

中煤科工集团北京华宇工程有限公司

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、2013年度及2012年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
专项审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 6
合并及公司利润表	7 - 8
合并及公司现金流量表	9 - 10
合并及公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 61

## 专项审计报告

德师报(审)字(14)第 S0154 号

中煤科工集团北京华宇工程有限公司：

我们审计了后附的中煤科工集团北京华宇工程有限公司(以下简称“北京华宇”) 按照财务报表附注(二)所述的编制基础编制的财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2013 年度和 2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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，并使其实现公允反映，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，注册会计师考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，北京华宇的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注(二)所述的编制基础编制，公允反映了基于该编制基础的北京华宇 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日的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、2013 年度和 2012 年度的合并及公司经营成果及现金流量。

本报告仅供天地科技股份有限公司本次申请向投资者非公开发行股份购买资产并募集配套资金之目的使用，不得用作任何其他目的。

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 8 月 24 日



中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司(合并)

2014年6月30日、2013年12月31日和2012年12月31日



合并资产负债表

人民币元

项目	附注 (七)	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产:</b>				
货币资金	1	160,655,090.61	223,688,009.50	257,980,518.65
应收票据	2	100,922,896.00	122,605,804.56	148,441,682.13
应收账款	3	935,282,776.39	783,744,150.95	606,736,884.76
预付款项	4	132,400,627.71	103,487,268.98	219,328,523.53
应收股利	5	429,823.35	2,379,823.35	429,823.35
其他应收款	6	63,875,154.00	62,416,777.67	72,396,609.03
存货	7	559,295,083.81	501,427,343.05	300,776,453.96
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>1,952,861,451.87</b>	<b>1,799,749,178.06</b>	<b>1,606,090,495.41</b>
<b>非流动资产:</b>				
可供出售金融资产	8	4,373,130.32	5,693,729.08	9,244,191.32
长期股权投资	9	2,728,341.51	2,771,615.48	766,276.48
固定资产	10	86,501,484.55	91,899,372.27	86,936,131.05
无形资产	11	27,027,016.84	27,944,448.39	6,244,767.21
长期待摊费用	12	1,021,412.87	1,548,360.01	2,483,483.90
递延所得税资产	13	35,146,273.24	26,976,786.50	19,460,259.26
<b>非流动资产合计</b>		<b>156,797,659.33</b>	<b>156,834,311.73</b>	<b>125,135,109.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,109,659,111.20</b>	<b>1,956,583,489.79</b>	<b>1,731,225,604.63</b>



中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司(合并)

2014年6月30日、2013年12月31日和2012年12月31日



合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注 (七)	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债:</b>				
应付票据	15	43,428,390.40	34,045,669.70	52,650,254.23
应付账款	16	699,452,289.14	735,286,417.98	711,493,261.55
预收款项	17	417,538,915.00	296,495,917.30	220,459,611.20
应付职工薪酬	18	18,784,184.64	7,665,213.43	5,785,083.19
应交税费	19	47,454,677.15	54,578,273.08	30,157,612.01
应付股利	20	20,390,000.00	-	-
其他应付款	21	32,375,177.46	22,274,521.14	31,227,501.01
一年内到期的非流动负债	23	21,180,000.00	21,270,000.00	6,930,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,300,603,633.79</b>	<b>1,171,616,012.63</b>	<b>1,058,703,323.19</b>
<b>非流动负债:</b>				
其他非流动负债	22	711,019.87	268,519.87	319,305.13
长期应付款	23	315,551,311.79	308,461,913.59	122,020,000.00
递延所得税负债	13	893,282.57	1,223,432.26	2,111,047.82
<b>非流动负债合计</b>		<b>317,155,614.23</b>	<b>309,953,865.72</b>	<b>124,450,352.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,617,759,248.02</b>	<b>1,481,569,878.35</b>	<b>1,183,153,676.14</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	24	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	25	(265,375,759.67)	(257,787,810.60)	(14,228,939.25)
盈余公积	26	58,087,930.07	58,087,930.07	58,087,930.07
未分配利润	27	599,187,692.78	574,713,491.97	404,212,937.67
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>491,899,863.18</b>	<b>475,013,611.44</b>	<b>548,071,928.49</b>
少数股东权益		-	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>491,899,863.18</b>	<b>475,013,611.44</b>	<b>548,071,928.49</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,109,659,111.20</b>	<b>1,956,583,489.79</b>	<b>1,731,225,604.63</b>

附注为财务报表的组成部分。

第3页至第61页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人: 李明辉 主管会计工作负责人: 李斌 会计机构负责人: 王东红



中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司(合并)

2014年6月30日、2013年12月31日和2012年12月31日



母公司资产负债表

人民币元

项目	附注 (九)	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金		138,895,881.99	190,860,707.60	191,109,549.66
应收票据		91,161,470.00	116,009,334.56	134,667,660.00
应收账款	1	846,031,618.83	714,308,922.28	550,344,359.30
预付账款		114,389,467.39	96,748,184.23	205,264,151.88
应收股利		295,790.70	2,245,790.70	295,790.70
其他应收款	2	62,461,138.56	57,633,735.99	70,110,591.15
存货		514,291,482.33	463,582,396.00	284,133,372.62
流动资产合计		<b>1,767,526,849.80</b>	<b>1,641,389,071.36</b>	<b>1,435,925,475.31</b>
非流动资产:				
长期股权投资	3	118,711,169.52	85,987,244.39	34,673,682.60
固定资产		67,323,144.97	72,143,652.21	76,035,606.85
无形资产		4,969,601.90	5,659,888.39	5,540,433.51
长期待摊费用		757,832.20	1,221,462.72	2,415,092.21
递延所得税资产		31,802,351.55	24,182,257.12	15,719,414.61
非流动资产合计		<b>223,564,100.14</b>	<b>189,194,504.83</b>	<b>134,384,229.78</b>
资产总计		<b>1,991,090,949.94</b>	<b>1,830,583,576.19</b>	<b>1,570,309,705.09</b>



中煤国际工程集团有限公司北京华宇工程有限公司(合并)

2014年6月30日、2013年12月31日及2012年12月31日



母公司资产负债表 - 续

人民币元

附注 (九)	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:			
应付票据	40,179,210.40	31,004,669.70	40,619,121.00
应付账款	682,542,831.55	728,369,561.79	706,548,516.90
预收账款	385,956,373.16	279,768,018.81	201,161,577.20
应付职工薪酬	15,916,575.26	6,248,781.95	4,095,534.39
应交税费	46,175,229.86	50,036,207.15	27,389,673.19
应付股利	20,390,000.00	-	-
其他应付款	34,839,583.14	29,792,719.08	13,783,234.33
一年内到期的非流动负债	14,010,000.00	14,050,000.00	-
<b>流动负债合计</b>	<b>1,240,009,803.37</b>	<b>1,139,269,958.48</b>	<b>993,597,657.01</b>
非流动负债:			
其他非流动负债	450,000.00	-	-
长期应付款	203,757,684.67	197,731,913.59	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>204,207,684.67</b>	<b>197,731,913.59</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,444,217,488.04</b>	<b>1,337,001,872.07</b>	<b>993,597,657.01</b>
股东权益:			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	4 (151,312,980.31)	(179,302,679.41)	1,584,961.17
盈余公积	58,087,930.07	58,087,930.07	58,087,930.07
未分配利润	540,098,512.14	514,796,453.46	417,039,156.84
<b>股东权益合计</b>	<b>546,873,461.90</b>	<b>493,581,704.12</b>	<b>576,712,048.08</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,991,090,949.94</b>	<b>1,830,583,576.19</b>	<b>1,570,309,705.09</b>



中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司(合并)

2014年1月1日至6月30日止期间、2013年度及2012年度



合并利润表

人民币元

项目	附注 (七)	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度	2012年度
一、营业总收入	28	611,571,301.62	1,585,852,441.25	1,883,072,154.23
减：营业成本	28	453,459,671.37	1,189,876,451.27	1,487,960,385.31
营业税金及附加	29	2,715,526.72	13,711,501.28	30,329,480.12
销售费用	30	18,491,589.03	43,220,295.82	49,431,691.23
管理费用	31	52,627,491.70	145,760,151.77	155,380,065.29
财务费用	32	6,375,271.15	3,239,528.47	(2,809,005.35)
资产减值损失	33	18,899,143.59	24,841,693.40	28,162,167.78
加：投资收益(损失)	34	(23,273.97)	5,339.00	221,869.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(23,273.97)	5,339.00	5,377.81
二、营业利润		<b>58,979,334.09</b>	<b>165,208,158.24</b>	<b>134,839,239.26</b>
加：营业外收入	35	2,251,315.34	6,278,912.05	6,042,087.99
减：营业外支出	36	310,117.40	1,854,578.01	528,289.98
其中：非流动资产处置损失		54,778.68	147,789.87	50,868.78
三、利润总额		<b>60,920,532.03</b>	<b>169,632,492.28</b>	<b>140,353,037.27</b>
减：所得税费用	37	16,056,331.22	46,370,234.51	35,239,028.51
四、净利润		<b>44,864,200.81</b>	<b>123,262,257.77</b>	<b>105,114,008.76</b>
五、其他综合收益	38	(7,587,949.07)	(1,977,846.68)	(69,218,042.30)
六、综合收益总额		<b>37,276,251.74</b>	<b>121,284,411.09</b>	<b>35,895,966.46</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		37,276,251.74	121,284,411.09	35,895,966.46
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-



中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司(合并)

2014年1月1日至6月30日止期间、2013年度及2012年度

母公司利润表

人民币元

项目	附注 (九)	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度	2012年度
一、营业总收入	5	544,781,535.10	1,426,456,535.87	1,768,255,423.22
减：营业成本	5	405,751,894.07	1,092,065,111.34	1,433,050,746.77
营业税金及附加		1,680,110.62	10,063,988.64	26,077,731.06
销售费用		13,124,845.83	32,642,337.93	39,426,162.72
管理费用		43,430,540.11	124,262,040.96	131,510,306.53
财务费用		4,483,363.51	(808,346.65)	(5,173,808.69)
资产减值损失		16,686,164.77	21,767,320.14	26,891,192.70
加：投资收益	6	(23,273.97)	5,339.00	5,377.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(23,273.97)	5,339.00	5,377.81
三、营业利润		59,601,342.22	146,469,422.51	116,478,469.94
加：营业外收入		2,187,902.47	175,945.42	2,633,255.61
减：营业外支出		255,338.72	301,675.02	303,061.37
其中：非流动资产处置损失		-	136,718.01	47,127.28
四、利润总额		61,533,905.97	146,343,692.91	118,808,664.18
减：所得税费用		15,841,847.29	41,546,396.29	32,389,955.02
五、净利润		45,692,058.68	104,797,296.62	86,418,709.16
六、其他综合收益		(4,777,500.00)	(7,695,000.00)	-
七、综合收益总额		40,914,558.68	97,102,296.62	86,418,709.16



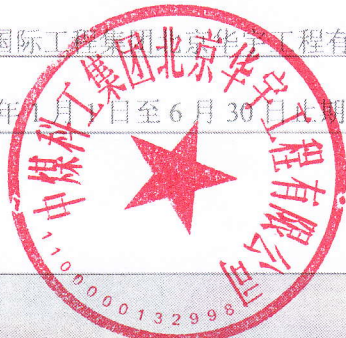


合并现金流量表

人民币元

项目	附注 (七)	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		641,211,905.20	1,509,057,023.62	1,440,989,740.20
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	19,314,948.86	51,952,592.83	1,801,402.11
经营活动现金流入小计		660,526,854.06	1,561,009,616.45	1,442,791,142.31
购买商品、接受劳务支付的现金		450,464,814.16	1,114,913,106.38	1,016,596,489.15
支付给职工以及为职工支付的现金		154,579,487.98	289,370,424.36	267,839,355.66
支付的各项税费		48,283,090.39	67,203,809.86	61,644,666.07
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	65,748,509.79	109,326,336.81	214,047,874.33
经营活动现金流出小计		719,075,902.32	1,580,813,677.41	1,560,128,385.21
经营活动产生的现金流量净额	七、39	(58,549,048.26)	(19,804,060.96)	(117,337,242.90)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
取得投资收益所收到的现金		20,000.00	-	168,610.00
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		2,554,220.58	-	2,709,465.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	492,193.43
投资活动现金流入小计		2,574,220.58	-	3,370,269.19
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		961,373.71	11,171,870.76	13,348,915.95
投资活动现金流出小计		961,373.71	11,171,870.76	13,348,915.95
投资活动产生的现金流量净额		1,612,846.87	(11,171,870.76)	(9,978,646.76)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	8,877,941.99	-
筹资活动现金流入小计		-	8,877,941.99	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	7,040,000.00	22,080,000.00
筹资活动现金流出小计		-	7,040,000.00	22,080,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	1,837,941.99	(2,080,000.00)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		(56,936,201.39)	(29,137,989.73)	(129,395,889.66)
加：年初现金及现金等价物余额		183,136,607.14	212,274,596.87	341,670,486.53
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	七、39	126,200,405.75	183,136,607.14	212,274,596.87





母公司现金流量表

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	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		589,702,648.25	1,358,665,014.98	1,490,222,870.71
收到其他与经营活动有关的现金		18,856,375.93	46,750,942.03	2,471,606.09
经营活动现金流入小计		608,559,024.18	1,405,415,957.01	1,492,694,476.80
购买商品、接受劳务支付的现金		428,138,903.63	975,383,280.75	1,143,743,498.89
支付给职工以及为职工支付的现金		138,496,748.43	252,704,761.09	236,113,275.03
支付的各项税费		39,370,885.71	56,143,852.81	46,518,181.85
支付其他与经营活动有关的现金		50,138,184.98	101,839,053.49	193,148,518.92
经营活动现金流出小计		656,144,722.75	1,386,070,948.14	1,619,523,474.69
经营活动产生的现金流量净额		(47,585,698.57)	19,345,008.87	(126,828,997.89)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
取得投资受益所收到的现金		20,000.00	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,554,220.58	23,479.64	319,490.00
投资活动现金流入小计		2,574,220.58	23,479.64	319,490.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		956,630.12	6,722,811.15	14,549,151.68
投资所支付的现金		-	-	21,631,390.00
投资活动现金流出小计		956,630.12	6,722,811.15	36,180,541.68
投资活动产生的现金流量净额		1,617,590.46	(6,699,331.51)	(35,861,051.68)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	7,040,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		-	7,040,000.00	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	(7,040,000.00)	(20,000,000.00)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：年初现金及现金等价物余额		151,009,305.24	145,403,627.88	328,093,677.45
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>				
		105,041,197.13	151,009,305.24	145,403,627.88





合并所有者权益变动表

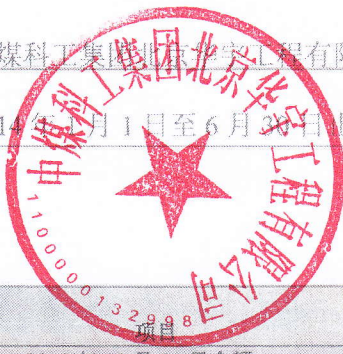
人民币元

项目	2014年1月1日至6月30日止期间						
	归属于母公司所有者权益					少数 股东权 益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司的 所有者权益		
一、2013年12月31日余额	100,000,000.00	(257,787,810.60)	58,087,930.07	574,713,491.97	475,013,611.44	-	475,013,611.44
二、本年增减变动金额	-	(7,587,949.07)	-	24,474,200.81	16,886,251.74	-	16,886,251.74
(一)净利润	-	-	-	44,864,200.81	44,864,200.81	-	44,864,200.81
(二)其他综合收益	-	(7,587,949.07)	-	-	(7,587,949.07)	-	(7,587,949.07)
上述(一)和(二)小计	-	(7,587,949.07)	-	44,864,200.81	37,276,251.74	-	37,276,251.74
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	(20,390,000.00)	(20,390,000.00)	-	(20,390,000.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.股利分配	-	-	-	(20,390,000.00)	(20,390,000.00)	-	(20,390,000.00)
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.根据评估值净资产折股	-	-	-	-	-	-	-
三、2014年6月30日余额	100,000,000.00	(265,375,759.67)	58,087,930.07	599,187,692.78	491,899,863.18	-	491,899,863.18

项目	2013年度						
	归属于母公司所有者权益					少数 股东权 益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司的 所有者权益		
一、2012年12月31日余额	100,000,000.00	(14,228,939.25)	58,087,930.07	404,212,937.67	548,071,928.49	-	548,071,928.49
二、本年增减变动金额	-	(243,558,871.35)	-	170,500,554.30	(73,058,317.05)	-	(73,058,317.05)
(一)净利润	-	-	-	123,262,257.77	123,262,257.77	-	123,262,257.77
(二)其他综合收益	-	(1,977,846.68)	-	-	(1,977,846.68)	-	(1,977,846.68)
上述(一)和(二)小计	-	(1,977,846.68)	-	123,262,257.77	121,284,411.09	-	121,284,411.09
(三)所有者投入和减少资本	-	(187,302,728.14)	-	-	(187,302,728.14)	-	(187,302,728.14)
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.其他	-	(187,302,728.14)	-	-	(187,302,728.14)	-	(187,302,728.14)
(四)利润分配	-	-	-	(7,040,000.00)	(7,040,000.00)	-	(7,040,000.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.股利分配	-	-	-	(7,040,000.00)	(7,040,000.00)	-	(7,040,000.00)
(五)所有者权益内部结转	-	(54,278,296.53)	-	54,278,296.53	-	-	-
1.根据评估值净资产折股	-	(54,278,296.53)	-	54,278,296.53	-	-	-
三、2013年12月31日余额	100,000,000.00	(257,787,810.60)	58,087,930.07	574,713,491.97	475,013,611.44	-	475,013,611.44

项目	2012年度						
	归属于母公司所有者权益					少数 股东权 益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司的 所有者权益		
一、2012年1月1日余额	100,000,000.00	34,391,238.92	58,087,930.07	319,098,928.91	511,578,097.90	-	511,578,097.90
二、本年增减变动金额	-	(48,620,178.17)	-	85,114,008.76	36,493,830.59	-	36,493,830.59
(一)净利润	-	-	-	105,114,008.76	105,114,008.76	-	105,114,008.76
(二)其他综合收益	-	(69,218,042.30)	-	-	(69,218,042.30)	-	(69,218,042.30)
上述(一)和(二)小计	-	(69,218,042.30)	-	105,114,008.76	35,895,966.46	-	35,895,966.46
(三)所有者投入和减少资本	-	20,597,864.13	-	-	20,597,864.13	-	20,597,864.13
1.所有者投入资本	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
2.其他	-	597,864.13	-	-	597,864.13	-	597,864.13
(四)利润分配	-	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)	-	(20,000,000.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.股利分配	-	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)	-	(20,000,000.00)
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.根据评估值净资产折股	-	-	-	-	-	-	-
三、2012年12月31日余额	100,000,000.00	(14,228,939.25)	58,087,930.07	404,212,937.67	548,071,928.49	-	548,071,928.49





母公司所有者权益变动表

人民币元

项目	2014年1月1日至6月30日止期间				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2013年12月31日余额	100,000,000.00	(179,302,679.41)	58,087,930.07	514,796,453.46	493,581,704.12
二、本年增减变动金额	-	27,989,699.10	-	25,302,058.68	53,291,757.78
(一)净利润	-	-	-	45,692,058.68	45,692,058.68
(二)其他综合收益	-	(4,777,500.00)	-	-	(4,777,500.00)
上述(一)和(二)小计	-	(4,777,500.00)	-	45,692,058.68	40,914,558.68
(三)所有者投入和减少资本	-	32,767,199.10	-	-	32,767,199.10
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-
2.其他	-	32,767,199.10	-	-	32,767,199.10
(四)利润分配	-	-	-	(20,390,000.00)	(20,390,000.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.股利分配	-	-	-	(20,390,000.00)	(20,390,000.00)
三、2014年6月30日余额	100,000,000.00	(151,312,980.31)	58,087,930.07	540,098,512.14	546,873,461.90

项目	2013年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2012年12月31日余额	100,000,000.00	1,584,961.17	58,087,930.07	417,039,156.84	576,712,048.08
二、本年增减变动金额	-	(180,887,640.58)	-	97,757,296.62	(83,130,343.96)
(一)净利润	-	-	-	104,797,296.62	104,797,296.62
(二)其他综合收益	-	(7,695,000.00)	-	-	(7,695,000.00)
上述(一)和(二)小计	-	(7,695,000.00)	-	104,797,296.62	97,102,296.62
(三)所有者投入和减少资本	-	(173,192,640.58)	-	-	(173,192,640.58)
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-
2.其他	-	(173,192,640.58)	-	-	(173,192,640.58)
(四)利润分配	-	-	-	(7,040,000.00)	(7,040,000.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.股利分配	-	-	-	(7,040,000.00)	(7,040,000.00)
三、2013年12月31日余额	100,000,000.00	(179,302,679.41)	58,087,930.07	514,796,453.46	493,581,704.12

项目	2012年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2011年12月31日余额	100,000,000.00	1,584,961.17	58,087,930.07	350,620,447.68	510,293,338.92
二、本年增减变动金额	-	-	-	66,418,709.16	66,418,709.16
(一)净利润	-	-	-	86,418,709.16	86,418,709.16
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	86,418,709.16	86,418,709.16
(三)利润分配	-	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.股利分配	-	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
三、2012年12月31日余额	100,000,000.00	1,584,961.17	58,087,930.07	417,039,156.84	576,712,048.08

## (一) 概况

### 公司基本情况

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,以下简称“本公司”或“北京华宇”)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。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的母公司为中国煤炭科工集团有限公司(以下简称“中煤科工”)。

### 经营范围

本集团的主要业务包括:(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。

### 改制与重组

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本公司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本公司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。

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本公司。

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本公司。

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(以下简称“梅苑物产”)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。

改制重组后,公司合并范围内主要下属公司参见附注(六)。

## (二) 财务报表的编制基础

本财务报表是为天地科技向投资者非公开发行股份购买资产并募集配套资金之目的而编制，因此本财务报表并未编制公司财务报表部分附注。

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，在编制本财务报表时，对于改制的原全民所有制子公司的财务报表，已根据评估结果在净资产原账面价值的基础上进行了调整，并以此为基础确定相关期间的成本费用，且将进行上述调整以后的净资产作为持续核算的结果并入本集团相应期间的合并财务报表。

除上述所述外，本财务报表采用的各项会计政策按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则并参照天地科技现行会计政策及会计估计制定。各项会计政策在附注(三)所述的主要会计政策、会计估计中披露。

## (三) 主要会计政策、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，本财务报表以历史成本作为计量基础。本集团在进行公司改制建账时，纳入改制范围的存货、长期股权投资、固定资产及无形资产等资产按评估值重新确认入账价值。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。本财务报表的最近一期列报期间为2014年1月1日至6月30日止期间。

### 3、记账本位币

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

### 4、企业合并

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，按合并日其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。



### (三) 主要会计政策、会计估计 - 续

#### 4、企业合并-续

##### 4.1 同一控制下的企业合并 -续

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

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。

#### 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)前的经营成果已经适当地包括在合并利润表中。

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期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，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期初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所有者权益项目下以“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期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、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。与原有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

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、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。

7.1 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。

7.2 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。

在计算实际利率时，本集团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。

7.3 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。本集团金融资产包括应收款项及可供出售金融资产。

**应收款项**

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。本集团划分为应收款项的金融资产包括应收票据、应收利息、应收账款及其他应收款等。

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。

### (三) 主要会计政策、会计估计 - 续

#### 7、金融工具 - 续

##### 7.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

###### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售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。

##### 7.4 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) 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) 本公司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) 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；
- (6) 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；
- (7) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

###### 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减值损失，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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

7、金融工具 - 续

7.4 金融资产减值 - 续

**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(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，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。

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。

7.5 金融资产的转移

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

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所有者权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。

7.6 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。本集团权益工具为实收资本，金融负债主要为其他金融负债(应付款项)。

**其他金融负债**

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



(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

7、金融工具 - 续

7.7 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。

7.8 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。

8、应收款项

8.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

8.2 单项计提坏账准备的应收关联方款项

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。

8.3 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

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

8、应收款项 - 续

8.3 按组合计提坏账准备的应收款项-账龄分析法 - 续

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	5	5
1年-2年	10	10
2年-3年	20	20
3年-4年	50	50
4年-5年	80	80
5年以上	100	100

8.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	根据管理层估计回收的可能性
坏账准备的计提方法	个别计提法

9、存货

9.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、工程施工（已完工未结算款）等。按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。平顶山选煤院在2013年8月31日进行改制建账时，纳入改制范围的存货按评估值重新确认入账价值。

9.2 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或个别计价法确定发出存货的实际成本。

9.3 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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他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。

9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

10、长期股权投资

10.1 对子公司的投资

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/股东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。

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。

平顶山选煤院在2013年8月31日进行改制建账时，纳入改制范围的长期股权投资按评估值重新确认入账价值。

10.2 对联营公司的投资

联营公司是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。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。

本集团对联营公司的投资的投资采用权益法核算。

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。对于本集团与联营公司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并确认为其他综合收益计入资本公积。

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。

10.3 其他长期股权投资

其他长期股权投资指本集团对被投资单位不具有控制、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。对于其他长期股权投资，本集团采用成本法核算，按成本进行初始计量。

## (三) 主要会计政策、会计估计 - 续

## 10、长期股权投资 - 续

## 10.4 长期股权投资处置

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，在处置时将原计入所有者权益的部分按相应的比例转入当期损益。

## 11、固定资产

## 11.1 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(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。平顶山选煤院在进行改制建账时，纳入改制范围的固定资产按评估值重新确认入账价值。

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。

## 11.2 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	5-10	5	9.50-19.00
电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	8-20	5	4.75-11.88

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。

## 11.3 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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

11、固定资产 - 续

11.4 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。

12、无形资产

12.1 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。平顶山选煤院在2013年12月31日进行改制建账时，纳入改制范围的无形资产按评估值重新确认入账价值。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。

本集团使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

无形资产名称	预计使用寿命(年)
土地使用权	50
软件	5~10

12.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

### (三) 主要会计政策、会计估计 - 续

#### 12、无形资产 - 续

##### 12.2 研究与开发支出 - 续

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。

##### 12.3 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。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 13、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。

#### 14、收入

##### 14.1 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。

##### 14.2 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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

14、收入 - 续

14.2 提供劳务收入 - 续

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。

15、建造合同

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的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

16、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补助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。

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (三) 主要会计政策、会计估计 - 续

#### 17、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### 17.1 当期所得税

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

##### 17.2 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及联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。对于与子公司及联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所有者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所有者权益，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。



### (三) 主要会计政策、会计估计 - 续

#### 17、所得税 - 续

##### 17.3 所得税的抵销

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。

#### 18、租赁

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

##### 18.1 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。

##### 18.2 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。

#### 19、职工薪酬

##### 19.1 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团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。

本集团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)。

### (三) 主要会计政策、会计估计 - 续

#### 19、职工薪酬 - 续

##### 19.2 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。

本集团对于由集团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。

本集团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。

### (四) 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述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、估计和假设是基于本集团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。

#### 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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性主要有：

##### 1、坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在客观证据表明应收款项无法收回时，需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

##### 2、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以及累积实际发生的合同成本，估计建造工程的收入和可预见亏损金额。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，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的损益。

## (四) 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

## 3、劳务收入

如附注(三)(14.2 提供劳务收入)所述,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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定,劳务总量按照勘察设计合同及咨询服务合同规定的工作量确定。对于期末未完成合同,管理层根据已完成工作量占劳务总量计算其累计完工百分比。于合同进行过程中,本集团需对预计的工作总量进行复核,如重新估计结果与现有估计存在差异,该差异将会影响估计改变期间的损益。

## 4、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。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

## 5、职工退休及补充福利费的精算评估

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。实际结果和假设的差异将在当年按照相关会计政策的规定计入其他综合收益。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。

## 6、递延所得税资产的确认

于2014年06月30日、2013年12月31日及2012年12月31日本集团已确认递延所得税资产为人民币35,146,273.24元、人民币26,976,786.50元及人民币19,460,259.26元,并列于资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及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,并确认在转回发生期间的损益表中。

## (五) 税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据相关税法规定的销售额	6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

## 2、税收优惠

本集团下属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。

(六) 合并财务报表范围

子公司情况

2014年1月1日至2014年6月30日止期间、2013年度以及2012年度纳入合并报表范围的子企业基本情况：

人民币元

序号	企业名称	注册地	主要经营范围	注册资本	年末实际投资额	2014年1月1日		是否合并报表
						持股比例(%)	享有表决权	
1	北京华宇中选洁净煤工程技术有限公司	北京	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	30,500,000.00	30,924,017.91	100	是	是
2	北京希尔莱科技发展有限公司	北京	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	500,000.00	273,973.00	100	是	是
3	上海埃凯中选机电设备工程有限公司	上海	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)	2,487,000.00	2,709,415.21	100	是	是
4	煤炭工业平顶山选煤设计研究院有限公司	平顶山	国内外工程勘测、咨询、设计、监理，承包境外煤炭行业工程的勘测、咨询、设计和监理项目；技术服务、信息服务，新产品开发，房屋租赁。	13,600,000.00	49,308,222.79	100	是	是
5	平顶山中平地基基础工程有限公司	平顶山	煤炭工业安装工程及与之配套工程	3,500,000.00	4,429,121.89	100	是	是
6	平顶山中选自控系统有限公司	平顶山	自动化工业部件制造	30,500,000.00	77,646,300.00	100	是	是

注1：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平顶山选煤院的股权无偿划转至本集团。由于本集团与上述公司在合并前后均受中煤科工控制，因而适用同一控制下企业合并的相关规定，详见附注(七)40。

注2：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。

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

存放本集团资金：

人民币元

	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	78,849.55	105,365.70	94,450.59
-人民币	47,794.60	74,310.75	94,450.59
-美元	31,054.95	31,054.95	-
银行存款	118,874,952.45	98,780,228.89	212,180,146.28
-人民币	118,610,415.27	98,705,721.88	212,180,089.46
-美元	264,537.18	74,507.01	56.82
其他货币资金	34,454,684.86	40,551,402.36	45,705,921.78
合计	153,408,486.86	139,436,996.95	257,980,518.65

其中受限制货币资金情况如下：

人民币元

	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他货币资金			
-银行汇票保证金	12,752,281.10	17,933,619.20	23,700,198.50
-信用证保证金	-	800,000.00	200,000.00
-保函保证金	21,702,403.76	21,817,783.16	21,805,723.28
合计	34,454,684.86	40,551,402.36	45,705,921.78

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	2012年12月31日
中国煤炭科工集团有限公司 注	7,246,603.75	84,251,012.55	-

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，本集团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。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据

人民币元

种类	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	100,922,896.00	117,752,094.26	148,441,682.13
商业承兑汇票	-	4,853,710.30	-
合计	100,922,896.00	122,605,804.56	148,441,682.13

截至2014年6月30日、2013年12月31日及2012年12月31日，本集团不存在已贴现未到期及已背书未到期的应收票据。

3、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				2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
应收账款组合	2,616,200.00	0.25	-	-	1,304,800.00	0.15	-	-	20,800.00	0.01	-	-
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账款组合	1,036,041,398.67	99.75	103,374,822.28	100.00	871,600,644.99	99.85	89,161,294.04	100.00	673,343,112.58	99.99	66,627,027.82	100.00
合计	1,038,657,598.67	100.00	103,374,822.28	100.00	872,905,444.99	100.00	89,161,294.04	100.00	673,363,912.58	100.00	66,627,027.82	100.00

(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				2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	636,116,874.35	60.28	30,262,416.60	595,854,457.75	533,744,085.44	61.15	26,633,814.28	507,110,271.16	472,303,027.21	70.14	23,409,079.01	448,803,998.20
1-2年	292,102,946.70	28.12	29,181,900.90	262,921,045.80	234,212,637.43	26.83	23,421,203.75	210,790,433.68	114,054,489.93	16.93	11,449,689.19	102,575,400.74
2-3年	72,978,366.69	7.03	14,928,393.50	58,049,973.19	69,876,017.70	8.00	13,973,203.53	55,900,814.17	57,857,822.20	8.60	11,635,474.68	46,322,347.72
3-4年	35,204,591.78	3.39	18,686,745.89	17,197,845.89	13,688,971.07	1.57	8,784,081.34	6,004,889.73	18,221,241.36	2.71	9,788,440.48	8,432,800.88
4-5年	6,228,993.80	0.6	4,962,532.64	1,266,461.16	15,181,732.04	1.74	12,145,385.63	3,036,346.41	5,462,988.25	8.01	4,680,651.03	602,337.22
5年以上	6,032,833.35	0.58	6,032,833.35	-	6,202,601.31	0.71	6,202,601.31	-	5,384,293.63	0.80	5,384,293.63	-
合计	1,038,657,598.67	100.00	103,374,822.28	935,282,776.39	872,905,444.99	100.00	89,161,294.04	783,744,150.95	673,363,912.58	100.00	66,627,027.82	606,736,884.76

应收账款坏账准备变动情况参见附注(七)14。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(3) 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 (%)
公司一	第三方	55,227,044.34	3年以内	5.32
公司二	第三方	52,435,020.34	1年以内	5.05
公司三	第三方	41,370,500.00	2年以内	3.98
公司四	第三方	29,354,554.80	2年以内	2.83
公司五	第三方	27,373,925.39	1至2年	2.64
合计		205,761,044.87		19.82

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 (%)
公司一	第三方	59,292,579.85	2年以内	6.79
公司二	第三方	56,662,303.34	3年以内	6.49
公司三	第三方	41,609,939.88	1年以内	4.77
公司四	第三方	37,578,000.00	2年以内	4.30
公司五	第三方	34,460,493.89	1年以内	3.95
合计		229,603,316.96		26.30

2012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 (%)
公司一	第三方	47,524,647.31	1至3年	7.06
公司二	第三方	27,770,932.54	2年以内	4.12
公司三	第三方	27,538,287.82	1至2年	4.09
公司四	第三方	24,577,866.46	1年以内	3.65
公司五	第三方	21,576,500.00	1年以内	3.20
合计		148,988,234.13		22.12

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

人民币元

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	104,728,161.72	79.10	56,790,705.36	54.88	175,899,195.35	80.20
1-2年	20,580,664.55	15.54	31,070,758.58	30.02	33,418,226.91	15.24
2-3年	4,609,995.68	3.48	10,466,482.77	10.11	3,024,551.84	1.38
3年以上	2,481,805.76	1.88	5,159,322.27	4.99	6,986,549.43	3.18
合计	132,400,627.71	100.00	103,487,268.98	100.00	219,328,523.53	100.00

(2) 预付款项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 (%)
公司一	第三方	26,800,000.00	1年以内	20.24
天地科技股份有限公司	关联方	10,644,000.00	1年以内	8.04
公司二	第三方	6,923,064.59	1至2年	5.23
公司三	第三方	5,118,669.87	1年以内	3.87
公司四	第三方	5,000,000.00	1年以内	3.78
合计		54,485,734.46		41.16

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 (%)
公司一	第三方	13,690,000.00	1年以内	13.23
公司二	第三方	6,381,067.60	1至2年	6.17
公司三	第三方	6,000,000.00	1年以内	5.80
公司四	第三方	5,427,749.62	2至3年	5.24
公司五	第三方	3,790,341.69	2至3年	3.66
合计		35,289,158.91		34.10

2012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 (%)
公司一	第三方	31,575,950.40	1年以内	14.40
公司二	第三方	18,755,000.00	1至2年	8.55
公司三	第三方	15,345,210.00	1年以内	7.00
公司四	第三方	13,586,000.00	1年以内	6.19
公司五	第三方	5,359,349.62	1至2年	2.44
合计		84,621,510.02		38.58



(七) 合并财务报表项目注释 - 续

5、应收股利

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	-	1,950,000.00	429,823.35
1-2年	-	429,823.35	-
2-3年	429,823.35	-	-
3年以上	-	-	-
合计	429,823.35	2,379,823.35	429,823.35

6、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				2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
应收关联方的 应收账款组合	26,301,667.36	35.53	-	-	26,851,877.28	39.56	-	-	45,120,118.73	60.38	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款												
按账龄分析法 计提坏账的应 收账款组合	47,718,027.18	64.47	10,144,540.54	100.00	41,023,825.59	60.44	5,458,925.20	100.00	29,603,938.41	39.62	2,327,448.11	100.00
合计	74,019,694.54	100.00	10,144,540.54	100.00	67,875,702.87	100.00	5,458,925.20	100.00	74,724,057.14	100.00	2,327,448.11	100.00

(2)其他应收账款账龄分析如下:

人民币元

账龄	2014年6月30日				2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	24,151,267.45	32.19	935,464.93	23,215,802.52	38,295,542.47	56.42	1,566,482.86	36,729,059.61	39,365,010.97	52.68	1,973,496.34	38,291,514.65
1-2年	9,745,273.40	42.32	573,254.69	9,172,018.71	70,260.92	0.10	33,566.10	36,294.82	32,590,024.10	43.61	40,710.37	32,549,313.73
2-3年	5,971,364.14	7.96	1,508,598.18	4,462,765.96	3,859,220.39	5.69	771,914.12	3,087,306.27	1,804,212.00	2.53	501,201.64	1,303,010.36
3-4年	7,310,457.08	9.74	2,329,415.16	4,981,041.92	2,483,648.00	3.66	1,241,824.25	1,241,823.75	193,236.40	0.26	96,618.45	96,617.95
4-5年	3,771,263.23	5.03	3,017,010.58	754,252.65	166,363.40	0.25	133,089.43	33,273.97	330,760.19	0.44	264,607.85	66,152.34
5年以上	23,070,067.24	2.76	1,780,797.00	21,289,270.24	23,060,657.69	33.88	1,711,648.45	21,289,019.24	350,813.46	0.48	350,813.46	-
合计	74,019,694.54	100.00	10,144,540.54	63,875,154.00	67,875,702.87	100.00	5,458,925.20	62,416,777.67	74,724,057.14	100.00	2,327,448.11	72,396,609.03

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(3)其他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(%)
中国煤炭科工集团有限公司	关联方	24,301,667.36	1至2年	32.83
公司一	第三方	1,460,377.36	1年以内	1.97
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	关联方	1,000,000.00	1至2年	1.35
天地科技股份有限公司	关联方	1,000,000.00	1至2年	1.35
公司二	第三方	941,836.66	1年以内	1.27
合计		28,703,881.38		38.77

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(%)
中国煤炭科工集团有限公司	关联方	24,355,667.36	1至2年	35.88
公司一	第三方	8,300,000.00	1年以内	12.23
公司二	第三方	1,528,301.89	1年以内	2.25
天地科技股份有限公司	关联方	1,120,000.00	1年以内	1.65
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司		1,000,000.00	1年以内	1.47
合计		36,303,969.25		53.48

2012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(%)
中煤国际工程设计研究总院	第三方	45,000,696.75	2至3年	60.22
公司一	第三方	500,000.00	1年以内	0.67
公司二	第三方	300,000.00	1至2年	0.40
公司三	第三方	200,000.00	4至5年	0.27
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	第三方	119,421.98	1年以内	0.16
合计		46,120,118.73		61.72

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
原材料	27,012,724.15	23,222,908.71	5,705,604.16
在产品	20,159,102.52	16,419,316.13	19,554,964.65
库存商品	76,487,039.17	45,715,950.19	66,820,580.72
工程施工(已完工未结算款)	438,072,157.40	418,505,107.45	211,131,243.86
合计	561,731,023.24	503,863,282.48	303,212,393.39
存货跌价准备(注)	2,435,939.43	2,435,939.43	2,435,939.43
净值	559,295,083.81	501,427,343.05	300,776,453.96

注：系公司工程项目计提的预计合同损失。

人民币元

于资产负债表日的在建合同工程	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款	438,072,157.40	418,505,107.45	211,131,243.86
作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款	44,871,685.32	61,508,938.27	33,278,415.24
合计	393,200,472.08	356,996,169.18	177,852,828.62
累计发生成本	4,802,772,317.97	4,490,457,535.40	3,563,314,262.57
已确认毛利	309,608,153.87	294,679,709.06	218,843,396.06
减：已办理结算款	4,719,179,999.76	4,428,141,075.28	3,604,304,830.01
合计	393,200,472.08	356,996,169.18	177,852,828.62

8、可供出售金融资产

人民币元

项目	2014年6月30日 公允价值	2013年12月31日 公允价值	2012年12月31日 公允价值
可供出售权益工具	4,373,130.32	5,693,729.08	9,244,191.32

9、长期股权投资

人民币元

	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
按权益法核算的长期股权投资			
-对合营、联营企业投资	728,341.51	771,615.48	766,276.48
按成本法核算的长期股权投资			
-其他股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	-
合计	2,728,341.51	2,771,615.48	766,276.48
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
长期股权投资净额	2,728,341.51	2,771,615.48	766,276.48

联营企业投资和其他长期股权投资：参见附注(九)3。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

10、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

	房屋建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输工具	其他固定资产	合计
原值						
2012年12月31日	66,348,149.53	12,826,410.94	13,965,494.33	24,851,747.50	5,656,286.16	123,648,088.46
本年增加	14,723,316.80	129,538.46	2,964,205.34	1,812,797.27	4,338,706.76	23,968,564.63
本年减少	-	(348,843.99)	(2,366,617.14)	(324,275.95)	(1,536,830.09)	(4,576,567.17)
2013年12月31日	81,071,466.33	12,607,105.41	14,563,082.53	26,340,268.82	8,458,162.83	143,040,085.92
本期增加	-	59,145.30	313,864.08	-	485,068.37	858,077.75
本期减少	(977,028.00)	-	-	(1,445,211.20)	-	(2,422,239.20)
2014年06月30日	80,094,438.33	12,666,250.71	14,876,946.61	24,895,057.62	8,943,231.20	141,475,924.47
累计折旧						
2012年12月31日	11,099,629.20	9,149,107.08	2,068,995.14	10,933,794.37	3,460,431.62	36,711,957.41
本年增加	6,819,404.43	77,126.68	3,557,543.68	4,487,933.09	3,159,179.33	18,101,187.21
本年减少	-	(348,843.99)	(1,725,182.38)	(315,600.09)	(1,282,804.51)	(3,672,430.97)
2013年12月31日	17,919,033.63	8,877,389.77	3,901,356.44	15,106,127.37	5,336,806.44	51,140,713.65
本期增加	956,871.00	62,986.08	1,662,875.45	1,990,331.66	908,483.78	5,581,547.97
本期减少	(675,516.17)	-	-	(1,072,305.53)	-	(1,747,821.70)
2014年6月30日	18,200,388.46	8,940,375.85	5,564,231.89	16,024,153.50	6,245,290.22	54,974,439.92
净额						
2012年12月31日	55,248,520.33	3,677,303.86	11,896,499.19	13,917,953.13	2,195,854.54	86,936,131.05
2013年12月31日	63,152,432.70	3,729,715.64	10,661,726.09	11,234,141.45	3,121,356.39	91,899,372.27
2014年6月30日	61,894,049.87	3,725,874.86	9,312,714.72	8,870,904.12	2,697,940.98	86,501,484.55

(2) 本年变动分析:

人民币元

项目	2013年度	2014年1月1日至6月30日止期间
1、本年固定资产原值增加	23,968,564.63	858,077.75
其中：因购置而增加的金额	6,023,443.93	858,077.75
改制评估调整	13,746,288.80	-
其他增加	4,198,831.90	-
2、本年固定资产原值减少	4,576,567.17	2,422,239.20
其中：处置报废固定资产的金额	2,920,827.57	2,422,239.20
改制评估调整	1,194,853.51	-
其他减少	460,886.09	-
3、本年累计折旧增加	18,101,187.21	5,581,547.97
其中：计提的折旧费用	10,901,775.79	5,581,547.97
改制评估调整	4,165,827.29	-
其他增加	3,033,584.13	-
4、本年累计折旧减少	3,672,430.97	1,747,821.70
其中：处置报废固定资产的金额	2,882,884.00	1,747,821.70
改制评估调整	636,998.08	-
其他减少	152,548.89	-

(3) 截至2014年6月30日、2013年12月31日及2012年12月31日，公司分别有净值人民币44,732,564.41元、人民币45,919,964.77元及人民币47,107,365.13元的房屋建筑物已投入使用，但相关房屋产权证尚在办理中。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

11、无形资产

人民币元

	土地使用权	软件	合计
原值			
2012年12月31日	670,793.70	8,353,256.61	9,024,050.31
本年增加	21,584,906.30	1,577,470.67	23,162,376.97
本年处置	-	-	-
2013年12月31日	22,255,700.00	9,930,727.28	32,186,427.28
本期增加	-	145,299.11	145,299.11
本期处置	-	-	-
2014年6月30日	22,255,700.00	10,076,026.39	32,331,726.39
累计摊销			
2012年12月31日	-	2,779,283.10	2,779,283.10
本年计提	-	1,462,695.79	1,462,695.79
本年处置	-	-	-
2013年12月31日	-	4,241,978.89	4,241,978.89
本期计提	224,805.06	837,925.60	1,062,730.66
本期处置	-	-	-
2014年6月30日	224,805.06	5,079,904.49	5,304,709.55
减值准备			
2012年12月31日	-	-	-
2013年12月31日	-	-	-
2014年6月30日	-	-	-
净值			
2012年12月31日	670,793.70	5,573,973.51	6,244,767.21
2013年12月31日	22,255,700.00	5,688,748.39	27,944,448.39
2014年6月30日	22,030,894.94	4,996,121.90	27,027,016.84

(2) 本年变动分析:

人民币元

项目	2013年度	2014年1月1日至6月30日期间
1、无形资产原值增加		
(1) 无形资产原值增加	23,162,376.97	145,299.11
其中：因购置而增加的金额	1,577,470.67	145,299.11
改制评估增加	21,584,906.30	-
2、累计摊销增加		
(1) 累计摊销增加	1,462,695.79	1,062,730.66
其中：计提的累计摊销	1,462,695.79	1,062,730.66

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期待摊费用

人民币元

项目	2014年06月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
装修费	1,021,412.87	1,548,360.01	2,483,483.90

13、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) 递延所得税资产及负债的组成项目：

人民币元

项目	2014年6月30日 可抵扣暂时性差异	2013年12月31日 可抵扣暂时性差异	2012年12月31日 可抵扣暂时性差异	2014年6月30日 递延所得税资产	2013年12月31日 递延所得税资产	2012年12月31日 递延所得税资产
资产减值准备	115,955,302.25	97,056,158.66	71,390,415.36	28,080,295.14	23,492,386.69	17,305,887.39
退休福利计划(注1)	23,570,000.00	11,260,000.00	-	5,892,500.00	2,815,000.00	-
未实现内部销售损益	3,209,699.40	2,677,599.24	8,617,487.48	802,424.85	669,399.81	2,154,371.87
工会经费	1,484,213.01	-	-	371,053.25	-	-
小计	144,219,214.66	110,993,757.90	80,007,902.84	35,146,273.24	26,976,786.50	19,460,259.26

项目	2014年6月30日 应纳税暂时性差异	2013年12月31日 应纳税暂时性差异	2012年12月31日 应纳税暂时性差异	2014年6月30日 递延所得税负债	2013年12月31日 递延所得税负债	2012年12月31日 递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	3,573,130.28	4,893,729.08	8,444,191.28	893,282.57	1,223,432.26	2,111,047.82

(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	2012年12月31日
退休福利计划(注1)	119,770,000.00	117,950,000.00	128,950,000.00

注1：退休福利计划即离休、退休、内退三类人员费用，系集团在改制过程中产生的支付义务。

14、资产减值准备明细

人民币元

项目	2013年1月1日	本年增加		本年减少		2013年12月31日	本期计提	本期减少		2014年6月30日
		本年计提	其他增加	本年转回	本年转销			本期转回	本期转销	
坏账准备	68,954,475.93	25,005,681.15	1,482,505.00	163,987.75	658,455.10	94,620,219.23	25,825,136.19	6,925,992.60	-	113,519,362.82
存货跌价准备	2,435,939.43	-	-	-	-	2,435,939.43	-	-	-	2,435,939.43
合计	71,390,415.36	25,005,681.15	1,482,505.00	163,987.75	658,455.10	97,056,158.66	25,825,136.19	6,925,992.60	-	115,955,302.25

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

15、应付票据

人民币元

种类	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	43,428,390.40	34,045,669.70	52,650,254.23

16、应付账款

账龄超过1年的大额应付账款情况的说明：

2014年6月30日

人民币元

单位名称	年末数	未及时偿还或结转的原因	资产负债表日后是否偿还
公司一	24,175,290.63	资金周转需要，与分包商达成一致推迟付款	否
公司二	13,369,594.40	资金周转需要，与分包商达成一致推迟付款	否
合计	37,544,885.03		

2013年12月31日

人民币元

单位名称	年末数	未及时偿还或结转的原因	资产负债表日后是否偿还
公司一	29,975,290.63	资金周转需要，与分包商达成一致推迟付款	否
公司二	13,489,594.40	资金周转需要，与分包商达成一致推迟付款	部分偿还
合计	43,464,885.03		

2012年12月31日

人民币元

单位名称	年末数	未及时偿还或结转的原因	资产负债表日后是否偿还
公司一	13,597,094.40	资金周转需要，与分包商达成一致推迟付款	部分偿还
公司二	11,181,864.76	资金周转需要，与分包商达成一致推迟付款	偿还
合计	24,778,959.16		

17、预收款项

账龄超过1年的大额预收款项情况的说明：

2014年6月30日

人民币元

单位名称	年末数	未及时偿还或结转的原因	资产负债表日后是否偿还
公司一	20,002,620.00	工程尚未结算	否
公司二	19,488,926.00	工程尚未结算	否
公司三	15,123,750.04	工程尚未结算	否
公司四	13,070,121.91	工程尚未结算	否
公司五	12,970,000.00	工程尚未结算	否
合计	80,655,417.95		

2013年12月31日与2012年12月31日本集团不存在金额重大的账龄超过1年以上的预收款。



(七) 合并财务报表项目注释 - 续

18、应付职工薪酬

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,707,051.93	742,696.46	54,945.52
社会保险费	5,360,916.42	3,927,662.70	1,350,941.50
住房公积金	1,150,087.76	875,374.12	700,117.64
工会经费及职工教育经费	2,602,187.18	1,155,538.80	2,616,454.18
其他	963,941.35	963,941.35	1,062,624.35
合计	18,784,184.64	7,665,213.43	5,785,083.19

19、应交税费

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	11,033,153.98	9,553,351.63	980,569.36
房产税	29,002.92	50,434.92	89,115.66
营业税	19,208,658.34	18,684,569.14	14,876,917.85
企业所得税	12,056,523.63	20,790,348.32	10,219,226.07
个人所得税	1,321,040.84	866,580.48	763,127.69
城市维护建设税	1,565,385.20	1,839,808.54	1,598,391.31
教育费附加	1,228,106.33	1,431,589.44	1,210,769.00
土地使用税	76,778.96	169,072.50	338,145.00
其他	936,026.95	1,192,518.11	81,350.07
合计	47,454,677.15	54,578,273.08	30,157,612.01

20、应付股利

人民币元

单位名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
中国煤炭科工集团有限公司	20,390,000.00	-	-

21、其他应付款

本集团不存在金额重大的账龄超过1年以上的其他应付款。

22、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	2012年12月31日
政府科研经费项目	711,019.87	268,519.87	319,305.13

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

23、长期应付款

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
退休福利计划	336,731,311.79	329,731,913.59	128,950,000.00
其中：一年内到期的非流动负债	21,180,000.00	21,270,000.00	6,930,000.00
一年后到期的非流动负债	315,551,311.79	308,461,913.59	122,020,000.00

24、股本

人民币元

投资者名称	2014年6月30日及2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中煤国际工程设计研究总院	-	-	100,000,000.00	100.00
中国煤炭科工集团有限公司	100,000,000.00	100.00	-	-

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》，本公司100%股权无偿划转至中国煤炭科工集团有限公司。

25、资本公积

人民币元

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
资本溢价	49,308,222.79	-	-	49,308,222.79	-	-	49,308,222.79
投资者投入的资本	49,308,222.79	-	-	49,308,222.79	-	-	49,308,222.79
债务转为资本	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
其他资本公积	(63,537,162.04)	44,465,750.79	288,024,622.14	(307,096,033.39)	330,149.69	7,918,098.76	(314,683,982.46)
1.被投资单位其他权益变动	-	-	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动	8,444,191.32	-	3,550,462.24	4,893,729.08	-	1,320,598.76	3,573,130.32
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	(2,111,047.82)	887,615.56	-	(1,223,432.26)	330,149.69	-	(893,282.57)
4.清算利得或损失	(72,260,000.00)	8,380,000.00	7,695,000.00	(71,575,000.00)	-	6,597,500.00	(78,172,500.00)
7.其他(注)	2,389,694.46	35,198,135.23	276,779,159.90	(239,191,330.21)	-	-	(239,191,330.21)
原制度资本公积转入	-	-	-	-	-	-	-
合计	(14,228,939.25)	44,465,750.79	288,024,622.14	(257,787,810.60)	330,149.69	7,918,098.76	(265,375,759.67)

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
资本溢价	29,308,222.79	20,000,000.00	-	49,308,222.79
投资者投入的资本	29,308,222.79	20,000,000.00	-	49,308,222.79
债务转为资本	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
其他资本公积	3,083,016.13	1,218,873.28	69,839,051.45	(63,537,162.04)
1.被投资单位其他权益变动	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动	10,641,581.06	-	-	8,444,191.32
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	(2,660,395.26)	549,347.44	-	(2,111,047.82)
4.清算利得或损失	(4,690,000.00)	-	-	(72,260,000.00)
7.其他(注)	1,791,830.33	669,525.84	71,661.71	2,389,694.46
原制度资本公积转入	-	-	-	-
合计	34,391,238.92	21,218,873.28	69,839,051.45	(14,228,939.25)

注：资本公积其他项目2013年度增加金额主要系由于平顶山选煤院整体改制变更为本公司全资持有的一人有限责任公司时资产评估增值产生。2013年度减少金额主要系由于根据中国煤炭科工[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》，本公司无偿接收中煤国际工程设计研究总院除划拨土地及地上房产外的全部经营性净资产金额以及平顶山选煤院在改制过程中结转未弥补亏损而调整资本公积导致。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

26、盈余公积

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
法定盈余公积	58,087,930.07	58,087,930.07	58,087,930.07

27、未分配利润

人民币元

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度	2012年度
年(期)初未分配利润	574,713,491.97	404,212,937.67	319,098,928.91
加: 本年(期)归属于母公司股东的净利润	44,864,200.81	123,262,257.77	105,114,008.76
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
现金股利分配	20,390,000.00	7,040,000.00	20,000,000.00
所有者权益内部结转	-	54,278,296.53	-
其中: 根据评估值净资产折股影响(注)	-	54,278,296.53	-
年(期)末未分配利润	599,187,692.78	574,713,491.97	404,212,937.67

注: 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本公司全资持有的一人有限责任公司。由于于改制基准日2012年8月31日平顶山选煤院有未弥补亏损, 将未弥补亏损结转为零并将差额调整资本公积。

28、营业收入、营业成本

人民币元

产品名称	2014年1月1日至6月30日		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务小计	610,196,003.35	453,459,671.37	1,584,614,041.97	1,189,876,451.27	1,882,398,010.14	1,487,954,385.31
洁净煤技术应用	513,125,263.22	411,930,042.69	1,331,763,781.60	1,111,434,543.37	1,670,156,116.26	1,415,162,549.83
勘察设计	170,573,588.09	95,020,854.16	250,709,075.35	137,574,313.07	251,916,817.73	135,235,790.87
工程总承包	277,744,574.86	265,580,051.06	924,048,743.79	857,815,167.62	1,306,810,575.81	1,205,461,147.22
技术研发与设备集成	25,504,058.87	19,038,473.41	56,428,862.45	36,448,513.99	45,718,246.64	22,461,110.84
生产运营	39,303,041.40	32,290,664.06	100,577,100.01	79,596,548.69	65,710,476.08	52,004,500.90
矿山开采工程勘察设计	97,070,740.13	41,529,628.68	252,850,260.37	78,441,907.90	212,241,893.88	72,791,835.48
2、其他业务小计	1,375,298.27	-	1,238,399.28	-	674,144.09	6,000.00
其他	1,375,298.27	-	1,238,399.28	-	674,144.09	6,000.00
合计	611,571,301.62	453,459,671.37	1,585,852,441.25	1,189,876,451.27	1,883,072,154.23	1,487,960,385.31

29、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	2012年度
营业税	1,288,408.09	13,271,118.38	24,816,240.07
城市维护建设税	820,209.34	184,225.40	2,786,904.41
教育费附加	517,588.61	243,220.96	2,266,138.86
其他	89,320.68	12,936.54	460,196.78
合计	2,715,526.72	13,711,501.28	30,329,480.12

## (七) 合并财务报表项目注释 - 续

## 30、销售费用

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年	2012年
职工薪酬	8,862,965.38	16,904,268.42	14,703,368.77
咨询费	3,708,900.00	9,893,400.00	10,590,200.00
经营活动费	1,739,100.00	5,995,817.20	8,456,000.00
办公类费用	274,302.00	2,105,066.00	2,895,500.00
差旅费	1,141,933.00	2,524,310.90	3,001,263.45
会务费	59,100.00	1,372,800.00	2,033,000.00
其他	2,705,288.65	4,424,633.30	7,752,359.01
合计	18,491,589.03	43,220,295.82	49,431,691.23

## 31、管理费用

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年	2012年
职工薪酬	25,580,981.30	49,595,169.17	50,046,855.51
研发费	2,971,874.92	32,240,235.10	32,088,981.31
办公房租及物业	3,138,249.19	7,658,946.00	9,386,050.44
差旅费	1,661,506.83	5,514,481.34	6,254,401.43
折旧与摊销	3,336,046.01	7,397,838.79	5,575,748.18
办公费	476,768.10	4,312,595.97	4,861,788.64
经营活动费	1,492,522.48	5,731,458.60	7,136,515.46
水电费	1,592,696.93	2,443,433.05	1,374,608.85
会议费	389,185.90	2,878,014.00	4,091,162.00
三类人员费用	1,569,649.50	1,180,000.00	890,000.00
其他	10,418,010.54	26,807,979.75	33,673,953.47
合计	52,627,491.70	145,760,151.77	155,380,065.29

## 32、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	2012年度
利息支出	8,148.32	4,854.80	11,770.26
减：利息收入	1,027,141.01	1,903,293.31	5,525,258.27
汇兑损益	-	(8,801.31)	8,851.17
退休福利计划折现费用	7,180,000.00	4,710,000.00	2,540,000.00
其他	214,263.84	436,768.29	155,631.49
合计	6,375,271.15	3,239,528.47	(2,809,005.35)

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

33、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	2012年度
应收账款坏账损失	13,639,955.71	23,251,699.63	23,851,536.90
其他应收款坏账损失	5,259,187.88	1,589,993.77	1,874,691.45
存货跌价损失	-	-	2,435,939.43
合计	18,899,143.59	24,841,693.40	28,162,167.78

34、投资收益

人民币元

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度	2012年度
权益法核算的长期股权投资收益	(23,273.97)	5,339.00	5,377.81
持有可供出售金融资产期间产生的投资收益	-	-	216,491.60
合计	(23,273.97)	5,339.00	221,869.41

35、营业外收入

人民币元

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度	2012年度
固定资产处置利得	1,837,102.22	5,412.34	2,257,071.70
无形资产处置利得	-	-	-
其他处置利得	-	-	20,000.00
无法支付的应付款项	-	272,141.00	-
政府补助	-	10,000.00	-
违约赔偿收入	121.00	-	10,000.00
其他利得	414,092.12	5,991,358.71	3,755,016.29
合计	2,251,315.34	6,278,912.05	6,042,087.99

36、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	2012年度
固定资产处置损失	54,778.68	147,789.87	47,128.78
无形资产处置损失	-	-	3,740.00
其他处置损失	-	-	95,426.23
罚款支出	79,145.02	66,860.09	-
其他支出	176,193.70	1,639,928.05	381,994.97
合计	310,117.40	1,854,578.01	528,289.98

## (七) 合并财务报表项目注释 - 续

## 37、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	2012年度
按税法及相关规定计算的当期(年)所得税	22,633,317.96	47,710,847.10	42,507,118.47
上年度所得税汇算清缴差异	-	3,610,914.64	432,169.21
递延所得税费用	(6,576,986.74)	(4,951,527.23)	(7,700,259.17)
合计	16,056,331.22	46,370,234.51	35,239,028.51

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	2012年度
会计利润/亏损	60,920,532.03	169,632,492.28	140,353,037.27
按25%的税率计算的所得税费用	15,230,133.01	42,408,123.07	35,088,259.32
不可抵扣费用的纳税影响	979,457.13	3,365,003.86	1,963,473.56
当年度未确认递延所得税的暂时性差异纳税影响	-	-	-
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	-	-	-
非应税项目的纳税影响	-	(1,334.75)	(55,467.35)
研究开发费加成扣除的纳税影响	-	(428,526.36)	(731,962.87)
上年度所得税汇算清缴差异	-	3,610,914.64	432,169.21
子公司税率优惠的影响	(153,258.92)	(2,583,945.95)	(1,457,443.36)
所得税费用	16,056,331.22	46,370,234.51	35,239,028.51

## (七) 合并财务报表项目注释 - 续

## 38、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	2012年度
可供出售金融资产产生的利得金额	(1,320,598.76)	(3,550,462.24)	(2,197,389.74)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	330,149.69	887,615.56	549,347.44
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计	(990,449.07)	(2,662,846.68)	(1,648,042.30)
精算利得(损失)	(8,190,000.00)	(1,880,000.00)	(67,570,000.00)
减：精算利得(损失)产生的所得税影响	1,592,500.00	2,565,000.00	-
小计	(6,597,500.00)	685,000.00	(67,570,000.00)
合计	(7,587,949.07)	(1,977,846.68)	(69,218,042.30)

## 39、现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度	2012年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	44,864,200.81	123,748,401.30	118,691,140.45
加：资产减值准备	18,899,143.59	24,841,693.40	28,162,167.78
固定资产折旧	5,581,547.97	10,901,775.79	9,523,325.86
无形资产摊销	1,062,730.66	1,462,695.79	1,237,222.54
长期待摊费用的摊销	526,947.14	1,522,286.89	1,488,890.64
处置固定资产及其他长期资产的净损失(收益)	(1,782,323.54)	142,377.52	2,206,202.92
财务费用	7,180,000.00	4,710,000.00	2,540,000.00
投资收益(损失)	23,273.97	(5,339.00)	(221,869.41)
递延税款贷项(减：借项)	(7,788,022.53)	953,930.70	(2,274,463.33)
存货的增加	(57,867,740.76)	(200,650,889.09)	(181,190,213.43)
经营性应收项目的增加	(179,126,595.52)	(21,535,868.46)	(124,583,712.76)
经营性应付项目的增加	103,781,072.45	28,950,354.78	80,859,265.06
受限货币资金的减少(增加)	6,096,717.50	5,154,519.42	(51,235,199.22)
经营活动产生的现金流量净额	(58,549,048.26)	(19,804,060.96)	(117,337,242.90)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	126,200,405.75	183,136,607.14	212,274,596.87
减：现金的年初余额	183,136,607.14	212,274,596.87	341,670,486.53
现金及现金等价物净减少额	(56,936,201.39)	(29,137,989.73)	(129,395,889.66)

## (2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度	2012年度
一、现金	126,200,405.75	183,136,607.14	212,274,596.87
其中：库存现金	78,849.55	105,365.70	94,450.59
可随时用于支付的银行存款	118,874,952.45	98,780,228.89	212,180,146.28
存放于上级的货币资金	7,246,603.75	84,251,012.55	-
二、年末现金及现金等价物余额	126,200,405.75	183,136,607.14	212,274,596.87



## (七) 合并财务报表项目注释 - 续

## 39、现金流量表补充资料 - 续

(3)收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年	2012年
收到的保证金或押金	11,694,150.00	3,157,000.00	1,780,000.00
收关联方暂存款	3,703,033.80	44,840,000.00	-
利息收入	993,284.93	1,888,617.66	-
其他	2,924,480.13	2,055,602.55	8,064.39
合计	19,314,948.86	51,941,220.21	1,788,064.39

(4)支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年	2012年
支付的保证金或押金	10,190,800.00	20,352,000.00	36,134,000.00
职工个人备用金借款	13,604,173.59	19,599,266.53	23,933,875.86
研究发展费	2,971,874.92	15,047,164.42	32,088,981.31
办公房租及物业	3,138,249.19	7,658,946.00	9,386,050.44
差旅费	2,803,439.83	8,038,792.24	9,255,664.88
办公费、水电费及会议费	2,792,052.93	13,111,909.02	15,256,059.49
经营活动费	4,201,422.48	15,624,858.60	17,726,715.46
咨询费	2,708,900.00	9,893,400.00	10,590,200.00
其他	23,337,596.85	11,523,270.35	59,676,326.89
合计	65,748,509.79	109,326,336.81	214,047,874.33

## (七) 合并财务报表项目注释 - 续

## 40、企业合并

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(六)。

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。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

40、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)

(八) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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	国有独资公司	北京	王金华	工程和技术研究与实验发展	4,003,882,302.29	100.00	100.00	中国煤炭科工集团有限公司	710935636

2、本公司的子公司情况

本公司的主要子公司情况详见附注(九)3。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的主要合营和联营企业情况详见附注(九)3。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	受同一最终控股股东控制
煤炭工业规划设计研究院有限公司	受同一最终控股股东控制
北京佳苑宾馆	受同一最终控股股东控制
北京永乐饭庄	受同一最终控股股东控制
永盛源物业公司	受同一最终控股股东控制
天地(常州)自动化股份有限公司	受同一最终控股股东控制
宁夏天地西北煤机有限公司	受同一最终控股股东控制
天地科技股份有限公司	受同一最终控股股东控制
中煤科工集团重庆研究院有限公司	受同一最终控股股东控制
中煤国际工程设计研究总院	受同一最终控股股东控制
浙江煤科清洁能源有限公司	受同一最终控股股东控制
中煤科工集团唐山研究院有限公司	受同一最终控股股东控制
天地科技常州股份有限公司	受同一最终控股股东控制

(八) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况

(1) 本集团向关联方销售及采购货物有关明细资料如下

关联方	2014年1月1日至06月30日止期间		2013年度		2012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(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
<b>销售或提供劳务</b>						
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	-	-	229,080.00	0.02	-	-
北京佳苑宾馆	-	-	272,000.00	0.02	-	-
浙江煤科清洁能源有限公司	678,679.21	0.11	-	-	-	-
中煤科工集团唐山研究院有限公司	747,169.81	0.11	-	-	-	-
天地科技股份有限公司	-	-	-	-	71,000.00	0.01
<b>采购或接受劳务</b>						
天地(常州)自动化股份有限公司	-	-	3,093,143.60	0.27	-	-
宁夏天地西北煤机有限公司	-	-	700,854.70	0.06	9,123,247.86	0.47
天地科技股份有限公司	5,468,358.95	0.89	2,726,495.73	0.24	878,632.48	0.05
<b>租赁收入</b>						
天地科技股份有限公司	-	-	393,691.20	-	-	-

6、关联方未结算项目款项

关联方名称	2014年06月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>应收账款:</b>			
天地科技股份有限公司	20,800.00	20,800.00	20,800.00
浙江煤科清洁能源有限公司	819,400.00	100,000.00	-
煤炭工业规划设计研究院有限公司	1,476,000.00	684,000.00	-
煤炭科学研究总院	300,000.00	500,000.00	-
合计	2,616,200.00	1,304,800.00	20,800.00
<b>其他应收款:</b>			
中煤国际工程设计研究院	-	-	45,000,696.75
中国煤炭科工集团有限公司	24,301,667.36	24,355,667.36	-
中煤国际工程集团梅苑物业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	119,421.98
北京佳苑宾馆	-	275,000.00	-
北京永东饭庄	-	101,209.92	-
天地科技股份有限公司	1,000,000.00	1,120,000.00	-
合计	26,301,667.36	26,851,877.28	45,120,118.73
<b>预付账款:</b>			
中煤科工集团重庆研究院有限公司	-	48,000.00	-
天地科技股份有限公司	10,644,000.00	-	4,300.00
天地(常州)自动化股份有限公司	-	-	1,000,000.00
合计	10,644,000.00	48,000.00	1,004,300.00
<b>应付账款:</b>			
天地(常州)自动化股份有限公司	577,998.00	430,998.00	-
永通源物业公司	-	146,590.00	-
中煤国际工程集团梅苑物业管理有限公司	-	-	1,370,378.95
天地科技股份有限公司	7,661,980.00	4,779,000.00	7,861,700.00
宁夏天地西北煤机有限公司	4,465,980.00	5,600,980.00	5,480,980.00
煤炭科学研究总院	70,000.00	70,000.00	70,000.00
合计	12,775,958.00	11,027,568.00	14,783,058.95
<b>其他应付款:</b>			
北京佳苑宾馆	2,000.00	42,000.00	-
北京永东饭庄	87,700.00	117,700.00	-
中煤国际工程设计研究院	302,098.61	96,631.09	-
中煤国际工程集团梅苑物业管理有限公司	592,477.09	604,877.09	-
合计	984,275.70	861,208.18	-
<b>预收账款:</b>			
北京天地华鑫采矿工程技术有限公司	32,800.00	32,800.00	-
天地科技股份有限公司	29,750.00	29,750.00	-
合计	62,550.00	62,550.00	-
<b>存放上级单位资金:</b>			
中国煤炭科工集团有限公司	7,246,603.75	84,251,012.55	-

(九) 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币元

账龄	2014年6月30日				2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
应收账款	2,595,400.00	0.28	-	-	1,904,000.00	0.24	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合	933,461,953.80	99.72	90,025,734.97	100.00	791,553,710.08	99.76	79,148,787.80	100.00	609,022,114.26	100.00	58,677,754.96	100.00
合计	936,057,353.80	100.00	90,025,734.97	100.00	793,457,710.08	100.00	79,148,787.80	100.00	609,022,114.26	100.00	58,677,754.96	100.00

(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				2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	559,890,321.28	59.81	27,088,373.67	532,801,947.61	478,935,907.34	60.36	23,856,595.37	455,079,311.97	425,877,416.74	69.93	21,293,870.84	404,583,545.90
1-2年	271,079,821.02	28.96	27,017,588.33	244,062,232.69	219,281,236.76	27.64	21,928,123.68	197,353,113.08	103,388,291.63	16.98	10,338,829.16	93,049,462.47
2-3年	67,410,797.41	7.2	13,815,275.64	53,595,521.77	66,839,708.40	8.42	13,367,941.68	53,471,766.72	55,399,539.95	9.09	11,078,107.99	44,312,431.96
3-4年	29,580,733.52	3.16	15,194,816.76	14,385,916.76	11,196,277.01	1.41	5,548,138.51	5,648,138.50	17,116,942.66	2.81	8,718,023.69	8,388,918.97
4-5年	5,930,000.00	0.64	4,744,000.00	1,186,000.00	11,782,900.04	1.74	11,026,368.03	2,756,532.01	3,771,838.18	0.62	3,771,838.18	-
5年以上	2,165,680.57	0.23	2,165,680.57	-	3,421,620.53	0.43	3,421,620.53	-	3,477,085.10	0.57	3,477,085.10	-
合计	936,057,353.80	100.00	90,025,734.97	846,031,618.83	793,457,710.08	100.00	79,148,787.80	714,308,922.28	609,022,114.26	100.00	58,677,754.96	550,344,359.30

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币元

账龄	2014年6月30日				2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
应收账款	26,301,667.36	35.07	-	-	35,674,265.47	57.99	-	-	53,138,150.07	73.93	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合	45,852,990.04	64.93	9,693,518.84	100.00	25,843,771.77	42.01	3,884,301.25	100.00	18,736,405.12	26.07	1,763,964.04	100.00
合计	72,154,657.40	100.00	9,693,518.84	100.00	61,518,037.24	100.00	3,884,301.25	100.00	71,874,555.19	100.00	1,763,964.04	100.00

(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				2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	16,067,225.28	21.96	789,529.13	15,277,696.15	29,655,695.24	48.21	991,886.76	28,663,808.48	34,903,411.17	48.56	982,798.20	33,920,612.97
1-2年	13,835,913.38	48.99	570,838.44	13,265,074.94	803,754.88	1.31	33,966.09	769,788.79	32,586,010.85	45.34	40,309.04	32,545,701.81
2-3年	6,472,001.64	8.85	1,508,598.18	4,963,403.46	359,220.39	0.58	71,914.08	287,306.31	4,022,478.77	5.60	496,529.60	3,525,949.17
3-4年	7,490,518.99	10.24	2,329,415.16	5,161,103.83	2,482,648.00	4.04	1,241,324.00	1,241,324.00	156,654.40	0.22	78,327.20	78,327.20
4-5年	5,521,600.52	7.55	3,017,010.58	2,504,589.94	5,507,811.69	8.95	125,323.52	5,382,488.17	200,000.00	0.27	160,000.00	40,000.00
5年以上	22,767,397.59	2.41	1,478,127.35	21,289,270.24	22,708,907.04	36.91	1,419,886.80	21,289,020.24	6,000.00	0.01	6,000.00	-
合计	72,154,657.40	100.00	9,693,518.84	62,461,138.56	61,518,037.24	100.00	3,884,301.25	57,633,735.99	71,874,555.19	100.00	1,763,964.04	70,110,591.15

## (九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、长期股权投资

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
按权益法核算的长期股权投资	728,341.51	771,615.48	766,276.48
-对联营企业投资	728,341.51	771,615.48	766,276.48
按成本法核算的长期股权投资	117,982,828.01	85,215,628.91	33,907,406.12
-对子公司投资	115,982,828.01	83,215,628.91	33,907,406.12
-其他股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	-
合计	118,711,169.52	85,987,244.39	34,673,682.60
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
长期股权投资净额	118,711,169.52	85,987,244.39	34,673,682.60

(1)长期股权投资详细情况如下：

## 联营企业

人民币元

被投资单位名称	初始投资额	持股比例 (%)	2013年1月1日	本年损益调整	2013年12月31日	本期损益调整	2014年6月30日
北京华宸天宇商务服务有限公司	100,000.00	20.00	766,276.48	5,339.00	771,615.48	(43,273.97)	728,341.51

## 子公司情况

人民币元

序号	企业名称	注册地	主要经营范围	注册资本	年末实际投资额	2014年1月1日		是否合并报表
						持股比例 (%)	享有表决权	
1	北京华宇中选洁净煤工程技术有限公司	北京	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	30,500,000.00	30,924,017.91	100	是	是
2	北京希尔莱科技发展有限公司	北京	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	500,000.00	273,973.00	100	是	是
3	上海埃凯中选机电设备工程有限公司	上海	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)	2,487,000.00	2,709,415.21	100	是	是
4	煤炭工业平顶山选煤设计研究院有限公司	平顶山	国内外工程勘测、咨询、设计、监理，承包境外煤炭行业工程的勘测、咨询、设计和监理项目；技术服务、信息服务，新产品开发，房屋租赁。	13,600,000.00	-	100	是	是
5	平顶山中平地基础工程有限公司	平顶山	煤炭工业安装工程及与之配套工程	3,500,000.00	4,429,121.89	100	是	是
6	平顶山中选自控系统有限公司	平顶山	自动化工业部件制造	30,500,000.00	77,646,300.00	100	是	是

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资 - 续

(2) 联营企业主要财务信息:

人民币元

被投资单位名称	注册地	业务性质	占被投资单位 注册资本及 表决权比例 (%)	被投资单位 2014年6月30日 资产总额	被投资单位 2014年6月30日 负债总额	被投资单位 2014年1月1日 到6月30日	被投资单位 2014年1月1日 到6月30日期间 净亏损总额
北京华宇天宇商务服务有限公司	北京	打印、复印 文案 办公支持性 服务	20%	3,656,451.52	14,743.98	1,538,262.52	-116,369.86

(3) 其他股权投资:

人民币元

被投资单位名称	初始投资额	持股比例(%)	2013年1 月1日	本年增加(减 少)投资额	2013年12月 31日	本期增加(减 少)投资额	年末数
晋城蓝焰煤层业股份有限公司	2,000,000.00	0.20	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

(4) 对子公司投资长期股权投资变动明细如下:

被投资公司名称	2013年1月1日	本年增加	2013年12月31日	本期增加(减少)	2014年6月30日
上海埃凯中机电设备有限公司	2,709,415.21	-	2,709,415.21	-	2,709,415.21
北京华宇中选洁净煤工程技术有限公司	30,924,017.91	-	30,924,017.91	-	30,924,017.91
北京希尔莱科技发展有限公司	273,973.00	-	273,973.00	-	273,973.00
煤炭工业平顶山选煤设计研究院有限公司(注1)	-	49,308,222.79	49,308,222.79	(49,308,222.79)	-
平顶山中平地基基础工程有限公司(注2)	-	-	-	4,429,121.89	4,429,121.89
平顶山中选自控系统有限公司(注2)	-	-	-	77,646,300.00	77,646,300.00
合计	33,907,406.12	49,308,222.79	83,215,628.91	32,767,199.10	115,982,828.01

注1: 于2013年度, 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》, 本公司无偿接收划转的煤炭工业平顶山选煤设计研究院有限公司的100%股权, 以2013年12月31日的账面净值全额计入长期股权投资。在2014年完成如注2所述的子公司划转后, 由于该子公司净资产为负数, 将账面对其长期投资减计至零。

注2: 于2014年4月, 根据中国煤炭科工[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批复》, 本公司无偿接收划转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100%股权, 公司以2013年12月31日的账面净值全额计入长期股权投资。

4、资本公积

项目	2012年1月1日及 2012年12月31日	本年增/(减)	2013年 12月31日	本期增/(减)	2014年 6月30日
其他资本公积					
精算损失		(7,695,000.00)	(7,695,000.00)	(4,777,500.00)	(12,472,500.00)
资产划入及承担 相关负债(注)	-	(173,192,640.58)	(173,192,640.58)	32,767,199.10	(140,425,441.48)
其他	1,584,961.17	-	1,584,961.17		1,584,961.17
合计	1,584,961.17	(180,887,640.58)	(179,302,679.41)	27,989,699.10	(151,312,980.31)



(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、资本公积 - 续

注： 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》，本公司无偿接收中煤国际工程设计研究总院除划拨土地及地上房产外的全部经营性资产及承担其全部负债，2013年减少额为接收日的净资产金额。

根据中国煤炭科工[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批复》，本公司无偿接收划转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100%股权，2014年1月1日到6月30日资本公积增加额为接收日的净资产金额。同时，在2014年完成子公司划转后，由于煤炭工业平顶山选煤设计研究院有限公司净资产为负数，将账面对其长期投资减计至零并减少上述划转产生的资本公积金额。

5、营业收入、营业成本

人民币元

产品名称	2014年1月1日至6月30日		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：	543,406,236.83	405,751,894.07	1,425,217,326.53	1,092,065,111.34	1,767,581,279.13	1,433,044,746.77
洁净煤技术应用	446,335,496.70	364,222,265.39	1,172,367,066.16	1,013,623,203.44	1,555,339,385.25	1,360,252,911.29
勘察设计	168,590,921.84	94,608,405.52	248,318,322.37	136,376,909.65	248,528,809.44	134,266,258.63
工程总承包	277,744,574.86	269,613,859.87	924,048,743.79	877,246,293.79	1,306,810,575.81	1,225,986,652.66
矿山开采工程勘察设计	97,070,740.13	41,529,628.68	252,850,260.37	78,441,907.90	212,241,893.88	72,791,835.48
其他业务：	1,375,298.27	-	1,239,209.34	-	674,144.09	6,000.00
其他	1,375,298.27	-	1,239,209.34	-	674,144.09	6,000.00
合计	544,781,535.10	405,751,894.07	1,426,456,535.87	1,092,065,111.34	1,768,255,423.22	1,433,050,746.77

6、投资收益

人民币元

项目	2014年1月1日至6月30日止期间	2013年度	2012年度
权益法核算的长期股权投资收益	(23,273.97)	5,339.00	5,377.81

7、关联方及关联交易

(1)、本公司的母公司情况

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	国有独资公司	北京	王金华	工程和技术研究与实验发展	4,003,882,302.29	100.00	100.00	中国煤炭科工集团有限公司	710935636

(2)、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见附注(九)3。

(3)、本公司的联营企业情况

本公司联营企业情况请参见附注(九)3。

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方及关联交易 - 续

(4)、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中煤国际工程设计研究总院	受同一最终控股股东控制
煤炭科学研究总院	受同一最终控股股东控制
天地科技股份有限公司	受同一最终控股股东控制
煤炭工业规划设计研究院有限公司	受同一最终控股股东控制
浙江煤科清洁能源有限公司	受同一最终控股股东控制
宁夏天地西北煤机有限公司	受同一最终控股股东控制
北京佳苑宾馆	受同一最终控股股东控制
北京永乐饭庄	受同一最终控股股东控制

(5)、关联交易情况

(a) 本公司向关联方采购货物有关明细资料如下

人民币元

关联方	2014年1月1日到6月30日期间		2013年度		2012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(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购或接受劳务						
煤炭工业平顶山选煤设计研究院有限公司	1,789,071.99	0.01	1,263,810.00	0.12	1,306,060.00	0.44
平顶山中选自控系统有限公司	24,063,791.40	0.13	68,218,702.76	6.48	66,072,283.19	22.26
北京华宇中选油净煤工程技术有限公司	1,547,154.71	0.01	5,401,715.09	0.51	16,684,500.00	5.62
宁夏天地西北煤机有限公司	-	-	700,854.70	0.07	9,123,247.86	3.07
天地科技股份有限公司	5,468,358.95	0.03	2,641,025.64	0.25	776,923.08	0.26

(b) 其他关联交易

人民币元

交易内容	关联方	2014年1月1日到6月30日期间	2013年度	2012年度
提供技术	煤炭工业规划设计研究院	747,169.81	-	-
提供技术	浙江煤科清洁能源有限公司	678,679.21	-	-
租赁收入	北京天地华泰采矿工程技术有限公司	-	393,691.20	-
提供技术	天地科技股份有限公司	-	-	71,000.00
综合服务费	中国煤炭科工集团有限公司	-	5,433,962.26	6,760,000.00

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方及关联交易 - 续

(6)、关联方未结算项目款项

人民币元

关联方名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>应收账款:</b>			
浙江煤科清洁能源有限公司	819,400.00	100,000.00	-
煤炭工业规划设计研究院有限公司	1,476,000.00	684,000.00	-
煤炭科学研究总院	300,000.00	500,000.00	-
北京希尔莱科技发展有限公司	-	620,000.00	-
合计:	2,595,400.00	1,904,000.00	-
<b>其他应收款:</b>			
中煤国际工程设计研究总院	-	-	45,000,696.75
平顶山中选自控系统有限公司	-	831,453.10	830,553.10
煤炭工业平顶山选煤设计研究院有限公司	-	8,393,641.22	7,187,478.24
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	119,421.98
上海埃凯中选机电设备工程有限公司	-	27,503.79	-
中国煤炭科工集团有限公司	24,301,667.36	24,301,667.36	-
天地科技股份有限公司	1,000,000.00	1,120,000.00	-
合计:	26,301,667.36	35,674,265.47	53,138,150.07
<b>应收股利:</b>			
上海埃凯中选机电设备工程有限公司	295,790.70	295,790.70	295,790.70
合计:	295,790.70	295,790.70	295,790.70
<b>预付账款:</b>			
平顶山中选自控系统有限公司	-	-	21,162,657.99
北京华宇中选洁净煤工程技术有限公司	-	-	2,450,300.00
合计:	-	-	23,612,957.99
<b>应付账款:</b>			
平顶山中选自控系统有限公司	67,073,054.90	85,410,920.39	94,806,036.41
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	-	-	1,370,378.95
煤炭工业平顶山选煤设计研究院有限公司	550,697.26	-	-
北京华宇中选洁净煤工程技术有限公司	235,300.00	2,198,153.33	4,053,153.33
北京希尔莱科技发展有限公司	1,270,000.00	1,533,431.85	1,533,431.85
宁夏天地西北煤机有限公司	4,465,980.00	5,600,980.00	5,480,980.00
天地科技股份有限公司	6,589,000.00	4,737,000.00	7,861,700.00
煤炭科学研究总院	70,000.00	70,000.00	70,000.00
合计:	80,254,032.16	99,550,485.57	115,105,680.54
<b>应付票据:</b>			
天地科技股份有限公司	-	472,700.00	-
平顶山中选自控系统有限公司	-	4,300,000.00	-
合计:	-	4,772,700.00	-
<b>预收账款:</b>			
北京天地华泰采矿工程技术有限公司	32,800.00	32,800.00	-
天地科技股份有限公司	29,750.00	29,750.00	-
合计:	62,550.00	62,550.00	-
<b>其他应付款:</b>			
北京希尔莱科技发展有限公司	-	750,000.00	-
煤炭工业平顶山选煤设计研究院有限公司	4,133,200.00	11,840,948.63	-
中煤国际集团梅苑物产管理有限公司	592,477.09	604,877.09	-
北京佳苑宾馆	2,000.00	2,000.00	-
北京永乐饭庄	87,700.00	87,700.00	-
中煤国际工程设计研究总院	302,098.61	92,909.09	-
合计:	5,117,475.70	13,378,434.81	-
<b>存放上级单位资金</b>			
中国煤炭科工集团有限公司	7,246,603.75	84,251,012.55	-

## (十) 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的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的范围之内。

### 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，使投资方的利益最大化。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

##### 1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险之影响。本集团管理层认为，本集团主要及持续性业务以人民币计价结算，因此外汇风险对本集团主要及持续性业务不存在重大影响。

##### 1.1.2. 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量，参见附注(七)8。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

#### 1.2 信用风险

于资产负债表日，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，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。且对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了专门的部门负责确定信用额度、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期债权。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。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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。

除对有长期合作关系的汽车整车企业应收款项金额较大外，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有其他重大的信用集中风险。



(十) 金融工具及风险管理 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.3.流动风险

管理流动风险时，本集团的目的在于持续取得资金以维持平衡。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，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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1层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；第2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3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	4,373,130.32	-	-	4,373,130.32

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	5,693,729.08	-	-	5,693,729.08

人民币元

	2012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	9,244,191.32	-	-	9,244,191.32

(十一) 或有事项

本集团无需要披露的此类事项。

(十二) 承诺事项

本集团无需要披露的重大承诺事项。

(十三) 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

(十四) 财务报表之批准

本集团的财务报表已于2014年8月24日经本公司董事会批准。

\*\*\*财务报表结束\*\*\*