

中煤科工集团西安研究院有限公司

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

内容	页码
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
合并及公司权益变动表	11 - 16
财务报表附注	17 - 58

专项审计报告

德师报(审)字(14)第 S0156 号

中煤科工集团西安研究院有限公司董事会：

我们审计了后附的中煤科工集团西安研究院有限公司(以下简称“西安研究院”)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、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量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，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，西安研究院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西安研究院 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和合并及公司现金流量。

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



顾崇平



2014 年 8 月 24 日

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
流动资产：				
货币资金	1	398,292,354.41	344,191,858.46	305,918,578.83
应收票据	2	141,190,650.77	323,686,070.63	361,783,035.64
应收账款	3	799,036,496.27	606,649,026.63	331,402,289.23
预付款项	4	59,893,763.03	55,647,760.00	54,905,740.20
其他应收款	5	57,699,599.62	60,674,904.34	78,968,558.92
存货	6	139,237,537.24	119,520,334.57	100,348,469.63
其他流动资产	7	271,917.32	1,477,323.35	1,813,348.91
流动资产合计		1,595,622,318.66	1,511,847,277.98	1,235,140,021.36
非流动资产：				
长期股权投资	8	442,902.00	442,902.00	442,902.00
投资性房地产	9	4,952,582.88	5,097,457.88	998,286.22
固定资产	10	404,629,834.91	424,588,706.66	311,444,953.01
在建工程	11	1,285,474.26	1,255,474.26	29,280,736.11
无形资产	12	146,025,376.05	147,615,585.03	11,384,396.25
递延所得税资产	13	41,964,230.85	34,904,280.65	33,483,786.90
非流动资产合计		599,300,400.95	613,904,406.48	387,035,060.49
资产总计		2,194,922,719.61	2,125,751,684.46	1,622,175,081.85

合并资产负债表 - 续

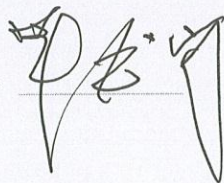
人民币元

项目	附注 (七)	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款	15	40,000,000.00	40,000,000.00	39,000,000.00
应付账款	16	192,780,774.29	232,275,190.80	200,032,877.84
预收款项	17	64,917,169.76	103,609,058.09	143,703,370.93
应付职工薪酬	18	8,384,968.37	43,935,396.64	42,911,925.08
应交税费	19	43,384,983.78	23,975,720.95	31,483,690.57
应付股利	20	58,970,000.00	292,149,012.45	-
其他应付款	21	31,147,472.05	29,261,899.95	16,962,330.12
一年内到期的非流动负债	22	8,100,000.00	9,210,000.00	8,500,000.00
流动负债合计		447,685,368.25	774,416,278.88	482,594,194.54
非流动负债:				
长期应付款	22	199,290,000.00	176,140,000.00	183,300,000.00
其他非流动负债	23	4,892,268.41	5,308,519.21	6,141,020.81
非流动负债合计		204,182,268.41	181,448,519.21	189,441,020.81
负债合计		651,867,636.66	955,864,798.09	672,035,215.35
股东权益:				
股本	24	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	25	1,180,727,711.30	900,750,698.85	(18,569,535.56)
专项储备	26	10,713,528.14	12,127,688.47	4,681,997.99
盈余公积	27	9,737,379.24	9,737,379.24	105,744,528.24
未分配利润	28	181,876,464.27	87,271,119.81	698,282,875.83
归属于母公司股东权益合计		1,543,055,082.95	1,169,886,886.37	950,139,866.50
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		1,543,055,082.95	1,169,886,886.37	950,139,866.50
负债和股东权益总计		2,194,922,719.61	2,125,751,684.46	1,622,175,081.85

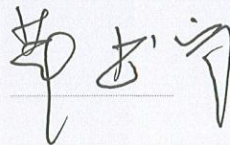
附注为财务报表的组成部分。

第3页至第58页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



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		396,534,607.73	342,105,488.29	303,206,147.44
应收票据		141,190,650.77	323,686,070.63	361,783,035.64
应收账款	1	797,541,258.02	605,837,176.18	330,949,771.93
预付款项		59,893,763.03	55,647,760.00	54,377,739.20
其他应收款	2	59,283,676.05	62,084,189.92	79,940,884.70
存货		139,237,537.24	119,520,334.57	100,348,469.63
其他流动资产		271,917.32	1,477,323.35	1,813,348.91
流动资产合计		1,593,953,410.16	1,510,358,342.94	1,232,419,397.45
非流动资产：				
长期股权投资	3	4,825,202.00	4,825,202.00	2,622,902.00
投资性房地产		4,952,582.88	5,097,457.88	998,286.22
固定资产		402,836,790.92	422,715,358.01	311,444,953.01
在建工程		1,285,474.26	1,255,474.26	28,507,870.61
无形资产		146,025,376.05	147,615,585.03	11,384,396.25
递延所得税资产		41,964,230.85	34,904,280.65	33,483,786.90
非流动资产合计		601,889,656.96	616,413,357.83	388,442,194.99
资产总计		2,195,843,067.12	2,126,771,700.77	1,620,861,592.44

母公司资产负债表 - 续

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
流动负债:				
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00	39,000,000.00
应付账款		192,773,879.29	232,275,190.80	199,686,148.88
预收款项		64,917,169.76	103,493,570.09	143,703,370.93
应付职工薪酬		8,384,968.37	43,935,396.64	42,911,925.08
应交税费		43,289,093.84	23,944,180.02	31,411,315.93
应付股利		58,970,000.00	292,149,012.45	-
其他应付款		31,147,472.05	29,261,899.95	16,962,330.12
一年内到期的非流动负债		8,100,000.00	9,210,000.00	8,500,000.00
流动负债合计		447,582,583.31	774,269,249.95	482,175,090.94
非流动负债:				
长期应付款		199,290,000.00	176,140,000.00	183,300,000.00
其他非流动负债		4,892,268.41	5,308,519.21	6,141,020.81
非流动负债合计		204,182,268.41	181,448,519.21	189,441,020.81
负债合计		651,764,851.72	955,717,769.16	671,616,111.75
股东权益:				
股本		160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积		1,182,930,011.30	902,952,998.85	(18,569,535.56)
专项储备		10,713,528.14	12,127,688.47	4,681,997.99
盈余公积		9,737,379.24	9,737,379.24	105,744,528.24
未分配利润		180,697,296.72	86,235,865.05	697,388,490.02
归属于母公司股东权益合计		1,544,078,215.40	1,171,053,931.61	949,245,480.69
股东权益合计		1,544,078,215.40	1,171,053,931.61	949,245,480.69
负债和股东权益总计		2,195,843,067.12	2,126,771,700.77	1,620,861,592.44

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	29	634,534,393.64	1,615,899,158.55	1,574,250,432.40
其中：主营业务收入	29	626,061,806.24	1,601,332,843.87	1,560,564,928.83
二、营业成本	29	361,854,497.94	983,921,516.81	960,709,989.63
营业税金及附加	30	9,368,718.12	36,549,562.42	38,981,422.82
销售费用	31	17,338,921.21	46,691,190.96	56,097,205.89
管理费用	32	69,846,397.07	204,683,183.93	241,343,427.88
财务费用	33	3,947,684.84	6,174,976.75	6,028,611.78
资产减值损失	34	24,900,050.86	21,478,689.88	7,715,792.77
加：投资收益(损失)	35	-	-	73,133.95
三、营业利润		147,278,123.60	316,400,037.80	263,447,115.58
加：营业外收入	36	31,397,452.23	63,929,666.05	68,747,386.59
减：营业外支出	37	82,967.83	552,394.58	865,285.60
其中：非流动资产处置损失		66,809.00	-	728,788.34
四、利润总额		178,592,608.00	379,777,309.27	331,329,216.57
减：所得税费用	38	25,017,263.54	57,052,838.22	46,004,237.74
五、净利润		153,575,344.46	322,724,471.05	285,324,978.83
六、其他综合收益	39	(12,172,000.00)	10,599,500.00	(9,809,000.00)
七、综合收益总额		141,403,344.46	333,323,971.05	275,515,978.83
归属于母公司股东的综合收益总额		141,403,344.46	333,323,971.05	275,515,978.83
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

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	4	633,089,124.71	1,613,180,698.36	1,571,523,023.40
其中：主营业务收入	4	624,616,537.31	1,598,614,383.68	1,557,837,519.83
二、营业成本	4	361,493,382.49	981,770,714.96	958,779,410.23
营业税金及附加		9,363,515.14	36,453,104.69	38,828,687.90
销售费用		17,338,921.21	46,691,190.96	56,097,205.89
管理费用		68,978,660.75	204,447,959.38	241,101,230.71
财务费用		3,951,102.91	6,184,353.30	6,045,565.54
资产减值损失		24,868,100.66	21,455,760.03	7,691,976.07
加：投资收益(损失)	5	-	-	(227,628.71)
三、营业利润		147,095,441.55	316,177,615.04	262,751,318.35
加：营业外收入		31,397,452.23	63,929,666.05	68,747,386.59
减：营业外支出		82,967.83	552,394.58	865,285.60
其中：非流动资产处置损失		66,809.00	-	728,788.34
四、利润总额		178,409,925.95	379,554,886.51	330,633,419.34
减：所得税费用		24,978,494.28	56,971,284.41	45,922,415.47
五、净利润		153,431,431.67	322,583,602.10	284,711,003.87
六、其他综合收益		(12,172,000.00)	10,599,500.00	(9,809,000.00)
七、综合收益总额		141,259,431.67	333,183,102.10	274,902,003.87

合并现金流量表

人民币元

	附注 (七)	2014年1月1日至 6月30日止期间	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		453,146,422.13	1,425,935,562.02	1,490,196,410.73
收到其他与经营活动有关的现金		28,663,414.42	65,687,768.92	72,408,566.17
经营活动现金流入小计		481,809,836.55	1,491,623,330.94	1,562,604,976.90
购买商品、接受劳务支付的现金		162,209,955.89	854,027,319.32	777,784,981.53
支付给职工以及为职工支付的现金		147,623,587.38	278,307,485.77	272,232,400.76
支付的各项税费		74,356,867.64	160,239,392.42	168,242,958.23
支付其他与经营活动有关的现金		40,766,769.49	76,076,259.37	171,334,535.74
经营活动现金流出小计		424,957,180.40	1,368,650,456.88	1,389,594,876.26
经营活动产生的现金流量净额		56,852,656.15	122,972,874.06	173,010,100.64
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	124,919.95
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		918,785.64	843,352.38	-
投资活动现金流入小计		918,785.64	843,352.38	124,919.95
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		2,857,372.96	81,010,314.35	69,552,903.93
投资活动现金流出小计		2,857,372.96	81,010,314.35	69,552,903.93
投资活动产生的现金流量净额		(1,938,587.32)	(80,166,961.97)	(69,427,983.98)
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金		-	40,000,000.00	48,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	17,605,400.00	-
筹资活动现金流入小计		-	57,605,400.00	48,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	39,000,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		1,213,333.32	23,080,159.74	19,104,264.30
筹资活动现金流出小计		1,213,333.32	62,080,159.74	58,104,264.30
筹资活动产生的现金流量净额		(1,213,333.32)	(4,474,759.74)	(9,604,264.30)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		53,700,735.51	38,331,152.35	93,977,852.36
加：期/年初现金及现金等价物余额	40(2)	343,942,231.18	305,611,078.83	211,633,226.47
六、期/年末现金及现金等价物余额	40(2)	397,642,966.69	343,942,231.18	305,611,078.83

母公司现金流量表

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、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		452,488,621.13	1,423,346,137.92	1,487,945,335.73
收到其他与经营活动有关的现金		26,883,101.52	67,134,505.05	71,417,807.08
经营活动现金流入小计		479,371,722.65	1,490,480,642.97	1,559,363,142.81
购买商品、接受劳务支付的现金		162,041,405.89	853,772,596.86	777,317,592.09
支付给职工以及为职工支付的现金		146,979,260.91	276,797,333.77	270,405,220.76
支付的各项税费		74,332,296.55	159,985,901.87	168,052,053.55
支付其他与经营活动有关的现金		38,899,534.66	77,450,875.19	170,775,381.31
经营活动现金流出小计		422,252,498.01	1,368,006,707.69	1,386,550,247.71
经营活动产生的现金流量净额		57,119,224.64	122,473,935.28	172,812,895.10
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	4,607,386.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		918,785.64	843,352.38	-
投资活动现金流入小计		918,785.64	843,352.38	4,607,386.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,795,317.96	79,885,314.35	68,780,038.43
投资活动现金流出小计		2,795,317.96	79,885,314.35	68,780,038.43
投资活动产生的现金流量净额		(1,876,532.32)	(79,041,961.97)	(64,172,651.95)
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金		-	40,000,000.00	48,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	17,605,400.00	-
筹资活动现金流入小计		-	57,605,400.00	48,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	39,000,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,213,333.32	23,080,159.74	19,104,264.30
筹资活动现金流出小计		1,213,333.32	62,080,159.74	58,104,264.30
筹资活动产生的现金流量净额		(1,213,333.32)	(4,474,759.74)	(9,604,264.30)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		54,029,359.00	38,957,213.57	99,035,978.85
加：期/年初现金及现金等价物余额	6(2)	341,855,861.01	302,898,647.44	203,862,668.59
六、期/年末现金及现金等价物余额	6(2)	395,885,220.01	341,855,861.01	302,898,647.44



中煤科工集团山西研究院有限公司
2014年1月1日至6月30日止期间及2013年度及2012年度

合并所有者权益变动表

项目	2014年1月1日至6月30日止期间							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	归属于母公司的所有者权益	少数股东权益	
一、2013年12月31日余额	160,000,000.00	900,750,698.85	12,127,688.47	9,737,379.24	87,271,119.81	1,169,886,886.37	1,169,886,886.37	
二、本期增减变动金额	-	279,977,012.45	(1,414,160.33)	-	94,605,344.46	373,168,196.58	373,168,196.58	
(一)净利润	-	-	-	-	153,575,344.46	153,575,344.46	153,575,344.46	
(二)其他综合收益	-	(12,172,000.00)	-	-	-	(12,172,000.00)	(12,172,000.00)	
上述(一)和(二)小计	-	(12,172,000.00)	-	-	153,575,344.46	141,403,344.46	141,403,344.46	
(三)所有者投入和减少资本	-	292,149,012.45	-	-	-	292,149,012.45	292,149,012.45	
1. 资产评估增值	-	-	-	-	-	-	-	
2. 土地按评估值作价出资	-	-	-	-	-	-	-	
3. 应付股利转为资本公积	-	292,149,012.45	-	-	-	292,149,012.45	292,149,012.45	
(四)利润分配	-	-	-	-	(58,970,000.00)	(58,970,000.00)	(58,970,000.00)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(58,970,000.00)	(58,970,000.00)	(58,970,000.00)	
3. 其它	-	-	-	-	-	-	-	
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 根据评估值净资产折股	-	-	-	-	-	-	-	
(六)专项储备	-	-	(1,414,160.33)	-	-	(1,414,160.33)	(1,414,160.33)	
1. 本期提取	-	-	2,227,359.53	-	-	2,227,359.53	2,227,359.53	
2. 本期使用	-	-	(3,641,519.86)	-	-	(3,641,519.86)	(3,641,519.86)	
三、2014年06月30日余额	160,000,000.00	1,180,727,711.30	10,713,528.14	9,737,379.24	181,876,464.27	1,543,055,082.95	1,543,055,082.95	

人民币元



中煤科工集团地质研究院有限公司
2013 年度及 2012 年度
2014 年 1 月 31 日止期间

合并所有者权益变动表-续

人民币元

项目	2013 年度												
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司的所有者权益							
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、2012 年 12 月 31 日余额	160,000,000.00	(18,569,535.56)	4,681,997.99	105,744,528.24	698,282,875.83	950,139,866.50	950,139,866.50	-	-	-	950,139,866.50	-	-
二、本年增减变动金额	-	919,320,234.41	7,445,690.48	(96,007,149.00)	(611,011,756.02)	219,747,019.87	219,747,019.87	-	-	-	219,747,019.87	-	-
(一)净利润	-	-	-	-	322,724,471.05	322,724,471.05	322,724,471.05	-	-	-	322,724,471.05	-	-
(二)其他综合收益	-	10,599,500.00	-	-	-	10,599,500.00	10,599,500.00	-	-	-	10,599,500.00	-	-
上述(一)和(二)小计	-	10,599,500.00	-	-	322,724,471.05	333,323,971.05	333,323,971.05	-	-	-	333,323,971.05	-	-
(三)所有者投入和减少资本	-	191,866,370.79	-	-	-	191,866,370.79	191,866,370.79	-	-	-	191,866,370.79	-	-
1. 资产评估增值	-	86,496,681.34	-	-	-	86,496,681.34	86,496,681.34	-	-	-	86,496,681.34	-	-
2. 土地按评估值作价出资	-	87,764,289.45	-	-	-	87,764,289.45	87,764,289.45	-	-	-	87,764,289.45	-	-
3. 其他	-	17,605,400.00	-	-	-	17,605,400.00	17,605,400.00	-	-	-	17,605,400.00	-	-
(四)利润分配	-	-	-	9,737,379.24	(322,626,391.69)	(312,889,012.45)	(312,889,012.45)	-	-	-	(312,889,012.45)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	9,737,379.24	(9,737,379.24)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(312,889,012.45)	(312,889,012.45)	(312,889,012.45)	-	-	-	(312,889,012.45)	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	716,854,363.62	-	(105,744,528.24)	(611,109,835.38)	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 根据评估值净资产折股	-	716,854,363.62	-	(105,744,528.24)	(611,109,835.38)	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	7,445,690.48	-	-	7,445,690.48	7,445,690.48	-	-	-	7,445,690.48	-	-
1. 本年提取	-	-	12,385,202.90	-	-	12,385,202.90	12,385,202.90	-	-	-	12,385,202.90	-	-
2. 本年使用	-	-	(4,939,512.42)	-	-	(4,939,512.42)	(4,939,512.42)	-	-	-	(4,939,512.42)	-	-
三、2013 年 12 月 31 日余额	160,000,000.00	900,750,698.85	12,127,688.47	9,737,379.24	87,271,119.81	1,169,886,886.37	1,169,886,886.37	-	-	-	1,169,886,886.37	-	-



2014年1月1日至6月30日期间、2013年度及2012年度

合并所有者权益变动表-续

项目	2012 年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	归属于母公司的所有者权益	少数股东权益	
一、2011年12月31日余额	160,000,000.00	(8,760,535.56)	-	77,273,427.85	458,008,997.39	686,521,889.68	-	686,521,889.68
二、本年增减变动金额	-	(9,809,000.00)	4,681,997.99	28,471,100.39	240,273,878.44	263,617,976.82	-	263,617,976.82
(一)净利润	-	-	-	-	285,324,978.83	285,324,978.83	-	285,324,978.83
(二)其他综合收益	-	(9,809,000.00)	-	-	-	(9,809,000.00)	-	(9,809,000.00)
上述(一)和(二)小计	-	(9,809,000.00)	-	-	285,324,978.83	275,515,978.83	-	275,515,978.83
(三)利润分配	-	-	-	28,471,100.39	(45,051,100.39)	(16,580,000.00)	-	(16,580,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	28,471,100.39	(28,471,100.39)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(16,580,000.00)	(16,580,000.00)	-	(16,580,000.00)
(四)专项储备	-	-	4,681,997.99	-	-	4,681,997.99	-	4,681,997.99
1. 本年提取	-	-	8,511,856.51	-	-	8,511,856.51	-	8,511,856.51
2. 本年使用	-	-	(3,829,858.52)	-	-	(3,829,858.52)	-	(3,829,858.52)
三、2012年12月31日余额	160,000,000.00	(18,569,535.56)	4,681,997.99	105,744,528.24	698,282,875.83	950,139,866.50	-	950,139,866.50

人民币元



中煤科工集团西安研究院有限公司

2014年1月1日至6月30日止期间、2013年度及2012年度

母公司所有者权益变动表

项目	2014年1月1日至6月30日止期间					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、2013年12月31日余额	160,000,000.00	902,952,998.85	12,127,688.47	9,737,379.24	86,235,865.05	1,171,053,931.61
二、本年增减变动金额	-	279,977,012.45	(1,414,160.33)	-	94,461,431.67	373,024,283.79
(一)净利润	-	-	-	-	153,431,431.67	153,431,431.67
(二)其他综合收益	-	(12,172,000.00)	-	-	-	(12,172,000.00)
上述(一)和(二)小计	-	(12,172,000.00)	-	-	153,431,431.67	141,259,431.67
(三)所有者投入和减少资本	-	292,149,012.45	-	-	-	292,149,012.45
1. 资产评估增值	-	-	-	-	-	-
2. 土地按评估值作价出资	-	-	-	-	-	-
3. 应付股利转为资本公积	-	292,149,012.45	-	-	-	292,149,012.45
(四)利润分配	-	-	-	-	(58,970,000.00)	(58,970,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(58,970,000.00)	(58,970,000.00)
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(58,970,000.00)	(58,970,000.00)
3. 其它	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	(1,414,160.33)	-	-	(1,414,160.33)
1. 本期提取	-	-	2,227,359.53	-	-	2,227,359.53
2. 本期使用	-	-	(3,641,519.86)	-	-	(3,641,519.86)
三、2014年06月30日余额	160,000,000.00	1,182,930,011.30	10,713,528.14	9,737,379.24	180,697,296.72	1,544,078,215.40

人民币元



中煤科工集团西安研究院有限公司

2014年1月1日至6月30日止期间、2013年度及2012年度

母公司所有者权益变动表-续

项目	2013 年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
二、2012年12月31日余额	160,000,000.00	(18,569,535.56)	4,681,997.99	105,744,528.24	697,388,490.02	949,245,480.69	
三、本年增减变动金额	-	921,522,534.41	7,445,690.48	(96,007,149.00)	(611,152,624.97)	221,808,450.92	
(一)净利润	-	-	-	-	322,583,602.10	322,583,602.10	
(二)其他综合收益	-	10,599,500.00	-	-	-	10,599,500.00	
上述(一)和(二)小计	-	10,599,500.00	-	-	322,583,602.10	333,183,102.10	
(三)所有者投入和减少资本	-	194,068,670.79	-	-	-	194,068,670.79	
1.所有者投入资本	-	17,605,400.00	-	-	-	17,605,400.00	
2.资产评估增值	-	88,698,981.34	-	-	-	88,698,981.34	
3.土地按评估值作价出资	-	87,764,289.45	-	-	-	87,764,289.45	
(四)利润分配	-	-	-	9,737,379.24	(322,626,391.69)	(312,889,012.45)	
1.提取盈余公积	-	-	-	9,737,379.24	(9,737,379.24)	-	
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(312,889,012.45)	(312,889,012.45)	
(五)所有者权益内部结转	-	716,854,363.62	-	(105,744,528.24)	(611,109,835.38)	-	
1.根据评估值净资产转股	-	716,854,363.62	-	(105,744,528.24)	(611,109,835.38)	-	
(六)专项储备	-	-	7,445,690.48	-	-	7,445,690.48	
1.本年提取	-	-	12,385,202.90	-	-	12,385,202.90	
2.本年使用	-	-	(4,939,512.42)	-	-	(4,939,512.42)	
三、2013年12月31日余额	160,000,000.00	902,952,998.85	12,127,688.47	9,737,379.24	86,235,865.05	1,171,053,931.61	

人民币元

中煤科工集团西安研究院有限公司

2014年1月1日至6月30日止期间、2013年度及2012年度

母公司所有者权益变动表-续

	2012年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、2011年12月31日余额	160,000,000.00	(8,760,535.56)	-	77,273,427.85	457,728,586.54	686,241,478.83	
二、本年增减变动金额	-	(9,809,000.00)	4,681,997.99	28,471,100.39	239,659,903.48	263,004,001.86	
(一)净利润	-	-	-	-	284,711,003.87	284,711,003.87	
(二)其他综合收益	-	(9,809,000.00)	-	-	-	(9,809,000.00)	
上述(一)和(二)小计	-	(9,809,000.00)	-	-	284,711,003.87	274,902,003.87	
(三)利润分配	-	-	-	28,471,100.39	(45,051,100.39)	(16,580,000.00)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(28,471,100.39)	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(16,580,000.00)	(16,580,000.00)	
(四)专项储备	-	-	4,681,997.99	-	-	4,681,997.99	
1. 本年提取	-	-	8,511,856.51	-	-	8,511,856.51	
2. 本年使用	-	-	(3,829,858.52)	-	-	(3,829,858.52)	
三、2012年12月31日余额	160,000,000.00	(18,569,535.56)	4,681,997.99	105,744,528.24	697,388,490.02	949,245,480.69	

人民币元

(一) 公司基本情况

中煤科工集团西安研究院有限公司(以下简称“本公司”)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中国煤炭科工集团有限公司全资持有的有限责任公司,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。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)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。

本集团的母公司和最终控股母公司为中国煤炭科工集团有限公司。

(二) 财务报表的编制基础

本财务报表是为天地科技股份有限公司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。

本财务报表的2012年度比较数据是以评估基准日净资产的原账面价值为基础编制。

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,对于改制的本公司财务报表,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系按照财政部于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、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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

2、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。

3、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，纳入改制范围的投资性房地产、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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。

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。

(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

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。

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。

(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

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。本集团主要金融资产为应收款项。

贷款及应收款项

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。

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。

(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。

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

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。本集团在进行改制建账时，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，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

9.3 建造合同

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。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。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

9.4 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。

9.5 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

在公司财务报表中对子公司的长期股权投资按成本法核算。

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。本公司在进行公司改制调账时，纳入改制评估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。

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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续**11、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。本公司在进行公司改制调账时，纳入改制评估范围的投资性房地产按评估值重新确认入账价值。

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或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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。

12、固定资产**12.1 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。固定资产仅在与其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。本公司在进行公司改制调账时，纳入改制评估范围的固定资产，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。

12.2 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	9.5-19
电子及办公设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	4-10	5	9.5-23.75

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。

12.3 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

12、固定资产 - 续

12.4 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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、无形资产

14.1 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。本公司在进行公司改制调账时，纳入改制评估范围的无形资产，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

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

14、无形资产 - 续

14.2 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。

14.3 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。

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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

16、收入

16.1 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。

16.2 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。

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。

16.3 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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

17、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。

18、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

18.1 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。

18.2 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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

18、所得税 - 续

18.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

18.3 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，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。

19、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。

19.1 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。

19.2 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。

20、职工薪酬

20.1 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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

20、职工薪酬 - 续

20.1 职工薪酬 - 续

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)。

20.2 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。当期精算利得或损失通过其他综合收益在当期确认。

在资产负债表上确认的退休福利义务为设定受益义务的现值，按未确认的精算利得和损失以及未确认的过去服务成本进行调整，并减去计划资产的公允价值。从这种计算得出的资产的金额不能超过未确认精算损失和过去服务成本，加可从计划获得的退款和计划的未来供款减少金额的现值的总额。

本集团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) 截至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)及截至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) 截至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。

21、专项储备

本集团提取的安全生产费用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。

22、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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

22、外币业务 - 续

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。

(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计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，并将相关的影响计入当期损益。

3、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，并可能因技术革新就回应严峻的行业竞争而有重大改变。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。

(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

4、职工退休福利费的精算评估

本集团已对本集团退休(及内部退休)后设定的福利计划确认负债。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进行摊销。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本集团员工退休福利支出相关的费用和负债余额。

5、递延所得税资产的确认

于2014年6月30日,本集团已确认递延所得税资产为人民币41,964,230.85元;2013年12月31日:人民币34,904,280.65元;2012年12月31日:人民币33,483,786.90元,并列于合并资产负债表中。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合并损益表中。如未来实际产生的盈利多于预期,或实际税率高于预期,将调整相应的递延所得税资产,确认在该情况发生期间的合并损益表中。

(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	17%、11%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

本公司系国家重点扶持的高新技术企业,按15%的税率征收企业所得税。本公司于2008年11月21日获得高新技术企业证书,证书编号GR200861000045,有效期为2009至2011年。本公司于2011年申请高新技术企业证书复审,于2011年10月9日获得高新技术企业证书,证书编号GF201161000284,有效期三年。2012年、2013年及2014年1月1日至6月30日止期间减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(六) 合并财务报表范围

子公司情况

本财务报告期纳入合并报表范围的主要子企业基本情况:

人民币元

序号	企业名称	注册地	经营范围	注册资本	持股比例	享有表决权	是否合并报表	少数股东权益
1	陕西罗克岩土工程检测有限公司(以下简称“陕西罗克”)	西安	岩土工程、道路、桥梁、建筑物结构检测	2,180,000.00	100.00	100.00	是	无

(七) 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

	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	12,424.67	34,037.90	16,011.88
-人民币	12,424.67	34,037.90	16,011.88
银行存款	369,770,015.70	167,759,307.05	305,594,583.01
-人民币	367,318,440.88	165,331,211.38	303,903,962.14
-美元	2,451,574.82	2,428,095.67	1,690,620.87
其他货币资金(注)	649,387.72	249,627.28	307,983.94
合计	370,431,828.09	168,042,972.23	305,918,578.83

注：截至2014年06月30日，本集团受限货币资金人民币649,387.72元(2013年12月31日：人民币249,627.28元；2012年12月31日：人民币307,500.00元)，主要为信用证保证金和非融资保函保证金。

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)	27,860,526.32	176,148,886.23	-

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。

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	138,100,650.77	322,036,070.63	359,783,035.64
商业承兑汇票	3,090,000.00	1,650,000.00	2,000,000.00
合计	141,190,650.77	323,686,070.63	361,783,035.64

注：截至2014年6月30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(%)
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	216,675,970.97	24.90	15,095,801.57	21.21	198,217,919.42	30.30	11,157,646.78	23.54	68,241,539.00	19.05	3,412,076.95	12.75
应收关联方应收账款组合	7,125,521.32	0.82	-	-	8,025,521.32	1.23	-	-	6,001,000.00	1.68	-	-
按名称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	646,421,757.67	74.28	56,090,952.12	78.79	447,797,536.76	68.47	36,234,304.09	76.46	283,926,814.92	79.27	23,354,987.74	87.25
合计	870,223,249.96	100.00	71,186,753.69	100.00	654,040,977.50	100.00	47,391,950.87	100.00	358,169,353.92	100.00	26,767,064.69	100.00

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

3、应收账款 - 续

(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	547,238,329.97	62.89	27,355,756.50	519,882,573.47	546,448,865.74	83.55	27,322,443.29	519,126,422.45	303,622,080.65	84.77	14,881,054.03	288,741,026.62
1-2年	280,070,916.20	32.18	27,323,302.22	252,747,613.98	80,502,932.90	12.31	8,050,293.29	72,452,639.61	31,421,899.25	8.77	3,142,189.93	28,279,709.32
2-3年	27,000,568.17	3.10	4,177,850.21	22,822,717.96	12,311,676.29	1.88	2,462,335.26	9,849,341.03	12,859,453.47	3.59	2,571,890.69	10,287,562.78
3-4年	11,272,107.42	1.30	8,609,498.60	2,662,608.82	8,753,515.68	1.34	4,376,757.84	4,376,757.84	7,459,425.86	2.08	3,729,712.93	3,729,712.93
4-5年	4,604,910.20	0.52	3,683,928.16	920,982.04	4,219,328.48	0.65	3,375,462.78	843,865.70	1,821,387.90	0.51	1,457,110.32	364,277.58
5年以上	36,418.00	0.01	36,418.00	-	1,804,658.41	0.27	1,804,658.41	-	985,106.79	0.28	985,106.79	-
合计	870,223,249.96	100.00	71,186,753.69	799,036,496.27	654,040,977.50	100.00	47,391,950.87	606,649,026.63	358,169,353.92	100.00	26,767,064.69	331,402,289.23

应收账款坏账准备变动情况参见附注(七)14。

(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1	第三方	41,532,286.41	2年以内	4.77
公司2	第三方	39,497,846.21	2年以内	4.54
公司3	第三方	26,034,088.94	2年以内	2.99
公司4	第三方	23,980,538.00	2年以内	2.76
公司5	第三方	19,057,581.70	2年以内	2.19
合计		150,102,341.26		17.25

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	28,099,008.29	1年以内	4.30
公司2	第三方	11,564,000.00	2年以内	1.77
公司3	第三方	11,560,335.00	2年以内	1.77
公司4	第三方	10,432,323.73	1年以内	1.60
公司5	第三方	9,660,841.03	1年以内	1.48
合计		71,316,508.05		10.90

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1	第三方	34,315,406.34	1年以内	9.58
公司2	第三方	12,857,000.00	1年以内	3.59
公司3	第三方	10,879,651.06	1年以内	3.04
公司4	第三方	10,189,481.60	1年以内	2.84
公司5	第三方	7,339,050.00	2年以内	2.05
合计		75,580,589.00		21.10

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

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	35,439,522.27	59.17	51,645,686.32	92.81	50,612,679.66	92.18
1-2年	22,432,246.58	37.45	2,711,431.68	4.87	1,386,142.54	2.52
2-3年	860,646.18	1.44	552,424.00	0.99	1,341,856.00	2.45
3年以上	1,161,348.00	1.94	738,218.00	1.33	1,565,062.00	2.85
合计	59,893,763.03	100.00	55,647,760.00	100.00	54,905,740.20	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	占预付款总额的比例(%)
公司1	第三方	9,240,000.00	2年以内	15.43
公司2	第三方	6,745,137.32	2年以内	11.26
公司3	第三方	4,685,000.00	1年以内	7.82
公司4	第三方	2,805,013.00	2年以内	4.68
公司5	第三方	3,950,000.00	1年以内	6.60
合计		27,425,150.32		45.79

2013年12月31日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款总额的比例(%)
公司1	第三方	11,779,565.59	1年以内	21.17
公司2	第三方	5,991,737.32	1年以内	10.77
公司3	第三方	4,620,000.00	1年以内	8.30
公司4	第三方	1,850,000.00	1年以内	3.32
公司5	第三方	1,822,000.00	1年以内	3.27
合计		26,063,302.91		46.83

2012年12月31日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款总额的比例(%)
公司1	第三方	5,625,904.00	1年以内	10.25
公司2	第三方	4,215,316.85	1年以内	7.68
公司3	第三方	2,700,000.00	1年以内	4.92
公司4	第三方	2,698,529.71	1年以内	4.91
公司5	第三方	2,170,000.00	1年以内	3.95
合计		17,409,750.56		31.71

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

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				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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	51,824,311.91	87.89	-	-	51,839,196.70	85.44	-	-	65,880,780.08	83.43	-	-
应收关联方的应收账款组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	7,138,769.75	12.11	1,263,482.04	100.00	8,835,707.64	14.56	-	-	13,087,778.84	16.57	-	-
合计	58,963,081.66	100.00	1,263,482.04	100.00	60,674,904.34	100.00	-	-	78,968,558.92	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	33,527,745.70	56.86	237,633.84	33,290,111.86	47,223,771.62	77.83	-	47,223,771.62	71,434,220.17	90.46	-	71,434,220.17
1-2年	16,979,158.56	28.80	-	16,979,158.56	8,919,525.54	14.70	-	8,919,525.54	6,995,782.89	8.86	-	6,995,782.89
2-3年	4,794,032.22	8.13	69,280.20	4,724,752.02	4,462,707.18	7.36	-	4,462,707.18	458,755.86	0.58	-	458,755.86
3-4年	3,593,245.18	6.09	890,668.00	2,702,577.18	-	-	-	-	79,800.00	0.10	-	79,800.00
4-5年	-	-	-	-	68,900.00	0.11	-	68,900.00	-	-	-	-
5年以上	68,900.00	0.12	65,900.00	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	58,963,081.66	100.00	1,263,482.04	57,699,599.62	60,674,904.34	100.00	-	60,674,904.34	78,968,558.92	100.00	-	78,968,558.92

注:除了应收关联方款项以外,本集团的其他应收款主要包括保证金、备用金等,无金额重大的款项。

6、存货

存货分类

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	44,804,853.95	48,413,818.98	33,487,391.83
自制半成品及在产品	11,675,992.80	11,930,633.95	16,410,279.80
库存商品	69,688,606.63	49,019,114.31	47,043,321.36
工程施工(已完工未结算款)	13,068,083.86	10,156,767.33	3,407,476.64
合计	139,237,537.24	119,520,334.57	100,348,469.63

(1)于资产负债表日的在建合同工程

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	13,068,083.86	10,156,767.33	3,407,476.64
作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款	12,404,876.80	10,852,715.50	6,018,225.26
合计	663,207.06	(695,948.17)	(2,610,748.62)

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

6、存货 - 续

(2)在建工程合同分析

人民币元

	2014年1月1日至 2014年6月30日止期间	2013年度	2012年度
累计发生成本	140,967,492.85	428,862,466.57	425,900,362.66
已确认毛利	62,481,478.73	166,752,731.91	85,699,565.93
减：已办理结算款	202,785,764.52	596,311,146.65	514,210,677.21
合计	663,207.06	(695,948.17)	(2,610,748.62)

7、其他流动资产

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
预缴税金	271,917.32	1,477,323.35	1,813,348.91

8、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
按成本法核算的长期股权投资	442,902.00	442,902.00	442,902.00
合计	442,902.00	442,902.00	442,902.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
长期股权投资净额	442,902.00	442,902.00	442,902.00

长期股权投资详细情况如下：

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(%)	2014年6月30日、 2013年12月31日及 2012年12月31日
西安市商业银行	494,688.00	0.029	442,902.00

9、投资性房地产

人民币元

项目	2012年12月31日	本年增加	2013年12月31日	本年增加	2014年6月30日
一、账面原值合计	2,457,320.11	6,692,679.89	9,150,000.00	-	9,150,000.00
房屋、建筑物	2,457,320.11	6,692,679.89	9,150,000.00	-	9,150,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计	1,459,033.89	2,593,508.23	4,052,542.12	144,875.00	4,197,417.12
房屋、建筑物	1,459,033.89	2,593,508.23	4,052,542.12	144,875.00	4,197,417.12
三、投资性房地产账面净值合计	998,286.22	-	5,097,457.88	-	4,952,582.88
房屋、建筑物	998,286.22	-	5,097,457.88	-	4,952,582.88
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	998,286.22	-	5,097,457.88	-	4,952,582.88
房屋、建筑物	998,286.22	-	5,097,457.88	-	4,952,582.88

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

10、固定资产

人民币元

项目	2012年12月31日	增加	减少	2013年12月31日	增加	减少	2014年6月30日
一、账面原值合计	412,603,306.06	137,290,891.01	12,985,964.54	536,908,232.53	2,834,267.96	701,998.29	539,040,502.20
其中：房屋及建筑物	222,480,079.98	104,264,955.29	-	326,745,035.27	-	-	326,745,035.27
机器设备	144,217,082.45	29,355,585.75	8,448,187.05	165,124,481.15	2,633,449.15	-	167,757,930.30
电子及办公设备	16,879,028.88	3,670,349.97	2,762,343.74	17,787,035.11	200,818.81	323,598.29	17,664,255.63
运输设备	29,027,114.75	-	1,775,433.75	27,251,681.00	-	378,400.00	26,873,281.00
二、累计折旧合计	99,352,033.03	34,203,945.73	21,236,452.89	112,319,525.87	22,407,532.42	316,391.00	134,410,667.29
其中：房屋及建筑物	32,255,565.65	12,464,106.29	-	44,719,671.94	5,125,712.22	-	49,845,384.16
机器设备	50,646,465.23	15,350,215.48	17,204,508.52	48,792,172.19	14,277,039.47	-	63,069,211.66
电子及办公设备	8,951,332.45	3,577,899.15	3,340,750.29	9,188,481.31	1,718,821.10	2,872.00	10,904,430.41
运输设备	7,498,669.70	2,811,724.81	691,194.08	9,619,200.43	1,285,959.63	313,519.00	10,591,641.06
三、固定资产账面净值合计	313,251,273.03			424,588,706.66			404,629,834.91
其中：房屋及建筑物	190,224,514.33			282,025,363.33			276,899,651.11
机器设备	93,570,617.22			116,332,308.96			104,365,120.35
电子及办公设备	7,927,696.43			8,598,553.80			6,705,023.51
运输设备	21,528,445.05			17,632,480.57			16,660,039.94
四、减值准备合计	1,806,320.02	-	1,806,320.02	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	1,282,601.82	-	1,282,601.82	-	-	-	-
机器设备	394,498.60	-	394,498.60	-	-	-	-
电子及办公设备	-	-	-	-	-	-	-
运输设备	129,219.60	-	129,219.60	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	311,444,953.01			424,588,706.66			404,629,834.91
其中：房屋及建筑物	188,941,912.51			282,025,363.33			276,899,651.11
机器设备	93,176,118.62			116,332,308.96			104,365,120.35
电子及办公设备	7,927,696.43			8,598,553.80			6,705,023.51
运输设备	21,399,225.45			17,632,480.57			16,660,039.94

由于本公司2013年进行整体改制更名，截至2014年6月30日，本公司正在办理房产证的房屋建筑物金额为人民币50,024,961.33元。

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

10、固定资产 - 续

变动分析：

人民币元

	合计
原值	
2013年1月1日	412,603,306.06
1、本年固定资产原值增加	137,290,891.01
其中：因购置而增加的金额	31,131,070.22
由在建工程转入的金额	53,754,983.27
因改制评估调整的金额	52,404,837.52
2、本年固定资产原值减少	12,985,964.54
其中：处置出售固定资产的金额	3,711,026.04
改制评估调整	9,274,938.50
2013年12月31日	536,908,232.53
1、本年固定资产原值增加	2,834,267.96
其中：因购置而增加的金额	2,834,267.96
2、本年固定资产原值减少	701,998.29
其中：处置出售固定资产的金额	701,998.29
2014年6月30日	539,040,502.20
累计折旧	
2013年1月1日	99,352,033.03
1、本年累计折旧增加	34,203,945.73
其中：计提的折旧费用	28,724,146.96
因改制评估调整的金额	5,479,798.77
2、本年累计折旧减少	21,236,452.89
其中：处置出售固定资产的金额	2,624,795.17
改制评估调整	18,611,657.72
2013年12月31日	112,319,525.87
1、本年累计折旧增加	22,407,532.42
其中：计提的折旧费用	22,407,532.42
2、本年累计折旧减少	316,391.00
其中：处置出售固定资产的金额	316,391.00
2014年6月30日	134,410,667.29

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

11、在建工程

人民币元

工程名称	2013年 1月1日	本年增加	本年减少	2013年 12月31日	本年增加	本年减少	2014年 6月30日
院培训中心大楼	16,989,606.61	33,636,540.22	50,626,146.83	-	-	-	-
六、七号楼地下车库	10,874,304.00	-	10,874,304.00	-	-	-	-
钻研中心车载实验场	643,960.00	590,010.94	1,233,970.94	-	-	-	-
碑林院区总体规划	-	-	-	-	30,000.00	-	30,000.00
智能钻探装备及煤层气 开发产业基地项目	-	1,255,474.26	-	1,255,474.26	-	-	1,255,474.26
土工试验室	772,865.50	1,122,000.00	1,894,865.50	-	-	-	-
合计	29,280,736.11	36,604,025.42	64,629,287.27	1,255,474.26	30,000.00	-	1,285,474.26

12、无形资产

人民币元

	土地使用权
原值	
2012年12月31日	12,776,010.55
因改制评估调整的金额	111,685,594.81
本年购置	27,016,609.00
本年处置	-
2013年12月31日	151,478,214.36
本期购置	-
本期在建工程转入	-
本期处置	-
2014年6月30日	151,478,214.36
累计摊销	
2012年12月31日	1,391,614.30
本年计提	2,471,015.03
2013年12月31日	3,862,629.33
本期计提	1,590,208.98
2014年6月30日	5,452,838.31
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	11,384,396.25
2013年12月31日	147,615,585.03
2014年6月30日	146,025,376.05

由于本公司2013年进行整体改制更名，截至2014年6月30日，本公司正在办理土地证变更手续的土地使用权金额为人民币87,601,101.49元。

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

13、递延所得税资产/递延所得税负债

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
坏账准备	72,450,235.73	47,391,950.87	26,767,064.69	10,855,730.85	7,101,780.65	4,011,487.20
退休福利计划	207,390,000.00	185,350,000.00	191,800,000.00	31,108,500.00	27,802,500.00	28,770,000.00
安全生产费(注)	-	-	4,681,997.99	-	-	702,299.70
合计	279,840,235.73	232,741,950.87	223,249,062.68	41,964,230.85	34,904,280.65	33,483,786.90

注：根据2013年6月18日证监会发布的《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》的规定，本公司不再就2013年度7月1日起新计提的安全生产费确认相应的递延所得税资产。

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	本年增加		2014年6月30日
		本年计提	本年收回	本年核销		本年计提	本年收回	
坏账准备	26,767,064.69	21,478,689.88	451,000.00	1,304,803.70	47,391,950.87	24,900,050.86	158,234.00	72,450,235.73
固定资产减值准备	1,806,320.02	-	-	1,806,320.02	-	-	-	-
合计	28,573,384.71	21,478,689.88	451,000.00	3,111,123.72	47,391,950.87	24,900,050.86	158,234.00	72,450,235.73

15、短期借款

人民币元

种类	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00	39,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00	39,000,000.00

注：信用借款由本公司的全资子公司陕西罗克提供担保。上述借款年利率为6.00%。

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1	12,549,515.80	合同执行中	部分偿还
公司2	12,618,601.96	合同执行中	部分偿还
公司3	6,958,392.00	合同执行中	部分偿还
公司4	5,863,612.00	合同执行中	部分偿还
公司5	4,907,679.99	合同执行中	部分偿还
合计	42,897,801.75		

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

16、应付账款 - 续

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1	18,149,515.80	合同执行中	部分偿还
公司2	13,302,126.76	合同执行中	部分偿还
公司3	10,012,551.04	合同执行中	部分偿还
公司4	8,392,679.99	合同执行中	部分偿还
公司5	6,958,392.00	合同执行中	部分偿还
合计	56,815,265.59		

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1	21,914,047.60	合同执行中	部分偿还
公司2	6,988,000.00	合同执行中	部分偿还
公司3	6,363,612.00	合同执行中	部分偿还
公司4	5,541,200.94	合同执行中	部分偿还
公司5	5,408,086.97	合同执行中	部分偿还
合计	46,214,947.51		

17、预收账款

本集团不存在金额重大的账龄超过1年以上的预收款项。

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	705,967.28	42,094,557.54	42,094,557.54
社会保险费	2,838,377.17	(109,536.42)	279,482.74
住房公积金	4,523,851.88	1,950,375.52	537,884.80
工会经费及职工教育经费	316,772.04	-	-
合计	8,384,968.37	43,935,396.64	42,911,925.08

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

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	14,305,723.34	1,832,911.37	7,729,729.72
房产税	2,774,545.04	1,691,650.05	-
营业税	-	-	24,212.40
企业所得税	18,700,656.97	9,138,943.79	5,836,094.07
城市维护建设税	141,923.30	296,306.37	900,956.34
教育费附加	1,104,536.90	533,964.60	1,140,368.09
土地使用税	729,007.40	589,424.19	-
其他	5,628,590.83	9,892,520.58	15,852,329.95
合计	43,384,983.78	23,975,720.95	31,483,690.57

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	58,970,000.00	292,149,012.45	-

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、长期应付款/一年内到期的非流动负债

人民币元

性质	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
退休福利计划	207,390,000.00	185,350,000.00	191,800,000.00
其中：一年内到期的非流动负债	8,100,000.00	9,210,000.00	8,500,000.00
一年后到期的长期应付款	199,290,000.00	176,140,000.00	183,300,000.00

23、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
科研设备购置补助	4,892,268.41	5,308,519.21	6,141,020.81

24、股本

人民币元

投资者名称	2014年6月30日、2013年12月31日及2012年12月31日	
	投资金额	出资比例(%)
中国煤炭科工集团有限公司	160,000,000.00	100.00

中煤科工集团西安研究院有限公司

财务报表附注

2014年1月1日至6月30日止期间、2013年度及2012年度

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

25、资本公积

人民币元

项目	2012年1月1日	本年增加	本年减少	2013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
1. 其他资本公积	(8,760,535.56)	1,731,000.00	11,540,000.00	(8,569,535.56)	921,190,734.41	1,870,500.00	900,750,698.85	294,297,012.45	14,320,000.00	1,180,727,711.30
(1) 长期股权投资差额	(30,000.00)	-	(30,000.00)	(30,000.00)	-	-	(30,000.00)	-	-	(30,000.00)
(2) 长期股权投资差额冲回	4,008,960.17	-	4,008,960.17	4,008,960.17	-	-	4,008,960.17	-	-	4,008,960.17
(3) 资产溢价	(3,227,995.73)	-	(3,227,995.73)	(3,227,995.73)	-	-	(3,227,995.73)	-	-	(3,227,995.73)
(4) 集体股权转让核算冲回	(11,190,000.00)	-	11,540,000.00	(22,730,000.00)	12,470,000.00	-	(10,260,000.00)	-	14,320,000.00	(24,580,000.00)
(5) 计入所有者权益项目冲回的序	1,678,500.00	1,731,000.00	-	3,409,500.00	-	1,870,500.00	1,539,000.00	2,148,000.00	-	3,687,000.00
(6) 溢价评估增值(注1)	-	-	-	-	174,260,970.79	-	174,260,970.79	-	-	174,260,970.79
(7) 非货币性资产置换(注2)	-	-	-	-	716,854,363.62	-	716,854,363.62	-	-	716,854,363.62
(8) 其他(注3)	-	-	-	-	17,605,400.00	-	17,605,400.00	294,297,012.45	-	309,754,412.45
合计	(8,760,535.56)	1,731,000.00	11,540,000.00	(8,569,535.56)	921,190,734.41	1,870,500.00	900,750,698.85	294,297,012.45	14,320,000.00	1,180,727,711.30

注1: 如附注(一)所述, 本公司于2013年整体改制, 资本公积增加额为改制评估增值影响。

注2: 系根据中国煤科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), 将公司改制建账日2013年8月31日的盈余公积人民币105,744,528.24元及未分配利润余额人民币611,109,835.38元转入资本公积。

注3: 本财务报告期内, 根据中国煤炭科工财字[2014]145号《关于应付股利有关事项的通知》, 将2013年12月31日的应付股利余额人民币292,149,012.45元转入资本公积。2013年陕西省财政厅、陕西省工业和信息化厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合下达文件《关于上报装备制造企业2012年税收列支返还有关情况的通报》(陕财办企[2013]41号), 规定企业税收返还用于技术改造和研发的作为国家投入, 计入国有资本公积。同年西安市财政局下达《关于2012年度装备制造企业税收列支返还的通知》(市财函[2013]1063号), 拨付本公司企业税收返还资金人民币17,605,400.00元, 专项用于技术研发和改造。

26、专项储备

人民币元

项目	2012年1月1日	计提	费用化支出	2012年12月31日	计提	费用化支出	2013年12月31日	计提	费用化支出	2014年6月30日
安全生产费	-	8,511,856.51	3,829,858.52	4,681,997.99	12,385,202.90	4,939,512.42	12,127,688.47	2,227,359.53	3,641,519.86	10,713,528.14

注: 本财务报告期内, 安全生产费减少全部为费用性支出, 共计人民币3,641,519.86元。

27、盈余公积

人民币元

项目	2012年1月1日	增加	2012年12月31日	减少(注)	2013年12月31日及2014年6月30日
法定盈余公积	77,273,427.85	28,471,100.39	105,744,528.24	9,737,379.24	9,737,379.24

注: 参见附注(七)、25注2。

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

28、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	87,271,119.81	698,282,875.83	458,008,997.39
加：本年/期净利润	153,575,344.46	322,724,471.05	285,324,978.83
减：提取法定盈余公积	-	9,737,379.24	28,471,100.39
分配现金股利	58,970,000.00	312,889,012.45	16,580,000.00
根据评估值净资产折股(注)	-	611,109,835.38	-
年/期末未分配利润	181,876,464.27	87,271,119.81	698,282,875.83

注：参见附注（七）、25注2。

29、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日止期间		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：	626,061,806.24	358,787,967.47	1,601,332,843.87	979,038,165.27	1,560,564,928.83	955,866,118.91
产品销售收入	260,121,299.05	119,781,243.44	695,153,964.61	329,499,413.67	868,308,634.86	420,452,336.59
技术服务收入	212,636,970.64	129,955,739.88	341,342,455.59	225,603,363.19	270,374,071.11	194,900,965.52
工程施工收入	153,303,536.55	109,050,984.15	564,836,423.67	423,935,388.41	421,882,222.86	340,512,816.80
其他业务：	8,472,587.40	3,066,530.47	14,566,314.68	4,883,351.54	13,685,503.57	4,843,870.72
租金	4,655,657.65	26,832.88	9,355,547.24	137,720.40	7,924,156.75	263,974.07
其他	3,816,929.75	3,039,697.59	5,210,767.44	4,745,631.14	5,761,346.82	4,579,896.65
合计	634,534,393.64	361,854,497.94	1,615,899,158.55	983,921,516.81	1,574,250,432.40	960,709,989.63

30、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	4,994,340.16	26,509,573.25	26,716,412.57
城市维护建设税	2,325,389.98	5,204,504.56	6,599,898.32
教育费附加	1,489,266.86	3,709,836.20	4,714,213.12
其他	559,721.12	1,125,648.41	950,898.81
合计	9,368,718.12	36,549,562.42	38,981,422.82

31、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	2012年
职工薪酬	5,673,945.58	15,335,393.72	14,705,087.52
运杂费	1,291,387.14	4,919,111.34	5,892,367.11
差旅、汽车支出	5,682,239.66	14,706,245.40	11,627,945.16
业务招待费	1,241,192.70	1,207,232.00	1,361,331.60
办公类费用	1,027,373.00	2,146,410.83	2,054,077.20
折旧与摊销	195,654.20	388,548.33	267,632.95
其他	2,227,128.93	7,988,249.34	20,188,764.35
合计	17,338,921.21	46,691,190.96	56,097,205.89

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

32、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	2012年
职工薪酬	15,043,398.50	58,966,071.96	51,086,035.78
研究开发费	20,018,400.00	65,200,332.42	113,829,801.53
业务招待费	1,045,739.25	5,279,810.83	7,209,755.53
折旧与摊销	7,826,163.01	11,146,557.06	9,745,638.77
房产税及其他税费附加	5,234,723.70	8,274,794.33	5,579,647.70
差旅汽车支出	1,259,136.86	6,316,130.36	6,661,686.89
办公类费用	872,564.79	2,433,913.72	2,634,528.22
其他	18,546,270.96	47,065,573.25	44,596,333.46
合计	69,846,397.07	204,683,183.93	241,343,427.88

33、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	1,213,333.32	2,340,159.74	2,524,264.30
减：利息收入	1,365,814.70	3,366,216.46	2,687,770.85
汇兑损益	(22,860.10)	38,904.84	(18,281.57)
退休福利计划折现费用	4,070,000.00	7,030,000.00	6,070,000.00
其他	53,026.32	132,128.63	140,399.90
合计	3,947,684.84	6,174,976.75	6,028,611.78

34、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
坏帐损失	24,900,050.86	21,478,689.88	7,715,792.77
合计	24,900,050.86	21,478,689.88	7,715,792.77

35、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
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	73,133.95
合计	-	-	73,133.95

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

36、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	599,987.35	184,275.11	-
政府补助	10,360,400.00	23,362,700.00	23,369,500.00
科研收入	20,018,400.00	40,186,727.92	44,068,440.69
违约赔偿收入	2,314.08	143,244.20	-
其他	416,350.80	52,718.82	1,309,445.90
合计	31,397,452.23	63,929,666.05	68,747,386.59

其中政府补助包括：

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
转制科研经费	9,560,400.00	19,121,600.00	19,121,600.00
其他	800,000.00	4,241,100.00	4,247,900.00
合计	10,360,400.00	23,362,700.00	23,369,500.00

37、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	66,809.00	-	728,788.34
债务重组	-	402,698.00	-
其它	16,158.83	149,696.58	136,497.26
合计	82,967.83	552,394.58	865,285.60

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

38、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年所得税	29,929,213.74	60,343,831.97	48,001,748.31
递延所得税费用	(4,911,950.20)	(3,290,993.75)	(1,997,510.57)
合计	25,017,263.54	57,052,838.22	46,004,237.74

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	178,592,608.00	379,777,309.27	331,329,216.57
按15%法定税率计算的所得税费用(上年:15%)	26,788,891.21	56,966,596.39	49,699,382.49
不可抵扣费用之纳税影响	272,681.02	4,337,138.73	3,126,680.90
非应税收入之纳税影响	(1,554,060.00)	(2,868,240.00)	(2,868,240.00)
集团内子公司税率不一致产生的所得税影响	15,507.70	32,621.52	(36,087.56)
研发费加计扣除之纳税影响	(1,007,529.17)	(3,576,308.88)	(3,917,498.09)
补缴上年度税金	501,772.78	2,161,030.46	-
合计	25,017,263.54	57,052,838.22	46,004,237.74

39、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
1、退休福利计划精算收益金额	(14,320,000.00)	12,470,000.00	(11,540,000.00)
减：退休福利计划精算收益产生的所得税影响	(2,148,000.00)	1,870,500.00	(1,731,000.00)
合计	(12,172,000.00)	10,599,500.00	(9,809,000.00)

(七) 合并财务报表项目附注 - 续

40、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 2014年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	153,575,344.46	322,724,471.05	285,324,978.83
加: 计提的资产减值准备	24,900,050.86	21,478,689.88	7,715,792.77
固定资产折旧	22,407,532.42	28,724,146.96	27,129,307.80
无形资产摊销	1,590,208.98	2,471,015.03	240,417.86
投资性房地产折旧	26,832.88	363,361.40	58,361.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	(533,178.35)	(151,620.11)	728,788.34
财务费用(收益以“-”号填列)	1,213,333.32	9,370,159.74	8,594,264.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	(73,133.95)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(3,753,950.20)	(3,290,993.75)	(1,997,510.57)
存货的减少(增加以“-”号填列)	(19,717,202.67)	(19,171,864.94)	335,052.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(54,039,651.10)	(229,077,183.71)	(153,962,668.00)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(67,002,743.68)	(17,970,870.69)	(2,747,150.19)
受限货币资金的减少	(399,760.44)	57,872.72	1,663,600.00
专项储备的变动	(1,414,160.33)	7,445,690.48	-
经营活动产生的现金流量净额	56,852,656.15	122,972,874.06	173,010,100.64
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金及现金等价物的期/年末余额	397,642,966.69	343,942,231.18	305,611,078.83
减: 现金及现金等价物的期/年初余额	343,942,231.18	305,611,078.83	211,633,226.47
现金及现金等价物净增加(减少)额	53,700,735.51	38,331,152.35	93,977,852.36

(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 2014年6月30日止期间	2013年度	2012年度
一、现金	397,642,966.69	343,942,231.18	305,611,078.83
其中: 库存现金	12,424.67	34,037.90	16,011.88
可随时用于支付的银行存款	397,630,542.02	343,908,193.28	305,594,583.01
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	483.94
二、期/年末现金及现金等价物余额	397,642,966.69	343,942,231.18	305,611,078.83

注: 现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

(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	国务院国有资产监督管理委员会	710935636

(八) 关联方及关联交易 - 续

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(六)。

3、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
山西天地王坡煤业有限公司	受同一最终控股股东控制
安标国家矿用产品安全标志中心	受同一最终控股股东控制
煤科集团沈阳研究院有限公司	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
天地科技股份有限公司	受同一最终控股股东控制
中煤科工集团常州研究院有限公司	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(常州)自动化股份有限公司	受同一最终控股股东控制
唐山大方汇中仪表有限公司	受同一最终控股股东控制
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	受同一最终控股股东控制
上海安运输送设备有限公司	受同一最终控股股东控制
山西天地煤机装备有限公司	受同一最终控股股东控制
中煤科工能源投资(陕西)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
北京煤矿设计咨询公司	受同一最终控股股东控制

4、关联交易情况

本集团向关联方销售及采购货物有关明细资料如下

人民币元

关联方	2014年1月1日至 2014年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 (%)
销售或提供劳务						
山西天地王坡煤业有限公司	-	-	17,037,472.00	1.03	22,110,120.50	1.38
天地科技股份有限公司	-	-	1,500.00	0.01	485,000.00	0.03
山西天地煤机装备有限公司	-	-	1,196.58	0.01	-	-
煤炭科学研究总院	-	-	-	-	8,665,050.00	0.54
煤科集团沈阳研究院有限公司	-	-	-	-	193,000.00	0.01
唐山大方汇中仪表有限公司	-	-	-	-	96,581.20	0.01
采购或接受劳务						
天地(常州)自动化股份有限公司	82,519.65	0.01	1,431,194.88	0.14	2,604,615.38	0.26
唐山大方汇中仪表有限公司	542,980.00	0.01	1,604,860.00	0.16	796,000.00	0.08
中煤科工能源投资(陕西)有限公司	-	-	1,456,310.68	0.14	-	-
中煤科工集团常州研究院有限公司	190,819.65	0.01	-	-	68,850.00	0.01
中煤科工集团唐山研究院有限公司	-	-	490,754.72	0.05	-	-
安标国家矿用产品安全标志中心	-	-	53,300.00	0.01	29,100.00	0.01
北京煤矿设计咨询公司	-	-	38,679.24	-	-	-
煤炭科学研究总院	-	-	1,614.07	-	4,400.00	0.01
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	-	-	-	-	10,000.00	0.01

(八) 关联方及关联交易 - 续

5、关联方未结算项目款项

人民币元

关联方名称	2014年06月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款			
山西天地王坡煤业有限公司	4,552,321.32	5,452,321.32	-
煤炭科学研究总院	2,450,000.00	2,450,000.00	6,001,000.00
煤科集团沈阳研究院有限公司	123,200.00	123,200.00	-
合计	7,125,521.32	8,025,521.32	6,001,000.00
预付账款			
中煤科工集团常州研究院有限公司	-	-	317,100.00
天地(常州)自动化股份有限公司	-	-	13,640.21
安标国家矿用产品安全标志中心	-	-	4,500.00
合计	-	-	335,240.21
应付账款			
中煤科工能源投资(陕西)有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-
中煤科工集团唐山研究院有限公司	-	170,000.00	-
唐山大方汇中仪表有限公司	-	127,830.00	-
天地(常州)自动化股份有限公司	33,557.79	5,308.79	-
合计	1,533,557.79	1,803,138.79	-
预收账款			
中煤科工集团上海研究院	-	40,000.00	120,000.00
山西天地煤机装备有限公司	140,000.00	-	-
合计	140,000.00	40,000.00	120,000.00
存放上级单位资金			
中国煤炭科工集团有限公司	27,860,526.32	176,148,886.23	-

(九) 母公司财务报表附注

1、应收账款

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

种类	2014年06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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	216,675,970.97	24.94	15,095,801.57	21.23	198,217,919.42	30.35	10,762,530.72	22.73	68,241,539.00	19.08	3,412,076.95	12.76
应收关联方的应收账款组合	7,125,521.32	0.82	-	-	8,025,521.32	1.23	401,276.07	0.85	6,001,000.00	1.68	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	644,847,822.67	74.24	56,012,255.37	78.77	446,938,939.76	68.42	36,181,397.53	76.42	283,450,480.92	79.24	23,331,171.04	87.24
合计	868,649,314.96	100.00	71,108,056.94	100.00	653,182,380.50	100.00	47,345,204.32	100.00	357,693,019.92	100.00	26,743,247.99	100.00

(2)应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	2014年06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	545,664,394.97	62.82	27,277,059.75	518,387,335.22	545,666,602.74	83.54	27,283,330.14	518,383,272.60	303,145,746.65	84.75	14,857,257.33	288,288,509.32
1-2年	280,070,916.20	32.24	27,321,302.22	252,747,613.98	80,426,598.90	12.31	8,042,659.89	72,383,939.01	31,421,899.25	8.78	3,142,189.93	28,279,709.32
2-3年	27,600,568.17	3.11	4,177,850.21	23,422,717.96	12,311,676.29	1.88	2,462,335.26	9,849,341.03	12,859,453.47	3.60	2,571,890.69	10,287,562.78
3-4年	11,272,107.42	1.30	8,009,498.60	2,662,608.82	8,753,515.68	1.34	4,376,757.84	4,376,757.84	7,459,425.86	2.09	3,729,712.93	3,729,712.93
4-5年	4,604,910.20	0.52	3,683,928.16	920,982.04	4,219,328.48	0.65	3,375,462.78	843,865.70	1,821,387.90	0.51	1,497,110.32	364,277.58
5年以上	36,418.00	0.01	36,418.00	-	1,804,658.41	0.28	1,804,658.41	-	985,106.79	0.27	985,106.79	-
合计	868,649,314.96	100.00	71,108,056.94	797,541,258.02	653,182,380.50	100.00	47,345,204.32	605,837,176.18	357,693,019.92	100.00	26,743,247.99	330,949,771.93

(九) 母公司财务报表注释 - 续

2、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	51,824,311.91	85.59	-	-	51,791,988.80	83.42	-	-	65,880,780.08	82.41	-	-
应收关联方的应收账款组合	1,776,532.43	2.93	-	-	1,456,493.48	2.35	-	-	1,125,339.78	1.41	-	-
按账龄分析法计提坏账的应收账款组合	6,946,313.75	11.48	1,263,482.04	100.00	8,835,707.64	14.23	-	-	12,934,764.84	16.18	-	-
合计	60,547,158.09	100.00	1,263,482.04	100.00	62,084,189.92	100.00	-	-	79,940,884.70	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	35,111,422.13	57.99	237,633.84	34,874,188.29	48,633,037.20	78.33	-	48,633,037.20	72,437,345.95	90.61	-	72,437,345.95
1-2年	16,979,158.56	28.04	-	16,979,158.56	8,919,525.54	14.37	-	8,919,525.54	6,995,782.89	8.75	-	6,995,782.89
2-3年	4,794,032.22	7.92	69,280.20	4,724,752.02	4,462,707.18	7.19	-	4,462,707.18	428,055.86	0.54	-	428,055.86
3-4年	3,593,245.18	5.94	890,668.00	2,702,577.18	-	-	-	-	79,800.00	0.10	-	79,800.00
4-5年	-	-	-	-	68,560.00	0.11	-	68,560.00	-	-	-	-
5年以上	68,960.00	0.11	65,968.00	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	60,547,158.09	100.00	1,263,482.04	59,283,676.05	62,084,189.92	100.00	-	62,084,189.92	79,940,884.70	100.00	-	79,940,884.70

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			
-对联营企业投资			
按成本法核算的长期股权投资	4,825,202.00	4,825,202.00	2,622,902.00
-对子公司投资	4,382,300.00	4,382,300.00	2,180,000.00
-其他股权投资	442,902.00	442,902.00	442,902.00
合计	4,825,202.00	4,825,202.00	2,622,902.00
减:长期股权投资减值准备	-	-	-
长期股权投资净额	4,825,202.00	4,825,202.00	2,622,902.00

长期股权投资详细情况如下:

按成本法核算的长期股权投资

人民币元

被投资单位名称	初始投资额	持股比例(%)	2012年12月31日	2013年12月31日	2014年6月30日
陕西罗克岩土工程检测有限公司	1,000,000.00	100%	2,180,000.00	4,382,300.00	4,382,300.00
西安市商业银行	494,688.00	0.0290%	442,902.00	442,902.00	442,902.00

4、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日止期间		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:	624,616,537.31	358,426,852.02	1,598,614,383.68	976,887,363.42	1,557,837,519.83	953,935,539.51
产品销售收入	260,121,299.05	119,781,243.44	695,153,964.61	329,499,413.67	868,308,634.86	420,452,336.59
技术服务收入	211,191,701.71	129,594,624.43	338,623,995.40	223,452,561.34	267,646,662.11	192,970,386.12
工程施工收入	153,303,536.55	109,050,984.15	564,836,423.67	423,935,388.41	421,882,222.86	340,512,816.80
其他业务:	8,472,587.40	3,066,530.47	14,566,314.68	4,883,351.54	13,685,503.57	4,843,870.72
出租固定资产收入	4,655,657.65	26,832.88	9,355,547.24	137,720.40	7,924,156.75	263,974.07
其他收入	3,816,929.75	3,039,697.59	5,210,767.44	4,745,631.14	5,761,346.82	4,579,896.65
合计	633,089,124.71	361,493,382.49	1,613,180,698.36	981,770,714.96	1,571,523,023.40	958,779,410.23

(九) 母公司财务报表注释 - 续

5、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
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	(227,628.71)
合计	-	-	(227,628.71)

6、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 2014年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	153,431,431.67	322,583,602.10	284,711,003.87
加: 计提的资产减值准备	24,868,100.66	21,455,760.03	7,691,976.07
固定资产折旧	22,258,277.76	28,699,630.11	27,129,307.80
无形资产摊销	1,590,208.98	2,471,015.03	240,417.86
投资性房地产折旧	26,832.88	363,361.40	58,361.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”号填列)	(466,369.35)	(151,620.11)	728,788.34
财务费用(收益以“-”号填列)	1,213,333.32	9,370,159.74	8,594,264.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	227,628.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(3,753,950.20)	(3,290,993.75)	(1,997,510.57)
存货的减少(增加以“-”号填列)	(19,717,202.67)	(19,171,864.94)	335,052.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(51,434,482.77)	(230,785,221.29)	(143,405,351.23)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(69,083,034.87)	(16,573,456.24)	(12,391,043.50)
受限货币资金的减少	(399,760.44)	57,872.72	890,000.00
专项储备的变动	(1,414,160.33)	7,445,690.48	-
经营活动产生的现金流量净额	57,119,224.64	122,473,935.28	172,812,895.10
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金及现金等价物的期/年末余额	395,885,220.01	341,855,861.01	302,898,647.44
减: 现金及现金等价物的期/年初余额	341,855,861.01	302,898,647.44	203,862,668.59
现金及现金等价物净增加(减少)额	54,029,359.00	38,957,213.57	99,035,978.85

(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 2014年6月30日止期间	2013年度	2012年度
一、现金	395,885,220.01	341,855,861.01	302,898,647.44
其中: 库存现金	4,507.69	27,319.92	6,743.90
可随时用于支付的银行存款	395,880,712.32	341,828,541.09	302,891,419.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	483.94
二、期/年末现金及现金等价物余额	395,885,220.01	341,855,861.01	302,898,647.44

注: 现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

(九) 母公司财务报表注释 - 续

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	国务院国有资产监督管理委员会	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(六)。

(3)、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
山西天地王坡煤业有限公司	受同一最终控股股东控制
安标国家矿用产品安全标志中心	受同一最终控股股东控制
煤科集团沈阳研究院有限公司	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
天地科技股份有限公司	受同一最终控股股东控制
中煤科工集团常州研究院有限公司	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(常州)自动化股份有限公司	受同一最终控股股东控制
唐山大方汇中仪表有限公司	受同一最终控股股东控制
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	受同一最终控股股东控制
上海安运输送设备有限公司	受同一最终控股股东控制
山西天地煤机装备有限公司	受同一最终控股股东控制
中煤科工能源投资(陕西)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
北京煤矿设计咨询公司	受同一最终控股股东控制

(九) 母公司财务报表注释 - 续

7、关联方及关联交易 - 续

(4)、本公司向关联方销售及采购货物有关明细资料如下

人民币元

关联方	2014年1月1日至 2014年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(%)
销售或提供劳务						
山西天地王坡煤业有限公司	-	-	17,037,472.00	1.03	22,110,120.50	1.38
天地科技股份有限公司	-	-	1,500.00	0.01	485,000.00	0.03
山西天地煤机装备有限公司	-	-	1,196.58	0.01	-	-
煤炭科学研究总院	-	-	-	-	8,665,050.00	0.54
煤科集团沈阳研究院有限公司	-	-	-	-	193,000.00	0.01
唐山大方汇中仪表有限公司	-	-	-	-	96,581.20	0.01
采购或接受劳务						
天地(常州)自动化股份有限公司	82,519.65	0.01	1,431,194.88	0.14	2,604,615.38	0.26
唐山大方汇中仪表有限公司	542,980.00	0.01	1,604,860.00	0.16	796,000.00	0.08
中煤科工能源投资(陕西)有限公司	-	-	1,456,310.68	0.14	-	-
中煤科工集团常州研究院有限公司	190,819.65	0.01	-	-	68,850.00	0.01
中煤科工集团唐山研究院有限公司	-	-	490,754.72	0.05	-	-
安标国家矿用产品安全标志中心	-	-	53,300.00	0.01	29,100.00	0.01
北京煤矿设计咨询公司	-	-	38,679.24	-	-	-
煤炭科学研究总院	-	-	1,614.07	-	4,400.00	0.01
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	-	-	-	-	10,000.00	0.01

(九) 母公司财务报表注释 - 续

7、关联方及关联交易 - 续

(5)、关联方未结算项目款项

人民币元

关联方名称	2014年06月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款			
山西天地王坡煤业有限公司	4,552,321.32	5,452,321.32	-
煤炭科学研究总院	2,450,000.00	2,450,000.00	6,001,000.00
煤科集团沈阳研究院有限公司	123,200.00	123,200.00	-
合计	7,125,521.32	8,025,521.32	6,001,000.00
其它应收款			
陕西罗克岩土工程检测有限公司	1,776,532.43	1,456,493.48	1,125,339.78
预付账款			
中煤科工集团常州研究院有限公司	-	-	317,100.00
天地(常州)自动化股份有限公司	-	-	13,640.21
安标国家矿用产品安全标志中心	-	-	4,500.00
合计	-	-	335,240.21
应付账款			
中煤科工能源投资(陕西)有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-
中煤科工集团唐山研究院有限公司	-	170,000.00	-
唐山大方汇中仪表有限公司	-	127,830.00	-
天地(常州)自动化股份有限公司	33,557.79	5,308.79	-
合计	1,533,557.79	1,803,138.79	-
预收账款			
中煤科工集团上海研究院	-	40,000.00	120,000.00
山西天地煤机装备有限公司	140,000.00	-	-
合计	140,000.00	40,000.00	120,000.00
存放上级单位资金			
中国煤炭科工集团有限公司	27,860,526.32	176,148,886.23	-

(十) 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、存放上级单位资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、应付股利、一年内到期的非流动负债、其他应付款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注六。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。

(十) 金融工具及风险管理 - 续

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。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。

外汇风险

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，鉴于本集团不存在重大的外汇资产和负债，故本集团管理层认为本集团目前不存在重大的外汇风险。如果未来本集团资产负债表日存在较大的外币资产或负债，本集团管理层将负责监控外汇风险，并于需要时考虑建立相应地防范措施。

信用风险

为降低信用风险，本集团管理层负责确定信用额度、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公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的银行存款存于具有高信贷评级的银行，故流动资金的信用风险较低。

流动风险

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，以满足本公司经营需要，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。

(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