

中煤科工集团重庆研究院有限公司

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

<u>内容</u>	<u>页码</u>
专项审计报告	1 - 2
公司及合并资产负债表	3 - 6
公司及合并利润表	7 - 8
公司及合并所有者权益变动表	9 - 12
公司及合并现金流量表	13 - 14
财务报表附注	15 - 74

专项审计报告

德师报(审)字(14)第 S0155 号

中煤科工集团重庆研究院有限公司:

我们审计了后附的中煤科工集团重庆研究院有限公司(以下简称“重庆研究院”)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日的公司及合并资产负债表、2014年1月1日至6月30日止期间、2013年度和2012年度的公司及合并利润表、公司及合并所有者权益变动表、公司及合并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和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价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，重庆研究院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重庆研究院 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2013 年度和 2012 年度的公司及合并经营成果及公司及合并现金流量。

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)



中国注册会计师：

张颖



顾崧平



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	246,424,220.33	143,200,913.80	175,925,135.19
应收账款	2	174,056,446.12	225,133,910.14	242,053,892.42
预付款项	3	1,089,298,817.71	931,961,062.95	756,947,167.23
其他应收款	4	36,500,327.14	47,308,897.46	36,024,000.90
存货	5	42,826,146.01	19,877,634.14	14,384,528.28
流动资产合计	6	2,330,705,598.62	2,095,296,006.90	1,973,111,144.08
非流动资产:				
可供出售金融资产	7	7,217,015.90	8,291,477.46	6,964,582.16
长期股权投资	8	47,022,320.64	34,585,462.39	17,469,608.12
固定资产	9	370,274,068.99	367,655,826.16	332,011,160.86
在建工程	10	109,107,656.44	79,114,980.22	35,770,228.98
无形资产	11	301,692,838.58	304,824,042.36	99,733,450.39
长期待摊费用		33,395.24	41,101.88	-
递延所得税资产	12	60,976,941.04	56,226,797.36	61,064,942.34
非流动资产合计		896,324,236.83	850,739,687.83	553,013,972.85
资产总计		3,227,029,835.45	2,946,035,694.73	2,526,125,116.93

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

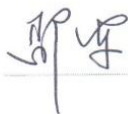
人民币元

项目	附注 (七)	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款	14	220,000,000.00	180,000,000.00	220,000,000.00
应付票据		-	-	53,734,935.72
应付账款	15	442,533,936.91	354,582,218.92	378,300,560.25
预收款项	16	89,299,623.81	99,284,791.10	136,439,778.13
应付职工薪酬	17	84,078,421.31	68,991,662.19	61,893,804.84
应交税费	18	49,192,536.75	55,132,149.87	44,084,787.17
其他应付款	19	61,469,312.03	70,191,208.02	102,653,984.35
应付股利	20	63,940,000.00	342,280,919.40	-
一年内到期的非流动负债	21	16,060,000.00	15,970,000.00	15,040,000.00
其他流动负债		417,700.00	419,500.00	532,900.00
流动负债合计		1,026,991,530.81	1,186,852,449.50	1,012,680,750.46
非流动负债:				
长期应付款	21	325,000,000.00	308,590,000.00	341,130,000.00
其他非流动负债	22	162,956,672.29	127,027,755.97	105,855,976.53
非流动负债合计		487,956,672.29	435,617,755.97	446,985,976.53
负债合计		1,514,948,203.10	1,622,470,205.47	1,459,666,726.99
所有者权益:				
实收资本	23	300,000,000.00	300,000,000.00	110,000,000.00
资本公积	24	1,115,214,244.32	787,219,920.63	64,042,209.29
盈余公积	25	10,750,628.77	10,750,628.77	55,000,000.00
专项储备	26	2,016,031.21	-	-
未分配利润	27	226,096,045.50	164,756,778.24	770,202,154.80
归属于母公司所有者权益合计		1,654,076,949.80	1,262,727,327.64	999,244,364.09
少数股东权益		58,004,682.55	60,838,161.62	67,214,025.85
股东权益合计		1,712,081,632.35	1,323,565,489.26	1,066,458,389.94
负债和所有者权益总计		3,227,029,835.45	2,946,035,694.73	2,526,125,116.93

附注为财务报表的组成部分。

第3页至第74页的财务报表由下列负责人签署:

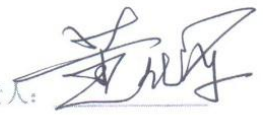
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中煤科工集团重庆研究院有限公司

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 (十三)	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		193,087,608.09	96,076,159.21	123,270,451.57
应收票据		153,881,960.53	194,514,070.71	231,582,848.64
应收账款	1	909,202,933.11	772,612,829.82	634,673,685.17
预付款项		25,128,133.33	38,048,719.33	24,018,025.47
应收股利		81,183,683.56	72,577,801.21	64,840,535.21
其他应收款	2	109,577,922.55	93,416,925.67	26,103,281.25
存货		546,505,441.50	526,997,487.79	541,541,916.79
流动资产合计		2,018,567,682.67	1,794,243,993.74	1,646,030,744.10
非流动资产：				
长期股权投资	3	680,144,075.99	669,661,559.20	85,343,843.44
固定资产		305,915,434.65	300,849,743.70	267,733,706.99
在建工程		108,551,053.31	79,114,980.22	35,770,228.98
无形资产		195,652,411.00	197,844,464.15	85,111,544.51
递延所得税资产		56,885,894.63	53,321,899.62	58,456,218.47
非流动资产合计		1,347,148,869.58	1,300,792,646.89	532,415,542.39
资产总计		3,365,716,552.25	3,095,036,640.63	2,178,446,286.49

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 - 续

人民币元

项目	附注 (十三)	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		210,000,000.00	170,000,000.00	210,000,000.00
应付票据		-	-	43,434,935.72
应付账款		355,719,274.05	298,759,436.15	301,454,346.19
预收款项		30,192,520.97	25,072,297.96	49,592,457.73
应付股利		63,940,000.00	342,280,919.40	-
应付职工薪酬		76,116,574.59	61,768,112.92	47,693,579.18
应交税费		41,058,548.13	40,100,445.38	28,650,568.42
其他应付款		54,788,938.47	65,788,790.03	80,609,523.28
一年内到期的非流动负债		15,470,000.00	15,390,000.00	14,610,000.00
其他流动负债		417,700.00	419,500.00	532,900.00
流动负债合计		847,703,556.21	1,019,579,501.84	776,578,310.52
非流动负债：				
长期应付款		312,470,000.00	296,870,000.00	331,330,000.00
其他非流动负债		162,956,672.29	127,027,755.97	105,855,976.53
非流动负债合计		475,426,672.29	423,897,755.97	437,185,976.53
负债合计		1,323,130,228.50	1,443,477,257.81	1,213,764,287.05
股东权益：				
实收资本		300,000,000.00	300,000,000.00	110,000,000.00
资本公积		1,583,246,360.94	1,253,893,941.54	73,263,716.62
盈余公积		10,750,628.77	10,750,628.77	55,000,000.00
未分配利润		146,573,302.83	86,914,812.51	726,418,282.82
专项储备		2,016,031.21	-	-
股东权益合计		2,042,586,323.75	1,651,559,382.82	964,681,999.44
负债和股东权益总计		3,365,716,552.25	3,095,036,640.63	2,178,446,286.49

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	902,284,650.20	2,211,414,191.31	2,077,926,177.88
其中：主营业务收入	28	900,173,961.82	2,208,320,685.51	2,072,005,069.61
二、营业成本	28	461,764,039.96	1,061,125,767.91	993,061,539.09
营业税金及附加	29	9,816,964.02	21,170,131.18	27,649,569.66
销售费用	30	73,532,945.06	279,177,521.23	281,360,457.73
管理费用	31	202,255,137.44	512,073,661.89	456,675,094.91
财务费用	32	13,394,787.78	24,630,546.85	25,015,087.58
资产减值损失	33	15,995,173.17	8,230,945.04	11,480,508.64
加：投资收益	34	2,312,161.63	4,256,892.11	3,520,384.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,312,161.63	4,192,165.51	3,455,658.18
三、营业利润		127,837,764.40	309,262,509.32	286,204,305.05
加：营业外收入	35	23,958,932.72	105,867,579.41	106,521,273.40
减：营业外支出	36	43,779.02	129,618.67	633,728.93
其中：非流动资产处置损失		-	69,424.06	451,876.95
四、利润总额		151,752,918.10	415,000,470.06	392,091,849.52
减：所得税费用	37	22,407,129.91	54,185,620.60	56,950,016.14
五、净利润		129,345,788.19	360,814,849.46	335,141,833.38
归属于母公司所有者的净利润		125,279,267.26	353,581,553.69	328,347,401.87
少数股东损益		4,066,520.93	7,233,295.77	6,794,431.51
六、其他综合收益	38	(14,286,595.71)	28,794,883.99	28,640,969.41
七、综合收益总额		115,059,192.48	389,609,733.45	363,782,802.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,992,671.55	382,376,437.68	356,988,371.28
归属于少数股东的综合收益总额		4,066,520.93	7,233,295.77	6,794,431.51

母公司利润表

人民币元

项目	附注 (十三)	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	720,744,642.17	1,883,129,176.92	1,758,594,861.13
其中：主营业务收入	4	719,160,027.84	1,880,082,760.45	1,755,573,311.85
二、营业成本	4	349,440,234.05	921,642,750.64	870,515,971.85
营业税金及附加		7,959,584.38	16,698,305.74	23,105,098.91
营业费用		52,668,697.00	231,376,421.03	236,253,547.50
管理费用		177,353,230.09	460,710,197.66	411,299,578.67
财务费用		11,147,934.65	21,783,362.31	23,238,657.62
资产减值损失		10,073,110.48	2,000,000.00	7,231,733.95
加：投资收益	5	9,511,999.14	31,758,321.48	65,530,732.33
三、营业利润		121,613,850.66	260,676,461.02	252,481,004.96
加：营业外收入		22,383,319.05	101,837,357.68	102,570,063.49
减：营业外支出		14,068.10	-	488,635.51
其中：非流动资产处置损失		-	-	451,674.60
四、利润总额		143,983,101.61	362,513,818.70	354,562,432.94
减：所得税费用		20,384,611.29	42,862,992.25	40,193,341.98
五、净利润		123,598,490.32	319,650,826.45	314,369,090.96
六、其他综合收益		(12,928,500.00)	28,798,000.00	29,138,000.00
七、综合收益总额		110,669,990.32	348,448,826.45	343,507,090.96

中煤科工集团重庆研究院有限公司
2014年1月1日至6月30日止期间、2013年度及2012年度



合并所有者权益变动表

	归属于母公司所有者权益					合计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	专项储备			
一、2014年1月1日	300,000,000.00	787,219,920.63	10,750,628.77	164,756,778.24	-	1,262,727,327.64	60,838,161.62	1,323,565,489.26
二、本年增减变动金额	-	327,994,323.69	-	61,339,267.26	2,016,031.21	391,349,622.16	(2,833,479.07)	388,516,143.09
(一)净利润	-	-	-	125,279,267.26	-	125,279,267.26	4,066,520.93	129,345,788.19
(二)其他综合收益	-	(14,286,595.71)	-	-	-	(14,286,595.71)	-	(14,286,595.71)
上述(一)和(二)小计	-	(14,286,595.71)	-	125,279,267.26	-	110,992,671.55	4,066,520.93	115,059,192.48
(三)所有者投入和减少资本	-	342,280,919.40	-	-	-	342,280,919.40	-	342,280,919.40
1. 应付股利转为资本公积	-	342,280,919.40	-	-	-	342,280,919.40	-	342,280,919.40
(四)利润分配	-	-	-	(63,940,000.00)	-	(63,940,000.00)	(6,900,000.00)	(70,840,000.00)
1. 所有者分配利润	-	-	-	(63,940,000.00)	-	(63,940,000.00)	(6,900,000.00)	(70,840,000.00)
(五)专项储备	-	-	-	-	2,016,031.21	2,016,031.21	-	2,016,031.21
1. 提取专项储备	-	-	-	-	2,016,031.21	2,016,031.21	-	2,016,031.21
三、2014年06月30日	300,000,000.00	1,115,214,244.32	10,750,628.77	226,096,045.50	2,016,031.21	1,654,076,949.80	58,004,682.55	1,712,081,632.35

15814



合并所有者权益变动表

	归属于母公司所有者权益						合计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	专项储备				
一、2013年1月1日	110,000,000.00	64,042,209.29	55,000,000.00	770,202,154.80	-	999,244,364.09	67,214,025.85	1,066,458,389.94	
二、本年增减变动金额	190,000,000.00	723,177,711.34	(44,249,371.23)	(605,443,376.56)	-	263,482,963.55	(6,375,864.23)	257,107,099.32	
(一)净利润	-	-	-	353,581,553.69	-	353,581,553.69	7,233,295.77	360,814,849.46	
(二)其他综合收益	-	28,794,883.99	-	-	-	28,794,883.99	-	28,794,883.99	
上述(一)和(二)小计	-	28,794,883.99	-	353,581,553.69	-	382,376,437.68	7,233,295.77	389,609,733.45	
(三)所有者投入和减少资本	-	249,877,445.27	-	-	-	249,877,445.27	1,960,000.00	251,837,445.27	
1. 资产评估增值	-	249,877,445.27	-	-	-	249,877,445.27	-	249,877,445.27	
2. 少数股东对子公司增资	-	-	-	-	-	-	1,960,000.00	1,960,000.00	
(四)利润分配	-	-	10,750,628.77	(379,521,548.17)	-	(368,770,919.40)	(15,569,160.00)	(384,340,079.40)	
1. 提取盈余公积	-	-	10,750,628.77	(10,750,628.77)	-	-	-	-	
2. 所有者分配利润	-	-	-	(368,770,919.40)	-	(368,770,919.40)	(15,569,160.00)	(384,340,079.40)	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	4,167,926.18	4,167,926.18	-	4,167,926.18	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	(4,167,926.18)	(4,167,926.18)	-	(4,167,926.18)	
(六)所有者权益内部结转	190,000,000.00	444,505,382.08	(55,000,000.00)	(579,505,382.08)	-	-	-	-	
1. 根据评估值净资产折股	190,000,000.00	444,505,382.08	(55,000,000.00)	(579,505,382.08)	-	-	-	-	
三、2013年12月31日	300,000,000.00	787,219,920.63	10,750,628.77	164,756,778.24	-	1,262,727,327.64	60,838,161.62	1,323,565,489.26	

117



合并所有者权益变动表

人民币元

	归属于母公司所有者权益				专项储备	合计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润				
一、2011 年 12 月 31 日余额	110,000,000.00	18,263,235.25	50,232,394.11	456,127,882.08	-	634,623,511.44	59,531,885.98	694,155,397.42
同一控制下企业合并产生的追溯调整	-	17,138,004.63	-	8,724,476.74	-	25,862,481.37	887,708.36	26,750,189.73
二、2012 年 1 月 1 日	110,000,000.00	35,401,239.88	50,232,394.11	464,852,358.82	-	660,485,992.81	60,419,594.34	720,905,587.15
三、本年增减变动金额	-	28,640,969.41	4,767,605.89	305,349,795.98	-	338,758,371.28	6,794,431.51	345,552,802.79
(一) 净利润	-	-	-	328,347,401.87	-	328,347,401.87	6,794,431.51	335,141,833.38
(二) 其他综合收益	-	28,640,969.41	-	-	-	28,640,969.41	-	28,640,969.41
上述(一)和(二)小计	-	28,640,969.41	-	328,347,401.87	-	356,988,371.28	6,794,431.51	363,782,802.79
(三) 利润分配	-	-	4,767,605.89	(22,997,605.89)	-	(18,230,000.00)	-	(18,230,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	4,767,605.89	(4,767,605.89)	-	-	-	-
2. 所有者分配利润	-	-	-	(18,230,000.00)	-	(18,230,000.00)	-	(18,230,000.00)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	3,797,731.63	3,797,731.63	-	3,797,731.63
2. 使用专项储备	-	-	-	-	(3,797,731.63)	(3,797,731.63)	-	(3,797,731.63)
四、2012 年 12 月 31 日	110,000,000.00	64,042,209.29	55,000,000.00	770,202,154.80	-	999,244,364.09	67,214,025.85	1,066,458,389.94

母公司所有者权益变动表

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	专项储备	合计
一、2014年1月1日	300,000,000.00	1,253,893,941.54	10,750,628.77	86,914,812.51	-	1,651,559,382.82
二、本年增减变动金额	-	329,352,419.40	-	59,658,490.32	2,016,031.21	391,026,940.93
(一)净利润	-	-	-	123,598,490.32	-	123,598,490.32
(二)其他综合收益	-	(12,928,500.00)	-	-	-	(12,928,500.00)
上述(一)和(二)小计	-	(12,928,500.00)	-	123,598,490.32	-	110,669,990.32
(三)所有者投入和减少资本	-	342,280,919.40	-	-	-	342,280,919.40
1. 债务转资本	-	342,280,919.40	-	-	-	342,280,919.40
(四)利润分配	-	-	-	(63,940,000.00)	-	(63,940,000.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	(63,940,000.00)	-	(63,940,000.00)
(五)专项储备	-	-	-	-	2,016,031.21	2,016,031.21
1. 提取专项储备	-	-	-	-	2,016,031.21	2,016,031.21
三、2014年6月30日	300,000,000.00	1,583,246,360.94	10,750,628.77	146,573,302.83	2,016,031.21	2,042,586,323.75

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	专项储备	合计
一、2013年1月1日	110,000,000.00	73,263,716.62	55,000,000.00	726,418,282.82	-	964,681,999.44
二、本年增减变动金额	190,000,000.00	1,180,630,224.92	(44,249,371.23)	(639,503,470.31)	-	686,877,383.38
(一)净利润	-	-	-	319,650,826.45	-	319,650,826.45
(二)其他综合收益	-	28,798,000.00	-	-	-	28,798,000.00
上述(一)和(二)小计	-	28,798,000.00	-	319,650,826.45	-	348,448,826.45
(三)所有者投入和减少资本	-	707,199,476.33	-	-	-	707,199,476.33
1. 资产评估增值	-	707,199,476.33	-	-	-	707,199,476.33
(四)利润分配	-	-	10,750,628.77	(379,521,548.17)	-	(368,770,919.40)
1. 提取盈余公积	-	-	10,750,628.77	(10,750,628.77)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(368,770,919.40)	-	(368,770,919.40)
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	4,167,926.18	4,167,926.18
2. 使用专项储备	-	-	-	-	(4,167,926.18)	(4,167,926.18)
(六)所有者权益内部结转	190,000,000.00	444,632,748.59	(55,000,000.00)	(579,632,748.59)	-	-
1. 根据评估值净资产折股	190,000,000.00	444,632,748.59	(55,000,000.00)	(579,632,748.59)	-	-
三、2013年12月31日	300,000,000.00	1,253,893,941.54	10,750,628.77	86,914,812.51	-	1,651,559,382.82

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	专项储备	合计
一、2011年12月31日	110,000,000.00	18,263,235.25	50,232,394.11	434,846,797.75	-	613,342,427.11
二、本年增减变动金额	-	55,000,481.37	4,767,605.89	291,571,485.07	-	351,339,572.33
(一)净利润	-	-	-	314,369,090.96	-	314,369,090.96
(二)其他综合收益	-	29,138,000.00	-	-	-	29,138,000.00
上述(一)和(二)小计	-	29,138,000.00	-	314,369,090.96	-	343,507,090.96
(三) 股权划转	-	25,862,481.37	-	-	-	25,862,481.37
(四)利润分配	-	-	4,767,605.89	(22,797,605.89)	-	(18,030,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	4,767,605.89	(4,767,605.89)	-	-
2. 股利分配	-	-	-	(18,030,000.00)	-	(18,030,000.00)
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	3,797,731.63	3,797,731.63
2. 使用专项储备	-	-	-	-	(3,797,731.63)	(3,797,731.63)
三、2012年12月31日	110,000,000.00	73,263,716.62	55,000,000.00	726,418,282.82	-	964,681,999.44

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		923,432,409.53	2,699,703,238.05	2,256,758,259.10
收到的税费返还		2,035,157.46	29,714,937.63	30,271,032.17
收到其他与经营活动有关的现金		59,739,657.61	25,856,730.08	19,573,537.33
经营活动现金流入小计		985,207,224.60	2,755,274,905.76	2,306,602,828.60
购买商品、接受劳务支付的现金		391,392,600.07	1,612,178,519.58	1,267,210,034.23
支付给职工以及为职工支付的现金		159,703,031.38	349,558,750.45	333,507,111.38
支付的各项税费		122,115,423.08	235,191,320.30	232,424,547.72
支付其他与经营活动有关的现金		177,280,478.95	400,538,614.21	435,638,226.46
经营活动现金流出小计		850,491,533.48	2,597,467,204.54	2,268,779,919.79
经营活动产生的现金流量净额	40	134,715,691.12	157,807,701.22	37,822,908.81
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益收到的现金		-	2,733,726.60	424,726.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,276.75	569,157.58	231,802.46
投资活动现金流入小计		163,276.75	3,302,884.18	656,529.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,852,219.91	58,624,155.50	25,895,120.91
投资所支付的现金		10,000,000.00	9,900,000.00	-
投资活动现金流出小计		56,852,219.91	68,524,155.50	25,895,120.91
投资活动产生的现金流量净额		(56,688,943.16)	(65,221,271.32)	(25,238,591.85)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		-	1,960,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,960,000.00	-
取得借款收到的现金		150,000,000.00	180,000,000.00	260,000,000.00
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	181,960,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	229,800,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,982,531.89	70,312,313.50	30,445,888.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,900,000.00	15,569,160.00	-
筹资活动现金流出小计		124,982,531.89	300,112,313.50	220,445,888.68
筹资活动产生的现金流量净额		25,017,468.11	(118,152,313.50)	39,554,111.32
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	40	103,044,216.07	(25,565,883.60)	52,138,428.28
加：年初现金及现金等价物余额	40	140,059,251.59	165,625,135.19	113,486,706.91
六、年末现金及现金等价物余额	40	243,103,467.66	140,059,251.59	165,625,135.19

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注 (十三)	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		730,647,347.22	2,092,652,739.07	1,802,845,862.62
收到的税费返还		2,035,157.46	29,714,937.63	30,271,032.17
收到其他与经营活动有关的现金		58,125,334.50	22,765,556.72	52,908,164.67
经营活动现金流入小计		790,807,839.18	2,145,133,233.42	1,886,025,059.46
购买商品、接受劳务支付的现金		295,958,962.23	1,162,616,783.27	1,164,353,462.16
支付给职工以及为职工支付的现金		136,727,430.30	288,769,530.93	281,227,772.43
支付的各项税费		92,841,682.97	193,143,996.88	180,906,683.63
支付其他与经营活动有关的现金		147,038,257.93	349,078,069.52	340,007,729.96
经营活动现金流出小计		672,566,333.43	1,993,608,380.60	1,966,495,648.18
经营活动产生的现金流量净额	6	118,241,505.75	151,524,852.82	(80,470,588.72)
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益收到的现金		423,600.00	8,769,000.00	102,981,932.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,185.50	546,584.55	132,180.01
投资活动现金流入小计		438,785.50	9,315,584.55	103,114,112.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,732,110.90	54,236,003.02	23,178,714.65
投资支付的现金		10,000,000.00	24,420,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	35,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		55,732,110.90	113,656,003.02	23,178,714.65
投资活动产生的现金流量净额		(55,293,325.40)	(104,340,418.47)	79,935,397.65
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金		150,000,000.00	170,000,000.00	250,000,000.00
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	170,000,000.00	250,000,000.00
偿还贷款支付的现金		110,000,000.00	210,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,051,805.50	37,520,388.92	29,053,663.34
筹资活动现金流出小计		116,051,805.50	247,520,388.92	209,053,663.34
筹资活动产生的现金流量净额		33,948,194.50	(77,520,388.92)	40,946,336.66
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				
加：年初现金及现金等价物余额	6	92,934,497.00	123,270,451.57	82,859,305.98
六、年末现金及现金等价物余额	6	189,830,871.85	92,934,497.00	123,270,451.57

(一) 基本情况

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

根据中国煤炭科工集团有限公司2013年8月18日出具的《关于集团所属全民所有制企业公司制改制的批复》中国煤炭科工改字[2013]132号,中煤科工集团重庆研究院整体改制变更为中国煤炭科工集团有限公司全资持有的一人有限责任公司,并更名为中煤科工集团重庆研究院有限公司。中联资产评估集团有限公司已对本公司改制基准日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27日(以下简称“改制日”)在重庆市工商行政管理局变更注册登记为有限责任公司,公司注册号为500106100005007。改制后本公司注册资本变更为人民币3亿元。

本公司母公司及最终控制方是:中国煤炭科工集团有限公司。

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

(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，对于改制的本公司及原全民所有制子公司财务报表，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。

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。本集团于改制日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。

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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

4、企业合并 - 续

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。

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

并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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已适当地包括在合并利润表。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本集团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。

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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、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。本集团的金融资产包括贷款和应收款项，可供出售金融资产等。

7.3.1 贷款和应收款项

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。

(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

7.3.2 可供出售金融资产

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

(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。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

7、金融工具 - 续

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。

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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

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

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本集团将应收款项余额为人民币 10,000,000.00 元以上的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作为一个单独分组
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	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

按账龄分析法计提坏账准备的组合

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账款：

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

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

9、存货

9.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、自制半成品、在产品、库存商品(产成品)、发出商品及工程施工(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。本集团于改制日进行公司改制建账时, 纳入改制评估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 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。

10、长期股权投资

10.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本; 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并, 长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 按成本进行初始计量。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

10、长期股权投资 - 续

10.2 后续计量及损益确认方法

10.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

本集团于改制日进行公司改制建账时，纳入改制评估范围的其他长期股权投资按评估值重新确认入账价值。

10.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

10、长期股权投资 - 续

10.2 后续计量及损益确认方法 - 续

10.2.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

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。

本集团于改制日进行公司改制建账时，纳入改制评估范围的其他长期股权投资按评估值重新确认入账价值。

10.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。本集团于改制日进行公司改制建账时，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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

11、固定资产 - 续

11.1 固定资产确认条件 - 续

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
交通运输设备	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。

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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

12、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。

13、无形资产

13.1 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。本集团于改制日进行公司改制建账时，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。

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。

13.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

13、无形资产 - 续

13.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、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。

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

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

17、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。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

18、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。

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。

19、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

19.1 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。

19.2 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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

19、所得税 - 续

19.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

本集团确认与子公司、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、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。

19.3 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。

20、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。

20.1 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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

20、租赁 - 续

20.2 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。

21、职工薪酬

21.1 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，同时建立了补充养老保险制度，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。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间内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)。职工内部退休计划当期精算利得或损失于其他综合收益当期确认。

21.2 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。

(三) 主要会计政策、会计估计 - 续

21、职工薪酬 - 续

21.2 退休福利成本 - 续

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。

22、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。

(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。

(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

2、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发生重大改变。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。

3、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。

4、递延所得税资产的确认

于2014年6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60,976,941.04元、人民币56,226,797.36元及人民币61,064,942.34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。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%、6%
营业税	营业税应税收入	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
城市建设维护税	实际缴纳的流转税	7%

2、主要税收优惠及批文

西部大开发税收优惠政策

2011年7月27日，财政部、海关总署和国家税务总局联合颁布了《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》。文件规定自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经重庆市沙坪坝区国家税务局《企业所得税涉税事项审核确认通知书》(沙国税所西[2012]022号)核准，本公司适用15%的优惠企业所得税税率。

子公司重庆科聚孚工程塑料有限责任公司和重庆科华安全设备有限责任公司(以下简称“科聚孚及科华”)已获得相关税务部门批准，适用15%的优惠企业所得税税率。

(五) 税项 - 续

2、主要税收优惠及批文 - 续

其他优惠政策

子公司中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司(原煤炭科学研究总院爆破技术研究所)系国家需要重点扶持的高新技术企业,于2008年11月19日取得了高新技术企业证书,证书编号为CR20083400051,有效期为3年。并于2011年10月14日再次获得高新技术企业证书,证书编号为GF201134000108,有效期为3年。因此,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。

子公司山西渝煤科安运风机有限公司系国家需要重点扶持的高新技术企业,于2013年8月12日取得了高新技术企业证书,证书编号为GR201314000003,有效期为3年。因此,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。2012年适用25%的企业所得税税率。

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

本公司其他子公司适用25%的企业所得税税率。

(六) 企业合并及合并财务报表

子公司情况

本年纳入合并报表范围的主要子公司基本情况

人民币(万元)

企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	享有表决权比例(%)	是否合并报表
中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司(注)	淮北	民爆器材及其生产设备的开发	5,000	100.00	100.00	是
重庆科华安全设备有限公司	重庆	社会公共安全设备及器材制造	1,000	100.00	100.00	是
重庆科聚塑工程塑料有限公司	重庆	塑料板、管、型材的制造	500	100.00	100.00	是
山西渝煤科安运风机有限公司	山西	采矿、采石设备制造	10,000	51.00	51.00	是
重庆安福检测研究院有限公司	重庆	安全检测技术研究和咨询	500	100.00	100.00	是

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,全民所有制子公司煤炭科学研究总院爆破技术研究所整体改制变更为中煤科工集团重庆研究院有限公司全资持有的一人有限责任公司,并更名为中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司。

(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	123,015.84	101,880.77	82,419.93
人民币	123,015.84	101,880.77	82,419.93
银行存款	210,992,464.00	107,984,631.75	165,542,715.26
人民币	210,992,464.00	107,984,631.75	165,542,715.26
其他货币资金	3,320,752.67	3,141,662.21	10,300,000.00
人民币	3,320,752.67	3,141,662.21	10,300,000.00
合计	214,436,232.51	111,228,174.73	175,925,135.19

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	31,987,987.82	31,972,739.07	-

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	173,493,674.12	223,883,910.14	242,053,892.42
商业承兑汇票	562,772.00	1,250,000.00	-
合计	174,056,446.12	225,133,910.14	242,053,892.42

注：于2014年6月30日、2013年12月31日及2012年12月31日，本集团无已贴现未到期票据和已背书未到期票据。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

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		2015年12月31日		2017年12月31日	
	账面金额		坏账准备		账面金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	239,625,128.16	20.63	13,510,890.34	18.76	78,788,160.88	7.96
应收账款坏账准备	8,585,091.00	0.74	-	-	6,577,851.00	0.66
按组合计提坏账准备的应收账款	913,105,343.94	78.63	58,505,855.05	81.24	904,609,767.07	91.38
账龄分析法计提坏账准备	1,161,315,563.10	100.00	72,016,745.39	100.00	989,975,778.95	100.00
合计					582,938,465.67	72.03
					809,279,730.55	100.00
					40,552,302.15	77.49
					52,332,563.32	100.00

人民币元

账龄	2014年6月30日		2015年12月31日		2017年12月31日	
	账面金额		坏账准备		账面金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,024,573,999.01	88.23	973,344,659.36	88.94	653,395,380.52	81.00
1-2年	96,465,783.94	8.31	86,819,205.55	7.78	107,095,013.19	13.23
2-3年	31,123,077.43	2.68	24,900,061.94	2.00	41,121,328.61	5.08
3-4年	8,119,887.72	0.70	4,059,943.86	0.37	2,332,462.98	0.29
4-5年	874,733.00	0.07	174,947.00	0.02	1,176,181.49	0.14
5年以上	156,080.00	0.01	398,124.63	0.04	1,585,848.50	0.19
合计	1,161,315,563.10	100.00	1,089,298,817.71	100.00	809,279,730.55	100.00
					931,961,065.95	756,917,167.23
					58,014,716.00	52,332,563.32
					398,124.63	1,333,334.63
					670,714.50	1,982,310.62
					5,273,678.10	2,332,462.98
					16,570,399.08	41,121,328.61
					7,372,694.73	107,095,013.19
					40,236,931.26	653,395,380.52
					840,195,142.57	626,091,948.85
					69,754,265.08	96,385,511.88
					8,224,265.72	32,897,062.89
					1,176,181.49	1,176,181.49
					1,585,848.50	396,462.12
					1,333,334.63	1,333,334.63
					52,332,563.32	52,332,563.32

应收账款坏账准备变动情况参见附注(七)、13。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 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	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	第三方	25,792,944.05	1年以内及1到2年	2.37
单位二	第三方	24,578,288.45	1年以内	2.26
单位三	第三方	24,089,808.00	1年以内	2.21
单位四	第三方	22,434,902.46	1年以内	2.06
单位五	第三方	16,603,468.16	1年以内、1到2年及2到3年	1.52
合计		113,499,411.12		10.42

2013年12月31日

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	第三方	19,381,787.69	1年以内	2.08
单位二	第三方	14,905,999.12	1年以内	1.60
单位三	第三方	11,660,236.08	1到2年	1.25
单位四	第三方	10,446,602.55	1年以内	1.12
单位五	第三方	10,348,050.03	1年以内	1.11
合计		66,742,675.47		7.16

2012年12月31日

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	第三方	26,755,466.64	1年以内	3.53
单位二	第三方	25,343,745.00	1年以内	3.35
单位三	第三方	24,388,486.67	1年以内	3.22
单位四	第三方	18,886,508.17	1年以内	2.50
单位五	第三方	18,299,810.02	1年以内	2.42
合计		113,674,016.50		15.02

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

2014年6月30日

人民币元

	单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位一	云南省煤炭供销公司	1,251,000.00	无法收回	非关联交易产生
单位二	南桐矿业集团	292,848.78	无法收回	非关联交易产生
单位三	贵州渝能矿业有限责任公司	284,295.00	无法收回	非关联交易产生
单位四	淮北矿业集团物资分公司	165,000.00	无法收回	非关联交易产生
合计		1,993,143.78		

2013年12月31日

人民币元

	单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位一	平顶山天安煤业有限公司	360,000.00	无法收回	非关联交易产生
单位二	新景矿煤业有限责任公司	354,500.00	无法收回	非关联交易产生
单位三	淮北矿业集团物资分公司	225,000.00	无法收回	非关联交易产生
单位四	靖远煤业公司	130,000.00	无法收回	非关联交易产生
单位五	云南省宣威市海岱镇煤管所	111,900.00	无法收回	非关联交易产生
合计		1,181,400.00		

2012年12月31日

人民币元

	单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位一	山西阳煤寺家庄煤业公司	1,147,811.50	无法收回	非关联交易产生
单位二	龙煤集团	923,456.00	无法收回	非关联交易产生
单位三	陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	455,000.00	无法收回	非关联交易产生
单位四	伊泰煤业	425,780.00	无法收回	非关联交易产生
单位五	三道坝二矿	315,696.00	无法收回	非关联交易产生
合计		3,267,743.50		

(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

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	23,683,970.58	64.89	37,511,701.84	79.29	28,436,854.23	78.94
1-2年	5,853,179.31	16.04	5,840,553.99	12.35	3,515,033.40	9.76
2-3年	4,136,058.26	11.32	852,530.87	1.80	4,017,113.27	11.15
3年以上	2,827,118.99	7.75	3,104,110.76	6.56	55,000.00	0.15
合计	36,500,327.14	100.00	47,308,897.46	100.00	36,024,000.90	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	占总额的比例(%)
单位一	第三方	3,348,000.00	2-3年	9.17
单位三	第三方	1,874,859.00	1年以内	5.14
单位三	第三方	1,650,000.00	1年以内	4.52
单位四	第三方	1,500,000.00	1-2年	4.11
单位五	第三方	1,214,018.45	1年以内	3.33
合计		9,586,877.45		26.27

2013年12月31日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)
单位一	第三方	14,592,672.64	1年以内	30.85
单位二	第三方	4,690,000.00	1-2年	9.91
单位三	第三方	3,348,000.00	1-2年	7.08
单位四	第三方	1,595,560.00	1年以内	3.37
单位五	第三方	1,500,000.00	1-2年	3.17
合计		25,726,232.64		54.38

2012年12月31日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)
单位一	第三方	3,348,000.00	1年以内	9.29
单位二	第三方	1,500,000.00	1年以内	4.16
单位三	第三方	1,200,000.00	1年以内	3.33
单位四	第三方	1,005,000.00	1年以内	2.79
单位五	第三方	852,625.00	1年以内	2.37
合计		7,905,625.00		21.95

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款

人民币元

种类	2014年6月30日				2013年12月31日				2012年12月31日			
	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 (%)
应收关联方款项	7,000,000.00	16.35	-	-	6,900,000.00	34.71	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	35,826,146.01	83.65	-	-	12,977,634.14	65.29	-	-	14,384,528.28	100.00	-	-
合计	42,826,146.01	100.00	-	-	19,877,634.14	100.00	-	-	14,384,528.28	100.00	-	-

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。

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	29,351,211.53	68.54	-	29,351,211.53	6,198,491.22	31.18	-	6,198,491.22	13,983,761.06	97.21	-	13,983,761.06
1-2年	12,789,163.46	29.86	-	12,789,163.46	13,638,142.92	68.61	-	13,638,142.92	400,767.22	2.79	-	400,767.22
2-3年	685,771.02	1.60	-	685,771.02	41,000.00	0.21	-	41,000.00	-	-	-	-
合计	42,826,146.01	100.00	-	42,826,146.01	19,877,634.14	100.00	-	19,877,634.14	14,384,528.28	100.00	-	14,384,528.28

6、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		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	186,093,635.12	101,219.87	185,992,415.25	171,697,576.77	101,301.63	171,596,275.14	188,542,647.91	108,297.72	188,434,350.19
自制半成品及在产品	48,144,812.76	-	48,144,812.76	64,879,737.56	-	64,879,737.56	90,606,185.27	-	90,606,185.27
库存商品(产成品)	186,000,140.30	-	186,000,140.30	100,143,541.26	-	100,143,541.26	159,372,176.26	-	159,372,176.26
发出商品	312,352,167.63	-	312,352,167.63	381,282,031.87	-	381,282,031.87	293,730,418.30	-	293,730,418.30
委托加工物资	148,087.34	-	148,087.34	949,984.55	-	949,984.55	-	-	-
工程施工(已完工未结算款)	8,962,018.03	-	8,962,018.03	8,962,018.03	-	8,962,018.03	15,633,290.04	-	15,633,290.04
合计	741,700,861.18	101,219.87	741,599,641.31	727,914,890.04	101,301.63	727,813,588.41	747,884,717.78	108,297.72	747,776,420.06

存货跌价准备变动情况参见附注(七)、13。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

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	8,962,018.03	8,962,018.03	15,633,290.04
合计	8,962,018.03	8,962,018.03	15,633,290.04
合同总金额	118,694,800.00	151,035,727.00	143,036,727.00
累计发生成本	60,700,921.00	50,029,644.21	8,686,548.25
已确认毛利	6,097,572.48	6,017,687.40	11,966,575.57
减：已办理结算款	57,836,475.45	47,085,313.58	5,019,833.78
合计	8,962,018.03	8,962,018.03	15,633,290.04

7、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
股票投资	7,217,015.90	8,291,477.46	6,964,582.16

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

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
按权益法核算的长期股权投资	35,872,489.29	23,435,631.04	11,759,608.12
-对合营、联营企业投资	35,872,489.29	23,435,631.04	11,759,608.12
按成本法核算的长期股权投资	11,149,831.35	11,149,831.35	5,710,000.00
-其他长期股权投资	11,149,831.35	11,149,831.35	5,710,000.00
合计	47,022,320.64	34,585,462.39	17,469,608.12
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
长期股权投资净额	47,022,320.64	34,585,462.39	17,469,608.12

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

8、长期股权投资 - 续

对合营、联营企业投资

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	本年增加投资	本年损益调整	本年改制评估调整	本年分配股利	2013年12月31日	本年增加投资	本年损益调整	2014年6月30日
重庆科盾矿用安全生产设备有限公司	735,000.00	49.00	3,001,362.07	-	948,544.87	73,308.80	(1,769,000.00)	2,254,215.74	-	480,104.20	2,734,319.94
贵州煤电集团输煤科安设备有限公司	4,900,000.00	49.00		4,900,000.00	-	-	-	4,900,000.00	-	-	4,900,000.00
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	5,000,000.00	25.00		5,000,000.00	(132,125.30)	-	-	4,867,874.70	-	2,412.59	4,870,287.29
苏城凯隆科技化工有限公司	2,118,000.00	30.00	8,758,246.05	-	3,536,768.93	18,525.62	(90,000.00)	11,413,540.60	-	1,954,341.46	13,367,882.06
贵州水矿油煤科新能有限公司	10,000,000.00	50.00		-	-	-	-		10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	22,753,000.00	-	11,759,608.12	9,900,000.00	4,353,188.50	91,834.42	(2,669,000.00)	23,435,631.04	10,000,000.00	2,436,858.25	35,872,489.29

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

8、长期股权投资 - 续

主要联营企业清单及其主要财务信息

人民币元

被投资单位名称	业务性质	占被投资单位注册 资本比例	被投资单位	被投资单位	被投资单位	被投资单位
			2014年6月30日 资产总额	2014年6月30日 负债总额	2014年1月1日至6 月30日期间 收入总额	2014年1月1日至6月 30日期间 净利润总额
联营企业						
重庆科盾矿用安全产品检验有限公司	矿用产品检测检验等	49	5,745,323.05	164,874.21	2,109,184.47	979,804.49
霍州煤电集团渝煤科安全装备有限公司	矿用安全产品的生产制造、销售及售后服务	49	10,000,000.00	-	-	-
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	煤矿安全技术和煤矿瓦斯抽采及利用技术研发和推广,煤矿安全装备销售等	25	31,663,121.93	12,182,061.96	9,725,108.71	9,650.37
麻城国瑞科技化工有限公司	改性铵油炸药制造、销售;民爆技术开发、咨询服务	30	57,043,148.78	10,957,642.91	29,658,126.46	6,098,816.13
全资子公司						
贵州水矿渝煤科新能源有限公司	液化天然气(煤层气)(LNG)的生产、销售、运输、批发及零售。	50	20,000,000.00	-	-	-

人民币元

被投资单位名称	业务性质	占被投资单位注册 资本比例	被投资单位	被投资单位	被投资单位	被投资单位
			2013年12月31日 资产总额	2013年12月31日 负债总额	2013年度 收入总额	2013年度 净利润总额
联营企业						
重庆科盾矿用安全产品检验有限公司	矿用产品检测检验等	49	5,355,556.45	754,912.10	5,409,725.24	1,935,805.85
霍州煤电集团渝煤科安全装备有限公司	矿用安全产品的生产制造、销售及售后服务	49	10,000,000.00	-	-	-
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	煤矿安全技术和煤矿瓦斯抽采及利用技术研发和推广,煤矿安全装备销售等	25	22,916,605.40	3,445,106.60	8,120,706.35	(528,501.20)
麻城国瑞科技化工有限公司	改性铵油炸药制造、销售;民爆技术开发、咨询服务	30	57,508,951.35	17,985,260.40	67,521,646.84	12,366,686.50

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

8、长期股权投资 - 续

其他股权投资

人民币元

被投资单位名称	占被投资公司注册资 本的比例	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
前进民爆股份有限公司	5.00	10,548,872.07	10,548,872.07	5,150,000.00
安徽江南爆破工程有限公司	1.70	600,959.28	600,959.28	560,000.00
合计		11,149,831.35	11,149,831.35	5,710,000.00

9、固定资产

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	本年减少	2014年6月30日
一、账面原值合计	418,950,234.19	89,160,764.11	(3,679,817.12)	504,431,181.18	16,859,543.69	(274,896.58)	521,015,828.29
其中：房屋及建筑物	275,584,631.39	61,703,512.38	-	337,288,143.77	-	-	337,288,143.77
机器设备	114,319,941.85	22,913,210.79	(28,619.00)	137,204,533.64	16,467,634.90	(81,196.58)	153,590,971.96
电子及办公设备	2,282,700.84	314,890.47	(76,650.12)	2,520,941.19	58,242.46	-	2,579,183.65
交通运输设备	26,762,960.11	4,222,285.47	(3,574,548.00)	27,410,697.58	333,666.33	(193,700.00)	27,550,663.91
其他设备	-	6,865.00	-	6,865.00	-	-	6,865.00
二、累计折旧合计	86,939,073.33	52,121,688.35	(2,285,406.66)	136,775,355.02	14,130,677.66	(164,273.38)	150,741,759.30
其中：房屋及建筑物	31,258,566.96	35,910,030.41	-	67,168,597.37	3,844,479.78	-	71,013,077.15
机器设备	46,410,544.47	13,515,722.17	(21,236.56)	59,905,030.08	8,861,820.15	(66,011.08)	68,700,839.15
电子及办公设备	1,564,133.31	231,791.05	(63,675.69)	1,732,248.67	86,250.23	-	1,818,498.90
交通运输设备	7,705,828.59	2,463,275.12	(2,200,494.41)	7,968,609.30	1,337,475.30	(98,262.30)	9,207,822.30
其他设备	-	869.60	-	869.60	652.20	-	1,521.80
三、固定资产账面净值合计	332,011,160.86			367,655,826.16			370,274,068.99
其中：房屋及建筑物	244,326,064.43			270,119,546.40			266,275,066.62
机器设备	67,909,397.38			77,299,503.56			84,890,132.81
电子及办公设备	716,447.87			788,692.52			760,684.75
交通运输设备	19,059,251.18			19,442,088.28			18,342,841.61
其他设备	-			5,995.40			5,343.20
四、减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
电子及办公设备	-	-	-	-	-	-	-
交通运输设备	-	-	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	332,011,160.86			367,655,826.16			370,274,068.99
其中：房屋及建筑物	244,326,064.43			270,119,546.40			266,275,066.62
机器设备	67,909,397.38			77,299,503.56			84,890,132.81
电子及办公设备	716,447.87			788,692.52			760,684.75
交通运输设备	19,059,251.18			19,442,088.28			18,342,841.61
其他设备	-			5,995.40			5,343.20

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产 - 续

期末本集团用于抵押的固定资产详见附注(七)、14。

由于本集团 2013 年进行整体改制更名，于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，原值为人民币 18,315,436.62 元的房屋建筑物的房产证变更手续正在办理之中。

变动分析：

人民币元

	合计
原值	
2013 年 1 月 1 日	418,950,234.19
1、本年固定资产原值增加	89,160,764.11
其中：因购置而增加的金额	27,070,251.73
由在建工程转入的金额	387,000.00
因改制评估调整的金额	61,703,512.38
2、本年固定资产原值减少	3,679,817.12
其中：处置出售固定资产的金额	3,679,817.12
2013 年 12 月 31 日	504,431,181.18
1、本年固定资产原值增加	16,859,543.69
其中：因购置而增加的金额	16,785,628.89
由在建工程转入的金额	73,914.80
2、本年固定资产原值减少	274,896.58
其中：处置出售固定资产的金额	274,896.58
2014 年 6 月 30 日	521,015,828.29
累计折旧	
2013 年 1 月 1 日	86,939,073.33
1、本年累计折旧增加	52,121,688.35
其中：计提的折旧费用	23,094,070.72
因改制评估调整的金额	29,027,617.63
2、本年累计折旧减少	2,285,406.66
其中：处置出售固定资产的金额	2,285,406.66
2013 年 12 月 31 日	136,775,355.02
1、本年累计折旧增加	14,130,677.66
其中：计提的折旧费用	14,130,677.66
2、本年累计折旧减少	164,273.38
其中：处置出售固定资产的金额	164,273.38
2014 年 6 月 30 日	150,741,759.30

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

10、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
(1)清水溪实验基地	24,028,300.10	619,907.03	-	24,648,207.13	8,824,808.11	-	33,473,015.24
(2)建桥基地	6,826,783.11	32,448,650.00	-	39,275,433.11	17,609,616.21	-	56,885,049.32
(3)二郎基地	2,617,170.91	2,767,283.68	-	5,384,454.59	1,576,352.59	-	6,960,807.18
(4)其他	2,297,974.86	7,895,910.53	387,000.00	9,806,885.39	2,055,814.11	73,914.80	11,788,784.70
合计	35,770,228.98	43,731,751.24	387,000.00	79,114,980.22	30,066,591.02	73,914.80	109,107,656.44

11、无形资产

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	本年减少	2014年6月30日
一、账面原值合计	109,369,019.29	209,733,075.65	-	319,102,094.94	-	-	319,102,094.94
软件	469,600.00	-	-	469,600.00	-	-	469,600.00
土地使用权	108,899,419.29	209,733,075.65	-	318,632,494.94	-	-	318,632,494.94
二、累计摊销合计	9,635,568.90	4,642,483.68	-	14,278,052.58	3,131,203.78	-	17,409,256.36
软件	469,600.00	-	-	469,600.00	-	-	469,600.00
土地使用权	9,165,968.90	4,642,483.68	-	13,808,452.58	3,131,203.78	-	16,939,656.36
三、账面净值合计	99,733,450.39	-	-	304,824,042.36	-	-	301,692,838.58
软件	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	99,733,450.39	-	-	304,824,042.36	-	-	301,692,838.58
四、减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
五、账面价值合计	99,733,450.39	-	-	304,824,042.36	-	-	301,692,838.58
软件	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	99,733,450.39	-	-	304,824,042.36	-	-	301,692,838.58

由于本集团 2013 年进行整体改制更名，于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，原值为人民币 94,410,526.51 元的土地使用权属证书变更手续正在办理之中。

此外，于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，原值为人民币 2,070,599.00 元的土地使用权属证书尚在办理中。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

11、无形资产 - 续

变动分析：

人民币元

项目	金额
2013年1月1日	99,733,450.39
1、本年无形资产原值增加	209,733,075.65
其中：因改制评估调整的金额	64,529,322.32
因土地按评估值作价增加金额	145,203,753.33
2、本年无形资产累计摊销增加	4,642,483.68
其中：因改制评估调整的金额	1,879,603.85
计提的累计摊销	2,762,879.83
2013年12月31日	304,824,042.36
1、本年无形资产累计摊销增加	3,131,203.78
其中：计提的累计摊销	3,131,203.78
2014年06月30日	301,692,838.58

12、递延所得税资产

人民币元

项目	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产(负债)	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产(负债)	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产(负债)
递延所得税资产						
资产减值准备	72,117,965.26	10,794,443.64	58,116,017.63	8,680,469.19	52,440,861.04	8,578,079.87
退休福利计划	341,060,000.00	51,159,000.00	324,560,000.00	48,684,000.00	356,170,000.00	53,425,500.00
小计		61,953,443.64		57,364,469.19		62,003,579.87
递延所得税负债						
可供出售金融资产	6,510,017.29	976,502.60	7,584,478.85	1,137,671.83	6,257,583.55	938,637.53
小计		976,502.60		1,137,671.83		938,637.53

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产	61,953,443.64	57,364,469.19	62,003,579.87
递延所得税负债	976,502.60	1,137,671.83	938,637.53
递延所得税资产净值	60,976,941.04	56,226,797.36	61,064,942.34

13、资产减值准备明细

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	本年增加		本年减少		2014年6月30日
		本年计提	转回	转回	转销		本年计提	转回	转销		
应收账款坏账准备	52,332,563.32	8,294,234.64	63,289.60	2,548,792.36	58,014,716.00	15,995,173.17	-	1,993,143.78	-	72,016,745.39	
存货跌价准备	108,297.72	-	-	6,996.09	101,301.63	-	-	81.76	-	101,219.87	
合计	52,440,861.04	8,294,234.64	63,289.60	2,555,788.45	58,116,017.63	15,995,173.17	-	1,993,225.54	-	72,117,965.26	

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

14、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	210,000,000.00	170,000,000.00	210,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	220,000,000.00	180,000,000.00	220,000,000.00

抵押借款为本集团以原值为人民币44,852,085.00元的房屋建筑物以及人民币15,988,773.00元的土地使用权向银行抵押取得。

15、应付账款

本集团不存在金额重大的账龄超过1年以上的应付账款。

16、预收款项

本集团不存在金额重大的账龄超过1年以上的预收款项。

17、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
一、工资、奖金、津贴和补贴	83,882,091.93	67,977,196.07	54,587,370.95
二、福利费	-	-	-
三、社会保险费	177,411.38	996,648.12	7,288,615.89
四、住房公积金	18,918.00	17,818.00	17,818.00
合计	84,078,421.31	68,991,662.19	61,893,804.84

18、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	25,330,703.68	10,418,389.60	601,755.98
营业税	587.00	(242,066.27)	915,145.05
企业所得税	21,115,914.83	43,518,419.26	40,200,470.86
其他税费	2,745,331.24	1,437,407.28	2,367,415.28
合计	49,192,536.75	55,132,149.87	44,084,787.17

19、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。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

20、应付股利

人民币元

性质	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	63,940,000.00	342,280,919.40	-

2014年度，根据中国煤炭科工财字[2014]145号文，本集团对母公司中国煤炭科工集团有限公司的应付股利人民币342,280,919.40元无需支付，转入资本公积。根据中国煤炭科工财字[2014]148号文，本集团计提应付股利人民币63,940,000.00元。

21、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	341,060,000.00	324,560,000.00	356,170,000.00
其中：一年内到期的非流动负债	16,060,000.00	15,970,000.00	15,040,000.00
一年后到期的长期应付款	325,000,000.00	308,590,000.00	341,130,000.00

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
递延收益	162,956,672.29	127,027,755.97	105,855,976.53

人民币元

项目	2013年 1月1日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	2013年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
低浓度瓦斯液化项目	16,800,000.00	-	-	16,800,000.00	收益
国有资本瓦斯灾害预警项目	16,770,000.00	-	-	16,770,000.00	收益
深冷提纯工业化项目	-	12,286,552.95	-	12,286,552.95	收益
燃烧与发电项目	18,384,429.32	-	7,055,381.66	11,329,047.66	收益
工程中心创新能力建设项目	9,395,430.79	1,604,569.21	-	11,000,000.00	收益
城北区宿舍楼搬迁	-	12,311,438.57	-	12,311,438.57	资产
其他项目	44,506,116.42	53,902,464.62	51,877,864.25	46,530,716.79	收益
合计	105,855,976.53	80,105,025.35	58,933,245.91	127,027,755.97	

人民币元

项目	2014年 1月1日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	2014年 6月30日	与资产相关 /与收益相关
低浓度瓦斯液化项目	16,800,000.00	-	1,944,549.00	14,855,451.00	收益
国有资本瓦斯灾害预警项目	16,770,000.00	-	948.80	16,769,051.20	收益
深冷提纯工业化项目	12,286,552.95	-	736,853.91	11,549,699.04	收益
燃烧与发电项目	11,329,047.66	-	1,249,867.72	10,079,179.94	收益
分院机动课题项目	-	50,527,590.94	-	50,527,590.94	收益
城北区宿舍楼搬迁	12,311,438.57	-	-	12,311,438.57	资产
其他项目	57,530,716.79	-	10,666,455.19	46,864,261.60	收益
合计	127,027,755.97	50,527,590.94	14,598,674.62	162,956,672.29	

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

23、实收资本

人民币元

	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	人民币元	出资比例 (%)	人民币元	出资比例 (%)	人民币元	出资比例 (%)
中国煤炭科工集团有限公司	300,000,000.00	100.00	300,000,000.00	100.00	110,000,000.00	100.00

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，本公司 2013 年在进行公司改制建账时，按评估基准日 2012 年 8 月 31 日的评估净资产折股重新记录实收资本。上述投入资本已于 2013 年 8 月 20 日，经重庆立信会计师事务所有限公司“重立会验[2013]第 1230 号”验资报告验资。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

24、资本公积

人民币元

项目	2012年1月1日 金额	本年增加	本年减少	2012年12月31日 金额	本年增加	本年减少	2013年12月31日 金额	本年增加	本年减少	2014年6月30日 金额
1. 资本溢价	10,050,000.00	-	-	10,050,000.00	-	-	10,050,000.00	342,280,919.40	-	352,330,919.40
其中：同一控制下企业合并形成的差额	10,050,000.00	-	-	10,050,000.00	-	-	10,050,000.00	-	-	10,050,000.00
2. 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	342,280,919.40	-	342,280,919.40
(1) 应付股利转为资本(附注七、20)	(12,955,510.13)	34,610,000.00	5,969,030.59	15,685,459.28	33,847,918.29	5,053,034.30	44,480,343.27	2,667,865.85	16,954,461.56	30,193,747.56
(2) 非货币性福利计划核算损失	(29,772,000.00)	34,610,000.00	-	4,838,000.00	32,360,000.00	-	37,198,000.00	-	15,880,000.00	21,318,000.00
(3) 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	7,773,587.38	-	5,067,224.93	2,706,362.45	-	5,053,034.30	(2,346,671.85)	2,543,169.23	-	196,497.38
(4) 可供出售金融资产公允价值变动	7,086,084.05	-	828,500.48	6,257,583.57	1,326,895.30	-	7,584,478.87	-	1,074,461.56	6,510,017.31
3. 其他资本公积	1,956,818.44	-	73,305.18	1,883,513.26	161,022.99	-	2,044,536.25	124,696.62	-	2,169,232.87
(1) 其他	35,790.88	-	-	35,790.88	-	-	35,790.88	-	-	35,790.88
4. 原制度资本公积转入	35,790.88	-	-	35,790.88	-	-	35,790.88	-	-	35,790.88
5. 其他资本公积(改制资产评估增值(注1))	38,270,959.13	-	-	38,270,959.13	-	-	38,270,959.13	-	-	38,270,959.13
(改制评估增值资产折股(注2))	-	-	-	-	249,877,445.27	-	249,877,445.27	-	-	249,877,445.27
合计	35,401,239.88	34,610,000.00	5,969,030.59	64,042,209.29	728,230,745.64	5,053,034.30	787,219,920.63	344,948,785.25	16,954,461.56	1,115,214,244.32

注1：如附注(一)所述，本公司于2013年进行整体改制。资本公积2013年度增加额主要系由于改制评估增值而产生。

注2：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》中国煤炭科工改制[2013]132号，本公司2013年在进行公司改制建账时，将盈余公积人民币55,000,000.00元及未分配利润人民币389,505,382.08元转入资本公积，将未分配利润余额人民币190,000,000.00元转入实收资本。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

25、盈余公积

人民币元

项目	2012年1月1日	本年增加	2012年12月31日	本年增加	本年减少(附注七、24(注2))	2013年12月31日及2014年6月30日
法定盈余公积金	5,023,2394.11	4,767,605.89	55,000,000.00	10,750,628.77	55,000,000.00	10,750,628.77

根据公司章程规定,法定盈余公积金按净利润之10%提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本50%以上的,可不再提取。

26、专项储备

人民币元

项目	2012年1月1日	本年增加	本年减少	2012年12月31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
专项储备	-	3,797,731.63	3,797,731.63	-	4,167,926.18	4,167,926.18	-	2,016,031.21	-	2,016,031.21

27、未分配利润

人民币元

项目	金额
2014年1月1日至6月30日止期间	
上年末未分配利润	164,756,778.24
加: 本年净利润	125,279,267.26
减: 股利分配	63,940,000.00
期末未分配利润	226,096,045.50
2013年度	
上年末未分配利润	770,202,154.80
加: 本年净利润	353,581,553.69
减: 提取法定盈余公积	10,750,628.77
根据评估值净资产折股(附注七、24(注2))	579,505,382.08
股利分配(注)	368,770,919.40
年末未分配利润	164,756,778.24
2012年度	
上年末未分配利润	464,852,358.82
加: 本年净利润	328,347,401.87
减: 提取法定盈余公积	4,767,605.89
股利分配	18,230,000.00
年末未分配利润	770,202,154.80

注: 根据中国煤炭科工集团有限公司下发的利润分配的通知,2013年本公司按照2012年8月31日至本公司改制日之间实现的净利润全部分配给中国煤炭科工集团有限公司。

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

28、营业收入、营业成本

人民币元

项目	2014年1月1日至6月30日止期间		2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	900,173,961.82	461,497,237.60	2,208,320,685.51	1,060,168,232.94	2,072,005,069.61	992,216,331.04
安全技术与装备	889,422,799.95	450,825,960.81	2,172,926,477.73	1,018,825,136.98	2,023,418,988.76	950,931,930.76
设计与工程总包	10,751,161.87	10,671,276.79	35,394,207.78	41,343,095.96	48,586,080.85	41,284,400.28
2、其他业务小计	2,110,688.38	266,802.36	3,093,505.80	957,534.97	5,921,108.27	845,208.05
其他	2,110,688.38	266,802.36	3,093,505.80	957,534.97	5,921,108.27	845,208.05
合计	902,284,650.20	461,764,039.96	2,211,414,191.31	1,061,125,767.91	2,077,926,177.88	993,061,539.09

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	450,797.05	745,899.98	10,245,270.56
城市维护建设税	5,373,011.60	11,712,198.02	10,002,489.03
教育费附加	3,864,242.55	8,191,515.79	7,265,756.00
其他	128,912.82	520,517.39	136,054.07
合计	9,816,964.02	21,170,131.18	27,649,569.66

30、销售费用

人民币元

项目	2014年1月1日至6月30日止期间	2013年度	2012年度
职工薪酬	7,964,826.31	19,796,024.01	19,400,602.23
运输费	8,870,638.57	25,979,595.82	24,197,281.80
差旅费	13,995,266.79	39,283,053.88	46,341,713.21
办公类费用	7,622,494.39	44,953,479.63	48,878,904.82
售后服务费	13,675,591.08	46,809,827.16	35,179,491.72
其他	21,404,127.92	102,355,540.73	107,362,463.95
合计	73,532,945.06	279,177,521.23	281,360,457.73

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

31、管理费用

人民币元

项目	2014年1月1日至6月30日止期间	2013年度	2012年度
职工薪酬	105,177,238.40	283,427,595.55	240,806,323.64
研究开发费	38,459,614.09	126,216,889.50	65,148,931.62
业务招待费	3,158,106.95	4,783,918.48	14,775,280.67
维修和维护费	1,307,333.84	1,899,593.73	3,749,252.90
折旧与摊销	4,766,554.81	10,104,977.32	7,496,698.65
房产税及其他税费附加	1,616,897.24	2,770,231.49	2,375,366.38
差旅汽车支出	5,877,195.03	7,599,357.74	12,945,925.12
办公类费用	3,195,227.09	5,528,319.30	7,980,599.04
其他	38,696,969.99	69,742,778.78	101,396,716.89
合计	202,255,137.44	512,073,661.89	456,675,094.91

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	8,082,531.89	13,896,072.25	12,215,888.68
减：利息收入	1,939,619.58	2,930,712.01	864,837.55
其他	7,251,875.47	13,665,186.61	13,664,036.45
合计	13,394,787.78	24,630,546.85	25,015,087.58

财务费用其它主要为退休福利计划折现产生的利息费用。

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
坏账损失	15,995,173.17	8,230,945.04	11,480,508.64

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
可供出售金融资产收益	-	64,726.60	64,726.60
长期股权投资收益	2,312,161.63	4,192,165.51	3,455,658.18
其中：权益法核算确认的投资收益	2,312,161.63	4,192,165.51	3,455,658.18
合计	2,312,161.63	4,256,892.11	3,520,384.78

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

35、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

人民币元

项目	2014年1月1日至6月30日止期间	2013年度	2012年度
政府补助利得	22,865,432.08	104,560,983.54	105,860,724.69
其他利得	1,093,500.64	1,306,595.87	660,548.71
合计	23,958,932.72	105,867,579.41	106,521,273.40

(2)计入当期损益的政府补助

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
事业费补助	5,673,600.00	14,725,800.00	9,444,300.00
嵌入式软件增值税退税	2,035,157.46	29,714,937.63	30,271,032.17
科研收入(附注(七)、19)	14,598,674.62	58,933,245.91	57,618,390.72
其他	558,000.00	1,187,000.00	8,527,001.80
合计	22,865,432.08	104,560,983.54	105,860,724.69

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
非流动资产处置损失	-	69,424.06	451,876.95
其中：固定资产处置损失	-	69,424.06	451,876.95
其他支出	43,779.02	60,194.61	181,851.98
合计	43,779.02	129,618.67	633,728.93

(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所得税	24,614,104.36	53,942,315.46	57,680,235.09
递延所得税调整	(2,206,974.45)	243,305.14	(730,218.95)
合计	22,407,129.91	54,185,620.60	56,950,016.14

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2014年1月1日至6月30日止期间	2013年发生额	2012年发生额
会计利润	151,752,918.10	415,000,470.06	392,091,849.52
按15%法定税率计算的所得税费用	22,762,937.72	62,250,070.51	58,813,777.43
不可抵扣费用之纳税影响	618,025.40	4,157,730.87	1,088,819.89
非应税收入之纳税影响	(652,097.88)	(5,000,394.99)	(5,085,360.96)
研究开发支出加计扣除之纳税影响	(1,549,903.94)	(4,783,068.19)	(8,342.09)
集团内子公司税率不一致产生的所得税影响	122,961.71	92,971.05	1,899,653.00
改制资产价值调整对应折旧摊销未能税前扣除的纳税影响	316,143.17	210,762.11	-
其他税收优惠之纳税影响	-	(63,741.42)	(330,338.04)
汇算清缴差异	789,063.73	(2,678,709.34)	571,806.91
合计	22,407,129.91	54,185,620.60	56,950,016.14

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
1、可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	(1,074,461.56)	1,326,895.30	(828,500.48)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(161,169.23)	199,034.30	(124,275.07)
小计	(913,292.33)	1,127,861.00	(704,225.41)
2、退休福利计划精算收益金额	(15,880,000.00)	32,360,000.00	34,610,000.00
减：退休福利计划精算收益产生的所得税影响	(2,382,000.00)	4,854,000.00	5,191,500.00
小计	(13,498,000.00)	27,506,000.00	29,418,500.00
3、被投资单位其它权益变动产生的利得(损失)金额	124,696.62	161,022.99	(73,305.18)
减：被投资单位其它权益变动产生的所得税影响	-	-	-
小计	124,696.62	161,022.99	(73,305.18)
合计	(14,286,595.71)	28,794,883.99	28,640,969.41

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

39、现金流量表项目注释

(1)收到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
政府补助	57,284,748.40	21,243,096.87	14,644,300.00
利息收入	1,939,619.58	2,441,413.58	1,039,309.69
其他	515,289.63	2,172,219.63	3,889,927.64
合计	59,739,657.61	25,856,730.08	19,573,537.33

(2)支付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
研究开发费	20,665,385.91	66,273,110.50	65,148,931.62
差旅费	17,438,655.96	60,912,411.62	51,663,004.71
业务招待费	3,158,106.95	12,783,918.48	14,775,280.67
备用金借款	22,948,511.87	57,160,495.10	551,411.71
运杂费	6,380,931.58	27,908,404.18	24,197,281.80
办公费	10,342,732.70	54,281,798.93	56,859,503.86
汽车费	3,257,094.06	-	-
修理费	9,938,146.73	3,238,191.22	6,083,202.83
金融手续费	7,251,875.47	13,194,386.97	13,254,303.97
科研费用	14,598,674.62	66,273,110.50	65,148,931.62
其他	61,300,363.10	95,673,281.81	138,507,785.38
合计	177,280,478.95	457,699,109.31	436,189,638.17

(七) 合并财务报表项目注释 - 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	129,345,788.19	360,814,849.46	335,141,833.38
加: 资产减值准备	15,995,173.17	8,230,945.04	11,480,508.64
固定资产折旧	14,130,677.66	23,221,437.23	20,805,935.98
无形资产摊销	3,131,203.78	2,762,879.83	2,167,342.39
长期待摊费用摊销	7,706.64	5,137.92	-
处置固定资产损失(收益)	(52,653.55)	(242,957.08)	417,126.22
财务费用	8,082,531.89	13,896,072.25	12,215,888.68
投资收益	(2,312,161.63)	(4,256,892.11)	(3,520,384.78)
递延所得税资产变动	(4,750,143.68)	4,838,144.98	4,461,281.05
递延收益的增加	35,928,916.32	21,171,779.44	33,383,230.14
存货的减少(减: 增加)	(11,770,021.69)	19,962,831.65	(182,388,677.65)
经营性应收项目的增加	(134,574,495.92)	(210,450,745.97)	(204,134,725.96)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	81,732,260.40	(89,304,119.21)	7,793,550.72
受限货币资金变动	(179,090.46)	7,158,337.79	-
经营活动产生的现金流量净额	134,715,691.12	157,807,701.22	37,822,908.81
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	243,103,467.66	140,059,251.59	165,625,135.19
减: 现金的年初余额	140,059,251.59	165,625,135.19	113,486,706.91
现金及现金等价物净增加(减少)额	103,044,216.07	(25,565,883.60)	52,138,428.28

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、现金	243,103,467.66	140,059,251.59	165,625,135.19
其中: 库存现金	123,015.84	101,880.77	82,419.93
可随时用于支付的银行存款	210,992,464.00	107,984,631.75	165,542,715.26
存放上级的货币资金	31,987,987.82	31,972,739.07	-
二、年末现金及现金等价物余额	243,103,467.66	140,059,251.59	165,625,135.19

(八) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国煤炭科工集团有限公司	控制	国有独资企业	北京	王金华	工程和技术研究与实验发展	4,003,882,302.29	100.00	100.00	中国煤炭科工集团有限公司	710935636

2、本集团的联营企业情况

本集团合营、联营企业情况请参见附注(七)、8。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本集团关系
上海安矿设备检测检验中心有限公司(原上海安矿设备检测检验中心)	受同一集团控制
山西天地煤机装备有限公司	受同一集团控制
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司(原中国煤炭科工集团太原研究院)	受同一集团控制
煤炭科学研究总院	受同一集团控制
安标国家矿用产品安全标志中心	受同一集团控制
中煤科工集团唐山研究院有限公司	受同一集团控制
中煤科工集团常州研究院有限公司(原中煤科工集团常州自动化研究院)	受同一集团控制
煤科集团沈阳研究院有限公司	受同一集团控制
煤炭科学研究总院南京研究所	受同一集团控制
中煤科工集团上海研究院监测中心	受同一集团控制
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司(原中煤国际工程集团沈阳设计研究院)	受同一集团控制
中煤科工集团西安研究院有限公司(原中煤科工集团西安研究院)	受同一集团控制
中煤科工集团南京设计研究院有限公司(原中煤科工集团南京设计研究院)	受同一集团控制
山西天地王坡煤业有限公司	受同一集团控制
唐山大方汇中仪表有限公司	受同一集团控制
天地(常州)自动化股份有限公司	受同一集团控制
天地科技股份有限公司上海分公司	受同一集团控制
天地上海采掘装备科技公司	受同一集团控制
山西天地矿山技术装备有限公司	受同一集团控制
鄂尔多斯天地华泰采矿工程技术有限公司	受同一集团控制
天地科技股份有限公司	受同一集团控制
北京中煤矿山工程有限公司	受同一集团控制
中煤科工集团重庆设计研究院有限公司(原中煤科工集团重庆设计研究院有限公司)	受同一集团控制
山西安康农牧科技有限公司	少数股东

(八) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况

本集团与关联方交易有关明细资料如下

人民币元

关联方名称	2014年1月1日至6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(%)
采购商品及接受劳务						
天地(常州)自动化股份有限公司	76,495.73	0.01	2,908,205.13	0.27	2,139,794.86	0.21
天地科技股份有限公司	-	-	-	-	71,623.93	0.01
安标国家矿用产品安全标志中心	-	-	419,600.00	0.02	-	-
煤炭科学研究总院	-	-	415,094.34	0.02	-	-
中煤科工集团唐山研究院有限公司 (原煤炭科学研究总院唐山研究院)	-	-	520,512.82	0.02	-	-
合计	76,495.73	0.01	4,263,412.29	0.33	2,211,418.79	0.22
销售商品及提供劳务						
山西天地工贸煤业有限公司	1,492,299.13	0.17	9,098,987.13	0.85	5,178,586.31	0.19
煤炭科学研究总院	88,222.82	0.01	961,923.08	0.09	119,513.90	-
天地科技股份有限公司	-	-	1,222,692.32	0.11	798,447.91	0.03
煤科集团沈阳研究院有限公司	-	-	734,076.92	0.07	-	-
山西天地煤机装备有限公司	-	-	324,786.32	0.03	-	-
天地(常州)自动化股份有限公司	-	-	118,376.07	0.01	-	-
中煤科工集团南京设计研究院有限公司 (原中煤科工集团南京设计研究院)	-	-	2,159,067.31	0.20	-	-
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司 (原中煤国际工程集团沈阳设计研究院)	442,649.57	0.05	-	-	4,353,490.00	0.20
中国煤炭科工集团有限公司	312,606.84	0.03	-	-	421,510.00	0.02
北京中煤矿山工程有限公司	-	-	-	-	300,000.00	0.01
中煤科工集团重庆设计研究院有限公司 (原中煤科工集团重庆设计研究院)	-	-	-	-	744,400.00	0.03
山西天地矿山技术装备有限公司	-	-	14,188.03	0.01	3,247.86	0.01
山西天地煤机装备有限公司	201,367.52	0.02	-	-	-	-
天地上海采掘装备科技公司	13,948.72	0.01	-	-	-	-
合计	2,551,094.60	0.29	14,634,097.18	1.37	11,919,195.98	0.49
综合服务费						
中国煤炭科工集团有限公司	-	-	18,113,207.57	100.00	14,180,000.00	100.00
合计	-	-	18,113,207.57	100.00	14,180,000.00	100.00

中煤科工集团重庆研究院有限公司

(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6月30日数		2013年12月31日数		2012年12月31日数	
	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备	占该项目的比例(%)	金额	占该项目的比例(%)
应收账款						
中国煤炭科工集团有限公司	365,750.00	0.03	-	-	-	-
山西天地王坡煤业有限公司	7,481,971.00	0.69	-	0.67	1,151,886.00	0.15
天地科技股份有限公司	329,370.00	0.03	-	0.04	42,500.00	0.01
山西天地煤机装备有限公司	408,000.00	0.04	-	-	-	-
合计	8,585,091.00	0.79	-	0.71	1,194,386.00	0.16
存放上级单位资金						
中国煤炭科工集团有限公司	31,987,987.82	12.98	-	22.33	-	-
其他应收款						
山西安康农牧科技有限公司	7,000,000.00	16.35	-	34.71	-	-
预付款项						
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司 (原中煤国际工程集团沈阳设计研究院)	11,020.00	0.03	-	0.01	-	-
天地(常州)自动化股份有限公司	-	-	-	-	2,307,000.00	6.40
中煤科工集团上海研究院监测中心	47,000.00	0.13	-	-	-	-
合计	58,020.00	0.16	-	0.01	2,307,000.00	6.40

中煤科工集团重庆研究院有限公司

(八) 关联方及关联交易 - 续

5、关联方未结算项目款项 - 续

人民币元

关联方名称	2014年6月30日数			2013年12月31日数			2012年12月31日数		
	金额	占该项目 的比例(%)	坏账准备	金额	占该项目 的比例(%)	坏账准备	金额	占该项目 的比例(%)	坏账准备
应付账款									
天地(常州)自动化股份有限公司	485,250.00	0.11	-	908,750.00	0.26	-	-	-	-
煤科集团沈研研究所有限公司	6,000.00	0.01	-	58,307.69	0.02	-	-	-	-
合计	491,250.00	0.12	-	967,057.69	0.28	-	-	-	-
预收款项									
煤炭科学研究总院	-	-	-	97,370.70	0.10	-	172,370.70	0.13	-
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司 (原中煤国际工程集团沈阳设计研究院)	-	-	-	506,200.00	0.51	-	1,144,830.00	0.84	-
天地(常州)自动化股份有限公司	8,160.00	0.01	-	211,500.00	0.21	-	-	-	-
天地科技股份有限公司	-	-	-	-	-	-	209,355.00	0.15	-
天地上海采掘装备科技公司	-	-	-	-	-	-	3,200.00	-	-
合计	8,160.00	0.01	-	815,070.70	0.82	-	1,529,755.70	1.12	-

(九) 金融工具及风险管理

本集团的金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、可供出售金融资产、短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见相关附注。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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本行所面临的各种风险，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

金融工具的市场风险主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本集团管理层认为于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团的主要金融工具不存在重大的市场风险敞口，但管理层会随时监控有关的风险。

1.1.1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于货币资金和浮动利率借款，于 2014 年 06 月 30 日，2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团借款余额分别人民币 220,000,000.00 元、人民币 180,000,000.00 元及人民币 220,000,000.00 元。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

1.2 信用风险

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 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，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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。

1.3 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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

(九) 金融工具及风险管理 - 续

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

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

本集团持有的可供出售金融资产均按照证券交易所的市场报价计量。

公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第 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	7,217,015.90	-	-	7,217,015.90

	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	8,291,477.46	-	-	8,291,477.46

	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	6,964,582.16	-	-	6,964,582.16

(十) 或有事项

本集团无需要披露的此类事项。

(十一) 承诺事项

本集团无需要披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项

由于本集团 2013 年进行整体改制更名，截至财务报告批准日，原值为人民币 94,410,526.51 元的土地使用权属证书变更及原值为人民币 4,384,120.00 元的房屋建筑物的房产证变更已完成。

(十三) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

人民币元

种类	2014年6月30日				2015年12月31日				2016年12月31日			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	214,593,226.38	22.34	11,696,415.63	22.80	89,527,369.23	10.97	4,798,908.65	11.10	247,087,302.05	36.42	389,302.61	0.89
应收关联方款项	8,333,024.44	0.87	-	-	11,559,524.91	1.42	-	-	21,776,548.00	3.21	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款												
账龄分析法计提坏账准备	737,575,979.80	76.79	39,602,881.88	77.20	714,745,266.49	87.61	38,420,422.16	89.90	409,577,958.29	60.37	43,378,820.56	99.11
合计	960,502,230.62	100.00	51,299,297.51	100.00	815,832,160.63	100.00	43,219,330.81	100.00	678,441,808.34	100.00	43,768,123.17	100.00

人民币元

账龄	2014年6月30日				2015年12月31日				2016年12月31日			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
	1年以内	907,701,942.46	94.50	45,368,559.64	862,333,382.82	780,514,639.45	95.67	38,371,905.08	742,142,734.37	580,482,677.82	85.56	27,935,306.49
1-2年	46,293,197.62	4.82	4,629,319.76	41,663,877.86	32,246,888.09	3.95	3,224,688.81	29,022,199.28	66,457,803.93	9.80	6,645,780.39	59,812,023.54
2-3年	6,507,090.54	0.68	1,301,418.11	5,205,672.43	1,054,450.42	0.13	210,890.08	843,560.34	26,024,608.36	3.84	5,204,921.67	20,819,686.69
3-4年	-	-	-	-	955,747.42	0.12	467,873.71	467,873.71	2,196,282.98	0.32	1,098,141.49	1,098,141.49
4-5年	-	-	-	-	682,310.62	0.08	545,848.50	136,462.12	1,982,310.62	0.29	1,585,848.50	396,462.12
5年以上	-	-	-	-	398,124.63	0.05	398,124.63	-	1,298,124.63	0.19	1,298,124.63	-
合计	960,502,230.62	100.00	51,299,297.51	909,202,933.11	815,832,160.63	100.00	43,219,330.81	772,612,829.82	678,441,808.34	100.00	43,768,123.17	634,673,685.17

(十三) 母公司财务报表项目注释 - 续

2、其他应收款

人民币元

种类	2014年6月30日				2013年12月31日				2012年12月31日			
	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 (%)
应收关联方款项	85,057,446.05	77.62	-	-	87,085,062.11	93.22	-	-	23,334,614.06	89.39	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	24,520,476.50	22.38	-	-	6,331,863.56	6.78	-	-	2,768,667.19	10.61	-	-
合计	109,577,922.55	100.00	-	-	93,416,925.67	100.00	-	-	26,103,281.25	100.00	-	-

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	97,477,694.33	88.96	-	97,477,694.33	80,151,815.75	85.80	-	80,151,815.75	26,103,281.25	100.00	-	26,103,281.25
1-2年	12,100,228.22	11.04	-	12,100,228.22	13,265,109.92	14.20	-	13,265,109.92	-	-	-	-
合计	109,577,922.55	100.00	-	109,577,922.55	93,416,925.67	100.00	-	93,416,925.67	26,103,281.25	100.00	-	26,103,281.25

3、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	22,504,607.23	12,022,090.44	3,001,362.07
-对合营、联营企业投资	22,504,607.23	12,022,090.44	3,001,362.07
按成本法核算的长期股权投资	657,639,468.76	657,639,468.76	82,342,481.37
-对子公司投资	657,639,468.76	657,639,468.76	82,342,481.37
合计	680,144,075.99	669,661,559.20	85,343,843.44
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
长期股权投资净额	680,144,075.99	669,661,559.20	85,343,843.44

(十三) 母公司财务报表项目注释 - 续

3、长期股权投资 - 续

对合营、联营企业投资

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	本年增加投资	本年损益调整	本年改制评估调整	本年分配股利	2013年12月31日	本年增加投资	本年损益调整	2014年6月30日
重庆科盾矿用安全产品检验有限公司	735,000.00	49.00	3,001,362.07	-	948,544.87	73,308.80	(1,769,000.00)	2,254,215.74	-	480,104.20	2,734,319.94
贵州煤业集团渝煤科安全装备有限公司	4,900,000.00	49.00	-	4,900,000.00	-	-	-	4,900,000.00	-	-	4,900,000.00
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	5,000,000.00	25.00	-	5,000,000.00	(132,125.30)	-	-	4,867,874.70	-	2,412.59	4,870,287.29
贵州永矿渝煤科新能部有限公司	10,000,000.00	50.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	20,635,000.00	-	3,001,362.07	9,900,000.00	816,419.57	73,308.80	(1,769,000.00)	12,022,090.44	10,000,000.00	482,516.79	22,504,607.23

(十三) 母公司财务报表项目注释 - 续

3、长期股权投资 - 续

对子公司投资

被投资单位名称	初始投资额	持股比例 (%)	2013年1月1日	本年增加投资	本年改制评估调整	2013年12月31日	2014年6月30日
重庆科聚亨工程塑料有限公司	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	-	277,539,600.00	282,539,600.00	282,539,600.00
重庆科华安全设备有限公司	480,000.00	100.00	480,000.00	9,520,000.00	149,245,800.00	159,245,800.00	159,245,800.00
中煤科工集团淮北爆破技术有限公司	25,862,481.37	100.00	25,862,481.37	-	108,998,286.41	134,860,767.78	134,860,767.78
山西渝煤科安运风机有限公司	51,000,000.00	51.00	51,000,000.00	-	24,993,300.98	75,993,300.98	75,993,300.98
重庆安标检测研究院有限公司	5,000,000.00	100.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	87,342,481.37		82,342,481.37	14,520,000.00	560,776,987.39	657,639,468.76	657,639,468.76

人民币元

(十三) 母公司财务报表项目注释 - 续

4、营业收入、营业成本

人民币元

项目	2014年1月1日至6月30日止期间		2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	719,160,027.84	349,298,342.37	1,880,082,760.45	921,108,022.61	1,755,573,311.85	870,189,702.41
专用设备制造	616,600,884.06	305,812,959.36	1,586,852,739.51	795,078,863.62	1,477,636,525.55	749,679,828.82
技术服务	91,807,981.91	32,814,106.22	257,835,813.15	84,686,063.03	230,095,105.78	76,906,563.81
科研设计	-	-	-	-	-	-
工程施工	10,751,161.87	10,671,276.79	35,394,207.79	41,343,095.96	47,841,680.52	43,603,309.78
2、其他业务小计	1,584,614.33	141,891.68	3,046,416.47	534,728.03	3,021,549.28	326,269.44
其他	1,584,614.33	141,891.68	3,046,416.47	534,728.03	3,021,549.28	326,269.44
合计	720,744,642.17	349,440,234.05	1,883,129,176.92	921,642,750.64	1,758,594,861.13	870,515,971.85

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
长期股权投资收益	9,511,999.14	31,758,321.48	65,530,732.33
其中：权益法核算确认的投资收益	482,516.79	816,419.57	690,197.12
成本法核算单位分回的股利或利润	9,029,482.35	30,941,901.91	64,840,535.21
合计	9,511,999.14	31,758,321.48	65,530,732.33

(十三) 母公司财务报表项目注释 - 续

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	123,598,490.32	319,650,826.45	314,369,090.96
加: 资产减值准备	10,073,110.48	2,000,000.00	7,231,733.95
固定资产折旧	11,215,161.36	17,928,910.54	15,309,783.09
无形资产摊销	2,192,053.15	2,441,563.70	1,846,026.26
处置固定资产损失(收益)	(10,629.85)	(15,758.71)	451,674.60
财务费用	6,051,805.50	11,030,388.92	11,023,663.34
投资收益	(9,511,999.14)	(31,758,321.48)	(65,530,732.33)
递延所得税资产变动	(3,563,995.01)	5,134,318.85	5,482,206.93
递延收益的增加	35,928,916.32	21,171,779.44	33,383,230.14
存货的减少(减: 增加)	(17,491,922.50)	14,544,429.00	(153,162,605.31)
经营性应收项目的增加	(109,375,958.65)	(131,108,787.14)	(195,523,340.42)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	69,251,547.80	(76,352,834.54)	(55,351,319.93)
受限货币资金变动	(115,074.03)	(3,141,662.21)	-
经营活动产生的现金流量净额	118,241,505.75	151,524,852.82	(80,470,588.72)
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	189,830,871.85	92,934,497.00	123,270,451.57
减: 现金的年初余额	92,934,497.00	123,270,451.57	82,859,305.98
现金及现金等价物净增加(减少)额	96,896,374.85	(30,335,954.57)	40,411,145.59

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、现金	189,830,871.85	92,934,497.00	123,270,451.57
其中: 库存现金	36,864.18	47,327.11	45,887.48
可随时用于支付的银行存款	157,806,019.85	60,914,430.82	123,224,564.09
存放上级的货币资金	31,987,987.82	31,972,739.07	-
二、年末现金及现金等价物余额	189,830,871.85	92,934,497.00	123,270,451.57

(十三) 母公司财务报表项目注释 - 续

7、关联方交易

(1) 关联交易情况

人民币元

关联方名称	2014年截至6月30日发生额		2013年发生额		2012年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采购商品及接受劳务						
重庆科聚亨工程塑料有限责任公司	20,949,654.83	6.00	42,490,737.66	4.61	53,905,383.68	6.19
重庆科华安全设备有限责任公司	27,251,459.59	7.80	140,730,478.97	15.27	175,651,167.62	20.18
山西榆煤科安运风机有限公司	2,696,939.83	0.77	1,723,076.91	0.19	-	-
天地(常州)自动化股份有限公司	-	-	2,783,931.62	0.30	1,712,393.16	0.19
天地科技股份有限公司	-	-	-	-	71,623.93	0.01
煤炭科学研究总院	-	-	-	-	14,901.71	0.01
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司(原煤炭科学研究总院沈阳研究院)	-	-	-	-	34,717.95	0.01
唐山大方汇中仪表有限公司	-	-	-	-	155,897.44	0.02
上海交矿设备检测检验中心有限公司(原中煤科工集团有限上海研究院检测中心)	-	-	-	-	36,500.00	0.01
合计	50,898,054.25	14.57	187,728,225.16	20.37	231,582,585.49	26.62
销售商品及提供劳务						
重庆科聚亨工程塑料有限责任公司	10,138,712.48	1.41	57,792,004.27	3.07	15,139,179.49	0.86
重庆科华安全设备有限责任公司	15,483,906.50	2.15	40,013,624.83	2.13	15,902,744.81	0.91
山西榆煤科安运风机有限公司	508,258.02	0.07	2,219,982.91	0.12	3,593,114.36	0.2
煤炭科学研究总院	-	-	961,923.08	0.05	119,513.90	0.01
煤科集团沈阳研究院有限公司	-	-	734,076.92	0.04	-	-
天地(常州)自动化股份有限公司	-	-	118,376.07	0.01	-	-
山西天地工贸煤业有限公司	430,239.32	0.02	9,000,046.95	0.48	5,108,244.43	0.29
山西天地机械装备有限公司	-	-	324,786.32	0.02	-	-
天地上海采掘装备科技公司	-	-	3,931.00	0.00	70,341.88	0.01
山西天地矿山技术装备有限公司	-	-	109,197.21	0.01	3,247.86	0.01
天地科技股份有限公司	-	-	1,222,692.32	0.07	798,447.91	0.04
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司(原煤炭科学研究总院沈阳研究院)	-	-	-	-	4,353,490.00	0.25
鄂尔多斯市天地华泰采矿工程技术有限公司	-	-	-	-	97,435.90	0.01
合计	26,561,116.32	3.65	112,500,641.88	6.00	45,185,760.54	2.59
综合服务费						
中国煤炭科工集团有限公司	-	-	18,113,207.57	100.00	14,180,000.00	100.00
合计	-	-	18,113,207.57	100.00	14,180,000.00	100.00

(十三) 母公司财务报表项目注释 - 续

7、关联方交易 - 续

(2) 关联方未结算项目款项

人民币元

关联方名称	2014 年截至 6 月 30 日发生额		2013 年发生额		2012 年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
存放上级单位资金						
中国煤炭科工集团有限公司	31,987,987.82	16.57	31,972,739.07	33.28	-	-
应收账款						
山西天地王坡煤业有限公司	7,279,361.00	0.94	6,248,481.00	0.81	1,151,886.00	0.17
天地科技股份有限公司	344,370.00	0.04	329,370.00	0.04	-	-
重庆科聚亨工程塑料有限责任公司	-	-	470,270.91	0.06	18,867,910.00	2.78
中国煤炭科工集团有限公司	365,750.00	0.04	-	-	-	-
山西榆煤科安运风机有限公司	343,543.44	0.03	4,511,403.00	0.58	1,756,752.00	0.26
合计	8,333,024.44	1.05	11,559,524.91	1.49	21,776,548.00	3.21
预付款项						
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	11,020.00	0.04	3,420.00	0.01	-	-
天地(常州)自动化股份有限公司	-	-	-	-	2,275,000.00	9.47
中煤科工集团上海研究院监测中心	47,000.00	0.19	-	-	-	-
重庆科聚亨工程塑料有限责任公司	-	-	-	-	2,999,659.38	12.49
合计	58,020.00	0.23	3,420.00	0.01	5,274,659.38	21.96
其他应收款						
重庆科聚亨工程塑料有限责任公司	13,638,913.80	12.45	14,816,999.81	15.86	11,274,901.01	43.19
山西榆煤科安运风机有限公司	71,418,532.25	76.45	72,268,062.30	77.36	12,059,713.05	46.20
合计	85,057,446.05	88.90	87,085,062.11	93.22	23,334,614.06	89.39
应付账款						
天地(常州)自动化股份有限公司	273,750.00	0.08	908,750.00	0.30	-	-
煤科集团沈阳研究院有限公司	6,000.00	0.01	6,000.00	0.01	-	-
重庆科聚亨工程塑料有限责任公司	11,182,531.86	3.14	-	-	-	-
重庆科华安全设备有限公司	25,387,043.14	7.14	36,244,057.29	12.13	6,380,674.99	2.12
山西榆煤科安运风机有限公司	-	-	1,678,500.00	0.56	1,268,193.80	0.42
合计	36,849,325.00	10.37	38,837,307.29	13.00	7,648,868.79	2.54
预收款项						
煤炭科学研究总院	-	-	97,370.70	0.39	172,370.70	0.35
天地(常州)自动化股份有限公司	-	-	211,500.00	0.84	3,200.00	0.01
天地科技股份有限公司	-	-	-	-	209,355.00	0.42
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	-	-	506,200.00	2.02	1,144,830.00	2.31
合计	-	-	815,070.70	3.25	1,529,755.70	3.09
其他应付款						
重庆科聚亨工程塑料有限责任公司	-	-	703,101.50	1.07	496,487.84	0.62
山西榆煤科安运风机有限公司	24,000.00	0.04	24,000.00	0.04	24,000.00	0.03
合计	24,000.00	0.04	727,101.50	1.11	520,487.84	0.65

(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* * *