	8.3946	90,490.85	207,137.26	8.4189	1,743,867.88
英镑	52.42	10.4977	550.29	52.40	10.0555	526.91
其他货币资金：			252,223,493.61			211,271,034.04
人民币			252,223,493.61			210,184,968.33
欧元			-	129,003.00	8.4189	1,086,065.71
合计			2,688,603,207.70			2,598,468,540.20

其他货币资金包括：因开立银行承兑汇票质押的保证金人民币 187,257,399.56 元，上年数：人民币 118,113,458.75 元；因开立保函和信用证而质押的保证金人民币 61,709,357.81 元，上年数：人民币 90,015,913.08 元；因住房和房改的基金人民币 3,256,736.24 元，上年数：人民币 3,141,662.21 元。

存放上级单位资金：

人民币元

上级单位名称	2014年6月30日	2013年12月31日
中国煤炭科工集团有限公司	67,095,117.89	292,372,637.85

注：中国煤炭科工集团有限公司于 2013 年 12 月建立了资金池，实现集团内资金池的集中管理。根据资金集中管理办法以及与相关银行签订的现金管理服务协议，本公司子公司北京华宇、重庆院、西安院于每日将签约账户内的资金归集上划至资金池，上划的资金按人民银行当期存款利率上浮 15% 计算利息。该存放上级单位资金的期后归还情况，详见附注(十二)、3。

2、应收票据

人民币元

种类	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	1,772,310,414.62	3,291,704,053.82
商业承兑汇票	6,716,692.00	34,824,530.30
合计	1,779,027,106.62	3,326,528,584.12

- (1) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团已贴现未到期银行承兑汇票金额为人民币 25,000,000.00 元，2013 年 12 月 31 日：人民币 85,109,279.40 元，发生的贴现费用为人民币 489,666.32 元，已终止确认。
- (2) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团无已贴现未到期的商业承兑汇票，2013 年 12 月 31 日：无。
- (3) 于 2014 年 6 月 30 日，金额为人民币 85,944,579.00 元的应收票据已质押给银行，用以换取小额应付票据，2013 年 12 月 31 日：人民币 59,004,000.00 元。
- (4) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团已经背书给他方但尚未到期的银行承兑票据为人民币 1,702,329,389.06 元，2013 年 12 月 31 日：人民币 2,289,754,024.94 元，已终止确认。

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

3、应收利息

本集团年末之应收利息为银行定期存款未结算之利息金额。

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
银行定期存款	2,330,859.31	2,165,545.55
合计	2,330,859.31	2,165,545.55

4、应收账款

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

种类	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,617,803,513.48	37.34	227,243,109.61	27.96	2,459,347,056.27	31.95	141,215,954.85	22.15
应收关联方的款项	50,178,688.00	0.52	-	-	47,125,704.00	0.61	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收款组合	6,019,889,129.43	62.14	585,570,615.86	72.04	5,191,511,045.67	67.44	496,289,270.66	77.85
合计	9,687,871,330.91	100.00	812,813,725.47	100.00	7,697,983,805.94	100.00	637,505,225.51	100.00

本集团将金额为人民币 1000 万元(含 1000 万元)以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2)应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	2014年6月30日				2013年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	7,414,433,780.17	76.53	366,514,760.44	7,047,919,019.73	5,941,773,869.79	77.19	300,287,067.54	5,641,486,802.25
1至2年	1,549,347,031.73	15.99	154,934,703.17	1,394,412,328.56	1,213,962,297.73	15.77	120,106,723.16	1,093,855,574.57
2至3年	395,054,763.41	4.08	79,010,952.68	316,043,810.73	321,227,302.54	4.17	62,561,265.70	258,666,036.84
3至4年	208,467,736.30	2.15	104,233,868.15	104,233,868.15	108,706,727.46	1.41	53,338,613.73	55,368,113.73
4至5年	62,242,891.35	0.65	49,794,313.08	12,448,578.27	55,510,265.16	0.72	44,408,212.12	11,102,053.04
5年以上	58,325,127.95	0.60	58,325,127.95	-	56,803,343.26	0.74	56,803,343.26	-
合计	9,687,871,330.91	100.00	812,813,725.47	8,875,057,605.44	7,697,983,805.94	100.00	637,505,225.51	7,060,478,580.43

(3)应收账款坏账准备变动如下:

人民币元

	2014年1月1日至6月30日止期间	2013年度
期/年初数	637,505,225.51	452,480,869.73
本期/年因合并范围变更而增加	-	6,315,562.11
本期/年收回已转销坏账	158,234.00	1,933,505.00
本期/年计提	177,448,628.90	182,480,352.20
本期/年转销	-2,298,362.94	-5,705,063.53
期/年末数	812,813,725.47	637,505,225.51

注:截至2014年6月30日,本集团以净值人民币135,254,762.73元的应收账款向银行质押,借入短期借款人民币5,000.00万元,参见附注(七)、23。截至2013年12月31日,无。

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

4、应收账款 - 续

(4)应收账款金额前五名单位情况:

2014年6月30日

				人民币元
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司1	第三方	165,364,784.89	1年以内	1.71
公司2	第三方	161,392,000.00	1年以内	1.67
公司3	第三方	143,869,693.50	1年以内	1.49
公司4	第三方	78,924,144.14	1年以内	0.81
公司5	第三方	71,048,722.75	1年以内、1至2年、2至3年	0.73
合计		620,599,345.28		6.41

2013年12月31日

				人民币元
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司1	第三方	156,273,907.30	1年以内	2.03
公司2	第三方	149,220,630.83	1年以内	1.94
公司3	第三方	81,733,000.00	1年以内	1.06
公司4	第三方	59,292,579.85	1年以内	0.77
公司5	第三方	56,662,303.34	1年以内	0.74
合计		503,182,421.32		6.54

(5)本报告期实际核销的应收账款情况:

2014年6月30日

				人民币元
单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联关系产生
公司1	货款	1,251,000.00	无法收回	否
公司2	货款	292,848.78	无法收回	否
公司3	货款	284,295.00	无法收回	否
公司4	货款	170,000.00	无法收回	否
公司5	货款	165,000.00	无法收回	否
公司6	货款	75,000.00	无法收回	否
公司7	货款	44,599.15	无法收回	否
公司8	货款	8,120.00	无法收回	否
公司9	货款	7,500.00	无法收回	否
合计		2,298,362.93		

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

4、应收账款 - 续

(5)本报告期实际核销的应收账款情况 - 续:

2013年12月31日

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联关系产生
公司1	货款	500,555.00	无法收回	否
公司2	货款	360,000.00	无法收回	否
公司3	货款	354,500.00	无法收回	否
公司4	货款	334,000.00	无法收回	否
公司5	货款	225,000.00	无法收回	否
公司6	货款	130,000.00	无法收回	否
公司7	货款	111,900.00	无法收回	否
公司8	货款	70,000.00	无法收回	否
公司9	货款	62,240.00	无法收回	否
公司10	货款	51,750.00	无法收回	否
合计		2,199,945.00		

5、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	83,444,311.91	20.69	6,302,100.00	15.06	74,363,696.70	21.63	5,806,450.00	17.53
应收关联方款项	25,301,667.36	6.27	-	-	25,731,877.28	7.49	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合	294,641,910.39	73.04	35,538,193.44	84.94	243,689,285.38	70.88	27,308,693.34	82.47
合计	403,387,889.66	100.00	41,840,293.44	100.00	343,784,859.36	100.00	33,115,143.34	100.00

本集团将金额为人民币 1000 万元(含 1000 万元)以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2)其他应收款账龄如下:

人民币元

账龄	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1年以内	260,470,918.88	64.57	9,895,133.48	250,575,785.40	235,477,176.55	68.50	8,879,892.72	226,597,283.83
1至2年	58,318,230.42	14.46	2,453,717.99	55,864,512.43	42,466,571.79	12.35	1,996,223.11	40,470,348.68
2至3年	21,191,116.93	5.25	3,525,868.29	17,665,248.64	16,261,691.16	4.73	2,351,666.83	13,910,024.33
3至4年	25,923,371.60	6.43	10,769,798.39	15,153,573.21	15,407,497.91	4.48	7,352,806.20	8,054,691.71
4至5年	4,981,031.47	1.23	3,984,825.17	996,206.30	1,466,134.65	0.43	1,117,786.42	348,348.23
5年以上	32,503,220.36	8.06	11,210,950.12	21,292,270.24	32,705,787.30	9.51	11,416,768.06	21,289,019.24
合计	403,387,889.66	100.00	41,840,293.44	361,547,596.22	343,784,859.36	100.00	33,115,143.34	310,669,716.02

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

5、其他应收款 - 续

(3)其他应收款坏账准备变动如下：

人民币元

	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
期/年初数	33,115,143.34	25,874,143.99
本期/年因合并范围变更而增加	-	2,754,633.15
本期/年计提	8,725,150.10	4,486,366.20
期/年末数	41,840,293.44	33,115,143.34

(4)其他应收款金额前五名单位情况：

2014年6月30日

人民币元

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
中国煤炭科工集团有限公司	关联方	24,301,667.36	1至2年	6.02
公司1	第三方	11,620,000.00	1年以内、1至2年、 2至3年、3至4年	2.88
公司2	第三方	10,000,000.00	1年以内	2.48
公司3	第三方	10,000,000.00	1年以内	2.48
公司4	第三方	8,000,000.00	1年以内	1.98
合计		63,921,667.36		15.84

2013年12月31日

人民币元

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
中国煤炭科工集团有限公司	关联方	24,355,667.36	1至2年	7.08
公司1	第三方	11,804,500.00	1年以内、1至2年、 2至3年、3至4年	3.43
公司2	第三方	10,720,000.00	1年以内	3.12
公司3	第三方	8,500,000.00	1年以内	2.47
公司4	第三方	8,300,000.00	1年以内	2.41
合计		63,680,167.36		18.51

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

6、预付款项

(1) 预付款项账龄如下:

人民币元

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	588,909,888.97	80.64	493,101,018.62	79.26
1至2年	80,676,569.88	11.05	73,317,192.44	11.79
2至3年	30,048,185.61	4.11	30,662,184.07	4.93
3年以上	30,689,001.29	4.20	25,025,730.31	4.02
合计	730,323,645.75	100.00	622,106,125.44	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况:

2014年6月30日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
公司1	第三方	41,606,550.00	1年以内	货物尚未交付
公司2	第三方	29,665,842.95	1年以内	货物尚未交付
公司3	第三方	26,800,000.00	1年以内	货物尚未交付
公司4	第三方	25,147,821.72	1年以内	货物尚未交付
公司5	第三方	18,000,000.00	1年以内	货物尚未交付
合计		141,220,214.67		

2013年12月31日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
公司1	第三方	39,196,978.93	1年以内	货物尚未交付
公司2	第三方	26,028,527.01	1年以内	货物尚未交付
公司3	第三方	22,156,162.60	1年以内	货物尚未交付
公司4	第三方	18,916,727.60	1年以内	货物尚未交付
公司5	第三方	13,455,614.70	1年以内	货物尚未交付
合计		119,754,010.84		

7、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,250,903,980.83	277,823.87	1,250,626,156.96	1,246,533,547.22	277,905.63	1,246,255,641.59
在产品	1,055,975,376.36	-	1,055,975,376.36	842,051,182.89	-	842,051,182.89
产成品	1,862,911,102.57	566,167.10	1,862,344,935.47	1,903,633,848.69	566,167.10	1,903,067,681.59
周转材料	4,739,785.63	-	4,739,785.63	3,259,854.81	-	3,259,854.81
委托加工物资	19,116,427.94	-	19,116,427.94	14,102,116.37	-	14,102,116.37
已完工未结算	475,540,306.28	2,435,939.43	473,104,366.85	457,659,153.91	2,435,939.43	455,223,214.48
合计	4,669,186,979.61	3,279,930.40	4,665,907,049.21	4,467,239,703.89	3,280,012.16	4,463,959,691.73

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

7、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

2014年1月1日至6月30日止期间:

人民币元

存货种类	2014年1月1日 账面余额	本期增加	本期减少		2014年6月30日 账面余额
			转回	转销	
原材料	277,905.63	-	-	81.76	277,823.87
产成品	566,167.10	-	-	-	566,167.10
已完工未结算	2,435,939.43	-	-	-	2,435,939.43
合计	3,280,012.16	-	-	81.76	3,279,930.40

2013年度:

人民币元

存货种类	2013年1月1日 账面余额	本年增加(注)	本年减少		2013年12月31日 账面余额
			转回	转销	
原材料	108,297.72	176,604.00	-	6,996.09	277,905.63
产成品	100,000.00	566,167.10	100,000.00	-	566,167.10
已完工未结算	2,435,939.43	-	-	-	2,435,939.43
合计	2,644,237.15	742,771.10	100,000.00	6,996.09	3,280,012.16

注: 2013年度产成品存货跌价准备本年增加中包括计提存货跌价准备人民币517,928.22元以及因合并范围变化而增加人民币224,842.88元。

(3) 于资产负债表日的在建合同工程

人民币元

	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款	475,540,306.28	457,659,153.91
作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款	71,500,432.35	72,361,653.77
合计	404,039,873.93	385,297,500.14
累计发生成本	6,205,098,578.44	6,166,929,509.55
已确认毛利	771,430,849.91	1,278,692,654.45
减: 已办理结算款	6,572,489,554.42	7,060,324,663.86
合计	404,039,873.93	385,297,500.14

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

8、一年内到期的非流动资产

人民币元

	2014年6月30日	2013年12月31日
一年内到期的应收融资租赁款	9,999,702.18	-
一年内到期的长期待摊费用	4,607,131.71	7,018,103.72
合计	14,606,833.89	7,018,103.72

9、其他流动资产

人民币元

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵债房产	42,925,500.00	4,294,200.00	38,631,300.00	42,925,500.00	4,294,200.00	38,631,300.00
合计	42,925,500.00	4,294,200.00	38,631,300.00	42,925,500.00	4,294,200.00	38,631,300.00

其他流动资产余额为本集团与债务方签订抵债协议而获得的抵债房产。

2014年1月1日至6月30日止期间:

人民币元

	2014年1月1日	本期计提	2014年6月30日
抵债房产减值准备	4,294,200.00	-	4,294,200.00
合计	4,294,200.00	-	4,294,200.00

2013年度:

人民币元

	2013年1月1日	本年计提	2013年12月31日
抵债房产减值准备	2,988,100.00	1,306,100.00	4,294,200.00
合计	2,988,100.00	1,306,100.00	4,294,200.00

10、可供出售金融资产

人民币元

	2014年6月30日	2013年12月31日
股票投资	11,590,146.22	13,985,206.54
合计	11,590,146.22	13,985,206.54

可供出售金融资产按期末公允价值计量。期末公允价值来源于期末证券交易所提供的收盘价格。本集团可供出售金融资产投资变现不存在重大限制。

11、长期应收款

人民币元

	2014年6月30日	2013年12月31日
融资租赁款	51,260,069.77	-
其中：未实现融资收益	-9,796,875.83	-
合计	51,260,069.77	-

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

12、 长期股权投资

对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本集团持股比例(%)	本集团在被投资单位表决权比例(%)	2014年6月30日资产总额	2014年6月30日负债总额	2014年6月30日净资产(负债)总额	2014年1月1日至6月30日营业收入总额	2014年1月1日至6月30日净利润(亏损)
一、合营企业												
贵州水矿渝煤科新能源有限公司	有限责任公司	贵州省毕节市织金县	郎华伟	液化天然气的生产销售	93,000,000.00	50.00	50.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
二、联营企业												
山西潞宝集团天地精煤有限公司	有限责任公司	山西省潞城市	韩长安	煤炭洗选	50,000,000.00	40.00	40.00	924,103,602.09	900,415,506.03	23,688,096.06	392,533,934.34	-13,162,668.56
西南天地煤机装备制造有限公司	有限责任公司	贵州省六盘水	李学敏	设备制造	140,000,000.00	38.75	38.75	867,340,520.62	742,507,288.12	124,833,232.50	12,691,776.20	-4,448,989.52
山东能源机械集团天玛电液控制装备工程有限公司	有限责任公司	山东省泰安市	范正猛	矿用液控阀及辅助阀	10,000,000.00	35.00	35.00	51,600,793.64	38,887,408.40	12,713,385.24	36,771,673.76	949,709.85
晋城金鼎天地煤机装备有限公司	有限责任公司	山西省晋城市	赵建明	工业企业	20,000,000.00	49.00	49.00	123,467,074.70	98,205,089.76	25,261,984.94	66,792,850.54	1,415,777.88
青岛奥姆工控有限公司	有限责任公司	山东省青岛市	史晓华	电控制造	2,000,000.00	45.00	45.00	1,797,101.35	1,851,202.66	-54,101.31	443,314.53	13,296.97
漯河迅达物流有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	田园	运输业	1,000,000.00	34.00	34.00	7,653,779.92	4,698,710.19	2,955,069.73	9,217,811.32	726,319.01
重庆利盾矿用安全产品检验有限公司	有限责任公司	重庆市沙坪坝区	陈晓彬	矿用产品检测检验	1,500,000.00	49.00	49.00	5,745,323.05	164,874.21	5,580,448.84	2,109,184.47	979,804.49
霍州煤电集团渝煤科安全装备有限公司	有限责任公司	山西省霍州市	孙国庆	矿用安全产品制造销售	10,000,000.00	49.00	49.00	4,900,000.00	-	4,900,000.00	-	-
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	有限责任公司	贵州省贵阳市观山湖区	蔡毅	煤矿安全装备研发销售	20,000,000.00	25.00	25.00	31,663,121.93	12,182,061.96	19,481,059.97	9,725,108.71	9,650.37
麻城凯隆科技化工有限公司	有限责任公司	湖北省麻城市	罗时华	改性液压油炸药制造销售; 民爆技术开发咨询	7,060,000.00	30.00	30.00	57,043,148.78	10,957,642.91	46,085,505.87	29,658,126.46	6,098,816.13
北京华宸天宇商务服务有限公司	有限责任公司	北京	余小惠	打印、复印文案办公支持性服务	500,000.00	20.00	20.00	3,656,451.52	14,743.98	3,641,707.54	1,538,262.52	-116,369.86

本集团联营企业的重要会计政策与本集团的会计政策不存在重大差异。

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

12、 长期股权投资 - 续

长期股权投资明细

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2014年1月1日余额	增减变动	2014年6月30日余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
西南天地煤机装备制造有限公司	权益法	54,895,750.00	50,716,566.49	-1,666,826.25	49,049,740.24	38.75	38.75	不适用	-	-	-
山西潞宝集团天地精煤有限公司(注1)	权益法	20,000,000.00	20,000,000.00	1,300,000.00	21,300,000.00	40.00	40.00	不适用	-	-	-
山东能源机械集团天玛电液控制装备工程有限公司	权益法	3,500,000.00	4,020,970.33	316,688.02	4,337,658.35	35.00	35.00	不适用	-	-	-
漯河迅达物流有限公司	权益法	340,000.00	757,775.24	246,948.46	1,004,723.70	34.00	34.00	不适用	-	-	-
晋城金鼎天地煤机装备有限公司	权益法	9,800,000.00	11,132,818.53	353,859.53	11,486,678.06	49.00	49.00	不适用	-	-	340,214.04
青岛蓝海工控有限公司	权益法	900,000.00	-	-	-	45.00	45.00	不适用	-	-	-
贵州水矿渝煤科新能源有限公司	权益法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	50.00	50.00	不适用	-	-	-
北京华夏天宇商务服务有限公司	权益法	100,000.00	771,615.48	-43,273.97	728,341.51	20.00	20.00	不适用	-	-	20,000.00
重庆科盾矿用安全产品检验有限公司	权益法	735,000.00	2,254,215.74	480,104.20	2,734,319.94	49.00	49.00	不适用	-	-	-
霍州煤电集团渝煤科安全装备有限公司	权益法	4,900,000.00	4,900,000.00	-	4,900,000.00	49.00	49.00	不适用	-	-	-
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	权益法	5,000,000.00	4,867,874.70	2,412.59	4,870,287.29	25.00	25.00	不适用	-	-	-
麻城凯隆科技化工有限公司	权益法	2,250,000.00	11,413,540.60	1,954,341.46	13,367,882.06	30.00	30.00	不适用	-	-	-
萍乡县天地东庆建材有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	16.00	16.00	不适用	-	-	-
石崖山市毅力机械设备有限公司	成本法	71,709.00	71,709.00	-	71,709.00	1.98	1.98	不适用	-	-	-
四川省科建煤炭产业技术研究院有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	3.51	3.51	不适用	-	-	-
平顶山荣联采掘机械制造有限公司	成本法	2,062,500.00	2,062,500.00	-	2,062,500.00	16.50	16.50	不适用	-	-	-
宁夏宁沪太阳能科技有限公司	成本法	573,536.71	573,536.71	-	573,536.71	9.60	9.60	不适用	-	-	-
内蒙古蒙晋物流股份有限公司	成本法	63,420,000.00	63,420,000.00	-	63,420,000.00	10.00	10.00	不适用	-	-	-
晋城豫鼎运输贸易有限公司	成本法	270,000.00	270,000.00	-	270,000.00	3.00	3.00	不适用	-	-	-
贵州工信科贸有限责任公司	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00	-	1,600,000.00	16.00	16.00	不适用	-	-	-
河南前进化工有限公司	成本法	5,150,000.00	10,548,872.07	-	10,548,872.07	5.00	5.00	不适用	-	-	-
安徽江南爆破工程有限公司	成本法	560,000.00	600,959.28	-	600,959.28	1.70	1.70	不适用	-	-	-
西安市商业银行	成本法	494,688.00	442,902.00	-	442,902.00	0.029	0.029	不适用	-	-	-
冀城蓝焰煤业股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	0.20	0.20	不适用	-	-	-
合计			193,625,856.17	12,944,254.04	206,570,110.21				-	-	360,214.04

注1：2010年9月1日，本公司和山西省潞城市潞宝焦化有限责任公司(以下简称“潞宝焦化”)、山西潞宝集团天地精煤有限公司(以下简称“天地潞宝”)三方重新签订委托经营协议，协议约定天地潞宝由潞宝焦化委托经营管理，潞宝焦化承诺年收益不低于人民币650万元，即每年分本公司利润不低于人民币260万元；若年收益超过人民币650万元，按股权比例分配利润。委托经营年限为2010年7月1日至2015年6月30日。

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

12、 长期股权投资 - 续

对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本集团持股比例(%)	本集团在被投资单位表决权比例(%)	2013年12月31日资产总额	2013年12月31日负债总额	2013年12月31日净资产(负债)总额	2013年度营业收入总额	2013年度净利润(亏损)
一、合营企业												
无												
二、联营企业												
山西潞宝集团天地精煤有限公司	有限责任公司	山西省潞城市	韩长安	煤炭洗选	50,000,000.00	40.00	40.00	756,853,694.79	711,587,760.01	45,265,934.78	731,996,251.44	-8,273,049.97
西南天地煤机装备制造有限公司	有限责任公司	贵州省六盘水	李学敏	设备制造	140,000,000.00	38.75	38.75	825,262,449.56	693,426,535.28	131,835,914.28	110,877,094.38	1,724,623.33
山东能源机械集团天玛电液控制装备工程有限公司	有限责任公司	山东省泰安市	范正猛	矿用液控阀及辅助阀	10,000,000.00	35.00	35.00	33,452,283.55	21,963,796.91	11,488,486.64	57,295,137.46	1,830,647.80
晋城鑫鼎天地煤机装备有限公司	有限责任公司	山西省晋城市	赵建明	工业企业	20,000,000.00	49.00	49.00	95,602,848.36	71,676,590.18	23,926,258.18	117,216,787.79	1,690,406.13
青岛昊海工程有限公司	有限责任公司	山东省青岛市	史晓华	电控制造	2,000,000.00	45.00	45.00	1,893,898.30	1,961,296.58	-67,398.28	1,635,353.01	-230,636.59
漯河通达物流有限公司	有限责任公司	河南省漯河市	田岗	运输业	1,000,000.00	34.00	34.00	2,813,769.96	585,019.24	2,228,750.72	17,729,836.68	577,768.28
重庆科盾矿用安全产品检验有限公司	有限责任公司	重庆市沙坪坝区	陈晓彬	矿用产品检测检验	1,500,000.00	49.00	49.00	5,355,556.45	754,912.10	4,600,644.35	5,409,725.24	1,935,805.85
霍州煤电集团潞煤科安全装备有限公司	有限责任公司	山西省霍州市	孙国庆	矿用安全产品制造销售	10,000,000.00	49.00	49.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	有限责任公司	贵州省贵阳市观山湖区	蔡毅	煤矿安全装备研发销售	20,000,000.00	25.00	25.00	22,916,605.40	3,445,106.60	19,471,498.80	8,120,706.35	-528,501.20
麻城凯隆科技化工有限公司	有限责任公司	湖北省麻城市	罗叶华	改性铵油炸药制造销售; 民爆技术开发咨询	7,060,000.00	30.00	30.00	57,508,951.35	17,985,260.40	39,523,690.95	67,521,646.84	12,366,686.50
北京华夏天宇商务服务有限公司	有限责任公司	北京	余小惠	打印、复印文案办公支持性服务	100,000.00	20.00	20.00	4,013,271.48	155,194.08	3,858,077.40	4,174,141.64	26,695.00

本集团联营企业的重要会计政策与本集团的会计政策不存在重大差异。

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

12、 长期股权投资 - 续

长期股权投资明细

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年1月1日余额	增减变动	2013年12月31日余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
西南天地煤机装备制造有限公司(注1)	权益法	54,895,750.00	43,937,074.02	6,779,492.47	50,716,566.49	38.75	38.75	不适用	-	-	-
山西晋宝集团天地精煤有限公司	权益法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	40.00	40.00	不适用	-	-	2,600,000.00
山东能源机械集团天玛电液控制装备工程有限公司	权益法	3,500,000.00	3,380,243.60	640,726.73	4,020,970.33	35.00	35.00	不适用	-	-	-
漯河迅达物流有限公司	权益法	340,000.00	561,334.03	196,441.21	757,775.24	34.00	34.00	不适用	-	-	-
晋城金鼎天地煤机装备有限公司	权益法	9,800,000.00	10,304,519.53	828,299.00	11,132,818.53	49.00	49.00	不适用	-	-	-
青岛奥海工控有限公司	权益法	900,000.00	73,537.57	-73,537.57	-	45.00	45.00	不适用	-	-	-
北京华夏天宇商务服务有限公司有限责任公司	权益法	100,000.00	766,276.48	5,339.00	771,615.48	20.00	20.00	不适用	-	-	-
重庆科盾矿用安全产品检验有限公司	权益法	735,000.00	3,001,362.07	-747,146.33	2,254,215.74	49.00	49.00	不适用	-	-	-
霍州煤电集团渝煤科安全装备有限公司	权益法	4,900,000.00	-	4,900,000.00	4,900,000.00	49.00	49.00	不适用	-	-	-
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	权益法	5,000,000.00	-	4,867,874.70	4,867,874.70	25.00	25.00	不适用	-	-	-
麻城凯隆科技化工有限公司	权益法	2,250,000.00	8,758,246.05	2,655,294.55	11,413,540.60	30.00	30.00	不适用	-	-	-
泽州县天地东庆建材有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	16.00	16.00	不适用	-	-	40,000.00
石嘴山市聚力机械设备有限公司	成本法	71,709.00	71,709.00	-	71,709.00	1.98	1.98	不适用	-	-	-
四川省科建煤炭产业技术研究院有限公司	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	3.51	3.51	不适用	-	-	-
平顶山东联采掘机械制造有限公司	成本法	2,062,500.00	2,062,500.00	-	2,062,500.00	16.50	16.50	不适用	-	-	-
宁夏宁沪太阳能科技有限公司	成本法	573,536.71	573,536.71	-	573,536.71	9.60	9.60	不适用	-	-	-
内蒙古蒙晋物流股份有限公司	成本法	63,420,000.00	63,420,000.00	-	63,420,000.00	10.00	10.00	不适用	-	-	-
晋城豫盛运输贸易有限公司	成本法	270,000.00	270,000.00	-	270,000.00	3.00	3.00	不适用	-	-	-
贵州工信科贸有限责任公司	成本法	1,600,000.00	-	1,600,000.00	1,600,000.00	16.00	16.00	不适用	-	-	-
石嘴山市永安顺达运输有限公司	成本法	111,043.77	111,043.77	-111,043.77	-	-	-	不适用	-	-	-
宁夏西北秀牛集团综合服务服务有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-200,000.00	-	-	-	不适用	-	-	-
河南前进化工有限责任公司(注2)	成本法	5,150,000.00	5,150,000.00	5,398,872.07	10,548,872.07	5.00	5.00	不适用	-	-	-
安徽江南爆破工程有限公司(注2)	成本法	560,000.00	560,000.00	40,959.28	600,959.28	1.70	1.70	不适用	-	-	-
西安市商业银行	成本法	494,688.00	442,902.00	-	442,902.00	-	-	-	-	-	-
晋城蓝焰煤业股份有限公司	成本法	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	0.20	0.20	不适用	-	-	-
合计			163,844,284.83	29,781,571.34	193,625,856.17				-	-	2,640,000.00

注1：2013年5月23日，本公司之子公司天地(常州)自动化股份有限公司，以人民币5,895,750.00元收购水城县都格乡保兴煤矿原持有的西南天地煤机装备有限公司3.75%股权。

注2：2013年度对河南前进化工有限责任公司和安徽江南爆破工程有限公司的长期股权投资变动，系重庆庆下属全民所有制企业公司制改制所产生的评估增值影响。

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

12、 长期股权投资 - 续

(1)向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况：

无。

(2)未确认的投资损失的详细情况：

本集团没有未确认的投资损失。

13、 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产变动如下：

人民币元

项目	2014年1月1日 账面余额	本期 增加	本期 减少	2014年6月30日 帐面余额
一、账面原值合计	26,307,400.00	80,026,626.24	-	106,334,026.24
房屋、建筑物	26,307,400.00	80,026,626.24	-	106,334,026.24
二、累计折旧和累计摊销合计	4,629,817.07	230,576.98	-	4,860,394.05
房屋、建筑物	4,629,817.07	230,576.98	-	4,860,394.05
三、投资性房地产账面净值合计	21,677,582.93			101,473,632.19
房屋、建筑物	21,677,582.93			101,473,632.19
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	21,677,582.93			101,473,632.19
房屋、建筑物	21,677,582.93			101,473,632.19

本期本集团投资性房地产账面原值增加，系本集团子公司宁夏天地奔牛实业集团有限公司之天地奔牛科技大厦在建工程本期达到可使用状态转入投资性房地产。参见附注(七)、15。

人民币元

项目	2013年1月1日 账面余额	本年 增加	本年 减少	2013年12月31日 帐面余额
一、账面原值合计	19,614,720.11	6,692,679.89	-	26,307,400.00
房屋、建筑物	19,614,720.11	6,692,679.89	-	26,307,400.00
二、累计折旧和累计摊销合计	1,628,820.64	3,000,996.43	-	4,629,817.07
房屋、建筑物	1,628,820.64	3,000,996.43	-	4,629,817.07
三、投资性房地产账面净值合计	17,985,899.47			21,677,582.93
房屋、建筑物	17,985,899.47			21,677,582.93
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	17,985,899.47			21,677,582.93
1.房屋、建筑物	17,985,899.47			21,677,582.93

2013年度本集团投资性房地产账面原值增加，系本集团子公司西安院有限公司制改制造成投资性房地产评估增值。

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

14、固定资产

(1) 固定资产情况

2014年1月1日至6月30日止期间:

人民币元

项目	2014年1月1日 账面余额	本期增加	本期减少	2014年6月30日 账面余额
一、账面原值合计:	5,396,387,738.96	216,343,559.40	12,900,784.43	5,599,830,513.93
其中: 房屋及建筑物	2,430,814,524.01	153,287,517.44	977,028.00	2,583,125,013.45
机器设备	1,567,421,828.89	41,933,528.35	2,334,264.35	1,607,021,092.89
运输工具	296,431,439.46	7,960,613.24	5,956,269.52	298,435,783.18
电子及办公设备	205,804,963.77	6,655,475.42	2,183,722.56	210,276,716.63
特殊设备	895,914,982.83	6,506,424.95	1,449,500.00	900,971,907.78
二、累计折旧合计:	1,708,204,336.88	159,051,776.70	7,904,202.86	1,859,351,910.72
其中: 房屋及建筑物	392,005,246.82	32,566,624.90	675,516.17	423,896,355.55
机器设备	554,131,999.66	62,856,455.98	1,436,223.47	615,552,232.17
运输工具	98,063,252.16	13,199,931.52	3,195,099.44	108,068,084.24
电子及办公设备	125,533,112.08	14,774,762.41	1,540,744.10	138,767,130.39
特殊设备	538,470,726.16	35,654,001.89	1,056,619.68	573,068,108.37
三、固定资产账面净值合计:	3,688,183,402.08			3,740,478,603.21
其中: 房屋及建筑物	2,038,809,277.19			2,159,228,657.90
机器设备	1,013,289,829.23			991,468,860.72
运输工具	198,368,187.30			190,367,698.94
电子及办公设备	80,271,851.69			71,509,586.24
特殊设备	357,444,256.67			327,903,799.41
四、减值准备合计	2,068,959.78	-	-	2,068,959.78
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	1,565,672.74	-	-	1,565,672.74
运输工具	458,860.00	-	-	458,860.00
电子及办公设备	44,427.04	-	-	44,427.04
特殊设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	3,686,114,442.30			3,738,409,643.43
其中: 房屋及建筑物	2,038,809,277.19			2,159,228,657.90
机器设备	1,011,724,156.49			989,903,187.98
运输工具	197,909,327.30			189,908,838.94
电子及办公设备	80,227,424.65			71,465,159.20
特殊设备	357,444,256.67			327,903,799.41

项目	金额
1、本期固定资产原值增加	216,343,559.40
其中: 购置固定资产的金额	52,309,288.15
在建工程转入增加金额(附注(七)、15)	164,034,271.25
2、本期固定资产原值减少	12,900,784.43
其中: 处置及报废固定资产原值	12,900,784.43
3、本期累计折旧增加	159,051,776.70
其中: 本期计提的累计折旧的金额	154,091,007.49
专项储备用于购建固定资产(注1)	4,960,769.21
4、本期累计折旧减少	7,904,202.86
其中: 处置及报废固定资产累计折旧	7,904,202.86

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

14、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

注 1: 系以专项储备购建固定资产, 并全额计提折旧。详见附注(三)、26.5。

注 2: 截至 2014 年 6 月 30 日, 本集团以净值人民币 38,910,427.66 元的房屋建筑物、净值为人民币 51,465,801.46 元的土地使用权向银行抵押, 借入短期借款人民币 8,600.00 万元, 参见附注(七)、23。

注 3: 截至 2014 年 6 月 30 日, 本集团以净值人民币 271,593,168.05 元的房屋建筑物、净值为人民币 107,158,571.47 元的土地使用权以及余额为人民币 63,127,981.17 元的在建工程向银行抵押, 借入长期借款人民币 15,793.00 万元, 其中一年内到期部分金额为人民币 6,736.50 万元。参见附注(七)29、31。

人民币元

项目	2013年1月1日 账面余额	本期增加	本期减少	2013年12月31日 账面余额
一、账面原值合计:	4,750,050,680.86	739,931,600.71	93,594,542.61	5,396,387,738.96
其中: 房屋及建筑物	2,023,035,872.10	414,432,142.86	6,653,490.95	2,430,814,524.01
机器设备	1,387,452,727.05	211,317,639.71	31,348,537.87	1,567,421,828.89
运输工具	279,306,338.50	31,803,590.24	14,678,489.28	296,431,439.46
电子及办公设备	185,399,574.78	33,100,271.41	12,694,882.42	205,804,963.77
特殊设备	874,856,168.43	49,277,956.49	28,219,142.09	895,914,982.83
二、累计折旧合计:	1,433,874,717.71	345,885,243.01	71,555,623.84	1,708,204,336.88
其中: 房屋及建筑物	293,564,195.96	99,595,288.36	1,154,237.50	392,005,246.82
机器设备	470,726,132.12	113,017,592.37	29,611,724.83	554,131,999.66
运输工具	76,556,092.28	27,703,767.09	6,196,607.21	98,063,252.16
电子及办公设备	110,290,425.93	26,930,669.31	11,687,983.16	125,533,112.08
特殊设备	482,737,871.42	78,637,925.88	22,905,071.14	538,470,726.16
三、固定资产账面净值合计:	3,316,175,963.15			3,688,183,402.08
其中: 房屋及建筑物	1,729,471,676.14			2,038,809,277.19
机器设备	916,726,594.93			1,013,289,829.23
运输工具	202,750,246.22			198,368,187.30
电子及办公设备	75,109,148.85			80,271,851.69
特殊设备	392,118,297.01			357,444,256.67
四、减值准备合计	4,107,906.80	210,000.00	2,248,947.02	2,068,959.78
其中: 房屋及建筑物	1,282,601.82	-	1,282,601.82	-
机器设备	1,960,171.34	-	394,498.60	1,565,672.74
运输工具	378,079.60	210,000.00	129,219.60	458,860.00
电子及办公设备	487,054.04	-	442,627.00	44,427.04
特殊设备				
五、固定资产账面价值合计	3,312,068,056.35			3,686,114,442.30
其中: 房屋及建筑物	1,728,189,074.32			2,038,809,277.19
机器设备	914,766,423.59			1,011,724,156.49
运输工具	202,372,166.62			197,909,327.30
电子及办公设备	74,622,094.81			80,227,424.65
特殊设备	392,118,297.01			357,444,256.67

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

14、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

项目	金额
1、2013年度固定资产原值增加	739,931,600.71
其中：购置固定资产的金额	187,693,456.21
在建工程转入增加的金额(附注(七)、15)	376,638,623.05
因合并范围变化而增加(附注(十三)、1)	43,546,050.85
改制评估影响(附注(一))	127,854,638.70
其他增加(附注(一))	4,198,831.90
2、2013年度固定资产原值减少	93,594,542.61
其中：处置及报废固定资产原值	82,663,864.51
改制评估影响(附注(一))	10,469,792.01
其他减少(附注(一))	460,886.09
3、2013年度累计折旧增加	345,885,243.01
其中：本期计提的累计折旧的金额	277,716,964.70
专项储备用于购建固定资产(注1)	8,593,016.30
因合并范围变更而增加	17,868,434.19
改制评估影响(附注(一))	38,673,243.69
其他增加(附注(一))	3,033,584.13
4、2013年度累计折旧减少	71,555,623.84
其中：处置及报废固定资产累计折旧	52,154,419.15
改制评估影响(附注(一))	19,248,655.80
其他减少(附注(一))	152,548.89

注1：系以专项储备购建固定资产，并全额计提折旧。详见附注(三)、26.5。

注2：截至2013年12月31日，本集团以净值人民币38,018,009.56元的房屋建筑物、净值为人民币44,933,398.30元的土地使用权向银行抵押，借入短期借款人民币8,000.00万元，参见附注(七)、23。

注3：截至2013年12月31日，本集团以净值人民币157,254,016.60元的房屋建筑物、净值为人民币108,304,005.61元的土地使用权以及余额为人民币138,850,065.25元的在建工程向银行抵押，借入长期借款人民币15,483.00万元，其中一年内到期部分金额为人民币5,200.00万元。参见附注(七)29、31。

(2) 于2014年6月30日及2013年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况：

项目	人民币元	
	2014年6月30日	2013年12月31日
房屋及建筑物	32,880,357.48	36,925,298.49
机器设备	1,765,910.36	-
特殊设备	46,973,573.57	25,920,923.10

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

14、固定资产 - 续

(3)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	2014年6月30日净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
唐山矿业丰南基地一期	121,356,728.75	注1	不确定
大连物流办公楼	15,353,910.00	注1	2016年
内蒙能源公司办公楼	6,641,723.20	注1	2014年
金草田房屋建筑物	3,664,508.86	注2	不确定
重庆院房屋建筑物	9,240,584.44	注3	2014年
北京华宇房屋建筑物	44,732,564.41	注3	2014年
西安院培训中心楼	50,024,961.33	注3	2015年
西安院土地	87,952,594.80	注4	2014年
西安院车辆	16,281,639.94	注4	2014年
重庆院房产	9,399,531.56	注4	2014年

注1: 本公司之子公司天地(唐山)矿业科技有限公司丰南基地一期、子公司中煤科工能源投资有限公司大连办公楼及内蒙能源公司办公楼均尚在验收中, 故尚未办理正式的房屋产权证。

注2: 本公司之子公司天地金草田(北京)科技有限公司以前年度向北京燕大工贸集团购买位于密云县工业开发区的土地, 由于政府规划导致至今未办理土地权证, 故位于该土地上的厂房尚未办理正式的房屋产权证。

注3: 截至2014年6月30日, 本集团子公司重庆院、北京华宇、西安院净值分别为人民币9,240,584.44元, 人民币44,732,564.41元和人民币50,024,961.33元的房屋建筑物的房屋产权证书尚在办理过程中。

注4: 由于重庆院和西安院于2013年进行整体改制更名, 截至2014年6月30日, 净值为人民币9,399,531.56元的固定资产权属证书更名手续正在办理之中。该更名手续已于资产负债表日期后2014年7月办理完毕。

15、在建工程

(1) 在建工程明细如下:

人民币元

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
秦能一矿-技术改造工程	139,292,769.11	-	139,292,769.11	108,794,885.06	-	108,794,885.06
建桥基地	56,885,049.32	-	56,885,049.32	39,275,433.11	-	39,275,433.11
高瓦斯治理示范项目	39,855,936.49	-	39,855,936.49	39,855,936.49	-	39,855,936.49
清水溪实验基地	33,473,015.24	-	33,473,015.24	24,648,207.13	-	24,648,207.13
职工宿舍及餐厅	30,737,021.11	-	30,737,021.11	30,681,711.11	-	30,681,711.11
高低压防爆电器及壳体加工项目	20,337,179.00	-	20,337,179.00	20,224,179.00	-	20,224,179.00
ABB 防爆变频器济源生产基地	17,213,341.85	-	17,213,341.85	4,342,017.10	-	4,342,017.10
结构件车间技术改造项目	16,977,252.07	-	16,977,252.07	7,668,203.57	-	7,668,203.57
生产经营性技术改造项目	12,259,375.92	-	12,259,375.92	13,301,658.00	-	13,301,658.00
矿山机械设备交易中心	12,190,655.76	-	12,190,655.76	11,984,880.72	-	11,984,880.72
其他	143,175,834.16	-	143,175,834.16	298,324,341.23	-	298,324,341.23
合计	522,397,430.03	-	522,397,430.03	599,101,452.52	-	599,101,452.52

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

15、在建工程 - 续

注：截至2014年6月30日，本集团以净值人民币271,593,168.05元的房屋建筑物、净值为人民币107,158,571.47元的土地使用权以及余额为人民币63,127,981.17元的在建工程向银行抵押，借入长期借款人民币15,793.00万元，其中一年内到期部分金额为人民币6,736.50万元。截至2013年12月31日，本集团以净值人民币157,254,016.60元的房屋建筑物、净值为人民币108,304,005.61元的土地使用权以及余额为人民币138,850,065.25元的在建工程向银行抵押，借入长期借款人民币15,483.00万元，其中一年内到期部分金额为人民币5,200.00万元。参见附注(七)29、31。

(2)在建工程变动如下：

项目	人民币元	
	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
期/年初数	599,101,452.52	491,579,050.47
本期/年购置	167,356,875.00	495,290,329.10
本期/年转入固定资产	-164,034,271.25	-376,638,623.05
本期/年转入投资性房地产	-80,026,626.24	-
本期/年转入无形资产	-	-255,000.00
本期/年其他减少(注)	-	-10,874,304.00
期/年末数	522,397,430.03	599,101,452.52

注：系本集团子公司西安院将完工的在建工程冲抵已收到的集资建房款。

(3)在建工程减值准备

无。

16、生产性生物资产

以成本计量

项目	人民币元	
	2014年6月30日	2013年12月31日
一、种植业		
种植林	2,415,189.47	2,868,420.33
二、畜牧养殖业		
家禽	140,726.04	138,961.34
合计	2,555,915.51	3,007,381.67

生产性生物资产系本集团持有的种植业品种和畜牧业品种。

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

17、无形资产

人民币元

项目	2014年1月1日 账面余额	本期增加	本期减少	2014年6月30日 账面余额
一、账面原值合计	2,459,972,698.11	2,265,612.29	-	2,462,238,310.40
软件	23,665,612.62	1,028,655.74	-	24,694,268.36
土地使用权	1,031,653,677.99	339,000.00	-	1,031,992,677.99
专利权	1,607,900.00	-	-	1,607,900.00
非专利技术	5,325,000.00	-	-	5,325,000.00
商标权	311,900.00	-	-	311,900.00
采矿权	1,074,976,069.54	-	-	1,074,976,069.54
探矿权	322,301,057.96	897,956.55	-	323,199,014.51
其他	131,480.00	-	-	131,480.00
二、累计摊销合计	235,898,916.01	28,909,189.76	-	264,808,105.77
软件	12,692,117.95	1,799,738.35	-	14,491,856.30
土地使用权	58,312,060.96	10,494,527.32	-	68,806,588.28
专利权	607,472.91	31,773.51	-	639,246.42
非专利技术	3,423,954.05	269,806.68	-	3,693,760.73
商标权	101,116.39	17,842.74	-	118,959.13
采矿权	160,673,446.04	16,291,827.96	-	176,965,274.00
探矿权	-	-	-	-
其他	88,747.71	3,673.20	-	92,420.91
三、无形资产账面净值合计	2,224,073,782.10			2,197,430,204.63
软件	10,973,494.67			10,202,412.06
土地使用权	973,341,617.03			963,186,089.71
专利权	1,000,427.09			968,653.58
非专利技术	1,901,045.95			1,631,239.27
商标权	210,783.61			192,940.87
采矿权	914,302,623.50			898,010,795.54
探矿权	322,301,057.96			323,199,014.51
其他	42,732.29			39,059.09
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-
探矿权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	2,224,073,782.10			2,197,430,204.63
软件	10,973,494.67			10,202,412.06
土地使用权	973,341,617.03			963,186,089.71
专利权	1,000,427.09			968,653.58
非专利技术	1,901,045.95			1,631,239.27
商标权	210,783.61			192,940.87
采矿权	914,302,623.50			898,010,795.54
探矿权	322,301,057.96			323,199,014.51
其他	42,732.29			39,059.09

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

17、无形资产 - 续

项目	人民币元 金额
1、本期无形资产原值增加	2,265,612.29
其中：购置无形资产的金额	2,265,612.29
2、本期累计摊销增加	28,909,189.76
其中：本期计提的累计摊销的金额	28,909,189.76

截至2014年6月30日，本集团以净值人民币38,910,427.66元的房屋建筑物、净值为人民币51,465,801.46元的土地使用权向银行抵押，借入短期借款人民币8,600.00万元。截至2013年12月31日，本集团以净值人民币38,018,009.56元的房屋建筑物、净值为人民币44,933,398.30元的土地使用权向银行抵押，借入短期借款人民币8,000.00万元。参见附注(七)、23。

截至2014年6月30日，本集团以净值人民币271,593,168.05元的房屋建筑物、净值为人民币107,158,571.47元的土地使用权以及余额为人民币63,127,981.17元的在建工程向银行抵押，借入长期借款人民币15,793.00万元，其中一年内到期部分金额为人民币6,736.50万元。截至2013年12月31日，本集团以净值人民币157,254,016.60元的房屋建筑物、净值为人民币108,304,005.61元的土地使用权以及余额为人民币138,850,065.25元的在建工程向银行抵押，借入长期借款人民币15,483.00万元，其中一年内到期部分金额为人民币5,200.00万元。参见附注(七)、29、31。

截至2014年6月30日，本集团以净值为人民币30,075,927.48元的土地使用权向银行抵押及本公司和第三方公司担保借入保证借款人民币3,360.00万元。截至2013年12月31日，本集团以净值为人民币30,408,871.32元的土地使用权向银行抵押及本公司和第三方公司担保借入保证借款人民币3,840.00万元。参见附注(七)、29、31。

如附注(七)、14(3)所述，本公司之子公司天地金草田(北京)科技有限公司之土地使用权尚未办理相关权证，年末净值为人民币1,428,750.00元。

本公司之子公司中煤科工能源投资有限公司之采矿权尚未办理采矿权证，期末净值为人民币29,330,528.54元。

由于本集团之子公司重庆院2013年进行整体改制更名，截至2014年6月30日，净值为人民币94,117,191.59元的土地使用权属证书变更手续正在办理之中。该变更手续已于资产负债表日期后2014年7月办理完毕。

由于本集团之子公司西安院2013年进行整体改制更名，截至2014年6月30日，净值为人民币87,601,101.49元的土地使用权属证书变更手续正在办理之中。该变更手续已于资产负债表日期后2014年7月办理完毕。

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

17、无形资产 - 续

人民币元

项目	2013年1月1日 账面余额	本年增加	本年减少	2013年12月31日 账面余额
一、账面原值合计	1,916,043,155.06	544,638,143.85	708,600.80	2,459,972,698.11
软件	19,702,129.13	3,963,483.49	-	23,665,612.62
土地使用权	524,079,302.39	508,269,176.40	694,800.80	1,031,653,677.99
专利权	100,000.00	1,507,900.00	-	1,607,900.00
非专利技术	5,338,800.00	-	13,800.00	5,325,000.00
商标权	311,900.00	-	-	311,900.00
采矿权	1,046,301,041.00	28,675,028.54	-	1,074,976,069.54
探矿权	320,078,502.54	2,222,555.42	-	322,301,057.96
其他	131,480.00	-	-	131,480.00
二、累计摊销合计	181,336,699.21	54,661,129.40	98,912.60	235,898,916.01
软件	9,470,053.05	3,222,064.90	-	12,692,117.95
土地使用权	40,713,849.82	17,697,123.74	98,912.60	58,312,060.96
专利权	31,833.31	575,639.60	-	607,472.91
非专利技术	2,884,340.69	539,613.36	-	3,423,954.05
商标权	65,430.91	35,685.48	-	101,116.39
采矿权	128,089,790.12	32,583,655.92	-	160,673,446.04
探矿权	-	-	-	-
其他	81,401.31	7,346.40	-	88,747.71
三、无形资产账面净值合计	1,734,706,455.85			2,224,073,782.10
软件	10,232,076.08			10,973,494.67
土地使用权	483,365,452.57			973,341,617.03
专利权	68,166.69			1,000,427.09
非专利技术	2,454,459.31			1,901,045.95
商标权	246,469.09			210,783.61
采矿权	918,211,250.88			914,302,623.50
探矿权	320,078,502.54			322,301,057.96
其他	50,078.69			42,732.29
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-
探矿权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	1,734,706,455.85			2,224,073,782.10
软件	10,232,076.08			10,973,494.67
土地使用权	483,365,452.57			973,341,617.03
专利权	68,166.69			1,000,427.09
非专利技术	2,454,459.31			1,901,045.95
商标权	246,469.09			210,783.61
采矿权	918,211,250.88			914,302,623.50
探矿权	320,078,502.54			322,301,057.96
其他	50,078.69			42,732.29

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

17、无形资产 - 续

项目	金额	人民币元
1、本年无形资产原值增加	544,638,143.85	
其中：购置无形资产的金额	193,146,247.40	
在建工程转入(附注(七)、15)	255,000.00	
因合并范围增加而增加(附注(十三)、1)	8,233,319.69	
改制评估影响(附注(一))	343,003,576.76	
2、本年无形资产原值减少	708,600.80	
其中：处置无形资产的金额	708,600.80	
3、本年累计摊销增加	54,661,129.40	
其中：本期计提的累计摊销的金额	50,992,984.78	
因合并范围增加而增加(附注(十三)、1)	1,788,540.77	
改制评估影响(附注(一))	1,879,603.85	
4、本年累计摊销减少	98,912.60	
其中：处置无形资产的金额	98,912.60	

截至2013年12月31日，本集团以净值人民币38,018,009.56元的房屋建筑物、净值为人民币44,933,398.30元的土地使用权向银行抵押，借入短期借款人民币8,000.00万元。参见附注(七)、23。

截至2013年12月31日，本集团以净值人民币157,254,016.60元的房屋建筑物、净值为人民币108,304,005.61元的土地使用权以及余额为人民币138,850,065.25元的在建工程向银行抵押，借入长期借款人民币15,483万元，其中一年内到期部分金额为人民币5,200.00万元。参见附注(七)、29、31。

截至2013年12月31日，本集团以净值为人民币30,408,871.32元的土地使用权向银行抵押及本公司和第三方公司担保借入保证借款人民币3,840万元。参见附注(七)、29、31。

18、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013年12月31日 余额	2014年6月30日 余额	人民币元
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	3,471,142.92	3,471,142.92	
石嘴山市煤机铁路运输有限公司	9,322.88	9,322.88	
唐山市水泵厂有限公司	2,187,338.74	2,187,338.74	
济源市煤炭高压开关有限公司(注)	13,884,092.89	13,884,092.89	
合计	19,551,897.43	19,551,897.43	

注：2013年度，本集团收购济源市煤炭高压开关有限公司而增加商誉人民币13,884,092.89元，参见附注(十三)、1。

在对商誉进行减值测试时，根据对未来一定期间的盈利预测，预计该资产组或资产组组合的未来现金流量，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率，从而计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值。如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，本集团将确认相应的减值损失。

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

19、长期待摊费用

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
经济开发区3号车间(注1)	23,652,416.38	23,995,205.03
地宗新厂主车间(注2)	11,114,850.31	11,275,935.07
经济开发区1号车间(注1)	8,702,597.02	8,841,099.89
开发区生产基地室外工程(注1)	7,315,860.86	7,416,307.44
经济开发区2号车间(注1)	7,046,357.01	7,155,041.18
上湾综合楼(注2)	5,172,700.59	5,399,242.22
经济区成品库(注1)	4,624,051.20	4,687,394.42
武家塔二车间工程(注2)	4,480,086.00	4,676,294.12
其他	36,985,705.29	34,234,923.82
合计	109,094,624.66	107,681,443.19

注1：该部分房屋建筑物座落于本集团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，本集团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集团向第三方公司租用的土地上，无法办理房屋所有权证，本集团根据预计使用年限进行摊销。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/(负债)	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/(负债)
递延所得税资产：				
资产减值准备	860,586,556.22	147,114,425.37	676,413,085.44	116,352,995.11
可抵扣亏损	6,581,185.89	1,645,296.48	5,224,923.46	1,306,230.87
预计负债	41,731,450.61	6,259,717.59	36,099,076.38	5,414,861.46
固定资产计提折旧超过税法规定部分	49,381,079.30	7,474,769.37	54,160,407.65	8,173,057.81
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	82,911,720.11	18,927,232.96	84,544,563.49	19,240,915.31
合并抵消形成未实现内部销售损益的可抵扣暂时性差异	122,520,164.44	22,446,991.09	119,498,763.71	21,937,966.59
使用安全生产费维简费形成的固定资产折旧差异	22,294,946.62	5,573,736.66	19,584,392.39	4,896,098.10
应付职工薪酬	199,332,756.21	30,923,541.37	364,795,802.73	55,260,550.00
退休福利计划	572,020,000.00	88,160,000.00	521,170,000.00	79,301,500.00
分期付款购买采矿权利息差异	66,895,193.76	16,723,798.44	53,867,937.18	13,466,984.30
股份支付余额	27,369,947.92	4,105,492.19	38,234,537.35	5,735,180.60
小计	2,051,625,001.08	349,355,001.52	1,973,593,489.78	331,086,340.15
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	10,083,147.57	1,869,785.16	12,478,207.93	2,361,104.09
小计	10,083,147.57	1,869,785.16	12,478,207.93	2,361,104.09

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2)未确认递延所得税资产明细:

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
可抵扣暂时性差异	123,845,208.74	121,857,273.17
可抵扣亏损	252,778,314.42	157,368,760.65
合计	376,623,523.16	279,226,033.82

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

人民币元

年份	2014年6月30日	2013年12月31日
2015年	13,080,816.64	13,080,816.64
2016年	19,426,960.38	19,949,046.20
2017年	48,564,799.85	48,564,799.85
2018年	75,774,097.96	75,774,097.96
2019年	95,931,639.59	-
合计	252,778,314.42	157,368,760.65

(4)递延所得税资产(负债)净额变动如下:

人民币元

	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
期/年初递延所得税资产(负债)净额	328,725,236.06	260,407,254.62
本期/年计入损益	12,146,161.38	71,788,900.18
本期/年计入权益-可供出售金融资产公允价值变动	491,318.92	688,581.26
本期/年计入权益-三类人员精算	6,122,500.00	-4,159,500.00
期/年末递延所得税资产(负债)净额	347,485,216.36	328,725,236.06

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

21、其他非流动资产

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
预付长期资产购买款项	11,945,282.90	3,878,626.80
合计	11,945,282.90	3,878,626.80

注：预付长期资产购买款项为本集团向第三方购买固定资产的预付款，截至2014年6月30日，相关资产尚未交付。

22、资产减值准备明细

人民币元

项目	2014年1月1日账面余额	本期增加			本期减少		2014年6月30日账面余额
		增加	收回	因合并范围变更而增加	转回	转销	
一、坏账准备	670,620,368.85	186,481,617.05	158,234.00	-	-	2,298,362.94	854,961,856.96
其中：应收账款坏账准备	637,505,225.51	177,448,628.90	158,234.00	-	-	2,298,362.94	812,813,725.47
其他应收款坏账准备	33,115,143.34	8,725,150.10	-	-	-	-	41,840,293.44
长期应收款坏账准备	-	307,838.05	-	-	-	-	307,838.05
二、存货跌价准备	3,280,012.16	-	-	-	-	81.76	3,279,930.40
三、固定资产减值准备	2,068,959.78	-	-	-	-	-	2,068,959.78
四、其他流动资产减值准备	4,294,200.00	-	-	-	-	-	4,294,200.00
合计	680,263,540.79	186,481,617.05	158,234.00	-	-	2,298,444.70	864,604,947.14

人民币元

项目	2013年1月1日账面余额	本年增加			本年减少		2013年12月31日账面余额
		增加	收回	因合并范围变更而增加	转回	转销	
一、坏账准备	478,355,013.72	186,966,718.40	1,933,505.00	9,070,195.26	-	5,705,063.53	670,620,368.85
其中：应收账款坏账准备	452,480,869.73	182,480,352.20	1,933,505.00	6,315,562.11	-	5,705,063.53	637,505,225.51
其他应收款坏账准备	25,874,143.99	4,486,366.20	-	2,754,633.15	-	-	33,115,143.34
二、存货跌价准备	2,644,237.15	517,928.22	-	224,842.88	100,000.00	6,996.09	3,280,012.16
三、固定资产减值准备	4,107,906.80	210,000.00	-	-	-	2,248,947.02	2,068,959.78
四、其他流动资产减值准备	2,988,100.00	1,306,100.00	-	-	-	-	4,294,200.00
合计	488,095,257.67	189,000,746.62	1,933,505.00	9,295,038.14	100,000.00	7,961,006.64	680,263,540.79

23、短期借款

短期借款分类：

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
质押借款(注1)	50,000,000.00	-
抵押借款(注2)	86,000,000.00	80,000,000.00
保证借款(注3)	19,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	1,007,030,000.00	912,029,360.98
合计	1,162,030,000.00	1,042,029,360.98

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

23、短期借款 - 续

注1：于2014年6月30日，本集团质押借款余额人民币5,000.00万元，质押物的类别及金额，参见附注(七)、4。

注2：于2014年6月30日，本集团短期借款中抵押借款余额人民币8,600.00万元；于2013年12月31日，本集团短期借款中抵押借款余额人民币8,000.00万元，抵押资产的类别及金额，参见附注(七)、14、17。

注3：于2014年6月30日，本集团保证借款余额人民币1,900.00万元；于2013年12月31日，本集团保证借款余额人民币5,000.00万元，均为集团内公司相互担保。详见附注(八)、5(4)。

24、应付票据

人民币元

种类	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	528,583,739.12	538,446,568.32
合计	528,583,739.12	538,446,568.32

应付票据将于1年内到期。

25、应付职工薪酬

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	428,522,357.06	721,458,796.48
二、职工福利费	681,108.48	742,696.46
三、社会保险费	67,638,207.53	41,868,323.22
社会保险费分项		
其中：1、基本养老保险	37,705,205.77	22,825,374.07
2、补充养老保险	10,889,295.69	5,916,633.98
3、基本医疗保险	12,842,893.36	9,526,069.05
4、补充医疗保险	-	-
5、工伤保险费	438,095.16	150,195.08
6、生育保险费	471,398.48	193,889.58
7、失业保险费	5,291,319.07	3,256,161.46
四、住房公积金	11,447,908.15	4,403,670.98
五、辞退福利	111,656.62	118,456.62
六、工会经费和职工教育经费	147,203,838.88	134,315,256.73
七、商业保险	-	-
八、职工福利及奖励基金	-	-
九、其他	282,870.84	548,685.00
合计	655,887,947.56	903,455,885.49

应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的金额。

本集团预计期/年末计提的相关应付职工薪酬将于下一会计年度发放。

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

26、应交税费

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
增值税	126,043,765.75	168,555,760.15
消费税	40,954.85	165,400.43
营业税	44,760,951.08	41,224,756.12
企业所得税	103,992,585.42	169,623,385.50
个人所得税	12,578,275.89	26,397,749.73
城市维护建设税	7,049,767.91	10,669,722.56
教育费附加及地方教育费附加	7,759,726.66	10,215,630.47
房产税	5,216,019.10	4,291,985.30
资源税	1,164,062.08	1,096,329.92
矿产资源补偿费	5,163,428.00	1,276,150.84
土地使用税	2,626,280.47	2,602,138.19
应交河道工程维护管理费	1,064,163.15	1,285,984.99
水利基金	4,762,120.38	5,101,387.12
应交煤炭可持续发展基金	7,509,692.00	3,005,173.10
其他	6,070,071.49	3,657,584.52
合计	335,801,864.23	449,169,138.94

27、应付利息

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	107,275.56	309,195.03
短期借款应付利息	63,227.11	69,515.94
合计	170,502.67	378,710.97

28、应付股利

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
中国煤炭科工集团有限公司	218,436,627.10	704,593,884.37
个人股东	54,687,947.85	5,663,526.39
其他	2,690,616.62	60,362,880.45
合计	275,815,191.57	770,620,291.21

注1：于2014年3月16日，天地科技第四届董事会第三十次会议通过《公司2013年度利润分配预案》。以2013年12月31日公司总股份数121,392万股为基数，每10股派人民币1.00元(含税)。该预案已于2014年6月27日经股东大会批准通过。

注2：于2014年6月30日，根据中国煤炭科工财字[2014]145号文件，西安院、重庆院将改制完成时形成的应付股利共计人民币634,429,931.85元作为国有权益转入资本公积。

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

29、一年内到期的非流动负债

(1)一年内到期的非流动负债明细如下：

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
1年内到期的长期借款	77,790,454.54	66,025,454.54
1年内到期的长期应付款	141,796,976.00	138,002,384.00
合计	219,587,430.54	204,027,838.54

(2)一年内到期的长期借款：

借款明细分类：

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
抵押借款(注1)	67,365,000.00	52,000,000.00
保证借款(注2)	9,600,000.00	13,200,000.00
信用借款	825,454.54	825,454.54
合计	77,790,454.54	66,025,454.54

注1：于2014年6月30日，一年内到期的长期借款中抵押借款余额为人民币6,736.50万元；于2013年12月31日，一年内到期的长期借款中抵押借款余额为人民币5,200.00万元。抵押资产的类别及金额，参见附注(七)、14、15、17。

注2：于2014年6月30日，保证借款余额人民币960.00万元；于2013年12月31日，保证借款余额人民币1,320.00万元参见附注(七)、31。

30、其他流动负债

人民币元

负债项目	2014年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2014年6月30日	与资产/与收益相关
高端液压支架智能焊接加工	16,100,000.00	-	-	16,100,000.00	与收益相关
年产600万吨高端采煤机科研成果转化项目	3,277,775.87	10,000,000.00	820,134.57	12,457,641.30	与收益相关
SAC型液压支架电液控制系统	6,500,000.00	4,750,000.00	500,000.00	10,750,000.00	与收益相关
两柱式超强力放顶煤液压支架研制	3,687,218.07	490,000.00	1,051,696.30	3,125,521.77	与收益相关
综采智能控制技术与装备	997,055.89	1,660,000.00	585,228.72	2,071,827.17	与收益相关
煤岩动力灾害预测与控制研究	960,000.00	720,000.00	-	1,680,000.00	与收益相关
高压大流量液阀门柔性自动化装配生产线	5,075,000.00	-	3,465,250.79	1,609,749.21	与收益相关
千米装备项目	1,419,998.85	-	-	1,419,998.85	与收益相关
中小煤矿机械化开采关键技术与示范	927,044.30	690,000.00	253,163.77	1,363,880.53	与收益相关
生态系统恢复技术	773,779.40	580,000.00	230,832.80	1,122,946.60	与收益相关
其他	54,123,029.59	8,715,411.00	30,160,011.36	32,678,429.23	与收益相关
合计	93,840,901.97	27,605,411.00	37,066,318.31	84,379,994.66	

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

30、其他流动负债 - 续

人民币元

负债项目	2013年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2013年12月31日	与资产/与收益相关
高端液压支架智能焊接加工	16,100,000.00	-	-	16,100,000.00	与收益相关
资源综合利用研究项目	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	与收益相关
煤炭综采成套装备智能系统	5,900,452.38	2,220,000.00	1,215,452.01	6,905,000.37	与收益相关
SAC型液压支架电液控制系统	11,875,138.06	-	5,375,138.06	6,500,000.00	与收益相关
高压大流量液压阀柔性加工数字化车间研制	6,750,000.00	-	1,206,938.46	5,543,061.54	与收益相关
高压大流量液压阀柔性自动化装配生产线研制	7,250,000.00	-	2,175,000.00	5,075,000.00	与收益相关
两柱式超强力放顶煤液压支架研制	3,319,479.80	1,630,000.00	1,262,261.73	3,687,218.07	与收益相关
年产600万吨高端采煤机科研成果转化项目	14,483,447.29	-	11,205,671.42	3,277,775.87	与收益相关
特大型提升系统设备研制	2,876,743.00	1,755,000.00	1,569,311.96	3,062,431.04	与收益相关
千米装备项目	1,419,998.85	-	-	1,419,998.85	与收益相关
其他	63,673,911.15	633,059.57	32,036,554.49	32,270,416.23	与收益相关
合计	143,649,170.53	6,238,059.57	56,046,328.13	93,840,901.97	

其他流动负债为本集团收到的与研发项目相关的政府补助，根据相关项目进度及费用发生情况，逐步转入营业外收入。该部分项目不会形成资产。

31、长期借款

长期借款分类：

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
抵押借款(注1)	90,565,000.00	102,830,000.00
保证借款(注2)	71,500,000.00	78,800,000.00
信用借款	5,347,272.76	5,347,272.76
合计	167,412,272.76	186,977,272.76

注1：2014年6月30日，长期借款中抵押借款余额为人民币9,056.50万元；2013年12月31日，长期借款中抵押借款余额为人民币10,283.00万元。抵押资产的类别及金额请参见附注(七)、14、15、17。

注2：2014年6月30日，长期借款中保证借款余额为人民币8,110.00万元。其中人民币4,750.00万元为集团内公司相互担保，人民币3,360.00万元系本集团以净值为人民币30,075,927.48元的土地使用权向银行抵押及本公司和第三方公司担保借入。上述保证借款余额中一年到期部分为人民币960.00万元，参见附注(七)、29。

2013年12月31日，长期借款中保证借款余额为人民币9,200.00万元。其中人民币5,000.00万元为集团内公司相互担保，人民币3,840.00万元系本集团以净值为人民币30,408,871.32元的土地使用权向银行抵押(对应借款金额人民币2,500.00万元)及本公司和第三方公司担保借入，人民币360.00万元为本公司和第三方公司担保借入。上述保证借款余额中一年内到期部分余额为人民币1,320.00万元，参见附注(七)、29。

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

32、长期应付款

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
应付职工退休福利费	885,571,311.79	840,071,913.59
购买采矿权应付款	643,093,848.42	717,585,928.27
应付融资租赁保证金	11,605,442.73	-
合计	1,540,270,602.94	1,557,657,841.86
减：一年内到期的非流动负债	141,796,976.00	138,002,384.00
其中：应付职工薪酬	-	20,000.00
一年后到期的长期应付款	1,398,473,626.94	1,419,635,457.86

注：2013年度一年内到期的非流动负债中人民币20,000.00元为应付退休职工福利费，计入应付职工薪酬余额中。

33、专项应付款

人民币元

类别	2014年6月30日	2013年12月31日
机械装备制造业发展专项	1,000,000.00	1,000,000.00
起重机减速器制造基地建设项目	1,500,000.00	1,500,000.00
喷枪卷扬系统项目	1,800,000.00	1,800,000.00
全自动物料搬运成套设备项目	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	5,800,000.00	5,800,000.00

根据相关文件，相关部门将监督集团对该部分专项应付款的使用情况，并在项目完成后进行考核。

34、预计负债

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
产品质量保证金	41,731,450.61	36,099,076.38
合计	41,731,450.61	36,099,076.38

35、其他非流动负债

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
递延收益	497,727,775.39	459,605,625.34
减：一年内到期的其他非流动负债	-	-
一年后到期的其他非流动负债	497,727,775.39	459,605,625.34

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

35、其他非流动负债 - 续

人民币元

负债项目	2014年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2014年6月30日	与资产/与收益相关
大型油气田及煤层气项目	8,770.76	52,960,000.00	-	52,968,770.76	与资产相关
第一投标联合厂房及厂区工程项目建设扶持资金	60,260,000.00	7,726,866.67	-	67,986,866.67	与资产相关
银川市开发区管委会重大项目建设补助	44,733,000.04	-	573,499.98	44,159,500.06	与资产相关
起重机减速器配套工程补偿费	27,360,088.08	-	380,001.24	26,980,086.84	与资产相关
济源高新财政所扶持款	24,792,958.44	-	249,175.44	24,543,783.00	与资产相关
土地款政府补助	24,289,040.72	-	244,520.52	24,044,520.20	与资产相关
大功率矿用减速器技术改造项目	21,777,777.76	-	933,333.07	20,844,444.69	与资产相关
高瓦斯治理示范项目	16,952,600.00	-	94,800.00	16,857,800.00	与资产/与收益相关
国有资本煤矿瓦斯灾害预警项目	16,770,000.00	-	948.80	16,769,051.20	与资产/与收益相关
其他	222,661,389.54	202,590.94	20,291,028.51	202,572,951.97	与资产/与收益相关
合计	459,605,625.34	60,889,457.61	22,767,307.56	497,727,775.39	

人民币元

负债项目	2013年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2013年12月31日	与资产/与收益相关
第一投标联合厂房及厂区工程项目建设扶持资金	60,260,000.00	-	-	60,260,000.00	与资产相关
银川市开发区管委会重大项目建设补助	45,880,000.00	-	1,146,999.96	44,733,000.04	与资产相关
起重机减速器配套工程补偿费	28,120,090.56	-	760,002.48	27,360,088.08	与资产相关
济源高新财政扶持款	-	24,917,546.16	124,587.72	24,792,958.44	与资产相关
防爆变频器生产基地建设项目补助	-	24,452,054.40	163,013.68	24,289,040.72	与资产相关
大功率矿用减速器技术改造项目	23,644,444.42	-	1,866,666.66	21,777,777.76	与资产相关
高瓦斯治理示范项目	10,430,000.00	14,270,000.00	7,747,400.00	16,952,600.00	与资产/与收益相关
低浓度瓦斯液化项目	16,800,000.00	-	-	16,800,000.00	与资产相关
国有资本瓦斯灾害预警项目	16,770,000.00	-	-	16,770,000.00	与资产相关
企业扶持补助款	5,450,185.43	11,221,675.27	161,552.08	16,510,308.62	与资产/与收益相关
其他	170,696,814.48	101,846,225.35	83,183,188.15	189,359,851.68	与资产/与收益相关
合计	378,051,534.89	176,707,501.18	95,153,410.73	459,605,625.34	

36、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本

人民币元

项目	2014年1月1日至6月30日止期间	2013年度
主营业务收入	7,048,596,549.20	17,819,632,573.23
其他业务收入	80,207,481.86	227,153,769.70
营业收入小计	7,128,804,031.06	18,046,786,342.93
主营业务成本	4,689,416,638.11	12,316,073,545.64
其他业务成本	63,333,812.18	173,954,784.43
营业成本小计	4,752,750,450.29	12,490,028,330.07

(2)主营业务

人民币元

行业名称	2014年1月1日至6月30日止期间		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤机制造	2,963,128,344.60	1,968,951,484.77	8,005,394,906.18	5,467,568,920.27
安全装备	1,188,176,649.02	597,534,277.55	2,938,360,955.47	1,413,856,385.76
煤炭生产	550,770,897.38	281,873,759.03	742,744,489.33	531,511,188.47
技术项目	603,804,025.22	385,000,034.85	1,219,746,100.68	705,003,666.23
工程项目	1,050,956,976.43	795,328,198.52	2,808,530,827.21	2,153,819,081.95
物流贸易	691,759,656.55	660,728,883.39	2,104,855,294.36	2,044,314,302.96
合计	7,048,596,549.20	4,689,416,638.11	17,819,632,573.23	12,316,073,545.64

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

37、营业税金及附加

人民币元

项目	2014年1月1日至6月30日止期间	2013年度
消费税	337,640.51	768,852.16
营业税	15,333,549.28	62,309,750.64
城市维护建设税	25,688,355.98	58,965,329.45
教育费附加	15,957,723.17	34,112,509.19
地方教育费附加	4,806,225.44	10,628,521.28
资源税	4,690,741.44	6,660,518.76
价格调节基金	1,707,454.36	3,005,089.17
其他税费	2,084,090.94	4,666,330.59
合计	70,605,781.12	181,116,901.24

38、销售费用

人民币元

项目	2014年1月1日至6月30日止期间	2013年度
职工薪酬	84,820,557.83	211,605,673.66
运杂费	49,806,837.38	160,376,030.92
差旅、汽车支出	53,557,276.07	139,744,244.03
办公类费用	16,360,174.71	69,015,652.40
提取质量保证金	6,661,715.69	9,859,403.37
其他	113,055,447.71	325,062,747.14
合计	324,262,009.39	915,663,751.52

39、管理费用

人民币元

项目	2014年1月1日至6月30日止期间	2013年度
职工薪酬	313,569,622.61	829,649,146.99
研究开发费	237,790,448.36	686,464,889.05
折旧与摊销	56,808,290.32	104,562,705.41
差旅、汽车支出	27,284,333.60	71,330,308.83
办公类费用	11,647,487.76	42,793,637.99
其他	213,851,336.60	501,704,674.18
合计	860,951,519.25	2,236,505,362.45

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

40、财务费用

人民币元

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
利息支出	65,811,230.22	120,263,969.82
减：已资本化的利息费用	2,758,080.61	8,721,965.35
减：利息收入	16,122,586.45	45,634,436.41
汇兑损益	-14,735.60	419,094.32
退休福利计划折现费用	18,370,000.00	24,820,000.00
其他	1,379,113.61	3,491,777.04
合计	66,664,941.17	94,638,439.42

41、资产减值损失

人民币元

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
一、坏账损失	186,481,617.05	186,966,718.40
二、存货跌价损失	-	417,928.22
三、固定资产减值损失	-	210,000.00
四、其他流动资产减值损失	-	1,306,100.00
合计	186,481,617.05	188,900,746.62

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

42、投资收益

(1) 投资收益明细情况:

人民币元

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	40,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,179,771.46	6,494,310.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-	116,256.23
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	64,726.60
合计	3,179,771.46	6,715,293.28

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

人民币元

被投资单位	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
泽州县天地东庆建材厂	-	40,000.00
合计	-	40,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

人民币元

被投资单位	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
麻城凯隆科技化工有限公司	1,829,644.84	3,375,745.94
山西潞宝集团天地精煤有限公司	1,300,000.00	2,600,000.00
其他	50,126.62	518,564.51
合计	3,179,771.46	6,494,310.45

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

人民币元

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	计入本年非经常性 损益的金额	2013年度	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,717,198.49	2,717,198.49	3,946,741.32	3,946,741.32
其中: 固定资产处置利得	2,467,811.14	2,467,811.14	849,974.52	849,974.52
无形资产处置利得	-	-	3,064,111.80	3,064,111.80
长期待摊费用处置利得	249,387.35	249,387.35	32,655.00	32,655.00
接受捐赠	193,679.25	193,679.25	-	-
债务重组利得	83,942.38	83,942.38	5,926,025.77	5,926,025.77
非货币性资产交换利得	-	-	23,758.35	23,758.35
政府补助	131,521,735.13	115,504,545.42	336,908,022.06	282,708,436.29
罚没利得(违约赔偿收入)	744,551.43	744,551.43	2,227,830.45	2,227,830.45
无法支付应付款项	14,000.00	14,000.00	2,570,476.95	2,570,476.95
其他营业外收入	4,741,181.77	4,741,181.77	10,183,036.79	10,183,036.79
合计	140,016,288.45	123,999,098.74	361,785,891.69	307,586,305.92

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

43、营业外收入 - 续

(2) 计入当期损益的政府补助：

人民币元

补助项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度	与资产/收益相关
转制科研经费	44,177,474.62	78,054,845.91	与收益相关
软件集成电路退税	15,694,112.87	54,199,585.77	与收益相关
事业费补助	5,673,600.00	14,725,800.00	与收益相关
高压大流量液压阀柔性加工数字化车间	4,956,787.56	1,206,938.46	与收益相关
第一批自治区科技型支撑计划	4,600,000.00	-	与收益相关
高压大流量液压阀柔性自动化装配生产线	3,465,250.79	2,175,000.00	与收益相关
年产600吨采煤机成果转化	820,134.57	11,205,671.42	与收益相关
大型煤矿综放开采关键技术与装备研发	-	8,078,233.55	与收益相关
自动化控制技术及其装备	-	6,642,207.83	与收益相关
其他	52,134,374.72	160,619,739.12	
合计	131,521,735.13	336,908,022.06	

注：增值税退税为本集团下属子公司从事软件产品销售，经税务机关批准的嵌入式软件产品增值税即征即退税额。

44、营业外支出

人民币元

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
非流动资产处置损失合计	1,550,357.37	14,021,743.83
其中：固定资产处置损失	1,514,203.43	14,021,743.83
债务重组损失	401,441.92	2,272,219.37
对外捐赠	380,000.00	1,510,000.00
罚款、滞纳金、违约金支出	905,190.44	4,513,168.14
其他营业外支出	2,091,450.31	6,162,692.61
合计	5,328,440.04	28,479,823.95

45、所得税费用

人民币元

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
当期所得税费用	201,769,881.16	415,142,974.75
递延所得税费用	-12,146,161.38	-71,788,900.18
合计	189,623,719.78	343,354,074.57

(七) 备考合并财务报表项目附注 - 续

45、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
会计利润/亏损	1,004,955,332.66	2,279,954,172.60
按15%的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	150,743,299.90	341,993,125.89
不可抵扣费用的纳税影响	7,063,748.22	24,980,749.60
非应税收入项目的纳税影响	-3,898,109.63	-14,838,619.81
研发费用加计扣除	-10,042,458.47	-31,653,530.76
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	14,462,947.75	10,132,458.92
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-126,324.34	-11,955,157.23
在其他地区的子公司税率不一致的影响	27,030,423.96	21,608,396.04
安全设备支出抵免所得税额	-8,519.23	-621,715.00
其他	4,398,711.62	3,708,366.92
所得税费用合计	189,623,719.78	343,354,074.57

46、其他综合收益

人民币元

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度
1、可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-2,395,060.32	-2,223,566.94
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-491,318.92	-688,581.26
小计	-1,903,741.40	-1,534,985.68
2、精算利得(损失)金额	-38,390,000.00	45,743,333.33
减：精算利得(损失)产生的所得税影响	-6,122,500.00	6,952,833.33
小计	-32,267,500.00	38,790,500.00
3、被投资单位其它权益变动产生的利得金额	124,696.62	161,022.99
减：被投资单位其它权益变动产生的所得税影响	-	-
小计	124,696.62	161,022.99
合计	-34,046,544.78	37,416,537.31

(八) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国煤炭科工集团有限公司	控制	国有独资企业	北京	王金华	工程和技术研究与实验发展	4,003,882,302.29	61.90	61.90	中国煤炭科工集团有限公司	710935636

(八) 关联方及关联交易 - 续

2、本集团的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息详见附注(五)。

3、本集团的合营和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息详见附注(七)、12。

4、与本集团发生重大交易或往来的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
煤炭科学研究总院	同受母公司控制	400835090
煤科集团杭州环保研究院有限公司	同受母公司控制	721021186
中煤科工集团唐山研究院有限公司	同受母公司控制	723388221
中煤科工集团常州研究院有限公司	同受母公司控制	467289100
中煤科工集团上海研究院	同受母公司控制	425001025
煤科集团沈阳研究院有限公司	同受母公司控制	463312350
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	同受母公司控制	405747188
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	同受母公司控制	249681059
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	同受母公司控制	706800579
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	同受母公司控制	240623039
中煤科技集团有限公司	同受母公司控制	100014063
安标国家矿用产品安全标志中心	同受母公司控制	710934211
北京煤矿设计咨询公司	同受母公司控制	101195409
唐山国选精煤有限责任公司	同受母公司控制	777701180
唐山大方汇中仪表有限公司	同受母公司控制	735615575
煤炭科学研究总院南京研究所	同受母公司控制	720582774
上海煤科机电技贸有限公司	同受母公司控制	132631664
上海煤科实业有限公司	同受母公司控制	132974747
浙江煤科清洁能源有限公司	同受母公司控制	794374396
河南中煤科工能源装备有限公司	同受母公司控制	593408035
中煤科工(北京)工矿工程有限公司	同受母公司控制	589141614
上海安运输送设备有限公司	同受母公司控制	676223458
北京中惠广告公司	同受母公司控制	10185059X
北京佳苑宾馆	同受母公司控制	10143409-4
煤炭工业规划设计研究院有限公司	同受母公司控制	71093403-5
中国煤炭科工集团有限公司	同受母公司控制	71093563-6
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	同受母公司控制	71093418-2
北京永乐饭庄	同受母公司控制	80136724-0
中煤科工集团重庆设计研究院	同受母公司控制	20280311-9

天地科技股份有限公司

备考财务报表附注

2014年1月1日至6月30日止期间及2013年度

(八) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1月1日至6月30日止期间		2013年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	材料、备品、备件	合同约定	9,296,853.87	0.4394	12,829,855.26	0.2331
中煤科工(北京)工程技术有限公司	材料、备品、备件	合同约定	-	-	8,974,358.98	0.1631
煤炭科学研究总院	材料、备品、备件	合同约定	1,056,025.64	0.0499	3,425,829.18	0.0622
唐山大方汇中仪表有限公司	材料、备品、备件	合同约定	1,088,279.15	0.0514	3,566,654.88	0.0648
煤炭科学研究总院南京研究所	材料、备品、备件	合同约定	76,090.59	0.0036	1,324,326.49	0.0241
中煤科工集团上海研究院	材料、备品、备件	合同约定	346,709.40	0.0164	870,763.29	0.0158
上海煤炭实业有限公司	材料、备品、备件	合同约定	305,641.02	0.0144	845,769.20	0.0154
安标国家矿用产品安全标志中心	材料、备品、备件	合同约定	-	-	698,339.63	0.0127
中煤科技集团有限公司	材料、备品、备件	合同约定	-	-	273,504.27	0.0050
煤科集团沈阳研究院有限公司	材料、备品、备件	合同约定	41,025.64	0.0019	42,239.31	0.0008
煤科集团杭州环保研究院有限公司	材料、备品、备件	合同约定	186,252.14	0.0088	25,641.03	0.0005
中煤科工集团常州研究院有限公司	材料、备品、备件	合同约定	421,196.99	0.0199	-	-
中煤科工集团唐山研究院有限公司	材料、备品、备件	合同约定	26,495.73	0.0013	1,243,694.48	0.0226
北京煤矿设计咨询公司	材料、备品、备件	合同约定	-	-	38,679.24	0.0007
小计			12,844,570.17	0.6070	34,159,655.24	0.6208
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	技术服务	合同约定	1,826,266.70	0.2185	5,390,541.38	1.1194
煤炭科学研究总院	技术服务	合同约定	642,256.82	0.0768	3,972,082.95	0.8248
中煤科工集团上海研究院	技术服务	合同约定	423,037.85	0.0506	1,046,530.17	0.2173
煤炭科学研究总院南京研究所	技术服务	合同约定	100,000.00	0.0120	470,801.88	0.0978
安标国家矿用产品安全标志中心	技术服务	合同约定	158,899.63	0.0190	307,426.37	0.0638
中煤科工集团常州研究院有限公司	技术服务	合同约定	-	-	52,169.81	0.0108
中煤科工集团唐山研究院有限公司	技术服务	合同约定	-	-	47,289.81	0.0098
中煤科工集团唐山研究院有限公司	技术服务	合同约定	-	-	10,616.50	0.0022
北京中惠广告公司	技术服务	合同约定	-	-	2,264.15	0.0005
煤科集团沈阳研究院有限公司	技术服务	合同约定	151,300.00	0.0181	-	-
上海安矿设备检测检验中心有限公司	技术服务	合同约定	3,301,761.00	0.3950	11,299,723.02	2.3464
小计						

天地科技股份有限公司

备考财务报表附注

2014年1月1日至6月30日止期间及2013年度

(八) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务 - 续

采购商品/接受劳务情况表

续表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1月1日至6月30日止期间		2013年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中煤科工(北京)工矿工程有限公司	固定资产	合同约定	-	-	92,307.69	0.0017
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	固定资产	合同约定	-	-	64,427.64	0.0012
煤科集团杭州环保研究院有限公司	固定资产	合同约定	668,376.06	0.0316	-	-
小计			668,376.06	0.0316	156,735.33	0.0029
煤炭科学研究总院	租赁费	合同约定	12,499,189.35	1.4518	21,128,447.43	1.5377
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	租赁费	合同约定	3,526,400.00	0.4096	7,871,367.80	0.5729
中煤科工集团唐山研究院有限公司	租赁费	合同约定	-	-	2,614,649.00	0.1903
中煤科工集团上海研究院	租赁费	合同约定	-	-	1,158,948.00	0.0843
中煤科工集团常州研究院有限公司	租赁费	合同约定	-	-	186,000.00	0.0135
小计			16,025,589.35	1.8614	32,939,412.23	2.3987
中煤科工集团唐山研究院有限公司	资金占用费	合同约定	422,284.40	0.6334	1,193,572.61	1.9698
中煤科工集团常州研究院有限公司	资金占用费	合同约定	378,000.00	0.5670	154,500.00	0.2550
小计			800,284.40	1.2004	1,348,072.61	2.2248

天地科技股份有限公司

备考财务报表附注

2014年1月1日至6月30日止期间及2013年度

(八) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务 - 续

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1月1日至6月30日止期间		2013年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	备品备件	合同约定	499,880.35	0.0153	37,816,239.32	0.4717
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	备品备件	合同约定	1,942,825.49	0.0595	15,087,804.36	0.1882
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	备品备件	合同约定	6,408,547.01	0.1964	8,128,225.33	0.1014
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	备品备件	合同约定	-	-	5,394,110.04	0.0673
中国煤炭科工集团有限公司	备品备件	合同约定	312,606.84	0.0096	2,881,886.79	0.0359
中煤科工集团唐山研究院有限公司	备品备件	合同约定	30,797.29	0.0009	2,424,081.40	0.0302
中煤科技集团有限公司	备品备件	合同约定	-	-	1,987,161.47	0.0248
煤炭科学研究总院	备品备件	合同约定	106,086.07	0.0033	2,110,382.4800	0.0263
煤科集团沈阳研究院有限公司	备品备件	合同约定	-	-	803,128.18	0.0100
中煤科工集团上海研究院	备品备件	合同约定	264,391.26	0.0081	770,653.19	0.0096
河南中煤科工能源装备有限公司	备品备件	合同约定	-	-	632,529.92	0.0079
唐山大方汇中仪表有限公司	备品备件	合同约定	-	-	41,025.64	0.0005
唐山国选精煤有限责任公司	备品备件	合同约定	113,555.50	0.0035	30,769.24	0.0004
北京佳苑宾馆	备品备件	合同约定	-	-	272,000.00	0.0034
煤科集团沈阳研究院有限公司	备品备件	合同约定	-	-	734,076.92	0.0092
小计			9,678,689.81	0.2966	79,114,074.28	0.9868

天地科技股份有限公司

备考财务报表附注

2014年1月1日至6月30日止期间及2013年度

(八) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务 - 续

出售商品/提供劳务情况表

续表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1月1日至6月30日止期间		2013年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江煤科清洁能源有限公司	煤炭	合同约定	-	-	52,774,266.89	7.1053
小计					52,774,266.89	7.1053
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	提供技术服务	合同约定	823,172.58	0.0552	9,848,803.89	1.1178
中国煤炭科工集团有限公司	提供技术服务	合同约定	-	-	3,433,991.52	0.3897
中煤科工集团唐山研究院有限公司	提供技术服务	合同约定	747,169.81	0.0501	452,830.19	0.0514
浙江煤科清洁能源有限公司	提供技术服务	合同约定	678,679.21	0.0455	-	-
小计			2,249,021.60	0.1508	13,735,625.60	1.5589
中煤科工集团唐山研究院有限公司	托管收入	合同约定	-	-	162,112.41	0.0184
中煤科工集团常州研究院有限公司	托管收入	合同约定	-	-	61,704.34	0.0070
小计			-	-	223,816.75	0.0254

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表:

人民币元

委托方/出包方名称 (与本公司的关系)	受托方/承包方名称 (与本公司的关系)	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	2014年1月1日至2014年6月30日		2013年度	
						确认的托管收益/承包收益	占年度净利润的5%计提托管费	确认的托管收益/承包收益	占年度净利润的5%计提托管费
中煤科工集团唐山研究院有限公司 (母公司之子公司)	天地科技股份有限公司	其他资产托管	2010年01月01日	委托方或受托方之任何一方为提出异议决定终止	按年度净利润的5%计提托管费	-	-	162,112.41	-
中煤科工集团常州研究院有限公司 (母公司之子公司)	天地(常州)自动化股份有限公司 (本公司之子公司)	其他资产托管	2010年01月01日	委托方或受托方之任何一方为提出异议决定终止	按年度净利润的5%计提托管费	-	-	61,704.34	-
中煤科工集团太原研究院有限公司 (母公司之子公司)	山西天地煤机装备有限公司 (本公司之子公司)	其他资产托管	2010年01月01日	委托方或受托方之任何一方为提出异议决定终止	按年度净利润的5%计提托管费	-	-	-	-

注: 本集团于每年末根据委托方的年度净利润的5%确认托管收入, 故2014年1月1日至2014年6月30日未确认托管收入。

天地科技股份有限公司

备考财务报表附注

2014年1月1日至6月30日止期间及2013年度

(八) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3) 关联租赁情况

承租情况表

2014年1月1日至2014年6月30日期间:

出租方名称(与本公司的关系)	承租方名称(与本公司的关系)	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁费用
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	天地科技股份有限公司	办公用房及生产用房	2014.01.01	2014.12.31	房屋租赁合同	6,548,535.01
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司(母公司之子公司)	山西天地煤机装备有限公司(本公司之子公司)	办公用房及生产用房	2014.01.01	2014.12.31	房屋租赁合同	3,526,400.00
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	北京天地玛珂电液控制系统有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2014.01.01	2014.12.31	房屋租赁合同	2,577,543.17
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	山西天地王坡煤业有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2014.01.01	2014.12.31	房屋租赁合同	947,978.00
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	北京天地龙跃科技有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2014.01.01	2014.12.31	房屋租赁合同	132,320.00
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	北京中煤矿山工程有限公司(本公司之子公司)	生产用房	2014.01.01	2014.12.31	房屋租赁合同	1,675,089.17
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	中煤科工天地(济源)电气传动有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2014.01.01	2014.12.31	房屋租赁合同	70,128.00
中煤科工集团唐山研究院有限公司(母公司之子公司)	天地科技股份有限公司唐山分公司(本公司之分公司)	办公用房及生产用房	2014.01.01	2014.12.31	房屋租赁合同	-
中煤科工集团上海研究院(母公司之子公司)	天地科技股份有限公司上海分公司(本公司之分公司)	办公用房	2014.01.01	2014.12.31	房屋租赁合同	-
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	北京天地华泰采矿工程技术有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2014.01.01	2014.12.31	房屋租赁合同	-
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	山西天地煤机装备有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2014.01.01	2014.12.31	房屋租赁合同	-
中煤科工集团常州研究院有限公司(母公司之子公司)	天地(常州)自动化股份有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2014.01.01	2014.12.31	房屋租赁合同	-
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	中煤科工能源投资有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2014.01.01	2014.12.31	房屋租赁合同	-
合计						15,477,993.35

人民币元

天地科技股份有限公司

备考财务报表附注

2014年1月1日至6月30日止期间及2013年度

(八) 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(3) 关联租赁情况 - 续

承租情况表

2013年度:

人民币元

出租方名称(与本公司的关系)	承租方名称(与本公司的关系)	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁费用
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	天地科技股份有限公司	办公用房及生产用房	2013.01.01	2013.12.31	房屋租赁合同	14,515,877.75
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司(母公司之子公司)	山西天地煤机装备有限公司(本公司之子公司)	办公用房及生产用房	2013.01.01	2013.12.31	房屋租赁合同	7,871,367.80
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	北京天地玛珂电液控制系统有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2013.01.01	2013.12.31	房屋租赁合同	3,149,113.62
中煤科工集团唐山研究院有限公司(母公司之子公司)	天地科技股份有限公司唐山分公司(本公司之分公司)	办公用房及生产用房	2013.01.01	2013.12.31	房屋租赁合同	2,614,649.00
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	山西天地王坡煤业有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2013.01.01	2013.12.31	房屋租赁合同	1,388,752.00
中煤科工集团上海研究院(母公司之子公司)	天地科技股份有限公司上海分公司(本公司之分公司)	办公用房	2013.01.01	2013.12.31	房屋租赁合同	1,158,948.00
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	北京天地华泰采矿工程技术有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2013.01.01	2013.12.31	房屋租赁合同	1,095,192.00
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	北京天地龙跃科技有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2013.01.01	2013.12.31	房屋租赁合同	460,498.00
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	北京中煤矿山工程有限公司(本公司之子公司)	生产用房	2013.01.01	2013.12.31	房屋租赁合同	210,264.37
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	山西天地煤机装备有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2013.01.01	2013.12.31	房屋租赁合同	186,413.69
中煤科工集团常州研究院有限公司(母公司之子公司)	天地(常州)自动化股份有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2013.01.01	2013.12.31	房屋租赁合同	186,000.00
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	中煤科工天地(济源)电气传动有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2013.10.10	2013.12.31	房屋租赁合同	65,000.00
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	中煤科工能源投资有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2013.01.01	2013.12.31	房屋租赁合同	34,560.00
煤炭科学研究总院(母公司之子公司)	中煤科工天地(济源)电气传动有限公司(本公司之子公司)	办公用房	2013.11.01	2013.12.31	房屋租赁合同	22,776.00
合计						32,959,412.23

(八) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(4)关联担保情况

2014年1月1日至2014年6月30日期间：

人民币万元

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
山西天地煤机装备有限公司、六枝工矿(集团)有限责任公司	贵州宏狮煤机制造有限公司	1,900.00	2013.08.21	2014.08.20	否
山西天地王坡煤业有限公司	晋城市彤康食品有限公司	2,000.00	2013.01.07	2016.12.23	否
山西天地王坡煤业有限公司	晋城市彤康食品有限公司	2,750.00	2013.01.09	2018.01.09	否
宁夏天地西北煤机有限公司	石嘴山市鼎力支护设备有限公司	2,000.00	2013.05.15	2014.05.14	是
宁夏天地西北煤机有限公司	石嘴山市鼎力支护设备有限公司	1,100.00	2013.05.30	2014.05.29	是
天地科技股份有限公司、内蒙古伊泰股份有限公司、内蒙古伊泰集团股份有限责任公司	鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	360.00	2009.02.27	2014.02.26	是
天地科技股份有限公司、内蒙古伊泰股份有限公司	鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	860.00	2009.11.30	2017.11.29	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	1,000.00	2013.10.22	2014.10.21	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	1,000.00	2013.10.23	2014.10.22	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	1,000.00	2013.11.01	2014.10.31	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	1,000.00	2013.11.04	2014.11.03	否

2013年：

人民币万元

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
山西天地煤机装备有限公司、六枝工矿(集团)有限责任公司	贵州宏狮煤机制造有限公司	1,900.00	2012.08.21	2013.08.20	是
山西天地煤机装备有限公司、六枝工矿(集团)有限责任公司	贵州宏狮煤机制造有限公司	1,900.00	2013.08.21	2014.08.20	否
山西天地王坡煤业有限公司	晋城市彤康食品有限公司	2,000.00	2013.01.07	2016.12.23	否
山西天地王坡煤业有限公司	晋城市彤康食品有限公司	3,000.00	2013.01.09	2018.01.09	否
宁夏天地西北煤机有限公司	石嘴山市鼎力支护设备有限公司	2,000.00	2013.05.15	2014.05.14	否
宁夏天地西北煤机有限公司	石嘴山市鼎力支护设备有限公司	1,100.00	2013.05.30	2014.05.29	否
天地科技股份有限公司、内蒙古伊泰股份有限公司、内蒙古伊泰集团股份有限责任公司	鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	2,000.00	2012.08.31	2013.08.30	是
天地科技股份有限公司、内蒙古伊泰股份有限公司、内蒙古伊泰集团股份有限责任公司	鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	360.00	2009.02.27	2014.02.26	否
天地科技股份有限公司、内蒙古伊泰股份有限公司	鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	1,340.00	2009.11.30	2017.11.29	否

(5)关联方资金拆借

借入：

2014年1月1日至2014年6月30日止期间：

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
借入(注1)					
中煤科工集团唐山研究院有限公司	17,543,775.25	2013.01.01	2014.12.31	14,076,146.73	利率 6.00%
中煤科工集团常州研究院有限公司	10,000,000.00	2013.09.17	2014.09.16	7,000,000.00	利率 5.40%

(八) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(5)关联方资金拆借 - 续

2013 年度:

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
借入					
中煤科工集团唐山研究院有限公司	17,543,775.25	2013.01.01	2014.12.31	14,076,146.73	利率 6.00%
中煤科工集团常州研究院有限公司	10,000,000.00	2013.09.17	2014.09.16	10,000,000.00	利率 5.40%
中煤科工集团唐山研究院有限公司(注 2)	3,000,000.00	2013.04.02	2014.04.01	-	利率 6.00%
中煤科工集团唐山研究院有限公司(注 2)	1,800,000.00	2013.04.12	2014.04.11	-	利率 6.00%
中煤科工集团唐山研究院有限公司(注 2)	2,000,000.00	2013.04.15	2014.04.14	-	利率 6.00%
中煤科工集团唐山研究院有限公司(注 2)	700,000.00	2013.04.16	2014.04.15	-	利率 6.00%

注 1: 本期本集团关联方资金拆借利息支出人民币 800,284.40 元, 2013 年度: 1,348,072.61 元。

注 2: 该笔借款已于 2013 年度提前归还。

借出:

北京华宇于 2008 年 9 月 26 日, 2008 年 11 月 20 日, 2008 年 12 月 9 日, 向中国煤科共计借出人民币 20,000,000.00 元, 双方约定无借款利率, 该笔款项已于资产负债表日期后 2014 年 8 月 15 日全部收回, 详见附注(十二)。

北京华宇于 2009 年向中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司借出人民币 1,000,000.00 元, 双方约定无借款利率, 该笔款项已于资产负债表日期后 2014 年 8 月 19 日全部收回, 详见附注(十二)。

北京华宇、西安院、重庆院在中国煤科的资金池存款详见附注(七)、1, 资产负债表日期后收回情况见附注(十二)。

(6)其他交易

2013 年度重庆院、西安院、北京华宇共计发生中国煤科综合管理费人民币 39,971,698.13 元。

(八) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2014年1月1日至6月30日止期间		2013年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	17,529,700.00	-	18,686,700.00	-
应收账款	中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	17,526,200.00	-	13,021,800.00	-
应收账款	中煤科工集团上海研究院	4,031,500.00	-	4,031,750.00	-
应收账款	中煤科技集团有限公司	2,355,000.00	-	3,505,664.00	-
应收账款	中煤科工集团南京设计研究院有限公司	2,385,000.00	-	2,885,000.00	-
应收账款	中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	541,938.00	-	451,590.00	-
应收账款	中煤科工集团唐山研究院有限公司	-	-	411,000.00	-
应收账款	上海安运输送设备有限公司	225,000.00	-	225,000.00	-
应收账款	煤炭科学研究总院	2,800,000.00	-	3,000,000.00	-
应收账款	浙江煤科清洁能源有限公司	819,400.00	-	100,000.00	-
应收账款	煤炭工业规划设计研究院有限公司	1,476,000.00	-	684,000.00	-
应收账款	中国煤炭科工集团有限公司	365,750.00	-	-	-
应收账款	煤科集团沈阳研究院有限公司	123,200.00	-	123,200.00	-
应收账款小计		50,178,688.00	-	47,125,704.00	-
预付账款	唐山大方汇中仪表有限公司	-	-	304,700.00	-
预付账款	煤炭科学研究总院	1,725,363.00	-	164,541.40	-
预付账款	中煤科工集团唐山研究院有限公司	-	-	50,700.00	-
预付账款	中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	-	-	40,500.00	-
预付账款	煤科集团杭州环保研究院有限公司	-	-	29,076.00	-
预付账款	中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	122,096.00	-	3,420.00	-
预付账款	安标国家矿用产品安全标志中心	26,300.00	-	6,300.00	-
预付账款	中煤科工集团常州自动化研究院有限公司	1,000.00	-	1,000.00	-
预付账款	中煤科工集团重庆设计研究院	100,000.00	-	211,500.00	-
预付账款	中煤科工集团上海研究院	137,000.00	-	-	-
预付账款	中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	13,000.00	-	-	-
预付账款小计		2,124,759.00	-	811,737.40	-
其他应收款	中国煤炭科工集团有限公司	24,301,667.36	-	24,355,667.36	-
其他应收款	中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
其他应收款	北京佳苑宾馆	-	-	275,000.00	-
其他应收款	北京永乐饭庄	-	-	101,209.92	-
其他应收款小计		25,301,667.36	-	25,731,877.28	-
应付账款	中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	31,248,483.39	-	19,428,886.44	-
应付账款	煤炭科学研究总院	4,835,468.08	-	10,173,048.14	-
应付账款	中煤科工集团上海研究院	1,572,738.11	-	1,467,088.11	-
应付账款	中煤科工(北京)工矿工程有限公司	1,108,000.00	-	1,108,000.00	-
应付账款	煤科集团杭州环保研究院有限公司	1,441,215.00	-	441,300.00	-
应付账款	煤炭科学研究总院南京研究所	408,808.00	-	398,769.64	-
应付账款	上海煤科实业有限公司	309,494.83	-	371,094.83	-
应付账款	中煤科技集团有限公司	220,000.00	-	320,000.00	-
应付账款	上海煤科机电技贸有限公司	235,000.00	-	235,000.00	-
应付账款	中煤科工集团唐山研究院有限公司	563,950.00	-	402,310.00	-
应付账款	唐山大方汇中仪表有限公司	333,300.00	-	127,830.00	-
应付账款	煤科集团沈阳研究院有限公司	6,000.00	-	58,307.69	-
应付账款小计		42,282,457.41	-	34,531,634.85	-

(八) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

续表

项目名称	关联方	2014年1月1日至6月30日止期间		2013年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收款项	中煤科技集团有限公司	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-
预收款项	煤炭科学研究总院	1,574,525.00	-	1,143,000.70	-
预收账款	中煤科工集团上海研究院	33,900.00	-	97,250.00	-
预收款项	煤科集团沈阳研究院有限公司	-	-	10,780.00	-
预收账款	中煤科工集团唐山研究院有限公司	602,500.00	-	-	-
预收账款	唐山大方汇中仪表有限公司	3,000.00	-	-	-
预收账款	中煤科工集团常州研究院有限公司	11,500.00	-	-	-
预收账款	中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	-	-	506,200.00	-
预收账款小计		3,325,425.00	-	2,857,230.70	-
其他应付款	中煤科工集团唐山研究院有限公司	44,961,852.72	-	45,607,650.16	-
其他应付款	煤炭科学研究总院	15,906,061.56	-	10,018,524.72	-
其他应付款	中煤科工集团常州研究院有限公司	7,000,000.00	-	10,000,000.00	-
其他应付款	北京佳苑宾馆	2,000.00	-	42,000.00	-
其他应付款	北京永乐饭庄	87,700.00	-	117,700.00	-
其他应付款	中煤国际工程设计研究总院	302,098.61	-	3,722.00	-
其他应付款	中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	592,477.09	-	-	-
其他应付款小计		68,852,189.98	-	65,789,596.88	-
存款上级单位资金	中国煤炭科工集团有限公司	67,095,117.89	-	292,372,637.85	-
小计		67,095,117.89	-	292,372,637.85	-

(九) 股份支付

1、股份支付总体情况

本公司制定股票期权计划，授予符合条件的员工一定数量的股票期权，以认购本公司的普通股股票。被授予股票期权的员工为本集团服务的期间，相应的股份支付费用在等待期内按直线法计入本公司成本或费用，相应增加资本公积。

本计划下共授予 141 名激励对象股票期权 551.76 万股，本计划于 2011 年 6 月 28 日经第四届董事会第十次会议审议通过。

2012 年 6 月 8 日召开的 2011 年年度股东大会批准，以 2011 年末公司总股本 101,160 万股为基数，每 10 股送 2 股派人民币 1.5 元(含税)，受本次利润分配的影响，上述股份支付计划由 551.76 万股变更为 662.112 万股，占公司目前总股数的 0.545%。行权价格由人民币 23.27 元调整至人民币 19.27 元。2013 年 6 月 26 日召开的 2012 年年度股东大会批准，以 2012 年末公司总股本 121,392 万股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 1.2 元(含税)，受本次利润分配的影响，行权价格由人民币 19.27 元调整至人民币 19.15 元。2014 年 6 月 27 日召开的 2013 年年度股东大会批准，以 2013 年末公司总股本 121,392 万股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 1.0 元(含税)，受本次利润分配的影响，行权价格由人民币 19.15 元调整至人民币 19.05 元。

(九) 股份支付 - 续

1、 股份支付总体情况 - 续

上述股票期权计划具体条件如下：

股份数量	授予方	授予日期	等待期	行使期
2,207,040 股	本公司	2011年6月28日	2011年6月28日至2013年6月27日	2013年6月28日至2014年6月27日
2,207,040 股	本公司	2011年6月28日	2011年6月28日至2014年6月27日	2014年6月28日至2015年6月27日
2,207,040 股	本公司	2011年6月28日	2011年6月28日至2015年6月27日	2015年6月28日至2016年6月27日

如果在行使期内未行使其股票期权，有关期权便会失效。如果员工于期权到期前离任，已具行使权之期权，自离职日起6个月内行使，未具行使权之期权，于离职当日即丧失有关期权之权利义务。

		人民币元
2014年6月30日止期间：		合计
年初发行在外的权益工具总额		6,621,120
本年授予的各项权益工具总额		-
本年行权的各项权益工具总额		-
本年失效的各项权益工具总额(注)		4,414,080
年末发行在外的权益工具总额		2,207,040
年末可行使的权益工具的总额		-
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股份期权行权价格	人民币 19.05 元
	合同剩余期限	约 1 至 2 年

注：股票期权计划中2年等待期的部分已达可行权条件，但由于行权期内股价一直低于行权价格，该部分股票期权已于2014年6月27日过期，未行权。股票期权计划中3年等待期未达到可行权条件，故失效。上述相应的期权份额已注销。并于2014年8月27日召开的天地科技第五届董事会第二次会议审议通过了《关于调整公司首期股权激励计划行权价格的议案》以及《关于对公司首期股权激励计划中部分已授予的股票期权予以注销的议案》。年末发行在外的权益工具为4年等待期的股票期权计划。

		人民币元
2013年12月31日止年度：		合计
年初发行在外的权益工具总额		6,621,120
本年授予的各项权益工具总额		-
本年行权的各项权益工具总额		-
本年失效的各项权益工具总额		-
年末发行在外的权益工具总额		6,621,120
年末可行使的权益工具的总额		2,207,040
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股份期权行权价格	人民币 19.15 元
	合同剩余期限	约 0.5 至 2.5 年

(九) 股份支付 - 续

2、以权益结算的股份支付情况

人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型计算	
	2014.06.30	2013.12.31
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据公司为服务已达一定年限的关键管理人员(“认股权人”)提供天地科技的股票期权计划,认股权人达到股票期权计划中的行使期,其对应的权益工具即为可行权的权益工具	
本年/期估计与上年/期估计有重大差异的原因	不适用	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	27,369,947.92	38,234,537.35
以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,369,947.92	38,234,537.35

以权益结算的股份支付情况的说明

权益工具公允价值确定方法:授予日的公允价值使用布莱克-斯科尔斯模型计算,输入至模型的相关数据如下:

加权平均股票价格	人民币 21.39 元
加权平均行权价	人民币 23.27 元
预计波动	49.30%
预期存续期间	约 2.5 至 4.5 年
无风险利率	3.2147%至 3.5579%
预计股息收益	0.463%

预计波动是根据天地科技历史股价的波动计算得出。于模型中使用的预期存续期间是基于管理层的最佳估计,就不可转换性、行使限制和行使模式的影响作出了调整。

3、股份支付的修改、终止情况

无。

(十) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日,本集团提供担保信息详见附注(八)5、(4)。

3、盈利预测补偿形成的或有事项

如附注(一)、2所述,天地科技与中国煤科于2014年8月27日签订了《盈利预测补偿协议》,并于2014年9月22日签订了《盈利预测补偿协议之补充协议》,根据协议中国煤科承诺拟收购资产在盈利承诺期实现的实际净利润数不低于承诺净利润数,否则中国煤科应按照协议约定对天地科技予以补偿,补偿金额为承诺净利润数与实际净利润数的差额,由中国煤科以股份形式补偿(即天地科技有权以总价人民币1.00元的价格回购补偿股份)。天地科技的管理层进行了详细的盈利预测,根据预测,天地科技管理层认为该承诺的实现不存在重大不确定性。

(十一) 承诺事项

1、 重大承诺事项

(1)资本承诺

人民币万元

	2014年6月30日	2013年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	24,245	31,099
- 对外投资承诺(注)	120,072	120,072
合计	144,317	151,171

注：2012年12月10日，本公司控股子公司中煤科工能源投资有限公司之控股子公司中煤科工能源投资(陕西)有限公司(以下简称“陕西能源”)与陕西省益秦集团有限责任公司(以下简称“益秦集团”)在西安签订了“关于陕西省崔家沟煤矿《改制重组框架协议》”(以下简称“框架协议”)。陕西能源拟与益秦集团共同对崔家沟煤矿进行改制重组，并以崔家沟煤矿经评估的可供改制净资产171,531万元人民币为基准，陕西能源以货币120,072万元人民币拥有改制后崔家沟煤矿70%股权。截至本备考财务报表报出日，上述事项的正式投资协议尚未签订，股东大会也未审批。

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币万元

	2014年6月30日	2013年12月31日
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	2,363	1,955
资产负债表日后第2年	1,626	1,523
资产负债表日后第3年	1,512	1,534
以后年度	1,828	2,060
合计	7,329	7,072

(3)其他承诺事项

无。

(十二) 资产负债表日后事项说明

1、 重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、 资产负债表日后利润分配情况说明

无。

(十二) 资产负债表日后事项说明 - 续

3、其他资产负债表日后事项说明

存放上级单位资金

如附注(七)、1所述,本集团子公司重庆院、西安院、北京华宇存放于中国煤炭科工集团有限公司资金池的资金,截至本备考财务报告报出日已由中国煤炭科工集团有限公司下拨至本集团,本集团已不存在存放上级单位资金的情况。

中国煤炭科工集团有限公司拟被购买资产的资金占用情况

于资产负债表日,如附注(八)、5、6所述,北京华宇对中国煤炭科工集团有限公司及其下属分子公司存在其他应收款人民币25,301,667.36元。其中,人民币20,000,000.00元资金拆借款已于2014年8月15日由中国煤炭科工集团有限公司归还北京华宇;人民币4,301,667.36元补足出资款已于2014年8月14日由中国煤炭科工集团有限公司支付北京华宇;人民币1,000,000.00元资金拆借款已于2014年8月19日由中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司归还北京华宇。

于资产负债表日,重庆院对其子公司山西渝煤科安运风机有限公司的少数股东山西安康农牧科技有限公司存在其他应收款人民币7,000,000.00元,该款项已于2014年8月12日由山西安康农牧科技有限公司归还山西渝煤科安运风机有限公司。

截至本备考财务报表报出日,中国煤炭科工集团有限公司拟被购买资产已不存在关联方资金拆借借出的情形。

(十三) 其他重要事项

1、 企业合并

2013年度，本集团发生非同一控制下的企业合并的基本情况如下：

(1)被购买方基本情况：

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
济源市煤炭高压开关有限公司	13,884,092.89	注

注：本公司之子公司天地(常州)自动化股份有限公司以2013年2月28日为基准日购买济源市煤炭高压开关有限公司51%股权，支付现金对价为人民币27,919,100.00元，与购买日归属于收购方的净资产公允价值的差异确认商誉人民币13,884,092.89元。

(2)被购买方主要财务信息：

人民币元

	购买日	
	账面价值	公允价值
可辨认资产：		
货币资金	50,252.86	50,252.86
应收票据	70,000.00	70,000.00
应收账款	49,500,388.23	49,500,388.23
预付账款	1,364,903.14	1,364,903.14
其他应收款	14,957,508.37	14,957,508.37
存货	38,220,775.45	38,220,775.45
固定资产	25,541,077.65	25,541,077.65
无形资产	6,426,278.93	6,426,278.93
长期待摊费用	11,483,685.25	11,483,685.25
小计	147,614,869.88	147,614,869.88
可辨认负债：		
短期借款	35,000,000.00	35,000,000.00
应付账款	41,270,186.30	41,270,186.30
预收账款	3,719,744.25	3,719,744.25
应付职工薪酬	5,651,764.12	5,651,764.12
应交税费	-896,611.46	-896,611.46
其他应付款	35,350,164.89	35,350,164.89
小计	120,095,248.10	120,095,248.10
净资产合计	27,519,621.78	27,519,621.78
减：少数股东权益	13,484,614.67	13,484,614.67
归属于本公司股东的权益	14,035,007.11	14,035,007.11
减：收购对价		27,919,100.00
商誉		13,884,092.89

(十三) 其他重要事项 - 续

1、企业合并 - 续

本集团以支付现金为合并对价，所支付对价在购买日的账面价值及公允价值分别为：

人民币元

	账面价值	公允价值
合并对价	27,919,100.00	27,919,100.00
现金和现金等价物	27,919,100.00	27,919,100.00

人民币元

	金额
作为合并对价的现金和现金等价物	27,919,100.00
减：尚未支付的现金和现金等价物	1,395,955.00
减：被合并子公司持有的现金和现金等价物	50,252.86
取得子公司支付的现金和现金等价物	26,472,892.14

(3)被购买方自购买日至合并当期期末的经营成果及现金净流量：

人民币元

	购买日至 合并当期期末
营业收入	84,674,747.13
营业成本及费用	100,410,729.41
利润总额	-15,735,982.28
净利润	-11,748,111.13
经营活动现金净流量	-13,783,950.01
投资活动现金净流量	31,991,096.00
筹资活动现金净流量	-17,622,288.01
现金及现金等价物净增加额	584,857.98

2013年度，本集团由于改制重组无偿划拨而发生同一控制下的企业合并的基本情况如下：

(1)被合并方的基本情况：

被合并方系北京华宇之子公司煤炭工业平顶山选煤设计研究院有限公司及其下属两家子公司平顶山中平地基基础工程有限公司、平顶山中选自控系统有限公司。被合并方的基本情况详见附注(五)。

同一控制下企业合并的判断依据：于企业合并前及合并后，对本集团及被合并方实施最终控制的母公司为中国煤炭科工集团有限公司。

合并日为合并方实际取得被合并方控制权的日期，即被合并方的净资产和生产经营决策的控制权转移给合并方的日期。

(十三) 其他重要事项 - 续

1、企业合并 - 续

(2)被合并方于合并日及2013年末的财务状况：

人民币元

	合并日及2013年末账面价值
获得的资产：	
流动资产	200,171,460.10
非流动资产	47,309,458.78
小计	247,480,918.88
获得的负债：	
流动负债	111,186,161.61
非流动负债	112,221,952.13
小计	223,408,113.74
净资产合计	24,072,805.14
减：少数股东权益	-
归属于本公司股东的权益	24,072,805.14
减：购买对价	-
收购对价低于按股权比例享有的净资产的账面价值	24,072,805.14

(3)被合并方自合并当期期初至合并日经营成果及现金净流量：

项目	合并当期期初至合并日
营业收入	127,329,814.79
营业成本及费用	118,059,688.57
利润总额	14,126,763.80
净利润	12,466,249.27
经营活动现金净流量	-20,024,549.89
投资活动现金净流量	-1,084,461.57
筹资活动现金净流量	-
现金及现金等价物净减少额	-21,109,011.46

2、金融工具及风险管理

本集团之主要金融工具借款、应收账款、应付账款、应收票据、应付票据等，各项金融工具之详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关之风险，以及本集团为降低这些风险所采取之风险管理政策如下所述。本集团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之范围之内。

(十三) 其他重要事项 - 续

2、金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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)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，包括外汇风险和利率风险。

(1)1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算，外汇风险较小。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

(1)1.2 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。本集团面临的利率风险主要来源于货币资金和浮动利率借款，于2014年6月30日，本集团借款余额人民币1,407,232,727.30元，2013年12月31日：人民币1,295,032,088.28元。

(1)2 信用风险

2014年6月30日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过年债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团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。本集团客户数量众多，不存信用风险特别集中的情况。同时，本集团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。

本集团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。

本集团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。

(1)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，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。本集团管理层认为，本集团不存在重大流动性风险。

(十三) 其他重要事项 - 续

2、金融工具及风险管理 - 续

(2) 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定。

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认。

本集团管理层认为，备考财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

本集团持有的可供出售金融资产均按照证券交易所的市场报价计量。

公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：
 第一层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

人民币元

	2014年6月30日			
	第1层级	第2层级	第3层级	合计
可供出售金融资产-权益工具	11,590,146.22	-	-	11,590,146.22

人民币元

	2013年12月31日			
	第1层级	第2层级	第3层级	合计
可供出售金融资产-权益工具	13,985,206.54	-	-	13,985,206.54

(十四) 财务报表之批准

本集团的备考财务报表已于2014年9月22日经本公司董事会批准。

* * *备考财务报表结束* * *