

天地科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2015]01650239号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3
2、 合并利润表.....	5
3、 合并现金流量表.....	6
4、 合并股东权益变动表.....	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表.....	11
7、 现金流量表.....	12
8、 股东权益变动表.....	13
9、 财务报表附注.....	15



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86 (10) 88095588 传真 (Fax): +86 (10) 88091199

审计报告

瑞华审字[2015]01650239号

天地科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天地科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天地科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。


瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：王 辉



中国注册会计师：陈红军



二〇一五年三月二十六日

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：天地科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	2,519,335,535.21	2,890,841,178.05
以公允价值计量且其变动计入当期的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,402,394,506.06	3,326,528,584.12
应收账款	六、3	9,140,890,700.63	7,060,478,580.43
预付款项	六、4	618,629,211.74	622,106,125.44
应收利息	六、5	3,740,491.50	2,165,545.55
应收股利	六、6	2,853,498.77	2,379,823.35
其他应收款	六、7	226,047,380.38	310,669,716.02
存货	六、8	4,404,971,169.27	4,463,959,691.73
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	70,793,692.67	7,018,103.72
其他流动资产	六、10	37,787,300.00	38,631,300.00
流动资产合计		20,427,443,486.23	18,724,778,648.41
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、11	100,295,332.16	96,775,685.60
持有至到期投资			
长期应收款	六、12	148,078,882.24	
长期股权投资	六、13	141,481,996.72	110,835,377.11
投资性房地产	六、14	100,195,193.59	21,677,582.93
固定资产	六、15	3,730,147,770.86	3,686,114,442.30
在建工程	六、16	749,857,348.14	599,101,452.52
工程物资	六、17	871,881.29	134,778.76
固定资产清理			
生产性生物资产	六、18	2,529,734.59	3,007,381.67
油气资产			
无形资产	六、19	2,176,143,688.54	2,224,073,782.10
开发支出			
商誉	六、20	19,551,897.43	19,551,897.43
长期待摊费用	六、21	111,683,213.80	107,681,443.19
递延所得税资产	六、22	379,615,172.32	331,086,340.15
其他非流动资产	六、23	67,791,378.74	3,878,626.80
非流动资产合计		7,728,243,490.42	7,203,918,790.56
资产总计		28,155,686,976.65	25,928,697,438.97



合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：天地科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款	六、24	1,271,000,000.00	1,042,029,360.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、25	600,997,554.58	538,446,568.32
应付账款	六、26	6,295,526,466.74	5,158,132,916.60
预收款项	六、27	861,087,711.91	1,323,325,456.01
应付职工薪酬	六、28	816,463,120.05	903,435,885.49
应交税费	六、29	404,773,298.69	449,169,138.94
应付利息	六、30	1,209,750.89	378,710.97
应付股利	六、31	10,478,646.85	770,620,291.21
其他应付款	六、32	524,508,355.10	479,409,405.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、33	168,882,430.54	157,577,838.54
其他流动负债	六、34	2,417,700.00	419,500.00
流动负债合计		10,957,345,035.35	10,822,945,072.79
非流动负债：			
长期借款	六、35	274,631,818.22	186,977,272.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、36	563,181,370.42	626,033,544.27
长期应付职工薪酬	六、37	891,400,000.00	840,071,913.59
专项应付款	六、38	10,273,600.00	5,800,000.00
预计负债	六、39	35,257,960.09	36,099,076.38
递延收益	六、40	588,808,627.12	553,027,027.31
递延所得税负债	六、22	2,972,400.34	2,361,104.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,366,525,776.19	2,250,369,938.40
负 债 合 计		13,323,870,811.54	13,073,315,011.19
股东权益：			
股本	六、41	1,896,046,411.00	1,213,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、42	2,045,079,666.35	2,099,068,602.64
减：库存股			
其他综合收益	六、43	-70,963,862.22	-32,145,359.91
专项储备	六、44	50,858,227.04	47,680,543.26
盈余公积	六、45	312,800,243.17	260,567,514.16
一般风险准备			
未分配利润	六、46	6,457,330,196.15	5,173,204,354.14
归属于母公司股东权益合计		10,691,150,881.49	8,762,295,654.29
少数股东权益		4,140,665,283.62	4,093,086,773.49
股东权益合计		14,831,816,165.11	12,855,382,427.78
负债和股东权益总计		28,155,686,976.65	25,928,697,438.97

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财务部主任：



合并利润表

2014年度

编制单位：天地科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		16,578,632,362.39	18,145,906,316.76
其中：营业收入	六、47	16,578,632,362.39	18,145,906,316.76
二、营业总成本		14,603,450,159.37	16,106,853,531.32
其中：营业成本	六、47	11,455,656,538.58	12,572,810,835.52
营业税金及附加	六、48	164,678,670.43	181,116,901.24
销售费用	六、49	745,086,816.18	915,663,751.52
管理费用	六、50	1,830,892,113.49	2,153,722,857.00
财务费用	六、51	124,599,999.14	94,638,439.42
资产减值损失	六、52	282,536,021.55	188,900,746.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	7,694,762.33	6,715,293.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,186,360.27	6,494,310.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,982,876,965.35	2,045,768,078.69
加：营业外收入	六、54	274,572,501.98	262,665,917.86
其中：非流动资产处置利得		3,026,340.57	3,946,741.32
减：营业外支出	六、55	16,848,636.39	28,479,823.95
其中：非流动资产处置损失		3,985,890.13	14,021,743.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,240,600,830.94	2,279,954,172.60
减：所得税费用	六、56	378,515,796.93	343,354,074.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,862,085,034.01	1,936,600,098.03
归属于母公司所有者的净利润		1,601,050,571.02	1,652,261,943.19
少数股东损益		261,034,462.99	284,338,154.84
六、其他综合收益的税后净额	六、57	-38,818,502.31	37,416,537.31
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-38,818,502.31	37,416,537.31
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-41,937,000.00	38,790,500.00
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-41,937,000.00	38,790,500.00
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		3,118,497.69	-1,373,962.69
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		210,147.38	161,022.99
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		2,908,350.31	-1,534,985.68
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,823,266,531.70	1,974,016,635.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,562,232,068.71	1,689,678,480.50
归属于少数股东的综合收益总额		261,034,462.99	284,338,154.84
八、每股收益：			
基本每股收益		0.84	0.87
稀释每股收益		0.84	0.87

2014年度本公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在2014年1月1日至合并日实现的净利润为：839,100,353.21元；2013年度净利润为：799,568,282.51元

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财务部主任：



合并现金流量表

2014年度

编制单位：天地科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		9,255,911,495.64	12,130,873,232.64
收到的税费返还		50,250,969.92	77,149,949.83
收到的其他与经营活动有关的现金	六、58	528,895,274.39	504,125,452.18
经营活动现金流入小计		9,835,057,739.95	12,712,148,634.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,533,834,814.73	6,555,668,696.34
支付给职工以及为职工支付的现金		3,017,429,774.59	2,874,517,236.12
支付的各项税费		1,723,691,837.99	1,627,046,298.69
支付的其他与经营活动有关的现金	六、58	1,153,544,853.22	1,583,035,504.88
经营活动现金流出小计		9,428,501,280.53	12,640,267,736.03
经营活动产生的现金流量净额	六、59	406,556,459.42	71,880,898.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			449,900.00
取得投资收益收到的现金		5,133,440.64	5,373,726.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		3,854,745.38	9,090,547.95
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	六、58	10,006,247.36	78,369,600.56
投资活动现金流入小计		18,994,433.38	93,283,775.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		415,972,784.56	532,031,831.76
投资支付的现金		42,111,150.00	18,395,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			26,472,892.14
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		458,083,934.56	576,900,473.90
投资活动产生的现金流量净额		-439,089,501.18	-483,616,698.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		41,117,110.84	183,260,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		41,117,110.84	183,260,000.00
取得借款收到的现金		1,557,989,615.30	1,109,329,360.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	64,110,300.00	62,383,341.99
筹资活动现金流入小计		1,663,217,026.14	1,354,972,702.97
偿还债务支付的现金		1,232,991,842.40	1,021,158,821.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		561,031,463.99	466,702,096.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		358,783,213.93	210,289,424.14
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、58	156,246,478.03	138,262,930.38
筹资活动现金流出小计		1,950,269,784.42	1,626,123,848.99
筹资活动产生的现金流量净额		-287,052,758.28	-271,151,146.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,494.93	748,593.48
五、现金及现金等价物净增加额	六、59	-319,496,305.11	-682,138,352.71
加：期初现金及现金等价物余额	六、59	2,679,570,144.01	3,361,708,496.72
六、期末现金及现金等价物余额	六、59	2,360,073,838.90	2,679,570,144.01

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财务部主任：

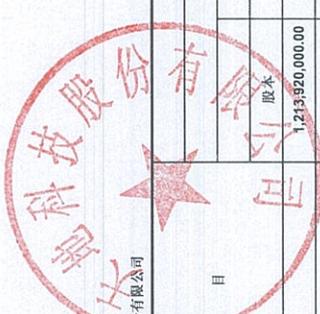
合并股东权益变动表

2014年度

金额单位：人民币元

编制单位：天地科技股份有限公司

项 目	归属于母公司股东的权益										少数股东权益	股东权益合计	
	本年数												
	股本	优先股	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	1,213,920,000.00				2,099,068,602.64		-32,145,359.91	47,680,543.26	260,567,514.16		5,173,204,354.14	4,093,086,773.49	12,855,382,427.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,213,920,000.00				2,099,068,602.64		-32,145,359.91	47,680,543.26	260,567,514.16		5,173,204,354.14	4,093,086,773.49	12,855,382,427.78
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	682,126,411.00				-53,988,936.29		-38,818,502.31	3,177,683.78	52,232,729.01		1,284,125,842.01	47,578,510.13	1,976,433,737.33
（一）综合收益总额							-38,818,502.31				1,601,050,571.02	261,034,462.99	1,823,266,531.70
（二）股东投入和减少资本	682,126,411.00				-54,573,362.99							-3,507,238.83	624,045,809.18
1、股东投入的普通股	682,126,411.00				3,551,668,259.10							212,364.56	4,214,207,074.66
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					-38,234,537.35								-38,234,537.35
4、其他					-3,548,207,124.74							-3,719,603.39	-3,551,926,728.13
（三）利润分配									52,232,729.01		-316,924,729.01	-216,595,488.82	-481,287,488.82
1、提取盈余公积									52,232,729.01		-52,232,729.01		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-264,692,000.00	-216,595,488.82	-481,287,488.82
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备提取和使用								3,177,683.78				6,109,575.05	9,287,258.83
1、提取专项储备								80,820,266.79				83,124,622.45	163,944,909.24
2、使用专项储备								-77,642,603.01				-77,015,047.40	-154,657,650.41
（六）其他					584,426.70							537,199.74	1,121,626.44
四、本年年末余额	1,896,046,411.00				2,045,079,666.35		-70,963,862.22	50,858,227.04	312,800,243.17		6,457,330,196.15	4,140,665,283.62	14,831,816,165.11



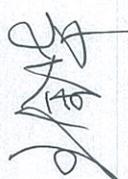
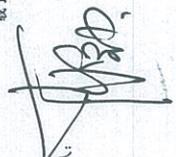
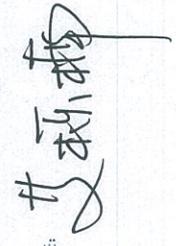
合并股东权益变动表 (续)

2014年度

金额单位: 人民币元

项 目	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	上年数														
	股本	优先股	其他权益工具	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年年末余额	1,213,920,000.00				64,038,723.94				63,068,350.34	204,591,662.17			3,616,839,617.35	3,811,772,714.93	8,974,231,068.73
加: 会计政策变更					69,561,897.22										
前期差错更正									4,681,997.99				2,091,530,426.61		
同一控制下企业合并					401,243,734.48										
其他															
二、本年初余额	1,213,920,000.00				534,844,355.64				67,750,348.33	204,591,662.17			5,708,370,043.96	3,878,986,740.78	11,538,901,253.66
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,564,224,247.00				-20,069,805.07	55,975,851.99			-535,165,689.82	214,100,032.71	1,316,481,174.12
(一) 综合收益总额					267,142,797.83								1,652,261,943.19	284,338,154.84	1,974,016,635.34
(二) 股东投入和减少资本					12,781,869.91										
1、股东投入的普通股					12,781,869.91										
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					254,360,927.92										
(三) 利润分配															
1、提取盈余公积										55,975,851.99			-890,346,183.84	9,512,548.80	263,873,476.72
2、提取一般风险准备										55,975,851.99			-55,975,851.99	-215,777,929.27	-1,050,148,261.12
3、对股东的分配															
4、其他															
(四) 股东权益内部结转					1,297,081,449.17								-1,297,081,449.17		
1、资本公积转增资本 (或股本)															
2、盈余公积转增资本 (或股本)															
3、盈余公积弥补亏损															
4、其他					1,297,081,449.17								-1,297,081,449.17		
(五) 专项储备提取和使用															
1、提取专项储备									-20,069,805.07					-37,232,741.66	-57,302,546.73
2、使用专项储备									85,059,285.83					70,882,652.19	155,941,948.02
(六) 其他									-105,129,100.90					-108,115,393.85	-213,244,494.75
四、本年年末余额	1,213,920,000.00				2,099,068,602.64				47,680,543.26	260,567,514.16			5,173,204,354.14	4,093,066,773.49	12,855,382,427.78

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

单位负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人:  财务部主任: 

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

资产负债表

2014年12月31日

编制单位：天地科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金		464,402,500.36	483,636,527.72
以公允价值计量且其变动计入当期的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		793,743,810.77	708,581,627.38
应收账款	十六、1	1,498,264,471.23	1,133,658,875.11
预付款项		70,071,588.37	75,105,057.61
应收利息		848,677.78	
应收股利		4,228,380.40	74,675,186.97
其他应收款	十六、2	250,917,883.73	210,259,771.73
存货		878,529,326.70	719,750,935.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		478,410.40	
其他流动资产		-	
流动资产合计		3,961,485,049.74	3,405,667,981.97
非流动资产：			
可供出售金融资产		8,000,000.00	8,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	5,359,181,231.62	1,055,525,371.52
投资性房地产			
固定资产		117,227,349.62	113,226,580.56
在建工程		11,929,626.37	9,639,575.55
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,523,451.50	1,846,033.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,873,774.07	
递延所得税资产		65,997,276.93	73,863,336.58
其他非流动资产		54,100.00	
非流动资产合计		5,565,786,810.11	1,262,100,898.00
资产总计		9,527,271,859.85	4,667,768,879.97



资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：天地科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款		246,000,000.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		179,410,096.93	206,786,714.26
应付账款		1,245,354,058.64	964,452,557.77
预收款项		201,108,245.46	184,500,672.03
应付职工薪酬		273,036,333.60	330,399,200.28
应交税费		30,477,426.62	61,601,509.39
应付利息			
应付股利			70,163,952.52
其他应付款		174,725,940.99	161,650,367.09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,350,112,102.24	2,139,554,973.34
非流动负债：			
长期借款		81,760,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		90,000.00	65,000.00
专项应付款			
预计负债		35,257,960.09	36,099,076.38
递延收益		44,417,473.87	68,204,531.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		161,525,433.96	104,368,607.83
负 债 合 计		2,511,637,536.20	2,243,923,581.17
股东权益：			
股本		1,896,046,411.00	1,213,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,547,206,542.99	38,234,537.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		694,433.62	939,115.47
盈余公积		312,800,243.17	260,567,514.16
一般风险准备			
未分配利润		1,258,886,692.87	910,184,131.82
股东权益合计		7,015,634,323.65	2,423,845,298.80
负债和股东权益总计		9,527,271,859.85	4,667,768,879.97

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财务部主任：

利润表

2014年度

编制单位：天地科技股份有限公司

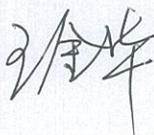
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	十六、4	2,679,440,062.08	2,719,381,285.69
减：营业成本	十六、4	1,950,242,352.74	1,877,757,998.49
营业税金及附加		19,118,925.21	20,554,833.10
销售费用		80,764,082.48	83,076,985.63
管理费用		247,705,659.06	292,919,540.60
财务费用		1,108,447.19	3,553,143.86
资产减值损失		34,938,115.33	44,088,483.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	181,787,497.86	181,500,792.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,600,000.00	2,600,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		527,349,977.93	578,931,093.40
加：营业外收入		46,815,213.20	45,618,564.87
其中：非流动资产处置利得		48,606.68	525.79
减：营业外支出		336,842.89	1,914,589.00
其中：非流动资产处置损失		248,986.78	1,055,334.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		573,828,348.24	622,635,069.27
减：所得税费用		51,501,058.18	62,876,549.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		522,327,290.06	559,758,519.88
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		522,327,290.06	559,758,519.88

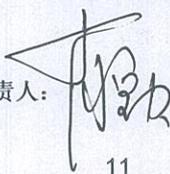
载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

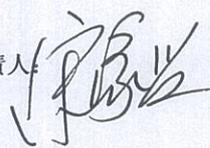
单位负责人：



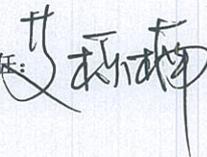
主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



财务部主任：





现金流量表

2014年度

编制单位：天地科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,422,488,508.54	1,794,330,435.82
收到的税费返还		833,758.15	20,057,682.71
收到的其他与经营活动有关的现金		110,428,328.89	120,566,126.38
经营活动现金流入小计		1,533,750,595.58	1,934,954,244.91
购买商品、接受劳务支付的现金		756,459,166.29	856,857,115.91
支付给职工以及为职工支付的现金		509,782,869.26	397,745,446.20
支付的各项税费		182,536,620.30	208,697,805.63
支付的其他与经营活动有关的现金		206,228,838.01	305,368,021.05
经营活动现金流出小计		1,655,007,493.86	1,768,668,388.79
经营活动产生的现金流量净额		-121,256,898.28	166,285,856.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		130,788,983.63	104,465,056.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		71,400.00	111,654.85
收到的其他与投资活动有关的现金		3,710,117.33	74,722,250.44
投资活动现金流入小计		134,570,500.96	179,298,961.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,905,724.45	11,961,074.89
投资支付的现金		69,661,150.00	63,300,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		52,300,000.00	24,400,000.00
投资活动现金流出小计		124,866,874.45	99,661,074.89
投资活动产生的现金流量净额		9,703,626.51	79,637,886.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		347,760,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,836,247.50	5,700,000.00
筹资活动现金流入小计		377,596,247.50	165,700,000.00
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,965,252.99	123,831,311.50
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,897,265.09	15,408,000.00
筹资活动现金流出小计		279,862,518.08	339,239,311.50
筹资活动产生的现金流量净额		97,733,729.42	-173,539,311.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,714.99	
五、现金及现金等价物净增加额		-13,788,827.36	72,384,431.02
加：期初现金及现金等价物余额		478,191,327.72	405,806,896.70
六、期末现金及现金等价物余额		464,402,500.36	478,191,327.72

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财务部主任：

股东权益变动表
2014年度

金额单位：人民币元

项 目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益									专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债																
一、上年年末余额	1,213,920,000.00			38,234,537.35			38,234,537.35			939,115.47	260,567,514.16		910,184,131.82	2,423,845,298.80					
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年年年初余额	1,213,920,000.00			38,234,537.35			38,234,537.35			939,115.47	260,567,514.16		910,184,131.82	2,423,845,298.80					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	682,126,411.00			3,508,972,005.64			3,508,972,005.64			-244,681.85	52,232,729.01		348,702,561.05	4,591,789,024.85					
（一）综合收益总额													522,327,290.06	522,327,290.06					
（二）股东投入和减少资本	682,126,411.00			3,508,972,005.64			3,508,972,005.64							4,191,098,416.64					
1、股东投入的普通股	682,126,411.00			3,531,868,299.10			3,531,868,299.10							4,213,994,710.10					
2、其他权益工具持有者投入资本																			
3、股份支付计入股东权益的金额				-38,234,537.35			-38,234,537.35							-38,234,537.35					
4、其他				15,338,243.89			15,338,243.89							15,338,243.89					
（三）利润分配											52,232,729.01		-173,624,729.01	-121,392,000.00					
1、提取盈余公积											52,232,729.01		-52,232,729.01						
2、提取一般风险准备																			
3、对股东的分配													-121,392,000.00	-121,392,000.00					
4、其他																			
（四）股东权益内部结转																			
1、资本公积转增资本（或股本）																			
2、盈余公积转增资本（或股本）																			
3、盈余公积弥补亏损																			
4、其他																			
（五）专项储备提取和使用										-244,681.85				-244,681.85					
1、提取专项储备										9,677,789.99				9,677,789.99					
2、使用专项储备										-9,922,471.84				-9,922,471.84					
（六）其他																			
四、本年年末余额	1,895,046,411.00			3,547,206,542.99			3,547,206,542.99			694,433.62	312,800,243.17		1,258,886,692.87	7,015,634,323.65					

股东权益变动表 (续)
2014年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数											
	股本	优先股	其他权益工具	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,213,920,000.00				25,452,667.44			5,665,484.77	204,591,662.17		552,071,863.93	2,001,701,678.31
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	1,213,920,000.00				25,452,667.44			5,665,484.77	204,591,662.17		552,071,863.93	2,001,701,678.31
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					12,781,869.91			-4,726,369.30	55,975,851.99		358,112,267.89	422,143,620.49
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本					12,781,869.91							
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					12,781,869.91							12,781,869.91
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									55,975,851.99		-201,646,251.99	-145,670,400.00
2、提取一般风险准备									55,975,851.99		-55,975,851.99	
3、对股东的分配											-145,670,400.00	-145,670,400.00
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备提取和使用								-4,726,369.30				-4,726,369.30
1、提取专项储备								9,480,989.37				9,480,989.37
2、使用专项储备								-14,207,358.67				-14,207,358.67
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,213,920,000.00				38,234,537.35			939,115.47	260,567,514.16		910,184,131.82	2,423,845,298.80

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:
单位负责人:

王希峰

主管会计工作的负责人:

王希峰

会计机构负责人:

王希峰

财务部主任:

王希峰

天地科技股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称: 天地科技股份有限公司。
- (2) 成立日期: 2000 年 3 月 24 日。
- (3) 住所: 北京市朝阳区和平街青年沟东路 5 号。
- (4) 法定代表人: 王金华。

2、经营范围

电子产品、环保设备、矿山机电产品的生产、销售; 地下工程工艺技术与产品开发; 煤炭洗选工程、煤炭综合利用工程、环保工程、网络工程的设计、承包; 冻结、注浆、钻井、反井等特殊凿井施工; 矿井建设及生产系统的设计、技术开发、咨询; 进出口业务; 承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程。对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员。

3、历史沿革

天地科技股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2000 年 3 月 24 日, 系经国家经贸委“国经贸企改[2000]148 号”文批准, 由煤炭科学研究总院作为主发起人, 并联合兖矿集团有限公司、清华紫光股份有限公司、中国科学院广州能源研究所和大屯煤电(集团)有限责任公司共同发起设立的股份有限公司。本公司成立时注册资本为人民币 5,000 万元。注册地址为北京市朝阳区和平街青年沟东路 5 号。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]5 号文批准, 本公司于 2002 年 4 月 23 日公开发行人民币普通股 2,500 万股, 并于 2002 年 5 月 15 日在上海证券交易所上市交易, 发行后本公司股本为 7,500 万股。

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

2006 年度本公司完成了股权分置改革, 向煤炭科学研究总院定向增发 2,200 万股用以收购煤炭科学研究总院拥有的煤炭科学研究总院山西煤机装备有限公司 51% 股权, 并于 2007 年 1 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关股权登记手续。

2007 年和 2008 年本公司实施了资本公积和未分配利润转增股本的分配方案, 转增后本公司的股本分别变更为 33,720 万股和 67,440 万股。

2008 年，经国务院批准，煤炭科学研究总院与中煤国际工程设计研究总院重组成立中国煤炭科工集团有限公司。经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2008]1471 号“关于天地科技股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复”和中国证券监督管理委员会的有关批复，批准同意将煤炭科学研究总院所持本公司的 41,742.5706 万股股份无偿划转给中国煤炭科工集团有限公司持有。此次股份划转后，本公司总股本仍为 67,440 万股，其中中国煤炭科工集团有限公司持有 41,742.5706 万股，占总股本的 61.9%。公司已于 2009 年 9 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关股权登记手续。

2009 和 2012 年本公司分别实施了未分配利润转增股本的分配方案，转增后本公司的股本分别变更为 101,160 万股和 121,392 万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准天地科技股份有限公司向中国煤炭科工集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1431 号）、2014 年 9 月 29 日国务院国有资产监督管理委员会《关于天地科技股份有限公司资产重组及配套融资有关问题的批复》（国资产权[2014]984 号）、本公司 2014 年第一次临时股东大会、第五届董事会第二次及第三次会议决议，本公司向中国煤炭科工集团有限公司非公开发行 682,126,411 股普通股（A 股），每股面值人民币 1 元，发行价格每股人民币 8.61 元，增加注册资本人民币 682,126,411 元，变更后的注册资本为人民币 1,896,046,411.00 元。中国煤炭科工集团有限公司持有本公司股本比例由 61.90%变更为 75.60%。本公司于 2015 年 1 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份登记手续。

4、所处行业

专用设备制造业。

5、主要产品

矿山自动化、机械化设备、安全装备、煤炭洗选装备、矿井生产技术服务与经营、地下特殊工程施工。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 3 月 26 日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管

理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事煤炭相关专业设备制造。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19 “无形资产”、25 “收入” 各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方

实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方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。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同

经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币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计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用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。

9、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或

者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

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。

（3）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，本公司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。

本公司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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减

记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）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。本公司（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）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 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。

本公司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。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本公司将所有关联方应收款项作为一个单独分组，对关联方应收款项单独进行减值测试。一般情况下，关联方应收款项不计提坏账准备。
质保金	本公司各单位工程总承包和单项合同金额超过 100 万元人民币的产品销售等业务的质保金，在合同约定的质保期内不计提坏账准备，超过质保期的自合同约定收回质保金之日起计算账龄，并计提坏账准备。
按账龄分析法计提坏账准备的应收款组合	本公司对单项金额不重大的非关联方应收款项，以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性

	和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按类别计提坏账准备的应收融资租赁款项	本公司因融资租赁业务所产生的应收承租人的融资租赁款，包括融资租赁设备本金及利息收入，采用以风险为基础的分类方法，按照长期应收款——应收融资租赁款科目余额扣减未实现融资收益，并对客户往来债权债务重分类之后的余额计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
应收关联方的款项	单独测试减值准备
质保金	在合同约定的质保期内不计提坏账准备
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合	账龄分析法
按类别计提坏账准备的应收融资租赁款项	类别计提法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b. 组合中，采用类别计提法计提坏账准备的计提方法

类别	风险系数(%)
正常类	0.5
关注类	3
次级类	30
可疑类	60
损失类	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、委托加工物资及其他。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法或加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，

本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认真条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽

子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②权益法核算的长期股权投资

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整

资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有

者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

15、固定资产

(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公司，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。

(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	40	5	2.38
机器设备(除特殊设备外)	15	5	6.33
电子及办公设备	5	5	19.00
运输设备	12	5	7.92
特殊设备—简易建筑及建筑物	20	5	4.75
特殊设备—井下构筑物	40	5	2.38
特殊设备—铁路专用线	50	5	1.90
特殊设备—自备列车	13-15	5	6.33-7.31
特殊设备—井下主要专用设备	5-10	5	9.50-19.00
特殊设备—井下其他专用设备	7-10	5	9.50-13.57

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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。

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。

本公司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。

16、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

18、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产。生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产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。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，

再按计提减值准备后的账面价值确定。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、采矿权、探矿权及专利权等。

无形资产按成本进行初始计量。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公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期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。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括设定提

存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，对于设定受益退休福利计划，会在各资产负债表日进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。精算利得或损失通过其他综合收益在当期确认。本公司对于由公司提供的如下设定受益计划福利的负债和费用进行精算评估：(1) 截止 2011 年 12 月 31 日前办理离退休手续的离退休人员（“现有离休人员及现有退休人员”）及截止 2011 年 12 月 31 日前办理内退手续的内退人员（“现有内退人员”）的补充退休后福利；(2) 2011 年 12 月 31 日前享有资格的已故员工遗属（“现有遗属”）的补贴福利；(3) 现有内退人员的离岗薪酬持续福利。本公司参考中国国债收益率确定折现率，根据中国法定退休年龄确定正常退休年龄。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付是以权益结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

本公司授予的股份期权采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型定价。对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、收入

(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。

(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。

（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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补

助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

28、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。

（1）本公司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。

（2）本公司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。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租

赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 债务重组

作为债权人记录债务重组义务以现金清偿债务的债务重组，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益/以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。重组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。

(3) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值（如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外）和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

(4) 专项储备的提取与使用

本公司提取的安全生产费用、维简费、矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展基金直接计入相关产品的成本或当期费用，同时计入“专项储备”项目单独反映。按规定范围使用安全生产费、维简费、矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展基金时，费用性支出时直接冲减“专项储备”；用以购建形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生

的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第五届董事会第四次会议于 2014 年 10 月 27 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供	可供出售金融资产	82,790,479.06
		长期股权投资	-82,790,479.06

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
	出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。		
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》	《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》规定，短期薪酬、离职后福利中的设定提存计划负债、其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债、辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分应当在资产负债表的流动负债项下“应付职工薪酬”项目中列示。辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分、离职后福利中设定受益计划净负债、其他长期职工福利中符合设定受益计划条件的净负债应当在资产负债表的非流动负债项下单独列示。	应付职工薪酬	-20,000.00
		一年内到期非流动负债	-46,450,000.00
		长期应付款	-793,601,913.59
		长期应付职工薪酬	840,071,913.59
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》未将递延收益作为报表项目。本公司原将递延收益在其他非流动负债列示，并将未来一年摊销部分重分类至一年内到期的其他非流动负债。《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将递延收益作为报表项目。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	其他流动负债	-93,421,401.97
		其他非流动负债	-459,605,625.34
		递延收益	553,027,027.31
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	资本公积	32,145,359.91
		其他综合收益	-32,145,359.91

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
准则第 30 号——财务报表列报》	列报（2014 年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。		

(2) 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
为使财务报表更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠的财务信息。	本公司第五届董事会第八次会议审议通过。	应收账款	30,187,244.92
		递延所得税资产	-4,528,086.74
自 2014 年 10 月 1 日起本公司将原来工程总承包和产品销售等业务应收账款（含质保金）全部计提坏账准备变更为工程总承包和单项合同金额超过 100 万元人民币的产品销售等业务的质保金，在合同约定的质保期内不计提坏账准备，超过质保期的自合同约定收回质保金之日起计算账龄，并计提坏账准备。		资产减值损失	-30,187,244.92
		所得税费用	4,528,086.74
		净利润	25,659,158.18

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	根据相关税法规定的销售额10%计缴消费税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。

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。公司于 2014 年申请延长高新技术企业证书，证书编号 GR201411003021，有效期三年。

北京天地玛珂电液控制系统有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2014 年申请延长高新技术企业证书，证书编号 GR201411000056，有效期三年。

北京中煤矿山工程有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2014 年申请延长高新技术企业证书，证书编号 GR201411001235，有效期三年。

天地（常州）自动化股份有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2014 年申请延长高新技术企业证书，证书编号为 GR201432001191，有效期三年。

天地上海采掘装备科技有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2014 年申请延长高新技术企业证书，证书编号为 GR201431000476，有效期三年。

天地金草田（北京）科技有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2012 年申请延长高新技术企业证书，证书编号 GF201311000168，有效期三年。

山西天地煤机装备有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2014 年申请延长高新技术企业证书，证书编号为 GR201452001010，有效期三年。

山西天地煤机装备有限公司之子公司贵州宏狮煤机制造有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2014 年申请延长高新技术企业证书，证书编号为 GR201452001010，有效期三年。

北京天地华泰采矿工程技术有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2014 年申请延长高新技术企业证书，证书编号为 GR201411000304，有效期三年。

中煤科工集团北京华宇工程有限公司下属子公司平顶山中选自控系统有限公司，根据高新技术企业所得税优惠河南省 2009 年第一批(总第四批)高新技术企业认定名单，经河南省平顶山市新华区税务局核准，自 2009 年 7 月起，享受 15%所得税优惠税率。公司 2012 年 11 月再次获得高新技术企业证书，有效期三年。

中煤科工集团西安研究院有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率

征收企业所得税。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，并分别于 2011 年和 2014 年申请高新技术企业证书复审。本公司于 2014 年 11 月 11 日取得再次取得高新技术企业证书，证书编号 GR201461000455，有效期三年。

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，中煤科工集团重庆研究院有限公司适用 15% 的优惠企业所得税税率。

中煤科工集团重庆研究院有限公司之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；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 3 年；与 2014 年 10 月 21 日再次获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201434001126，有效期 3 年。本公司自 2008 年起至 2016 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

中煤科工集团重庆研究院有限公司之子公司重庆科聚孚工程塑料有限责任公司和重庆科华安全设备有限责任公司已获得相关税务部门批准，适用 15% 的优惠企业所得税税率。

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号文以及石嘴山市地方税务局直属征收局《关于宁夏天地奔牛实业集团有限公司继续享受西部大开发税收优惠政策的函》，本公司控股子公司宁夏天地奔牛实业集团有限公司可享受西部大开发 15% 企业所得税优惠税率。

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕号文以及石嘴山市地方税务局直属征收局《关于宁夏天地奔牛链条有限公司享受西部大开发税收优惠政策的函》，本公司控股子公司宁夏天地奔牛实业集团有限公司的子公司宁夏天地奔牛链条有限公司可享受西部大开发 15% 企业所得税优惠税率。

根据宁夏回族自治区经济和信息化委员会 2011 年 8 月 15 日发布的宁经信确认〔2011〕17 号文，宁夏天地西北煤机有限公司的主营业务符合国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类第十四条“机械”第三十六款，符合企业所得税减征要求，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可享受西部大开发 15% 企业所得税优惠税率。

根据宁夏回族自治区经济和信息化委员会 2010 年 12 月 17 日发布的宁经信确认〔2010〕23 号文，天地宁夏支护装备有限公司生产的高端液压支架是符合国家产业政策的产品，符合享受西部大开发 15% 企业所得税优惠税率的申请条件。另根据《银川经济

技术开发区国家税务局关于天地宁夏支护装备有限公司享受自治区招商引资企业所得税优惠政策的批复》(编号：银开区国税函〔2011〕4号)，公司自2010年至2012年免征企业所得税属于地方分享的部分，自2013年至2014年减半征收企业所得税属于地方分享的部分，本年是地方分享部分减半征收第2年。

中煤科工集团重庆研究院有限公司之下属子公司淮北科达化工有限责任公司，属小型微利企业的认定，经过安徽省税务机关的认定，享受20%所得税优惠税率。

宁夏天地奔牛实业集团有限公司之子公司宁夏天地奔牛环特科技有限公司，属小型微利企业的认定，经过宁夏回族自治区税务机关的认定，享受20%所得税优惠税率。

除上述外，其他子公司所得税税率为25%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，年初指2014年1月1日，年末指2014年12月31日。上年指2013年度，本年指2014年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	275,442.77	680,944.09
银行存款	2,359,798,396.13	2,678,889,199.92
其他货币资金	159,261,696.31	211,271,034.04
合计	2,519,335,535.21	2,890,841,178.05

注：截至2014年12月31日，159,261,696.31元银行存款用于保证金，参见附注六、60、所有权或使用权受限制的资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,355,036,835.45	3,291,704,053.82
商业承兑汇票	47,357,670.61	34,824,530.30
合计	3,402,394,506.06	3,326,528,584.12

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	87,000,000.00
合计	87,000,000.00

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,537,049,988.08	
商业承兑汇票	7,100,000.00	
合计	2,544,149,988.08	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,415,782,018.65	34.05	217,546,222.06	6.37	3,198,235,796.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,613,792,810.21	65.92	671,137,906.17		5,942,654,904.04
其中：应收关联方的款项	52,565,984.41	0.52			52,565,984.41
未到期质保金	198,255,730.16	1.98			198,255,730.16
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合	6,362,971,095.64	63.42	671,137,906.17	10.55	5,691,833,189.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,511,200.90	0.03	3,511,200.90	100.00	
合计	10,033,086,029.76	100.00	892,195,329.13		9,140,890,700.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,459,347,056.27	31.95	141,215,954.85	5.74	2,318,131,101.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,238,636,749.67	68.05	496,289,270.66		4,742,347,479.01
其中：应收关联方的款项	47,125,704.00	0.61			47,125,704.00
未到期质保金					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合	5,191,511,045.67	67.44	496,289,270.66	9.56	4,695,221,775.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,697,983,805.94	100.00	637,505,225.51		7,060,478,580.43

① 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
公司 1	196,359,203.94	9,817,960.20	5.00	按测试结果计提坏账
公司 2	152,297,530.00	7,649,876.50	5.02	按测试结果计提坏账
公司 3	126,758,119.73	6,337,905.99	5.00	按测试结果计提坏账
公司 4	117,685,168.47	5,884,258.43	5.00	按测试结果计提坏账
公司 5	103,894,856.67	5,669,742.83	5.46	按测试结果计提坏账
公司 6	88,521,480.00	4,426,074.00	5.00	按测试结果计提坏账
公司 7	64,694,850.65	3,234,742.53	5.00	按测试结果计提坏账
公司 8	63,182,907.60	3,159,145.38	5.00	按测试结果计提坏账
公司 9	62,470,682.54	3,123,534.13	5.00	按测试结果计提坏账
公司 10	58,503,822.75	3,129,033.98	5.35	按测试结果计提坏账
其他	2,381,413,396.30	165,113,948.09	6.93	按测试结果计提坏账
合计	3,415,782,018.65	217,546,222.06	—	

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,063,049,053.63	203,186,269.25	5.00
1 至 2 年	1,454,281,562.47	145,428,746.22	10.00
2 至 3 年	536,902,228.29	107,380,445.64	20.00
3 至 4 年	157,303,696.64	78,651,848.37	50.00
4 至 5 年	74,719,789.50	59,775,831.58	80.00
5 年以上	76,714,765.11	76,714,765.11	100.00
合计	6,362,971,095.64	671,137,906.17	

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
公司 1	3,511,200.90	3,511,200.90	100.00
合计	3,511,200.90	3,511,200.90	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 272,290,119.52 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,134,269.89

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
公司 1	销售商品	2,250,000.00	无法收回	管理层审批	否
公司 2	销售商品	1,600,000.00	无法收回	管理层审批	否
公司 3	工程款	1,400,000.00	无法收回	管理层审批	否
公司 4	销售商品	1,319,000.00	无法收回	管理层审批	否
公司 5	销售商品	1,041,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		7,610,000.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 696,994,878.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 6.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 35,359,743.95 元。

注：截至 2014 年 12 月 31 日，本公司以净值人民币 84,211,872.40 元的应收账款向银行质押，借入短期借款人民币 50,000,000.00 元，参见附注六、24。截至 2013 年 12 月 31 日，无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	499,085,957.99	80.68	493,101,018.62	79.26
1 至 2 年	59,697,835.01	9.65	73,317,192.44	11.79
2 至 3 年	34,946,796.98	5.65	30,662,184.07	4.93
3 年以上	24,898,621.76	4.02	25,025,730.31	4.02
合计	618,629,211.74	100.00	622,106,125.44	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 109,603,674.77 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 17.72%。

5、应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	3,740,491.50	2,165,545.55
合计	3,740,491.50	2,165,545.55

6、应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
晋城蓝焰煤业股份有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00
平顶山东联采掘机械公司	226,875.00	
平顶山天安煤业股份有限公司	676,623.77	429,823.35
合计	2,853,498.77	2,379,823.35

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	3.86	500,000.00	5.00	9,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	246,013,137.38	94.97	32,507,180.44		213,505,956.94
其中：应收关联方					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款组	246,013,137.38	94.97	32,507,180.44	13.21	213,505,956.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,041,423.44	1.17			3,041,423.44
合计	259,054,560.82	100	33,007,180.44		226,047,380.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	74,363,696.70	21.63	5,806,450.00	7.81	68,557,246.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	269,421,162.66	78.37	27,308,693.34		242,112,469.32
其中：应收关联方的款项	25,731,877.28	7.48			25,731,877.28
按账龄分析法计提坏账准备的应收款组合	243,689,285.38	70.89	27,308,693.34	11.21	216,380,592.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	343,784,859.36	100.00	33,115,143.34		310,669,716.02

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	10,000,000.00	500,000.00	5.00	按照测试结果计提坏账
合计	10,000,000.00	500,000.00	—	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	174,066,093.10	8,415,445.81	5.00
1 至 2 年	36,503,959.66	3,650,395.98	10.00
2 至 3 年	8,821,675.62	1,764,335.12	20.00
3 至 4 年	14,216,821.77	7,108,410.89	50.00
4 至 5 年	4,179,972.94	3,343,978.35	80.00
5 年以上	8,224,614.29	8,224,614.29	100.00
合计	246,013,137.38	32,507,180.44	

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

客户	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
重庆市高新技术产业开发区国家税务局	3,041,423.44		
合计	3,041,423.44		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,505,789.74 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,613,752.64

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
公司 1	往来款	1,613,752.64	无法收回	管理层审批	否
合计		1,613,752.64			

注：详见附注六、7、(5)

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
公司 1	风险抵押金	10,000,000.00	1 年以内	3.86	500,000.00
公司 2	风险抵押金	4,790,710.38	1 年以内	1.85	239,535.52
公司 3	投标保证金	4,192,086.00	1 年以内	1.62	209,604.30
公司 4	风险抵押金	3,582,962.19	3-4 年	1.38	1,791,481.10
公司 5	投标保证金	3,322,886.10	2 年以下	1.28	326,002.30
合计	—	25,888,644.67	—	9.99	3,066,623.22

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
重庆市高新技术产业开发区国家税务局	增值税即征即退	3,041,423.44	1 年以内	2015 年 2 月
合计		3,041,423.44		

注：报告期应收重庆市高新技术开发区国家税务局的增值税即征即退税款已于 2015 年 2 月全额收回。

8、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,199,151,825.01	276,845.83	1,198,874,979.18
在产品	918,455,780.05		918,455,780.05
产成品	1,932,387,957.66	6,806,712.29	1,925,581,245.37
周转材料	7,017,775.05		7,017,775.05
委托加工物资	20,408,537.90		20,408,537.90
建造合同形成的资产	328,851,062.50	2,435,939.43	326,415,123.07
其他	8,217,728.65		8,217,728.65
合计	4,414,490,666.82	9,519,497.55	4,404,971,169.27

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,246,533,547.22	277,905.63	1,246,255,641.59
在产品	842,051,182.89		842,051,182.89
产成品	1,903,633,848.69	566,167.10	1,903,067,681.59
周转材料	3,259,854.81		3,259,854.81
委托加工物资	14,102,116.37		14,102,116.37
建造合同形成的资产	437,623,892.81	2,435,939.43	435,187,953.38
其他	20,035,261.10		20,035,261.10
合计	4,467,239,703.89	3,280,012.16	4,463,959,691.73

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	277,905.63			1,059.80		276,845.83
产成品	566,167.10	6,673,745.19		433,200.00		6,806,712.29
建造合同形成的资产	2,435,939.43					2,435,939.43
合计	3,280,012.16	6,673,745.19		434,259.80		9,519,497.55

9、 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	58,308,854.95		详见附注六、12
一年内到期的长期待摊费用	12,484,837.72	7,018,103.72	详见附注六、21
合计	70,793,692.67	7,018,103.72	

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
抵债房产	37,787,300.00	38,631,300.00
合计	37,787,300.00	38,631,300.00

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	100,295,332.16		100,295,332.16	96,775,685.60		96,775,685.60
其中：按公允价值计量	17,504,853.10		17,504,853.10	13,985,206.54		13,985,206.54
按成本计量的	82,790,479.06		82,790,479.06	82,790,479.06		82,790,479.06
合计	100,295,332.16		100,295,332.16	96,775,685.60		96,775,685.60

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,506,998.61	1,506,998.61
公允价值	17,504,853.10	17,504,853.10
累计计入其他综合收益的公允价值变动金	15,997,854.49	15,997,854.49
已计提减值金额		

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
四川省科建煤炭产业技术研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
宁夏宁沪太阳能科技有限公司	573,536.71			573,536.71
石嘴山市凝力机械设备有限公司	71,709.00			71,709.00
平顶山东联采掘机械制造有限公司	2,062,500.00			2,062,500.00
贵州工信科贸有限责任公司	1,600,000.00			1,600,000.00
泽州县天地东庆建材有限公司	200,000.00			200,000.00
晋城市豫盛运输贸易有限公司	270,000.00			270,000.00
内蒙古蒙晋物流股份有限公司	63,420,000.00			63,420,000.00
河南前进科化股份有限公司	10,548,872.07			10,548,872.07

安徽江南爆破工程公司	600,959.28			600,959.28
西安银行	442,902.00			442,902.00
晋城蓝焰煤业股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	82,790,479.06			82,790,479.06

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
四川省科建煤炭产业技术研究院有限公司					3.51	
宁夏宁沪太阳能科技有限公司					9.60	
石嘴山市凝力机械设备有限公司					1.98	
平顶山东联采掘机械制造有限公司					16.50	226,875.00
贵州工信科贸有限责任公司					16.00	
泽州县天地东庆建材有限公司					16.00	20,000.00
晋城市豫盛运输贸易有限公司					3.00	
内蒙古蒙晋物流股份有限公司					10.00	
河南前进科化股份有限公司					5.00	
安徽江南爆破工程公司					1.70	
西安银行					0.03	
晋城蓝焰煤业股份有限公司					0.20	1,950,000.00
合计					—	2,196,875.00

12、长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	251,328,237.88	1,222,367.10	250,105,870.78				5.54% -7.38%
减：未实现融资收益	43,718,133.59		43,718,133.59				
减：一年内到期的长期应收款	58,308,854.95		58,308,854.95				
合计	149,301,249.34	1,222,367.10	148,078,882.24				

13、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
山西天地赛福蒂科技有限公司		15,300,000.00		-1,848,866.21		
贵州水矿渝煤科新能源有限公司		10,000,000.00		-11,635.73		
小计		25,300,000.00		-1,860,501.94		
二、联营企业						
西南天地煤机装备制造有限公司	50,716,566.49			-3,026,789.09		
山西潞宝集团天地精煤有限公司(注1)	20,000,000.00			2,600,000.00		
麻城凯龙科技化工有限公司	11,413,540.60			4,161,438.85	210,147.38	
晋城金鼎天地煤机装备有限责任公司	11,132,818.53			1,666,231.97		1,096,326.00
霍州煤电集团渝煤科安全装备有限公司	4,900,000.00			5,962.29		
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	4,867,874.70			20,566.56		
山东能源机械集团天玛电液控制装备工程有限公司	4,020,970.33			560,823.29		
山西潞安采掘设备有限公司		4,000,000.00				
重庆科盾矿用安全产品检验有限公司	2,254,215.74			770,109.69		
北京华宸天宇商务服务有限公司	771,615.48			5,537.74		
青岛昊海工控有限责任公司(注2)						
漯河迅达物流有限公司	757,775.24			282,980.91		
小计	110,835,377.11	4,000,000.00		7,046,862.21	210,147.38	1,096,326.00
合计	110,835,377.11	29,300,000.00		5,186,360.27	210,147.38	1,096,326.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
山西天地赛福蒂科技有限公司				13,451,133.79	
贵州水矿渝煤科新能源有限公司				9,988,364.27	
小计				23,439,498.06	
二、联营企业					
西南天地煤机装备制造有限公司				47,689,777.40	
山西潞宝集团天地精煤有限公司(注1)	2,600,000.00			20,000,000.00	
麻城凯龙科技化工有限公司	1,500,000.00			14,285,126.83	
晋城金鼎天地煤机装备有限责任公司	340,214.04			13,555,162.46	
霍州煤电集团渝煤科安全装备有限公司				4,905,962.29	
贵州安和矿业科技工程股份有限公司				4,888,441.26	
山东能源机械集团天玛电液控制装备工程有限公司				4,581,793.62	
山西潞安采掘设备有限公司				4,000,000.00	
重庆科盾矿用安全产品检验有限公司	686,000.00			2,338,325.43	
北京华宸天宇商务服务有限公司	20,000.00			757,153.22	
青岛昊海工控有限责任公司(注2)					
漯河迅达物流有限公司				1,040,756.15	
小计	5,146,214.04			118,042,498.66	
合计	5,146,214.04			141,481,996.72	

注 1: 2010 年 9 月 1 日, 本公司和山西省潞城市潞宝焦化有限责任公司(以下简称“潞宝焦化”)、山西潞宝集团天地精煤有限公司(以下简称“天地潞宝”)三方重新签订委托经营协议, 协议约定天地潞宝由潞宝焦化委托经营管理, 潞宝焦化承诺年收益不低于人民币 6,500,000.00 元, 即每年分本公司利润不低于人民币 2,600,000.00 元; 若年收益超过人民币 6,500,000.00 万元, 按股权比例分配利润。委托经营年限为 2010 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日。

注 2: 本公司对青岛昊海工控有限责任公司的长期股权投资账面金额已减记至 0。

14、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	26,307,400.00	26,307,400.00
2、本年增加金额	80,026,626.24	80,026,626.24
(1) 固定资产转入	80,026,626.24	80,026,626.24
3、本年减少金额		
4、年末余额	106,334,026.24	106,334,026.24
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	4,629,817.07	4,629,817.07
2、本年增加金额	1,509,015.58	1,509,015.58
(1) 计提或摊销	1,509,015.58	1,509,015.58
3、本年减少金额		
4、年末余额	6,138,832.65	6,138,832.65
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	100,195,193.59	100,195,193.59
2、年初账面价值	21,677,582.93	21,677,582.93

15、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具
一、账面原值			
1、年初余额	2,430,814,524.01	1,567,421,828.89	296,431,439.46
2、本年增加金额	205,261,273.21	117,934,193.42	20,322,500.56
(1) 购置	2,042,591.64	92,767,904.78	15,779,700.20
(2) 在建工程转入	203,218,681.57	25,166,288.64	3,296,462.50
(3) 重分类调整			341,357.86
(4) 抵账转入			904,980.00
3、本年减少金额	977,028.00	74,324,155.79	14,943,556.68
(1) 处置或报废	977,028.00	19,005,384.91	14,943,556.68
(2) 重分类调整		55,318,770.88	
4、年末余额	2,635,098,769.22	1,611,031,866.52	301,810,383.34
二、累计折旧			

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具
1、年初余额	392,005,246.82	554,131,999.66	98,063,252.16
2、本年增加金额	67,544,197.99	128,919,764.72	26,803,175.25
(1) 计提	67,544,197.99	128,919,764.72	26,655,038.42
(2) 重分类调整			148,136.83
3、本年减少金额	675,516.17	44,688,579.38	7,169,229.88
(1) 处置或报废	675,516.17	14,963,536.17	7,169,229.88
(2) 重分类调整		29,725,043.21	
4、年末余额	458,873,928.64	638,363,185.00	117,697,197.53
三、减值准备			
1、年初余额		1,565,672.74	458,860.00
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 重分类调整			
3、本年减少金额		270.00	
(1) 处置或报废		270.00	
(2) 重分类调整			
4、年末余额		1,565,402.74	458,860.00
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,176,224,840.58	971,103,278.78	183,654,325.81
2、年初账面价值	2,038,809,277.19	1,011,724,156.49	197,909,327.30

(续)

项目	电子及办公设备	特殊设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	205,804,963.77	895,914,982.83	5,396,387,738.96
2、本年增加金额	87,752,434.12	10,733,964.12	442,004,365.43
(1) 购置	22,128,777.15	1,207,629.14	133,926,602.91
(2) 在建工程转入	2,181,112.83	9,526,334.98	243,388,880.52
(3) 重分类调整	63,442,544.14		63,783,902.00
(4) 抵账转入			904,980.00
3、本年减少金额	6,103,819.87	30,128,943.83	126,477,504.17
(1) 处置或报废	6,103,819.87	21,663,916.00	62,693,705.46
(2) 重分类调整		8,465,027.83	63,783,798.71
4、年末余额	287,453,578.02	876,520,003.12	5,711,914,600.22

项目	电子及办公设备	特殊设备	合计
二、累计折旧			
1、年初余额	125,533,112.08	538,470,726.16	1,708,204,336.88
2、本年增加金额	67,494,676.80	64,299,629.07	355,061,443.83
(1) 计提	32,579,991.09	64,299,629.07	319,998,621.29
(2) 重分类调整	34,914,685.71		35,062,822.54
3、本年减少金额	5,707,215.49	25,326,627.37	83,567,168.29
(1) 处置或报废	5,707,215.49	19,988,951.33	48,504,449.04
(2) 重分类调整		5,337,676.04	35,062,719.25
4、年末余额	187,320,573.39	577,443,727.86	1,979,698,612.42
三、减值准备			
1、年初余额	44,427.04		2,068,959.78
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 重分类调整			
3、本年减少金额	472.84		742.84
(1) 处置或报废	472.84		742.84
(2) 重分类调整			
4、年末余额	43,954.20		2,068,216.94
四、账面价值			
1、年末账面价值	100,089,050.43	299,076,275.26	3,730,147,770.86
2、年初账面价值	80,227,424.65	357,444,256.67	3,686,114,442.30

注 1：截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之子公司常熟天地煤机装备有限公司净值 14,715,488.80 元的土地使用权、净值 20,003,679.68 元的房屋建筑物，共同用作短期借款抵押(借款金额是 21,000,000.00 元)，参见附注六、24 及 60。

注 2：截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之下属公司山西渝煤科安运风机有限公司净值 17,262,394.30 元的房屋及建筑物，以及账面价值 11,644,872.45 元的土地使用权，共同用作短期借款抵押（借款金额 10,000,000.00 元），参见附注六、24 及 60。

注 3：截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之子公司宁夏天地西北煤机有限公司净值 19,537,598.67 元的房屋建筑物，净值 12,686,313.52 元的土地使用权，共同用作短期借款抵押（借款金额 50,000,000.00 元），参见附注六、24 及 60。

注 4：截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之子公司天地宁夏支护装备有限公司净值 152,654,240.36 元的房屋建筑物，及净值 44,864,997.57 元的土地使用权，共同用作长期借款抵押（借款金额 40,000,000.00 元，一年内到期 40,000,000.00 元）；并以该房屋

建筑物用作短期借款抵押（借款金额 15,000,000.00 元），参见附注六、24、36 及 60。

注 5：本公司之下属公司山西天地王坡煤业有限公司本年以专项储备构建固定资产，并全额计提折旧，金额为 6,908,273.49 元。

（2）通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	43,462,997.99
机器设备	10,042,824.80
合计	53,505,822.79

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
唐山矿业丰南基地一期	119,168,984.04	尚未竣工决算
煤机再制造厂房、宿舍、食堂	115,262,959.67	竣工验收尚未完成
天地华润房屋及建筑物	87,763,195.52	待政府审批
西安研究院培训中心楼	50,626,146.83	尚未竣工决算
北京华宇西安财务中心房产	44,138,864.23	消防设施未通过检测
彤康食品车间、办公楼、宿舍楼	36,399,381.60	正在办理
中煤科工物流办公楼	15,353,910.00	政府补助返还购置尚未办理
渝煤科安运车间、宿舍楼、车库	8,996,366.40	待政府审批
内蒙能源公司办公楼	6,474,284.80	待政府审批
金草田房屋建筑物	4,057,367.58	政府规划导致尚未办理
西北煤机车间、办公楼	2,701,256.23	待政府审批
鄂尔多斯华泰房屋及建筑物	2,336,341.16	待政府审批
天地支护职工食堂	1,069,233.00	拟扩建，待扩建后办理房产证
山西煤机房屋及建筑物	434,065.59	抵债资产，尚未办妥产权过户

16、在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
秦皇岛地方煤矿技术改造工程	272,398,196.89		272,398,196.89	108,794,885.06		108,794,885.06
建桥基地	91,154,811.61		91,154,811.61	39,275,433.11		39,275,433.11
高低压防爆电器及壳体加工项目	70,000,000.00		70,000,000.00	20,224,179.00		20,224,179.00
煤机再制造与井巷装备产业基地项目一期	38,906,739.34		38,906,739.34	128,176,097.61		128,176,097.61

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ABB 防爆变频器济源生产基地	35,228,516.78		35,228,516.78	4,342,017.10		4,342,017.10
高瓦斯治理示范项目	35,163,531.71		35,163,531.71	39,855,936.49		39,855,936.49
万山生活区单身宿舍楼	31,475,850.76		31,475,850.76	5,492,774.78		5,492,774.78
矿山机械设备交易中心	27,545,292.88		27,545,292.88	11,984,880.72		11,984,880.72
大功率矿用减速器技术改造	26,849,765.93		26,849,765.93	14,019,316.63		14,019,316.63
清水溪实验基地	24,687,551.13		24,687,551.13	24,648,207.13		24,648,207.13
其他	96,447,091.11		96,447,091.11	202,287,724.89		202,287,724.89
合计	749,857,348.14		749,857,348.14	599,101,452.52		599,101,452.52

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
秦皇岛地方煤矿技术改造工程	1,016,810,000.00	108,794,885.06	163,603,311.83			272,398,196.89
建桥基地	220,000,000.00	39,275,433.11	51,879,378.50			91,154,811.61
高低压防爆电器及壳体加工项目	85,000,000.00	20,224,179.00	49,775,821.00			70,000,000.00
煤机再制造与井巷装备产业基地项目一期	254,050,000.00	128,176,097.61	28,297,906.73	117,567,265.00		38,906,739.34
ABB 防爆变频器济源生产基地	72,534,600.00	4,342,017.10	30,886,499.68			35,228,516.78
高瓦斯治理示范项目	131,000,000.00	39,855,936.49	34,924,152.33	13,731,276.46	25,885,280.65	35,163,531.71
万山生活区单身宿舍楼	48,869,000.00	5,492,774.78	25,983,075.98			31,475,850.76
矿山机械设备交易中心	30,000,000.00	11,984,880.72	15,560,412.16			27,545,292.88
大功率矿用减速器技术改造	300,000,000.00	14,019,316.63	12,830,449.30			26,849,765.93
清水溪实验基地	30,000,000.00	24,648,207.13	39,344.00			24,687,551.13
合计	2,188,263,600.00	396,813,727.63	413,780,351.51	131,298,541.46	25,885,280.65	653,410,257.03

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
秦皇岛地方煤矿技术改造工程	26.79	26.79				自有资金
建桥基地	41.43	41.43				自有资金
高低压防爆电器及壳体加工项目	82.35	82.35				自筹资金
煤机再制造与井巷装备产业基地项目一期	61.59	61.59	9,051,408.16	5,099,105.93	6.40	金融机构贷款

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
ABB 防爆变频器济源生产基地	48.57	48.57				政府补助，自有资金
高瓦斯治理示范项目	57.08	57.08				自筹和国拨
万山生活区单身宿舍楼	64.41	64.41				自筹资金
矿山机械设备交易中心	91.82	91.82				自有资金
大功率矿用减速器技术改造	8.95	8.95				自筹资金
清水溪实验基地	82.29	82.29				自有资金
合计			9,051,408.16	5,099,105.93		

注：截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之子公司天地科技（宁夏）煤机再制造技术有限公司净值 60,832,372.34 元的土地使用权及净值 38,906,739.34 元的在建工程共同用作长期借款抵押（金额 76,800,000.00 元，一年内到期的长期借款 21,200,000.00 元）参见附注六、36 及 60。

17、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用设备	871,797.53	134,695.00
专用材料	83.76	83.76
合计	871,881.29	134,778.76

18、生产性生物资产

项目	种植业	畜牧养殖业	合计
	树木	家禽	
一、账面原值			
1、年初余额	2,868,420.33	138,961.34	3,007,381.67
2、本年增加金额		83,188.71	83,188.71
(1) 外购		83,188.71	83,188.71
3、本年减少金额	424,205.80	58,939.84	483,145.64
(1) 处置	424,205.80	58,939.84	483,145.64
4、年末余额	2,444,214.53	163,210.21	2,607,424.74
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额	58,050.12	22,269.79	80,319.91
(1) 计提	58,050.12	22,269.79	80,319.91

项目	种植业	畜牧养殖业	合计
	树木	家禽	
3、本年减少金额		2,629.76	2,629.76
(1) 处置		2,629.76	2,629.76
4、年末余额	58,050.12	19,640.03	77,690.15
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,386,164.41	143,570.18	2,529,734.59
2、年初账面价值	2,868,420.33	138,961.34	3,007,381.67

19、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权
一、账面原值					
1、年初余额	23,665,612.62	1,031,653,677.99	1,607,900.00	5,325,000.00	311,900.00
2、本年增加金额	7,321,324.00	339,000.00	900,000.00		
(1) 购置	7,321,324.00	339,000.00	900,000.00		
3、本年减少金额	131,981.38				
(1) 处置	131,981.38				
4、年末余额	30,854,955.24	1,031,992,677.99	2,507,900.00	5,325,000.00	311,900.00
二、累计摊销					
1、年初余额	12,692,117.95	58,312,060.96	607,472.91	3,423,954.05	101,116.39
2、本年增加金额	4,095,765.93	20,602,231.19	137,760.06	539,613.36	40,964.31
(1) 计提	4,095,765.93	20,602,231.19	137,760.06	539,613.36	40,964.31
3、本年减少金额	107,764.87				
(1) 处置	107,764.87				
4、年末余额	16,680,119.01	78,914,292.15	745,232.97	3,963,567.41	142,080.70
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	14,174,836.23	953,078,385.84	1,762,667.03	1,361,432.59	169,819.30
2、年初账面价值	10,973,494.67	973,341,617.03	1,000,427.09	1,901,045.95	210,783.61

(续)

项目	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,074,976,069.54	322,301,057.96	131,480.00	2,459,972,698.11
2、本年增加金额		1,542,274.90		10,102,598.90
(1) 购置		1,542,274.90		10,102,598.90
3、本年减少金额				131,981.38
(1) 处置				131,981.38
4、年末余额	1,074,976,069.54	323,843,332.86	131,480.00	2,469,943,315.63
二、累计摊销				
1、年初余额	160,673,446.04		88,747.71	235,898,916.01
2、本年增加金额	32,583,655.92		8,485.18	58,008,475.95
(1) 计提	32,583,655.92		8,485.18	58,008,475.95
3、本年减少金额				107,764.87
(1) 处置				107,764.87
4、年末余额	193,257,101.96		97,232.89	293,799,627.09
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	881,718,967.58	323,843,332.86	34,247.11	2,176,143,688.54
2、年初账面价值	914,302,623.50	322,301,057.96	42,732.29	2,224,073,782.10

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,406,250.00	出售方不予办理

(3) 其他说明:

1、截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之下属公司榆林天地煤机装备有限公司净值 20,102,825.74 元的土地使用权，已用作短期借款的抵押(银行借款金额是 33,000,000.00 元)，参见附注六、24 及 60。

2、截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之子公司常熟天地煤机装备有限公司及下属公司山西渝煤科安运风机有限公司净值 26,360,361.25 元的土地使用权，净值 37,266,073.98 元的房屋建筑物，共同用作短期借款抵押(借款金额为 31,000,000.00 元)，

参见附注六、24 及 60。

3、截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之下属公司宁夏天地西北煤机有限公司净值 19,537,598.67 元的房屋建筑物，净值 12,686,313.52 元的土地使用权，共同用作短期借款抵押（借款金额 50,000,000.00 元），参见附注六、24 及 60。

4、截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之子公司天地科技（宁夏）煤机再制造技术有限公司净值 60,832,372.34 元的土地使用权及净值 38,906,739.34 元的在建工程共同用作长期借款抵押（金额 76,800,000.00 元，一年内到期的长期借款 21,200,000.00 元）参见附注六、36 及 60。

5、截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之子公司天地宁夏支护装备有限公司净值 152,654,240.36 元的房屋建筑物，及净值 44,864,997.57 元的土地使用权，共同用作长期借款抵押（借款金额 40,000,000.00 元，一年内到期 40,000,000.00 元）；并以该房屋建筑物用作短期借款抵押（借款金额 15,000,000.00 元），参见附注六、24、36 及 60。

20、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
济源市煤炭高开开关有限公司	13,884,092.89			13,884,092.89
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	3,471,142.92			3,471,142.92
唐山市水泵厂有限公司	2,187,338.74			2,187,338.74
石嘴山市煤机铁路运输有限公司	9,322.88			9,322.88
合计	19,551,897.43			19,551,897.43

（2）商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，根据对未来一定期间的盈利预测，预计该资产组或资产组组合的未来现金流量，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率，从而计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值。经过上述减值测试，本公司认为商誉不存在减值损失。

21、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
经济开发区 3 号车间(注 1)	23,995,205.03			685,577.29	23,309,627.74
地宗新厂主车间(注 2)	11,275,935.07			322,169.50	10,953,765.57
经济开发区 1 号车间 (注 1)	8,841,099.89			277,005.74	8,564,094.15
开发区生产基地室外工程(注 1)	7,416,307.46			200,893.20	7,215,414.26
经济开发区 2 号车间 (注 1)	7,155,041.18			217,368.34	6,937,672.84

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
上湾综合楼(注 2)	5,399,242.23			453,083.27	4,946,158.96
经济区成品库 (注 1)	4,687,394.37			126,686.33	4,560,708.04
武家塔二车间工程(注 2)	4,676,294.15			392,416.29	4,283,877.86
其他	34,234,923.81	23,284,390.75	6,797,782.42	9,809,637.76	40,911,894.38
合计	107,681,443.19	23,284,390.75	6,797,782.42	12,484,837.72	111,683,213.80

注 1：该部分房屋建筑物座落于本公司租用关联方中国煤炭科工集团太原研究院的土地上，无法办理房屋所有权证，本公司根据预计使用年限进行摊销。

注 2：该部分房屋建筑物座落于本公司向第三方公司租用的土地上，无法办理房屋所有权证，本公司根据预计使用年限进行摊销。

注 3：本年其他减少额为长期待摊费用一年内到期的摊销额重分类至一年内到期的非流动资产。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	938,557,071.46	160,455,778.70	676,413,085.44	116,352,995.11
预计负债形成	35,257,960.09	5,288,694.02	36,099,076.38	5,414,861.46
固定资产加速折旧	43,713,699.53	6,557,054.93	54,160,407.65	8,173,057.81
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	83,599,598.41	19,821,868.96	84,544,563.49	19,240,915.31
关联交易未实现内部销售损益的可抵扣暂时性差异	134,653,494.86	23,032,445.85	119,498,763.71	21,937,966.59
可弥补亏损	17,343,389.82	4,335,847.46	5,224,923.46	1,306,230.87
分期购买采矿权确认的利息费用	79,436,878.19	19,859,219.55	53,867,937.18	13,466,984.30
股份支付			38,234,537.35	5,735,180.60
纳税调增的已计提尚未使用的职工薪酬	891,027,574.98	134,598,298.09	885,965,802.73	134,562,050.00
其他	22,663,859.03	5,665,964.76	19,584,392.39	4,896,098.10
合计	2,246,253,526.37	379,615,172.32	1,973,593,489.78	331,086,340.15

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	15,997,854.49	2,972,400.34	12,478,207.91	2,361,104.09
合计	15,997,854.49	2,972,400.34	12,478,207.91	2,361,104.09

23、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产购买款项	32,390,317.86	3,878,626.80
待抵扣增值税进项税额	35,346,960.88	
其他	54,100.00	
合计	67,791,378.74	3,878,626.80

注：预付长期资产购买款项为本公司向第三方购买固定资产的预付款。截至本年末，相关资产尚未交付。

24、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	50,000,000.00	
抵押借款	129,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	59,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	1,033,000,000.00	912,029,360.98
合计	1,271,000,000.00	1,042,029,360.98

质押借款和抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、60 所有权或使用权受到限制的资产。

25、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	45,000,000.00	
银行承兑汇票	555,997,554.58	538,446,568.32
合计	600,997,554.58	538,446,568.32

26、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	4,862,181,644.63	4,249,350,864.87
1 至 2 年	931,132,965.06	589,377,122.66

账龄	年末余额	年初余额
2 至 3 年	298,811,201.46	199,704,964.74
3 年以上	203,400,655.59	119,699,964.33
合计	6,295,526,466.74	5,158,132,916.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位	年末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	27,971,700.00	未到结算期
公司 2	20,499,515.80	未到结算期
公司 3	20,270,971.30	未到结算期
公司 4	16,045,900.00	未到结算期
公司 5	13,344,931.42	未到结算期
公司 6	10,981,055.50	未到结算期
其他	29,241,090.27	未到结算期
合计	138,355,164.29	

27、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	574,119,000.79	1,024,557,232.56
1 至 2 年	178,918,701.02	195,027,364.43
2 至 3 年	58,449,197.64	61,529,380.28
3 年以上	49,600,812.46	42,211,478.74
合计	861,087,711.91	1,323,325,456.01

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	11,012,643.59	客户要求延期发货
公司 2	1,975,000.00	客户要求延期发货
公司 3	1,050,000.00	客户要求延期发货
合计	14,037,643.59	

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	871,347,789.98	2,604,793,436.49	2,698,588,821.64	777,552,404.83
二、离职后福利-设定提	31,989,638.89	333,511,825.97	326,677,326.26	38,824,138.60

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
存计划				
三、辞退福利	98,456.62	1,440,797.56	1,452,677.56	86,576.62
合计	903,435,885.49	2,939,746,060.02	3,026,718,825.46	816,463,120.05

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	721,458,796.48	2,116,057,559.65	2,234,105,097.87	603,411,258.26
2、职工福利费	742,696.46	117,014,163.18	117,756,859.64	
3、社会保险费	9,870,153.71	115,550,935.35	112,517,402.22	12,903,686.84
其中：医疗保险费	9,526,069.05	95,923,626.85	93,462,934.57	11,986,761.33
工伤保险费	150,195.08	12,050,237.60	11,707,617.25	492,815.43
生育保险费	193,889.58	7,577,070.90	7,346,850.40	424,110.08
4、住房公积金	4,403,670.98	123,440,517.84	123,103,882.11	4,740,306.71
5、工会经费和职工教育经费	134,315,256.73	57,972,440.47	35,836,929.36	156,450,767.84
6、其他	557,215.62	74,757,820.00	75,268,650.44	46,385.18
合计	871,347,789.98	2,604,793,436.49	2,698,588,821.64	777,552,404.83

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	22,825,374.07	243,012,086.46	238,109,330.43	27,728,130.10
2、失业保险费	3,256,161.46	18,229,127.51	17,225,816.33	4,259,472.64
3、企业年金缴费	5,908,103.36	72,270,612.00	71,342,179.50	6,836,535.86
合计	31,989,638.89	333,511,825.97	326,677,326.26	38,824,138.60

29、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	161,847,080.92	168,555,760.15
消费税	24,135.39	165,400.43
营业税	36,535,404.44	41,224,756.12
资源税	8,152,533.08	1,096,329.92
企业所得税	141,291,332.24	169,623,385.50
城市维护建设税	12,282,854.61	10,669,722.56
房产税	6,143,680.57	4,291,985.30
土地使用税	2,602,177.97	2,602,138.19
个人所得税	11,559,183.96	26,397,749.73

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	10,482,767.27	10,215,630.47
其他	13,852,148.24	14,326,280.57
合计	404,773,298.69	449,169,138.94

30、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	285,793.71	309,195.03
短期借款应付利息	908,176.36	69,515.94
其他	15,780.82	
合计	1,209,750.89	378,710.97

31、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
中国煤炭科工集团有限公司		704,593,884.37
个人股东	6,530,768.22	5,663,526.39
其他股东	3,947,878.63	60,362,880.45
合计	10,478,646.85	770,620,291.21

32、其他应付款**(1) 按账龄列示其他应付款**

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	298,466,437.30	302,275,725.14
1 至 2 年	135,363,573.60	67,648,392.31
2 至 3 年	28,189,120.79	45,385,857.74
3 年以上	62,489,223.41	64,099,430.54
合计	524,508,355.10	479,409,405.73

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	30,000,000.00	往来款
公司 2	20,000,000.00	保证金
公司 3	10,643,152.24	应付未付出
煤炭科学研究总院	10,133,876.12	往来款
公司 4	10,000,000.00	往来款
公司 5	8,000,000.00	往来款
合计	88,777,028.36	

33、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、35）	72,425,454.54	66,025,454.54
1 年内到期的长期应付款（附注六、36）	96,456,976.00	91,552,384.00
合计	168,882,430.54	157,577,838.54

34、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
融资租赁收益权转让债券	2,000,000.00	
特殊津贴	417,700.00	419,500.00
合计	2,417,700.00	419,500.00

35、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	116,800,000.00	154,830,000.00
保证借款	76,300,000.00	92,000,000.00
信用借款	5,347,272.76	6,172,727.30
其他	148,610,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注六、33）	72,425,454.54	66,025,454.54
合计	274,631,818.22	186,977,272.76

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、60 所有权或使用权受限制的资产。

注 2：期末余额中其他长期借款余额为母公司向本公司提供的国有资本金预算项目拨款，其中 8,176 万元年利率 1%，6,685 万元年利率为 0%，其他借款利率在银行同期贷款基准利率上下浮动不超过 10% 区间。

36、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
分期付款购入采矿权	778,195,264.00	869,747,648.00
减：未确认融资费用	118,556,917.58	152,161,719.73
减：一年内到期部分（附注六、33）	96,456,976.00	91,552,384.00
合计	563,181,370.42	626,033,544.27

37、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	890,980,000.00	839,641,913.59
其他长期福利	420,000.00	430,000.00
合计	891,400,000.00	840,071,913.59

(2) 设定受益计划变动情况

项目	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
一、年初余额	83,964	67,691
二、计入当期损益的设定受益成本	5,571	3,866
1、当期服务成本		
2、过去服务成本	2,010	1,384
3、结算利得 (损失以“-”表示)		
4、利息净额	3,561	2,482
三、计入其他综合收益的设定收益成本	4,461	-4,295
1、精算利得 (损失以“-”表示)	4,461	-4,295
四、其他变动	-4,898	16,702
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-4,900	-3,350
3、接受划拨资产及负债		20,052
4、其他	2	
五、年末余额	89,098	83,964

38、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
大型油气田及煤层气开发项目		44,930,400.00	40,456,800.00	4,473,600.00	项目未结束
喷枪卷扬系统	1,800,000.00			1,800,000.00	项目未结束
起重机减速器制造基地建设项目	1,500,000.00			1,500,000.00	项目未结束
全自动物料搬运成套设备	1,500,000.00			1,500,000.00	项目未结束
“五优一新”专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00	项目未结束
合计	5,800,000.00	44,930,400.00	40,456,800.00	10,273,600.00	

39、预计负债

项目	年初账面余额	期末账面余额	形成原因
产品质量保证	36,099,076.38	35,257,960.09	本公司上海分公司按收入比例提取并用于售后服务
合计	36,099,076.38	35,257,960.09	

40、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	553,027,027.31	281,645,684.26	245,864,084.45	588,808,627.12	
合计	553,027,027.31	281,645,684.26	245,864,084.45	588,808,627.12	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
第一批投联合厂房及厂区工程项目建设扶持资金	60,260,000.00	16,370,000.00	2,888,170.81		73,741,829.19	与资产相关
银川市开发区管委会重大项目建设补助	44,733,000.04		1,146,999.96		43,586,000.08	与资产相关
起重机减速器配套工程补偿费	27,360,088.08		760,002.48		26,600,085.60	与资产相关
济源高新财政所扶持款	24,792,958.44		498,350.88		24,294,607.56	与资产相关
防爆变频器生产基地建设项目补助	24,289,040.72		489,041.04		23,799,999.68	与资产相关
企业扶持补助资金	16,510,308.62	50,913,286.24	543,461.82		66,880,133.04	与资产相关
大功率矿用减速器技术改造项目	21,777,777.75		1,866,666.12		19,911,111.63	与资产相关
高瓦斯治理示范项目	16,952,600.00		2,237,000.00		14,715,600.00	与资产相关
央企进冀引导资金	14,713,375.82		382,165.56		14,331,210.26	与资产相关
深冷提纯工业化项目	12,286,552.95	13,764,800.00		1,854,379.74	24,196,973.21	与收益相关
煤层气开发利用研究中心		22,280,000.00			22,280,000.00	与收益相关
燃烧与发电项目	18,384,429.32	8,523,000.00		7,771,577.48	19,135,851.84	与收益相关
低浓度瓦斯液化项目	16,800,000.00			4,512,600.00	12,287,400.00	与收益相关
煤层气车载钻机研发试验检测能力建设项目补助		11,930,000.00			11,930,000.00	与资产相关
连续采掘机械成果转化项目		25,000,000.00	15,000,000.00		10,000,000.00	与收益相关
其他	93,231,638.60	24,251,500.20	19,148,406.12	2,079,941.20	96,254,791.48	与资产相关
其他	160,935,256.97	108,613,097.82	92,135,910.41	92,549,410.83	84,863,033.55	与收益相关
合计	553,027,027.31	281,645,684.26	137,096,175.20	108,767,909.25	588,808,627.12	

41、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总数	1,213,920,000.00	682,126,411.00				682,126,411.00	1,896,046,411.00

42、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,008,845,523.55	4,199,566,774.84	4,215,905,600.48	1,992,506,697.91
其他资本公积	90,223,079.09	584,426.70	38,234,537.35	52,572,968.44
合计	2,099,068,602.64	4,200,151,201.54	4,254,140,137.83	2,045,079,666.35

注：

一、期初数据变化原因

期初数据变化如、附注七所述

二、本期资本公积的变化原因

(1) 资本溢价

注 1：本公司 2014 年实现对中煤科工集团北京华宇工程有限公司、中煤科工集团重庆研究院有限公司和中煤科工集团西安研究院有限公司三家公司同一控制下合并，定向增发股份增加资本公积（资本溢价）3,531,868,299.10 元，因同一控制下企业合并冲减资本公积 4,213,994,710.10 元。

注 2：本公司所属子公司天地宁夏支护装备有限公司 2014 年购买少数股权支付对价超出应享有账面价值金额 1,910,890.39 元，本期减少资本公积 1,910,890.39 元

注 3：陕西省财政厅、陕西省工业和信息化厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局《关于支持装备制造业发展有关税收政策的通知》（陕财办预〔2011〕207 号），规定企业将财政列支拨付的增值税、企业所得税计入国有资本公积，专项用于技术研发和改造。本年西安市财政局下达《关于 2013 年度装备制造业税收列支返还的通知》（市财函[2014]2147 号），本公司子公司中煤科工集团西安研究院有限公司符合陕西省财政厅《关于 2013 年度装备制造业税收列支返还的通知》（陕财办企[2014]128 号）税收列支返还政策，收到税收返还资金 17,930,300.00 元，专项用于技术研发和改造，增加本期资本公积 17,930,300.00 元。

注 4：根据中国煤炭科工集团有限公司 2014 年 6 月 30 日下发的《关于应付股利有关事项的通知》（中国煤炭科工财字【2014】145 号）的规定，本公司的子公司中煤科工集团重庆研究院有限公司和中煤科工集团西安研究院有限公司将改制形成的应付股利 634,429,931.85 元作为国有权益计入资本公积。

注 5: 如附注十二所述, 本公司以权益法结算的股份支付本期全部注销, 相应增加资本公积 (资本溢价) 15,338,243.89 元。

(2) 其他资本公积

注 1: 如附注十二所述, 本公司以权益法结算的股份支付本期全部注销, 相应减少资本公积 38,243,537.35 元。

注 2: 因权益法单位计提专项储备等原因, 本公司相应增加资本公积 584,426.70 元。

43、其他综合收益

项目	年初余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-44,307,000.00
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-44,307,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	12,161,640.09
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,044,536.25
可供出售金融资产公允价值变动损益	10,117,103.84
其他综合收益合计	-32,145,359.91

(续)

项目	本年发生金额					年末余额
	本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-47,175,000.00		-5,238,000.00	-41,937,000.00		-86,244,000.00
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-47,175,000.00		-5,238,000.00	-41,937,000.00		-86,244,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,729,793.94		611,296.25	3,118,497.69		15,280,137.78
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	210,147.38			210,147.38		2,254,683.63
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,519,646.56		611,296.25	2,908,350.31		13,025,454.15
其他综合收益合计	-43,445,206.06		-4,626,703.75	-38,818,502.31		-70,963,862.22

44、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	26,107,824.10	69,205,802.58	65,830,039.11	29,483,587.57

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
维简费	364,600.09	11,614,484.21	11,812,563.90	166,520.40
煤矿转产发展基金	21,208,119.07			21,208,119.07
合计	47,680,543.26	80,820,286.79	77,642,603.01	50,858,227.04

注：本公司依据山西省人民政府《山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用办法》和《山西省煤科转产发展基金》的规定计提煤矿转产发展基金，主要用于矿区生态环境和水资源治理、污染治理和环境恢复整治以及煤矿企业转产发展。

45、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	260,567,514.16	52,232,729.01		312,800,243.17
合计	260,567,514.16	52,232,729.01		312,800,243.17

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

46、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	5,173,204,354.14	3,616,839,617.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,091,530,426.61
调整后年初未分配利润	5,173,204,354.14	5,708,370,043.96
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,601,050,571.02	1,652,261,943.19
减：提取法定盈余公积	52,232,729.01	55,975,851.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	264,692,000.00	834,370,331.85
所有者权益内部结转		1,297,081,449.17
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	6,457,330,196.15	5,173,204,354.14

注：本公司 2014 年实现对中煤科工集团北京华宇工程有限公司、中煤科工集团重庆研究院有限公司和中煤科工集团西安研究院有限公司三家公司同一控制下合并，合计调增期初未分配利润 2,091,530,426.61 元。

47、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,378,158,641.12	11,312,804,400.52	17,918,752,547.06	12,398,856,051.09
其他业务	200,473,721.27	142,852,138.06	227,153,769.70	173,954,784.43
合计	16,578,632,362.39	11,455,656,538.58	18,145,906,316.76	12,572,810,835.52

48、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	32,959,490.56	62,309,750.64
城市维护建设税	59,037,923.77	58,965,329.45
教育费附加	33,014,656.87	34,112,509.19
资源税	16,505,511.64	6,660,518.76
投资性房地产房产税	1,104,731.37	1,125,428.67
消费税	484,398.56	768,852.16
价格调节基金	3,895,938.34	3,005,089.17
地方教育附加	14,100,775.01	10,628,521.28
其他	3,575,244.31	3,540,901.92
合计	164,678,670.43	181,116,901.24

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

49、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	204,326,798.17	211,605,673.66
运杂费	111,965,135.89	160,376,030.92
差旅、汽车支出	150,322,942.27	139,744,244.03
售后服务支出	35,338,461.46	28,434,265.33
办公费	34,094,576.46	69,015,652.40
包装费	27,953,319.14	57,093,885.45
销售中介费	17,334,836.10	18,314,521.21
综合服务费	16,269,580.85	16,074,337.17
展览及广告费	14,963,098.69	24,182,758.87
提取质量保证金	9,516,447.31	9,859,403.37
其他	123,001,619.84	180,962,979.11
合计	745,086,816.18	915,663,751.52

50、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	652,006,580.91	829,649,146.99
研究与开发费	591,546,565.66	586,345,592.13
折旧与摊销	104,707,197.94	104,562,705.41
房屋租赁费	49,641,961.87	42,288,856.38
差旅、汽车支出	81,256,038.27	71,330,308.83
修理费	37,259,644.99	40,892,721.50
办公费	25,108,837.27	42,793,637.99
土地使用税	21,916,654.52	17,915,810.26
房产税	21,298,819.47	15,464,193.21
水电费	16,815,637.30	16,702,517.63
其他	229,334,175.29	385,777,366.67
合计	1,830,892,113.49	2,153,722,857.00

51、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	124,304,802.06	111,542,004.47
减：利息收入	36,274,922.02	45,634,436.41
加：设定受益计划利息净额	35,610,000.00	24,820,000.00
手续费	2,525,289.72	3,343,852.04
汇兑差额	-1,657,370.82	419,094.32
其他	92,200.20	147,925.00
合计	124,599,999.14	94,638,439.42

52、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	275,018,276.36	186,966,718.40
存货跌价损失	6,673,745.19	417,928.22
固定资产减值损失		210,000.00
其他	844,000.00	1,306,100.00
合计	282,536,021.55	188,900,746.62

53、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,186,360.27	6,494,310.42

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		116,256.23
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,508,402.06	104,726.60
合计	7,694,762.33	6,715,293.25

54、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,026,340.57	3,946,741.32	3,026,340.57
其中：固定资产处置利得	2,983,370.85	849,974.52	2,983,370.85
无形资产处置利得	42,969.72	3,064,111.80	42,969.72
债务重组利得	412,467.76	5,926,025.77	412,467.76
非货币性资产交换利得		23,758.35	
接受捐赠	5,000.00		5,000.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	246,983,521.10	237,788,048.23	164,055,485.89
罚没利得、违约赔偿收入	5,726,346.12	2,227,830.45	5,726,346.12
无法支付应付款项	5,296,267.72	2,570,476.95	5,296,267.72
其他	13,122,558.71	10,183,036.79	13,122,558.71
合计	274,572,501.98	262,665,917.86	191,644,466.77

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
嵌入式软件增值税退税	52,458,635.21	54,199,585.77	与收益相关
事业费拨款	30,469,400.00	33,847,400.00	与收益相关
连续采掘机械成果转化项目	15,000,000.00	15,000,000.00	与收益相关
SAC 型液压支架电液控制系统	11,250,000.00	5,375,138.06	与收益相关
高压大流量液压阀柔性加工数字化车间	5,543,061.54	1,206,938.46	与收益相关
高压大流量液压阀柔性自动化装配生产线	5,075,000.00	2,175,000.00	与收益相关
智能化超重型岩巷掘进机研发	4,600,000.00		与收益相关
高端液压之间智能焊接加工车间	11,845,877.10		与收益相关
井筒支护	8,001,729.00	1,687,503.00	与资产相关
大型煤矿综放开采关键技术与装备研发	6,229,066.56		与收益相关
特大型提升系统设备研制	4,180,598.33		与收益相关
其他	21,958,535.79	59,283,617.94	与资产相关
其他	66,831,507.57	62,842,865.00	与收益相关
其他	3,540,110.00	2,170,000.00	

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与 收益相关
合计	246,983,521.10	237,788,048.23	

55、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计	3,985,890.13	14,021,743.83	3,985,890.13
其中：固定资产处置损失	3,949,736.48	14,021,743.83	3,949,736.48
生物性资产处置损失	36,153.65		36,153.65
债务重组损失	2,101,476.05	2,272,219.37	2,101,476.05
对外捐赠支出	480,000.00	1,510,000.00	480,000.00
罚款支出、赔偿金、违约金等支出	3,801,344.69	4,513,168.14	3,801,344.69
其他	6,479,925.52	6,162,692.61	2,892,201.77
合计	16,848,636.39	28,479,823.95	13,260,912.64

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	424,371,629.08	415,142,974.75
递延所得税费用	-45,855,832.15	-71,788,900.18
合计	378,515,796.93	343,354,074.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	2,240,600,830.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	336,090,124.64
子公司适用不同税率的影响	47,536,766.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,005,948.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,060,852.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,596,642.19
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	198,062.19
研究开发费加成扣除对所得税费用的影响（以“-”填列）	-33,865,044.25

权益法核算的合营和联营企业损益对所得税费用影响	
分配利润及利息的预扣所得税对所得税费用影响	
其他调整事项对所得税费用的影响	14,149.89
所得税费用	378,515,796.93

57、其他综合收益

详见附注六、43。

58、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
员工归还备用金	70,538,520.37	32,386,723.95
利息收入	34,699,976.07	45,130,462.33
保证金及暂挂款	133,783,957.86	170,535,811.02
政府补助	238,863,148.15	164,122,006.43
押金	6,772,249.20	3,157,000.00
其他	44,237,422.74	88,793,448.45
合计	528,895,274.39	504,125,452.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投标保证金	125,941,582.08	188,153,771.83
差旅费	177,915,166.08	233,516,225.29
研究开发费	167,962,026.52	324,052,806.47
备用金借款	88,010,600.45	111,060,645.16
运杂费	62,687,007.64	99,669,375.66
水电供暖费	73,456,576.67	60,772,873.57
办公费	167,421,276.18	128,234,770.19
租赁费	31,924,397.57	38,746,036.51
修理费	29,407,357.23	27,122,648.76
支付的保证金或押金	9,681,348.09	20,352,000.00
经营活动费	19,045,801.97	15,624,858.60
咨询费	7,056,097.47	9,893,400.00
其他	193,035,615.27	325,836,092.84
合计	1,153,544,853.22	1,583,035,504.88

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财政补助及拆迁补偿款等		64,369,600.56
收回对外借款	10,006,247.36	14,000,000.00
合计	10,006,247.36	78,369,600.56

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到关联方借款	46,180,000.00	44,777,941.99
重大装备制造业奖励资金	17,930,300.00	17,605,400.00
合计	64,110,300.00	62,383,341.99

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还关联方借款本金及资金占用费	54,338,080.67	41,615,138.38
少数股东撤资	10,006,247.36	10,000,000.00
分期付款购买无形资产	91,522,150.00	86,647,792.00
其他	380,000.00	
合计	156,246,478.03	138,262,930.38

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,862,085,034.01	1,936,600,098.03
加：资产减值准备	282,536,021.55	188,900,746.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	314,679,683.29	287,183,680.26
无形资产摊销	58,008,475.95	50,997,567.94
长期待摊费用摊销	13,815,886.14	12,673,048.35
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）	959,549.56	10,075,002.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	124,215,307.13	110,793,410.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,694,762.33	-6,715,293.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,855,832.15	-71,788,900.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	52,749,037.07	-270,504,589.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,324,335,879.47	-2,303,779,779.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,360,252.23	-11,088,602.23
其他	29,033,686.44	138,534,508.48
经营活动产生的现金流量净额	406,556,459.42	71,880,898.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,360,073,838.90	2,679,570,144.01
减：现金的期初余额	2,679,570,144.01	3,361,708,496.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-319,496,305.11	-682,138,352.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,360,073,838.90	2,679,570,144.01
其中：库存现金	275,442.77	680,946.09
可随时用于支付的银行存款	2,359,798,396.13	2,678,889,197.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,360,073,838.90	2,679,570,144.01

60、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	159,261,696.31	保证金
应收票据	87,000,000.00	银行质押
固定资产	209,457,913.01	借款抵押
无形资产	164,846,870.42	借款抵押

项目	年末账面价值	受限原因
在建工程	38,906,739.34	借款抵押
应收账款	84,211,872.40	短期借款质押
合计	743,685,091.48	

61、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			35,288,913.93
其中：美元	5,753,888.08	6.1190	35,208,041.19
欧元	10,780.12	7.4556	80,372.27
英镑	52.44	9.5437	500.47
应付账款			7,142,833.10
其中：欧元	958,049.40	7.4556	7,142,833.10

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
中煤科工集团重庆研究院有限公司	100.00	被合并方和本公司在合并前后均受中国煤炭科工集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的。	2014年12月31日	该公司100%股权由中煤科工集团转让至天地科技的工商变更登记手续在2014年12月31日前已经完成。
中煤科工集团北京华宇工程有限公司	100.00	被合并方和本公司在合并前后均受中国煤炭科工集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的。	2014年12月31日	该公司100%股权由中煤科工集团转让至天地科技的工商变更登记手续在2014年12月31日前已经完成。
中煤科工集团西安研究院有限公司	100.00	被合并方和本公司在合并前后均受中国煤炭科工集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的。	2014年12月31日	该公司100%股权由中煤科工集团转让至天地科技的工商变更登记手续在2014年12月31日前已经完成。

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中煤科工集团重庆研究院有限公司	2,100,897,593.85	379,290,453.33	2,270,347,437.22	360,814,849.46
中煤科工集团北京	1,775,760,186.27	130,656,941.41	1,585,852,441.25	123,262,257.77

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
华宇工程有限公司				
中煤科工集团西安研究院有限公司	1,520,798,149.22	337,054,888.38	1,656,085,886.47	322,724,471.05

(2) 合并成本

合并成本	中煤科工集团重庆研究院有限公司	中煤科工集团北京华宇工程有限公司	中煤科工集团西安研究院有限公司
—现金			
—非现金资产的账面价值			
—发行或承担的债务的账面价值			
—发行的权益性证券的面值	300,134,309	77,732,207	304,259,895
—或有对价			

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	中煤科工集团北京华宇工程有限公司		中煤科工集团西安研究院有限公司		中煤科工集团重庆研究院有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：						
货币资金	158,192,974.45	223,688,009.50	327,637,781.05	344,191,858.46	256,480,978.18	143,200,913.80
应收票据	197,277,906.03	122,605,804.56	276,790,301.00	323,686,070.63	204,890,606.88	225,133,910.14
应收账款	1,098,516,696.92	783,744,150.95	1,040,071,618.06	606,649,026.63	1,277,247,870.71	931,961,062.95
预付款项	148,275,302.89	103,487,268.98	29,252,678.31	55,647,760.00	33,969,849.85	47,308,897.46
应收利息	23,626.11					
应收股利	2,626,623.77	2,379,823.35				
其他应收款	25,080,139.38	62,416,777.67	27,484,641.92	60,674,904.34	46,677,808.48	19,877,634.14
存货	479,021,075.91	501,427,343.05	137,514,470.04	119,520,334.57	639,319,704.04	727,813,588.41
一年内到期的非流动资产	110,125.05					
流动资产合计	2,109,124,470.51	1,799,749,178.06	1,838,751,490.38	1,510,369,954.63	2,458,586,818.14	2,095,296,006.90
可供出售金融资产	8,527,221.74	7,693,729.08	442,902.00	442,902.00	22,127,462.71	19,441,308.81
长期股权投资	757,153.22	771,615.48			36,406,220.08	23,435,631.04
投资性房地产			4,956,250.00	5,097,457.88		
固定资产净额	84,417,551.27	91,899,372.27	399,462,793.98	424,588,706.66	364,353,981.02	367,655,826.16
在建工程			1,653,474.26	1,255,474.26	139,011,110.63	79,114,980.22
无形资产	28,596,792.51	27,944,448.39	144,435,167.07	147,615,585.03	300,579,225.39	304,824,042.36
长期待摊费用	90,139.00	1,548,360.01	-	-	6,197,956.32	41,101.88
递延所得税资产	34,411,945.46	26,976,786.50	45,342,127.20	34,904,280.65	64,662,510.18	56,226,797.36
其他非流动资产	-	-	13,284,120.00	-	-	-

非流动资产合计	156,800,803.20	156,834,311.73	609,576,834.51	613,904,406.48	933,338,466.33	850,739,687.83
负债：						
短期借款			40,000,000.00	40,000,000.00	270,000,000.00	180,000,000.00
应付票据	53,354,080.80	34,045,669.70			22,968,176.95	
应付账款	997,281,517.42	735,286,417.98	269,464,898.20	232,275,190.80	426,559,448.85	354,582,218.92
预收款项	221,259,866.70	296,495,917.30	30,895,858.75	103,609,058.09	39,310,440.18	99,284,791.10
应付职工薪酬	8,314,322.19	7,665,213.43	43,467,355.27	43,935,396.64	17,524,005.92	68,991,662.19
应交税费	43,331,272.42	54,578,273.08	37,006,235.27	22,498,397.60	90,428,648.63	55,132,149.87
应付利息					494,083.35	
应付股利				292,149,012.45		342,280,919.40
其他应付款	34,039,828.94	22,274,521.14	40,277,210.73	29,261,899.95	29,222,185.03	70,191,208.02
其他流动负债					417,700.00	419,500.00
流动负债合计	1,357,580,888.47	1,150,346,012.63	461,111,558.22	763,728,955.53	896,924,688.91	1,170,882,449.50
长期借款			7,060,000.00		59,790,000.00	
长期应付职工薪酬	332,650,000.00	329,731,913.59	215,040,000.00	185,350,000.00	343,290,000.00	324,560,000.00
专项应付款			4,473,600.00			
递延收益	611,907.47	268,519.87	19,158,578.01	5,308,519.21	129,680,460.02	127,027,755.97
递延所得税负债	1,431,805.42	1,223,432.26			1,540,594.92	
非流动负债合计	334,693,712.89	331,223,865.72	245,732,178.01	190,658,519.21	534,301,054.94	451,587,755.97
净资产	573,650,672.35	475,013,611.44	1,741,484,588.66	1,169,886,886.37	1,960,699,540.62	1,323,565,489.26
减：少数股东权益					61,840,091.53	60,838,161.62
取得的净资产	573,650,672.35	475,013,611.44	1,741,484,588.66	1,169,886,886.37	1,898,859,449.09	1,262,727,327.64

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2014 年度公司纳入合并范围的单位较上年度增加 3 家，具体如下：

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
天地融资租赁有限公司	投资设立	51.00
新疆天地华泰采矿工程技术股份有限公司	投资设立	60.00
宁夏天地奔牛环特科技有限公司	投资设立	51.00

(2) 2014 年度不再纳入本公司合并的单位为 1 家，具体如下：

公司名称	不纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
山西中煤科工岳山能源有限公司	已清算	87.18

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京中煤矿山工程有限公司	北京	北京	各类型的地基和基础工程施工等	72.68		设立或投资
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	北京	北京	生产电液控制系统及产品等	68.00		设立或投资
天地金草田(北京)科技有限公司	北京	北京	加工制造结构胶、化学锚栓、防渗堵漏剂、碳纤维布; 专业承包等	51.00	30.00	设立或投资
天地上海采掘装备科技有限公司	上海	上海	电子产品、环保设备、矿山机电产品的设计、生产销售等	90.00		设立或投资
北京天地龙跃科技有限公司	北京	北京	除法律、行政法规、国务院需批准外, 自主选择项目开展经营活动	51.00	44.00	设立或投资
北京天地华泰采矿工程技术有限公司	北京	北京	除法律、行政法规、国务院需批准外, 自主选择项目开展经营活动	51.00		设立或投资
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	矿用设备的制造、租赁与维修等	51.00		设立或投资
天地(常州)自动化股份有限公司	常州	常州	矿山机电产品的生产和销售; 网络工程的设计、承包等	84.73		设立或投资
天地宁夏支护装备有限公司(注 1)	宁夏银川	宁夏银川	液压支架产品的制造、租赁、销售; 备品备件的配送销售	87.50	12.50	设立或投资
中煤科工能源投资有限公司	北京	北京	项目投资, 投资管理; 资产管理; 企业管理; 技术推广服务; 经济信息咨询(不含中介价); 销售机电设备、仪器仪表、电子产品、五金交电	51.00	24.00	设立或投资
中煤科工天地(济源)电气传动有限公司	河南济源	河南济源	各类煤机装备的防爆变频器、一体化防爆变频电机的研发、制造、生产、销售与维修	41.00	10.00	设立或投资
天地(唐山)矿业科技有限公司	河北唐山	河北唐山	电子产品、环保设备、矿山机电产品的生产、销售; 地下工程、煤炭洗选工程、煤炭综合利用工程、环保工程、网络工程的设计、承包等	100.00		设立或投资
内蒙古天地开采工程技术有限公司	内蒙古	内蒙古	煤炭开采与支护技术开发、咨询、服务; 煤矿开采设备、掘进设备、安全监控产品、工业自动化设备、矿用材料、支护产品、矿业仪器销售	100.00		设立或投资
天地科技(宁夏)煤机再制造技术有限公司	宁夏银川	宁夏银川	成套煤机装备的开发、制造、维修、租赁、销售、咨询服务	100.00		设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山西天地煤机装备有限公司	山西太原	山西太原	矿山机械电器液压成套设备及元部件等产品的销售及技术服务	51.00		同一控制下企业合并
山西天地王坡煤业有限公司(注2)	山西泽州	山西泽州	煤炭科技开发、开采原煤、建设经验煤矿和附属设施、销售煤制品和经销矿用设备及材料等	39.48		同一控制下企业合并
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	宁夏	宁夏	矿山采掘设备、机电设备等设备的销售	65.70		非同一控制下企业合并
宁夏天地西北煤机有限公司	宁夏	宁夏	煤矿运输、掘进、支护机械新产品及配套产品制造等	56.91		非同一控制下企业合并
常熟天地煤机装备有限公司	常熟	常熟	煤矿机电产品、环保设备制造、机械设备及配件生产加工、销售、修理、五金机电	90.00		非同一控制下企业合并
石嘴山市煤机铁路运输有限公司	宁夏	宁夏	铁路专用线货物运输、维护等		60.78	非同一控制下企业合并
唐山市水泵厂有限公司	唐山	唐山	制造、销售机械设备、零配件等	58.02		非同一控制下企业合并
天地融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁及租赁业务等	51.00		投资
中煤科工集团重庆研究院有限公司	重庆	重庆	勘察设计咨询、工程总承包、生产运营、技术研发与设备集成等	100.00		同一控制下企业合并
中煤科工集团北京华宇工程有限公司	北京	北京	地质勘探、工程咨询、煤矿技术服务等	100.00		同一控制下企业合并
中煤科工集团西安研究院有限公司	西安	西安	煤田工程、物探工程、水文工程、岩土工程,建设工程的设计、监理、施工等	100.00		同一控制下企业合并

注 1: 本公司之子公司宁夏天地平顶山煤机公司本期更名为天地宁夏支护装备有限公司, 注册资本由期初的 80,000,000.00 元, 变更为 110,000,000.00 元, 本期公司收购了宁夏天地平顶山煤机有限公司的 37.5% 的少数股权, 持股比例由期初的 50% 变更为 87.5%。

注 2: 本公司持有子公司山西天地王坡煤业有限公司股权 39.48%, 该子公司之另一股东煤炭科学技术研究院有限公司持有其 21.93% 股权, 该股东为本公司关联方。由于本公司拥有对山西天地王坡煤业有限公司的财务经营决策权, 因此将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	34.30	91,845,874.83	9,617,097.60	625,043,186.88
山西天地煤机装备有限公司	49.00	345,317.39		980,923,732.15

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
天地(常州)自动化股份有限公司	15.27	-2,181,617.72	1,007,820.00	61,119,946.92
宁夏天地西北煤机有限公司	43.09	10,933,527.60	5,143,488.00	203,671,386.23
山西天地王坡煤业有限公司	60.52	105,805,797.98	172,511,013.22	1,376,620,088.44
中煤科工能源投资有限公司	39.52	1,336,752.25		389,811,858.43

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	2,695,207,611.75	814,153,812.08	3,509,361,423.83	1,677,651,317.99	82,257,464.57	1,759,908,782.56
山西天地煤机装备有限公司	2,566,077,222.37	321,139,904.83	2,887,217,127.20	931,787,388.66	20,660,000.00	952,447,388.66
天地(常州)自动化股份有限公司	1,012,090,270.06	256,912,396.42	1,269,002,666.48	819,674,820.77	30,250,944.88	849,925,765.65
宁夏天地西北煤机有限公司	1,330,830,852.03	132,478,429.03	1,463,309,281.06	981,689,394.87		981,689,394.87
山西天地王坡煤业有限公司	1,192,199,445.37	2,085,104,373.93	3,277,303,819.30	364,935,821.02	640,717,825.33	1,005,653,646.35
中煤科工能源投资有限公司	426,378,908.48	787,391,803.96	1,213,770,712.44	654,189,392.81	56,010,484.58	710,199,877.39

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	2,337,158,805.31	786,666,049.22	3,123,824,854.53	1,533,307,526.12	78,325,835.05	1,611,633,361.17
山西天地煤机装备有限公司	2,685,251,427.38	302,530,829.66	2,987,782,257.04	1,066,367,380.84		1,066,367,380.84
天地(常州)自动化股份有限公司	996,661,625.90	206,882,473.28	1,203,544,099.18	799,487,045.57	25,948,468.44	825,435,514.01
宁夏天地西北煤机有限公司	1,157,399,013.46	131,046,699.07	1,288,445,712.53	817,454,204.24		817,454,204.24
山西天地王坡煤业有限公司	1,390,836,575.17	2,132,798,987.12	3,523,635,562.29	444,897,188.40	706,016,656.01	1,150,913,844.41
中煤科工能源投资有限公司	570,949,492.06	597,572,209.22	1,168,521,701.28	640,516,527.57	24,118,608.62	664,635,136.19

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	2,071,318,804.16	261,128,015.61	261,128,015.61	33,535,961.00
山西天地煤机装备有限公司	1,179,222,236.00	11,209,140.40	11,209,140.40	-44,659,686.76

天地(常州)自动化股份有限公司	901,173,587.50	48,002,864.86	48,002,864.86	27,137,758.97
宁夏天地西北煤机有限公司	805,678,660.88	25,373,700.62	25,373,700.62	-19,311,384.39
山西天地王坡煤业有限公司	1,061,232,739.87	176,344,430.48	176,344,430.48	268,026,616.69
中煤科工能源投资有限公司	1,510,788,103.33	9,688,756.63	9,688,756.63	121,667,845.67

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	2,509,020,818.65	280,190,428.49	275,405,304.63	-235,794,804.22
山西天地煤机装备有限公司	1,626,261,339.00	167,440,788.42	163,130,248.65	-32,652,471.52
天地(常州)自动化股份有限公司	755,522,635.68	55,125,351.78	60,881,926.23	-38,098,556.36
宁夏天地西北煤机有限公司	1,163,165,512.04	84,769,680.00	84,769,680.00	-208,083,991.30
山西天地王坡煤业有限公司	756,048,069.84	3,522,215.27	3,508,113.69	64,626,730.34
中煤科工能源投资有限公司	2,154,668,707.83	8,355,924.84	10,426,585.59	17,080,030.40

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司报告期支付对价 32,811,150.00 元收购天地宁夏支护装备有限公司少数股东所持有的 37.5% 股权。收购完成后，本公司直接持有该公司 87.5% 股权，并绝对控制该公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	影响金额
购买成本/处置对价	32,811,150.00
— 现金	32,811,150.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	32,811,150.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	30,900,259.62
差额	1,910,890.38
其中：调整资本公积	1,910,890.38
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西天地赛福蒂科技有限公司 (注)	太原市	太原	煤机制造	51.00		权益法
贵州水矿渝煤科新能源有限公司	贵州	贵州	制造	50.00		权益法
西南天地煤机装备制造有限公司	贵州省六盘水	贵州省六盘水	设备制造	5.00	33.75	权益法
晋城金鼎天地煤机装备有限公司	山西省晋城市	山西省晋城市	工业企业	49.00		权益法
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	贵州	贵州	制造	25.00		权益法
麻城凯龙科技化工有限公司	湖北省麻城市	湖北省麻城市	改性铵油炸药制造, 民爆技术开发、资讯服务	30.00		权益法

注：山西天地赛福蒂科技有限公司章程约定，董事会共五人，其中本公司委派三人，另一投资方委派两人，公司重大事项，需经董事会全体成员同意，故未纳入合并范围。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	贵州水矿渝煤科新能源有限公司	山西天地赛福蒂科技有限公司	贵州水矿渝煤科新能源有限公司	山西天地赛福蒂科技有限公司
流动资产	15,950,049.90	26,988,648.90		
其中：现金和现金等价物	14,972,549.90	26,299,157.37		
非流动资产	4,187,361.98	474,509.90		
资产合计	20,137,411.88	27,463,158.8		
流动负债	160,683.34	1,088,386.55		
非流动负债				
负债合计	160,683.34	1,088,386.55		
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	19,976,728.54	26,374,772.25		
按持股比例计算的净资产份额	9,988,364.27	13,451,133.79		
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	贵州水矿渝煤科 新能源有限公司	山西天地赛福蒂 科技有限公司	贵州水矿渝 煤科新能源 有限公司	山西天地赛福 蒂科技有限公 司
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	9,988,364.27	13,451,133.79		
营业收入		1,609,368.68		
财务费用	-139,373.50			
所得税费用				
净利润	-23,271.46	-3,625,227.86		
其他综合收益				
综合收益总额	-23,271.46	-3,625,227.86		
本年度收到的来自合营企业的股利				

注：山西天地赛福蒂科技有限公司于 2014 年 5 月份成立；贵州水矿渝煤科新能源有限公司于 2014 年 1 月份成立。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			
	晋城金鼎天地煤机 装备有限公司	贵州安和矿业科技 工程股份有限公司	西南天地煤机装备 制造有限公司	麻城凯龙科技化工 有限公司
流动资产	127,179,430.32	37,948,407.92	238,905,436.21	28,423,353.24
非流动资产	3,104,253.92	2,540,008.01	741,817,190.63	34,159,231.60
资产合计	130,283,684.24	40,488,415.93	980,722,626.84	62,582,584.84
流动负债	102,620,087.40	20,935,343.24	371,810,988.33	13,405,821.78
非流动负债			484,323,807.54	
负债合计	102,620,087.40	20,935,343.24	856,134,795.87	13,405,821.78
少数股东权益			1,517,437.57	1,559,673.51
归属于母公司股东权益	27,663,596.84	19,553,072.69	123,070,393.40	47,617,089.55
按持股比例计算的净资产份额	13,555,162.46	4,888,441.33	47,689,777.40	14,285,126.83
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				

项目	年末余额/本年发生额			
	晋城金鼎天地煤机装备有限公司	贵州安和矿业科技工程股份有限公司	西南天地煤机装备制造有限公司	麻城凯龙科技化工有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	13,555,162.46	4,888,441.33	47,689,777.40	14,285,126.83
营业收入	116,264,945.37	20,575,417.50	95,660,500.69	68,674,647.54
净利润	3,399,774.61	81,663.09	-3,913,026.05	14,013,902.03
其他综合收益				
综合收益总额	3,399,774.61	81,663.09	-3,913,026.05	14,013,902.03
本年度收到的来自联营企业的股利				1,500,000.00

(续)

项目	年初余额/上年发生额			
	晋城金鼎天地煤机装备有限公司	贵州安和矿业科技工程股份有限公司	西南天地煤机装备制造有限公司	麻城凯龙科技化工有限公司
流动资产	93,751,551.08	21,438,093.31	274,581,734.97	22,462,149.83
非流动资产	2,853,424.60	1,478,422.89	552,854,755.44	35,100,575.29
资产合计	96,604,975.68	22,916,516.20	827,436,490.41	57,562,725.12
流动负债	72,678,717.50	3,445,106.60	183,967,382.25	19,652,838.19
非流动负债			514,186,886.14	
负债合计	72,678,717.50	3,445,106.60	698,154,268.39	19,652,838.19
少数股东权益			2,288,337.00	1,540,307.69
归属于母公司股东权益	23,926,258.18	19,471,409.60	126,993,885.02	36,369,579.24
按持股比例计算的净资产份额	11,723,866.51	4,867,874.70	49,210,130.45	10,910,873.77
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-591,047.98		1,506,436.04	502,666.83
对联营企业权益投资的账面价值	11,132,818.53	4,867,874.70	50,716,566.49	11,413,540.60
营业收入	117,726,221.75	8,120,706.35	111,102,094.38	67,521,646.84
净利润	1,690,406.13	-528,590.40	566,925.23	10,797,590.54

项目	年初余额/上年发生额			
	晋城金鼎天地煤机装备有限公司	贵州安和矿业科技工程股份有限公司	西南天地煤机装备制造有限公司	麻城凯龙科技化工有限公司
其他综合收益				
综合收益总额	1,690,406.13	-528,590.40	566,925.23	10,797,590.54
本年度收到的来自联营企业的股利				900,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	37,623,990.70	32,704,576.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	5,537,439.47	4,266,113.92
—其他综合收益		
—综合收益总额	5,537,439.47	4,266,113.92

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、应收票据、应付票据，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

(一) 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

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

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的

风险。本公司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 12 月 31 日，本公司借款余额人民币 1,618,057,272.76 元(2013 年：人民币 1,295,032,088.28 元)。

2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、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，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司关注集中信用风险的控制，采取必要措施避免债权过度集中。本公司客户数量众多，不存在信用风险特别集中的情况。同时，本公司于每个资产负债表日审核重大应收款项占应收款总额的比例以确保信用风险不过度集中。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，无重大信用集中风险。

本公司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。

3、流动风险

流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司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。本公司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。

于资产负债表日，本公司持有的金融资产和金融负债按到期日分析列示如下：

人民币万元				
项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
金融负债				
短期借款	127,100			127,100
长期借款	7,243	27,011	452	34,706
应付账款	629,553			629,553
应付票据	60,100			60,100
应付股利	1,048			1,048
其他应付款	52,451			52,451
长期应付款	9,646	43,487	24,687	77,820
金融资产				
货币资金	251,934			251,934

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应收票据	340,239			340,239
应收账款	914,089			914,089
其他应收款	22,605			22,605
应收利息	374			374
长期应收款	5,831	14,808		20,639

十、公允价值的披露

1、公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	17,504,853.10			17,504,853.10
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	17,504,853.10			17,504,853.10
3、其他				
（三）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	17,504,853.10			17,504,853.10

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有上市公司股票作为可供出售权益工具公允价值按照 2014 年最后交易日的股票收盘价计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国煤炭科工集团有限公司	北京	工程和技术研究与实验发展	4,003,882,302.29	75.60	75.60

注：本公司的最终控制方是中国煤炭科工集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、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
安标国家矿用产品安全标志中心	同受最终控制方控制
北京煤矿设计咨询公司	同受最终控制方控制
北京中惠广告公司	同受最终控制方控制
河南中煤科工能源装备有限公司	同受最终控制方控制
梅苑物产管理有限公司平顶山分公司	同受最终控制方控制
煤科集团杭州环保研究院有限公司	同受最终控制方控制
煤科集团沈阳研究院有限公司	同受最终控制方控制
煤炭工业规划设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
煤炭科学技术研究院有限公司	同受最终控制方控制
煤炭科学研究总院	同受最终控制方控制
煤炭科学技术研究院有限公司北京分公司	同受最终控制方控制
煤炭科学研究总院南京研究所	同受最终控制方控制
上海安矿设备检测检验中心有限公司	同受最终控制方控制
上海安运输送设备有限公司	同受最终控制方控制
上海煤科机电技贸有限公司	同受最终控制方控制
上海煤科实业有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐山大方汇中仪表有限公司	同受最终控制方控制
唐山国选精煤有限责任公司	同受最终控制方控制
浙江煤科清洁能源有限公司	同受最终控制方控制
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	同受最终控制方控制
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	同受最终控制方控制
中煤国际工程设计研究总院	同受最终控制方控制
中煤科工(北京)工矿工程有限公司	同受最终控制方控制
中煤科工集团常州研究院有限公司	同受最终控制方控制
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中煤科工集团上海研究院	同受最终控制方控制
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中煤科工集团唐山研究院有限公司	同受最终控制方控制
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中煤科工集团重庆设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
北京佳苑宾馆	其他关联方
北京永乐饭庄	其他关联方
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司	其他关联方
六枝工矿(集团)有限责任公司	其他关联方
中煤科工集团工程科技有限公司	其他关联方
中煤科技集团有限公司	其他关联方

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	采购商品	13,275,096.11	12,829,855.26
煤炭科学研究总院	采购商品	2,261,675.52	3,425,829.18
煤炭科学技术研究院有限公司	采购商品	1,969,914.53	
唐山大方汇中仪表有限公司	采购商品	1,487,393.16	3,566,654.88
中煤科工集团上海研究院	采购商品	1,064,147.01	870,763.29
煤炭科学研究总院南京研究所	采购商品	820,364.09	1,324,326.49
上海煤科实业有限公司	采购商品	642,350.40	845,769.20
煤科集团沈阳研究院有限公司	采购商品	616,444.44	42,239.31
中煤科工集团常州研究院有限公司	采购商品	421,196.99	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中煤科工集团唐山研究院有限公司	采购商品	337,989.23	1,243,694.48
中煤科工集团工程科技有限公司	采购商品	326,495.72	
煤科集团杭州环保研究院有限公司	采购商品	289,619.66	25,641.03
唐山国选精煤有限责任公司	采购商品	208,602.57	
北京煤矿设计咨询公司	采购商品	68,396.22	38,679.24
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	采购商品	42,840.00	
中煤科工集团重庆设计研究院有限公司	采购商品	26,837.60	
中煤科工(北京)工矿工程有限公司	采购商品		8,974,358.98
中煤科技集团有限公司	采购商品		273,504.27
安标国家矿用产品安全标志中心	采购商品		698,339.63
煤炭科学技术研究院有限公司	采购固定资产	8,752,120.66	
煤科集团杭州环保研究院有限公司	采购固定资产	668,376.06	
中煤科工(北京)工矿工程有限公司	采购固定资产		92,307.69
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	采购固定资产		64,427.64
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	接受劳务	3,745,341.56	5,390,541.38
煤炭科学研究总院	接受劳务	1,909,466.35	3,972,082.95
安标国家矿用产品安全标志中心	接受劳务	635,371.69	307,426.37
中煤科工集团上海研究院	接受劳务	563,620.71	1,046,530.17
煤炭科学技术研究院有限公司	接受劳务	504,084.07	
煤炭科学研究总院南京研究所	接受劳务	398,113.20	470,801.88
唐山国选精煤有限责任公司	接受劳务	256,410.27	
上海安矿设备检测检验中心有限公司	接受劳务	151,300.00	
北京煤矿设计咨询公司	接受劳务	91,716.98	
煤科集团沈阳研究院有限公司	接受劳务	82,000.00	2,264.15
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	接受劳务	24,480.00	
中煤科工集团常州研究院有限公司	接受劳务	4,600.00	52,169.81
中煤科工集团唐山研究院有限公司	接受劳务		47,289.81
北京中惠广告公司	接受劳务		10,616.50
煤炭科学研究总院	租赁	23,203,895.47	21,128,447.43
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	租赁	7,445,500.00	7,871,367.80
中煤国际工程设计研究总院	租赁	5,630,500.00	
中煤科工集团唐山研究院有限公司	租赁	2,614,649.00	2,614,649.00
中煤科工集团上海研究院	租赁	1,158,948.00	1,158,948.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中煤科工集团常州研究院有限公司	租赁		186,000.00
中煤科工集团唐山研究院有限公司	资金占用费	957,993.46	1,193,572.61
中煤科工集团常州研究院有限公司	资金占用费	400,033.33	154,500.00
中国煤炭科工集团有限公司	资金占用费	287,466.67	
中国煤炭科工集团有限公司	综合服务费		39,971,698.13
合计		83,345,350.73	119,895,296.56

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	销售商品	10,235,042.74	37,816,239.32
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	销售商品	7,828,399.88	15,087,804.36
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	销售商品	6,723,504.27	8,128,225.33
中煤科工集团唐山研究院有限公司	销售商品	3,440,012.21	2,424,081.40
中煤科工集团工程科技有限公司	销售商品	2,539,617.02	
中国煤炭科工集团有限公司	销售商品	2,455,128.20	2,881,886.79
煤炭科学技术研究院有限公司	销售商品	554,747.01	
中煤科工集团上海研究院	销售商品	495,431.43	770,653.19
煤科集团沈阳研究院有限公司	销售商品	396,239.32	1,537,205.10
唐山国选精煤有限责任公司	销售商品	156,023.23	30,769.24
唐山大方汇中仪表有限公司	销售商品	68,376.07	41,025.64
中煤科工集团常州研究院有限公司	销售商品	9,829.06	
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	销售商品		5,394,110.04
中煤科技集团有限公司	销售商品		1,987,161.47
河南中煤科工能源装备有限公司	销售商品		632,529.92
煤炭科学研究总院	销售商品		2,110,382.48
北京佳苑宾馆	销售商品		272,000.00
浙江煤科清洁能源有限公司	销售商品		52,774,266.89
中国煤炭科工集团有限公司	提供劳务	4,208,018.12	3,433,991.52
煤炭科学研究总院	提供劳务	2,060,094.33	
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	提供劳务	1,158,123.30	
煤炭工业规划设计研究院有限公司	提供劳务	996,226.41	
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	提供劳务	945,173.34	9,848,803.89
浙江煤科清洁能源有限公司	提供劳务	791,792.45	452,830.19
中煤科工集团唐山研究院有限公司	提供劳务	747,169.81	452,830.19

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
煤炭科学技术研究院有限公司	提供劳务	513,757.74	
煤炭科学技术研究院有限公司北京分公司	提供劳务	107,029.91	
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	托管收入	611,932.97	
中煤科工集团唐山研究院有限公司	托管收入	471,698.11	162,112.41
中煤科工集团常州研究院有限公司	托管收入	77,058.01	61,704.34
合计		47,590,424.94	146,300,613.71

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
中煤科工集团唐山研究院有限公司	天地科技股份有限公司	其他资产托管	2010-1-1	委托方或受托方之任何一方提出异议决定终止	按年度净利润的5%	471,698.11
中煤科工集团常州研究院有限公司	天地(常州)自动化股份有限公司	其他资产托管	2010-1-1	委托方或受托方之任何一方提出异议决定终止	按年度净利润的5%	77,058.01
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	山西天地煤机装备有限公司	其他资产托管	2010-1-1	委托方或受托方之任何一方提出异议决定终止	审计后净利润的5%	611,932.97

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	承租单位	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
煤炭科学研究总院	天地科技股份有限公司	办公用房、生产用房	14,562,016.30	14,515,877.75
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	山西天地煤机装备有限公司	办公用房	7,445,500.00	7,871,367.80
中煤国际工程设计研究总院	中煤科工集团北京华宇工程有限公司	办公用房	5,630,500.00	
煤炭科学研究总院	北京天地玛珂电液控制系统有限公司	办公用房	4,227,438.17	3,149,113.62
中煤科工集团唐山研究院有限公司	天地科技股份有限公司	办公用房、生产用房	2,614,649.00	2,614,649.00
煤炭科学研究总院	山西天地王坡煤业有限公司	办公用房	1,642,354.00	1,388,752.00
中煤科工集团上海研究院	天地科技股份有限公司	办公用房	1,158,948.00	1,158,948.00
煤炭科学研究总院	北京天地华泰采矿技术有限公司	办公用房	1,095,192.00	1,095,192.00

出租方名称	承租单位	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
煤炭科学研究总院	北京中煤矿山工程有限公司	办公用房	1,000,000.00	210,264.37
煤炭科学研究总院	北京天地龙跃科技有限公司	办公用房	503,087.00	460,498.00
煤炭科学研究总院	中煤科工能源投资有限公司	办公用房	103,680.00	34,560.00
煤炭科学研究总院	中煤科工天地(济源)电气传动有限公司	办公用房	70,128.00	87,776.00
煤炭科学研究总院	山西天地煤机装备有限公司	办公用房		186,413.69
中煤科工集团常州研究院有限公司	天地(常州)自动化股份有限公司	办公用房		186,000.00
合计			40,053,492.47	32,959,412.23

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天地科技股份有限公司	鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	2,584,000.00	2009-11-30	2017-11-29	否
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司	鄂尔多斯市华润煤矿装备有限责任公司	1,216,000.00	2009-11-30	2017-11-29	否
天地科技股份有限公司	天地融资租赁有限公司	37,487,600.00	2014-7-28	2015-5-4	否
山西天地王坡煤业有限公司	山西彤康食品有限公司	15,000,000.00	2013-1-9	2019-6-21	否
山西天地王坡煤业有限公司	山西彤康食品有限公司	15,000,000.00	2013-1-9	2019-12-22	否
山西天地王坡煤业有限公司	山西彤康食品有限公司	2,500,000.00	2012-12-24	2017-12-21	否
山西天地王坡煤业有限公司	山西彤康食品有限公司	7,500,000.00	2012-12-24	2018-6-21	否
山西天地王坡煤业有限公司	山西彤康食品有限公司	7,500,000.00	2012-12-24	2018-12-21	否
山西天地煤机装备有限公司	贵州宏狮煤机制造有限公司	9,690,000.00	2014-8-29	2015-8-28	否
六枝工矿(集团)有限责任公司	贵州宏狮煤机制造有限公司	9,310,000.00	2014-8-29	2015-8-28	否
陕西罗克岩土工程检测有限公司	中煤科工集团西安研究院有限公司	40,000,000.00	2014-10-22	2015-10-22	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中煤科工集团唐山研究院有限公司	24,076,146.73	2013-1-1	2014-12-31	基准利率，到期已续借
中煤科工集团常州研究院有限公司	7,000,000.00	2014-9-17	2015-9-16	基准利率
中国煤炭科工集团有限公司	7,060,000.00	2014-12-29	2019-12-28	无息
中国煤炭科工集团有限公司	59,790,000.00	2014-12-29	2019-12-28	无息
中国煤炭科工集团有限公司	81,760,000.00	2014-12-29	无	无期限，年息 1.00%
合计	179,686,146.73			

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	24,775,200.00		18,686,700.00	
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	10,304,579.00		13,021,800.00	
中煤科工集团上海研究院	2,829,500.00		4,031,750.00	
中煤科技集团有限公司	2,355,000.00		3,505,664.00	
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	2,276,728.51		451,590.00	
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	2,085,000.00		2,885,000.00	
煤炭科学研究总院	1,788,700.00		3,000,000.00	
中煤科工集团工程科技有限公司	1,771,351.90			
煤炭工业规划设计研究院有限公司	1,740,000.00		684,000.00	
中国煤炭科工集团有限公司	977,600.00			
浙江煤科清洁能源有限公司	939,300.00		100,000.00	
中煤科工集团唐山研究院有限公司	275,000.00		411,000.00	
上海安运输送设备有限公司	225,000.00		225,000.00	
煤炭科学技术研究院有限公司北京分公司	118,225.00			
唐山大方汇中仪表有限公司	59,000.00			
煤科集团沈阳研究院有限公司	45,800.00		123,200.00	
合计	52,565,984.41		47,125,704.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	503,500.00		40,500.00	
中煤科工集团常州研究院有限公司	173,200.00		1,000.00	
煤炭科学技术研究院有限公司	111,923.00			
中煤科工集团重庆设计研究院有限公司	100,000.00		211,500.00	
煤炭科学研究总院	67,418.40		164,541.40	
煤科集团沈阳研究院有限公司	41,600.00		29,076.00	
安标国家矿用产品安全标志中心	2,000.00		6,300.00	
唐山大方汇中仪表有限公司			304,700.00	
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司			3,420.00	
中煤科工集团唐山研究院有限公司			50,700.00	
合计	999,641.40		811,737.40	
其他应收款：				
中国煤炭科工集团有限公司			24,355,667.36	
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司			1,000,000.00	
北京佳苑宾馆			275,000.00	
北京永乐饭庄			101,209.92	
合计			25,731,877.28	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	27,480,237.03	19,428,886.44
煤炭科学研究总院	17,778,831.62	10,173,048.14
煤炭科学技术研究院有限公司	2,069,741.50	
中煤科工集团上海研究院	1,502,140.11	1,467,088.11
中煤科工（北京）工矿工程有限公司	1,050,000.00	1,108,000.00
中煤科工集团唐山研究院有限公司	985,940.20	402,310.00
唐山大方汇中仪表有限公司	978,900.00	127,830.00
煤科集团杭州环保研究院有限公司	562,155.00	441,300.00
上海煤科实业有限公司	441,944.83	371,094.83
煤炭科学研究总院南京研究所	359,088.00	398,769.64

项目名称	年末余额	年初余额
上海煤科机电技贸有限公司	235,000.00	235,000.00
中煤科技集团有限公司	220,000.00	320,000.00
梅苑物产管理有限公司平顶山分公司	120,000.00	
煤科集团沈阳研究院有限公司		58,307.69
合计	53,783,978.29	34,531,634.85
预收款项:		
中煤科技集团有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
煤炭工业规划设计研究院有限公司	300,000.00	
煤炭科学技术研究院有限公司	273,400.70	
煤炭科学研究总院	156,600.00	1,143,000.70
中国煤炭科工集团有限公司	60,000.00	
煤科集团沈阳研究院有限公司		10,780.00
中煤科工集团上海研究院		97,250.00
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司		506,200.00
合计	1,890,000.70	2,857,230.70
其他应付款:		
中煤科工集团唐山研究院有限公司	63,122,068.35	45,607,650.16
煤炭科学研究总院	11,012,253.76	10,018,524.72
中煤科工集团常州研究院有限公司	7,000,000.00	10,000,000.00
中煤国际工程设计研究总院	6,482,602.38	3,722.00
中煤国际工程集团梅苑物产管理有限公司	132,400.00	
北京佳苑宾馆	2,000.00	42,000.00
北京永乐饭庄	2,000.00	117,700.00
合计	87,753,324.49	65,789,596.88

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

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

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

2012 年 6 月 8 日召开的 2011 年年度股东大会批准，以 2011 年末公司总股本 101,160

万股为基数，每 10 股送 2 股派人民币 1.5 元(含税)，受本次利润分配的影响，上述股份支付计划由 551.76 万股变更为 662.112 万股，占公司目前总股数的 0.545%。行权价格由人民币 23.27 元调整至人民币 19.27 元。

2013 年 6 月 26 日召开的 2013 年年度股东大会批准，以 2012 年末公司总股本 121,392 万股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 1.2 元(含税)，受本次利润分配的影响，行权价格由人民币 19.27 元调整至人民币 19.15 元。

2014 年 8 月 27 日召开的公司第五届董事会第 2 次会议，审议通过了《关于调整公司首期股权激励计划行权价格的议案》以及《关于对公司首期股权激励计划中部分已授予的股票期权予以注销的议案》。公司 2013 年度利润分配方案为：以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 121,392 万股为基数，每 10 股派 1.00 元（含税），因此，公司董事会同意对公司首期股权激励计划的行权价格进行调整，行权价格由 19.15 元/股调整至 19.05 元/股。

同时，2013 年 6 月 28 日至 2014 年 6 月 27 日的行权期，因自 2013 年 6 月 28 日起公司股票市场价格一直低于行权价格，该部分已授予的期权未行权。2014 年 6 月 28 日至 2015 年 6 月 27 日的行权期，因公司 2013 年度的业绩未满足行权条件，该部分已授予的期权未行权。上述相应的期权份额注销。

本公司 2014 年经营业绩未满足 2015 年 6 月 28 日至 2016 年 6 月 27 日这一行权期对应的股票期权行权条件。本公司 2015 年 2 月 5 日召开的第五届董事会第九次会议审议通过了《关于对公司首期股权激励计划中部分已授予的股票期权予以注销的议案》。公司董事会同意对 2015 年 6 月 28 日至 2016 年 6 月 27 日这一行权期对应的股票期权予以注销，本次注销的股票期权涉及 141 人，注销的股票期权为 2,207,040 份。此前，经公司第五届董事会第二次会议审议，公司已经注销了首期股权激励计划中已授予的 2 期股票期权。

至此，本公司首期股权激励计划中已授予的全部股票期权均已注销。

2、以权益结算的股份支付情况

①本公司采用布莱克-斯科尔斯模型确定权益工具授予日的公允价值。相关数据如下：

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

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

②与股份支付相关费用的确认情况

截至 2014 年 1 月 1 日以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 38,234,537.35 元。

行权期为 2014 年 6 月 28 日至 2015 年 6 月 27 日股票期权在本年确认未达到行权条件,并于 2014 年 8 月 27 日通过董事会批准注销。行权期为 2015 年 6 月 28 日至 2016 年 6 月 27 日对应的股票期权预计无法达到行权条件,并于 2015 年 2 月 5 日通过董事会批准注销,该部分股票期权相应费用在本年不再计入,并将前期已计入费用予以冲回,冲减管理费用及资本公积 22,896,293.46 元。

行权期为 2013 年 6 月 28 日至 2014 年 6 月 27 日的股票期权已满足业绩条件行权的金额 15,338,243.89 元,该部分股本期权于 2014 年 8 月 27 日经董事会批准注销。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》视为获取了相应服务,已计入的相关费用或成本不进行冲回,由资本公积其他项目转入资本公积溢价。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	453,899,037.63	310,990,000.00
—对外投资承诺		1,200,720,000.00
合计	453,899,037.63	1,511,710,000.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止,本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	15,325,964.50	19,550,000.00
资产负债表日后第 2 年	13,168,879.16	15,230,000.00
资产负债表日后第 3 年	6,864,736.25	15,340,000.00
以后年度	8,621,000.00	20,600,000.00
合计	43,980,579.91	70,720,000.00

2、或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	对财务状况和经营成果的影响数
股票发行	本公司于 2015 年 1 月 16 日向特定投资者非公开发行股票，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 11.30 元，共募集资金 195,770.28 万元。扣除发行费用 1,908.50 万元后募集资金净额为 193,861.78 万元，其中：增加股本 17,324.80 万元，增加资本公积 176,536.98 万元。
重要的对外投资	本公司之子公司秦皇岛能源出资人民币 17,200.00 万元分别收购秦皇岛市蔡庄煤矿、秦皇岛市右周煤矿、秦皇岛市义院口煤矿、秦皇岛市抚龙煤矿、秦皇岛市宏顺煤矿的资产和采矿权。

2、利润分配情况

本公司于 2015 年 3 月 26 日召开的第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于审议公司 2014 年度利润分配预案》。公司 2014 年度利润分配预案，以公司总股本 2,069,294,446 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税）。该预案需提交公司 2014 年度股东大会审议批准。

十五、其他重要事项

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为六个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个分部提供的主要产品及劳务分别为煤机销售、安全装备、煤炭销售、技术项目、工程项目、物流贸易。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

项目	主营业务收入	主营业务成本
煤机销售	6,862,455,242.05	4,692,224,949.65
安全装备	2,257,331,918.25	1,238,641,369.06
煤炭销售	996,405,455.10	531,094,680.37
技术项目	2,561,869,574.30	1,515,411,142.07
工程项目	2,284,835,311.42	1,985,743,865.28
物流贸易	1,415,261,140.00	1,349,688,394.09
合计	16,378,158,641.12	11,312,804,400.52

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	425,174,043.90	25.74	46,218,344.47	10.87	378,955,699.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,226,551,427.31	74.26	107,242,655.51		1,119,308,771.80
其中：应收关联方的款项	259,114,083.81	15.69			259,114,083.81
未到期质保金	152,966,655.34	9.26			152,966,655.34
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合	814,470,688.16	49.31	107,242,655.51	13.17	707,228,032.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,651,725,471.21	100.00	153,460,999.98		1,498,264,471.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	459,662,862.79	36.51	33,058,682.01	7.19	426,604,180.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	799,277,855.77	63.49	92,223,161.44		707,054,694.33
其中：应收关联方的款项	115,516,006.21	9.18			115,516,006.21
未到期质保金					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合	683,761,849.56	54.31	92,223,161.44	13.49	591,538,688.12
单项金额不重大但单独计					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,258,940,718.56	100.00	125,281,843.45		1,133,658,875.11

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	58,503,822.75	3,129,033.98	5.35%	按测试结果计提坏账
公司 2	56,870,732.00	2,843,536.60	5.00%	按测试结果计提坏账
公司 3	47,040,304.10	2,352,015.21	5.00%	按测试结果计提坏账
公司 4	35,026,511.71	17,113,255.86	48.86%	按测试结果计提坏账
公司 5	22,193,358.72	1,109,667.94	5.00%	按测试结果计提坏账
公司 6	22,139,522.35	1,106,976.12	5.00%	按测试结果计提坏账
公司 7	21,850,000.00	1,290,000.00	5.90%	按测试结果计提坏账
公司 8	19,556,900.00	3,911,380.00	20.00%	按测试结果计提坏账
公司 9	19,260,000.00	5,064,000.00	26.29%	按测试结果计提坏账
公司 10	18,518,100.00	1,851,810.00	10.00%	按测试结果计提坏账
其他	104,214,792.27	6,446,668.76	6.19%	按测试结果计提坏账
合计	425,174,043.90	46,218,344.47	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	480,260,829.68	24,013,041.51	5.00
1 至 2 年	177,932,668.55	17,793,266.86	10.00
2 至 3 年	86,767,420.73	17,353,484.13	20.00
3 至 4 年	34,685,855.88	17,342,927.96	50.00
4 至 5 年	20,419,891.31	16,335,913.04	80.00
5 年以上	14,404,022.01	14,404,022.01	100.00
合计	814,470,688.16	107,242,655.51	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的坏账准备金额为 28,544,720.97 元,收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	365,564.44

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
公司 1	货款	160,000.00	无法收回	管理层审批	否
公司 2	货款	40,000.00	无法收回	管理层审批	否
公司 3	货款	50,000.00	无法收回	管理层审批	否
公司 4	货款	44,599.15	无法收回	管理层审批	否
合计		294,599.15			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 219,634,729.28 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 12.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 26,547,509.58 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	253,924,080.30	99.33	4,706,196.57		249,217,883.73
其中：应收关联方的款项	219,930,392.61	86.03			219,930,392.61
按账龄分析法计提坏账准备的应收款组合	33,993,687.69	13.30	4,706,196.57	13.84	29,287,491.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,700,000.00	0.67			1,700,000.00
合计	255,624,080.30	100.00	4,706,196.57		250,917,883.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	215,072,228.51	100.00	4,812,456.78		210,259,771.73
其中：应收关联方的款项	168,886,231.84	78.53			168,886,231.84
按账龄分析法计提坏账准备的应收款组合	46,185,996.67	21.47	4,812,456.78	10.42	41,373,539.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	215,072,228.51	100.00	4,812,456.78		210,259,771.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,432,360.99	971,618.05	5.00
1 至 2 年	7,691,228.37	769,122.84	10.00
2 至 3 年	3,425,661.64	685,132.33	20.00
3 至 4 年	2,070,260.00	1,035,130.00	50.00
4 至 5 年	644,916.69	515,933.35	80.00
5 年以上	729,260.00	729,260.00	100.00
合计	33,993,687.69	4,706,196.57	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 106,260.22 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天地宁夏支护装备有限公司	内部借款	52,298,019.73	1 年以内	20.46	
天地(常州)自动化股份有限公司	内部借款	44,420,649.30	1 年以内、1-2 年	17.38	
北京中煤矿山工程有限公司	内部借款、工资社保	41,092,590.33	1 年以内	16.08	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宁夏天地西北煤机有限公司	内部借款	18,000,000.00	1 年以内	7.04	
唐山市水泵厂有限公司	内部借款	13,093,842.54	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.12	
合计		168,905,101.90		66.08	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,339,181,231.62		5,339,181,231.62	1,035,525,371.52		1,035,525,371.52
对联营企业投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	5,359,181,231.62		5,359,181,231.62	1,055,525,371.52		1,055,525,371.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中煤科工集团重庆研究院有限公司		1,898,859,449.09		1,898,859,449.09		
中煤科工集团西安研究院有限公司		1,741,484,588.66		1,741,484,588.66		
中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司		573,650,672.35		573,650,672.35		
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	158,420,800.00			158,420,800.00		
山西天地煤机装备有限公司	135,082,777.30			135,082,777.30		
天地(唐山)矿业科技有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
天地宁夏支护装备有限公司	40,000,000.00	59,061,150.00		99,061,150.00		
天地(常州)自动化股份有限公司	84,730,000.00			84,730,000.00		
天地科技(宁夏)煤机再制造技术有限公司	84,000,000.00			84,000,000.00		
宁夏西北煤矿机械制造有限公司	81,120,600.00			81,120,600.00		
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	51,000,000.00			51,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
常熟天地煤机装备有限公司	47,380,588.29			47,380,588.29		
山西天地王坡煤业有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
中煤科工能源投资有限公司	39,780,000.00			39,780,000.00		
北京中煤矿山工程有限公司	36,340,605.93			36,340,605.93		
天地上海采掘装备科技有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
北京天地华泰采矿工程技术有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		
天地融资租赁有限公司		30,600,000.00		30,600,000.00		
唐山市水泵厂有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	13,600,000.00			13,600,000.00		
中煤科工天地(济源)电气传动有限公司	12,300,000.00			12,300,000.00		
天地金草田(北京)科技有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
内蒙古天地开采工程技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京天地龙跃科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	1,035,525,371.52	4,303,655,860.10		5,339,181,231.62		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
山西潞宝集团天地精煤有限公司	20,000,000.00			2,600,000.00		
合计	20,000,000.00			2,600,000.00		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
山西潞宝集团天地精煤有限公司	2,600,000.00			20,000,000.00	
合计	2,600,000.00			20,000,000.00	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,663,134,283.81	1,940,352,477.71	2,705,792,690.40	1,867,302,098.88
其他业务	16,305,778.27	9,889,875.03	13,588,595.29	10,455,899.61
合计	2,679,440,062.08	1,950,242,352.74	2,719,381,285.69	1,877,757,998.49

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	179,187,497.86	178,900,792.97
权益法核算的长期股权投资收益	2,600,000.00	2,600,000.00
合计	181,787,497.86	181,500,792.97

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,225,559.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	156,523,173.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益	-1,626,170.89	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	839,100,353.21	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,160,689.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,300,635.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,014,070.21	
小计	1,035,247,191.47	
所得税影响额	-27,577,759.50	
少数股东权益影响额（税后）	-37,564,539.56	
合计	970,104,892.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.97	0.84	0.84
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.30	0.52	0.52

3、 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述；同时本公司本期发生同一控制合并也一起进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日、2014年12月31日合并资产负债表如下：

追溯重述合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：天地科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金		3,756,034,716.07	2,890,841,178.05	2,519,335,535.21
以公允价值计量且其变动计入当期的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		2,823,990,073.81	3,326,528,584.12	3,402,394,506.06
应收账款		5,319,905,796.95	7,060,478,580.43	9,140,890,700.63
预付款项		828,866,729.09	622,106,125.44	618,629,211.74
应收利息		5,602,819.46	2,165,545.55	3,740,491.50
应收股利		429,823.35	2,379,823.35	2,853,498.77
其他应收款		324,635,260.99	310,669,716.02	226,047,380.38
存货		4,154,330,018.37	4,463,959,691.73	4,404,971,169.27
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产		10,714,597.79	7,018,103.72	70,793,692.67
其他流动资产		41,750,748.91	38,631,300.00	37,787,300.00
流动资产合计		17,266,260,584.79	18,724,778,648.41	20,427,443,486.23
非流动资产：				
可供出售金融资产		89,270,464.96	96,775,685.60	100,295,332.16
持有至到期投资				
长期应收款				148,078,882.24
长期股权投资		90,782,593.35	110,835,377.11	141,481,996.72
投资性房地产		17,985,899.47	21,677,582.93	100,195,193.59
固定资产		3,312,068,056.35	3,686,114,442.30	3,730,147,770.86
在建工程		491,579,050.47	599,101,452.52	749,857,348.14
工程物资		131,906.59	134,778.76	871,881.29
固定资产清理				
生产性生物资产		2,477,711.91	3,007,381.67	2,529,734.59
油气资产				
无形资产		1,734,706,455.85	2,224,073,782.10	2,176,143,688.54
开发支出				
商誉		5,667,804.54	19,551,897.43	19,551,897.43
长期待摊费用		98,645,266.57	107,681,443.19	111,683,213.80
递延所得税资产		262,518,302.43	331,086,340.15	379,615,172.32
其他非流动资产		5,248,105.30	3,878,626.80	67,791,378.74
非流动资产合计		6,111,081,617.79	7,203,918,790.56	7,728,243,490.42
资产总计		23,377,342,202.58	25,928,697,438.97	28,155,686,976.65

追溯重述合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：天地科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款		803,063,367.13	1,042,029,360.98	1,271,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		791,195,813.33	538,446,568.32	600,997,554.58
应付账款		4,405,807,652.44	5,158,132,916.60	6,295,526,466.74
预收款项		1,726,180,069.70	1,323,325,456.01	861,087,711.91
应付职工薪酬		879,137,350.33	903,435,885.49	816,463,120.05
应交税费		412,071,605.09	449,169,138.94	404,773,298.69
应付利息		982,893.79	378,710.97	1,209,750.89
应付股利		102,634,567.75	770,620,291.21	10,478,646.85
其他应付款		344,212,335.74	479,409,405.73	524,508,355.10
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		217,726,650.46	157,577,838.54	168,882,430.54
其他流动负债		532,900.00	419,500.00	2,417,700.00
流动负债合计		9,683,545,205.76	10,822,945,072.79	10,957,345,035.35
非流动负债：				
长期借款		228,172,727.30	186,977,272.76	274,631,818.22
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		682,356,701.06	626,033,544.27	563,181,370.42
长期应付职工薪酬		678,180,156.17	840,071,913.59	891,400,000.00
专项应付款		6,800,000.00	5,800,000.00	10,273,600.00
预计负债		36,107,305.39	36,099,076.38	35,257,960.09
递延收益		521,167,805.42	553,027,027.31	588,808,627.12
递延所得税负债		2,111,047.82	2,361,104.09	2,972,400.34
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,154,895,743.16	2,250,369,938.40	2,366,525,776.19
负债合计		11,838,440,948.92	13,073,315,011.19	13,323,870,811.54
股东权益：				
股本		1,213,920,000.00	1,213,920,000.00	1,896,046,411.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		534,844,355.64	2,099,068,602.64	2,045,079,666.35
减：库存股				
其他综合收益		-69,561,897.22	-32,145,359.91	-70,963,862.22
专项储备		67,750,348.33	47,680,543.26	50,858,227.04
盈余公积		204,591,662.17	260,567,514.16	312,800,243.17
一般风险准备				
未分配利润		5,708,370,043.96	5,173,204,354.14	6,457,330,196.15
归属于母公司股东权益合计		7,659,914,512.88	8,762,295,654.29	10,691,150,881.49
少数股东权益		3,878,986,740.78	4,093,086,773.49	4,140,665,283.62
股东权益合计		11,538,901,253.66	12,855,382,427.78	14,831,816,165.11
负债和股东权益总计		23,377,342,202.58	25,928,697,438.97	28,155,686,976.65