(上接A07版)

根据天地科技2013年和2014年1-6月财务报告以及德勤会计师事务所出具的德师报(审)字(14)第S0171号合并备考审计报告,本次发行前后公司主要财务数据比较如下:

单位:万元

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	交易前	备考数	变化(%)	交易前	备考数	变化(%)
总资产	1,905,226.76	2,654,533.00	39.33	1,892,738.43	2,592,869.74	36.99
总负债	882,130.21	1,256,732.79	42.47	904,046.78	1,307,331.50	44.61
所有者权益总额	1,023,096.55	1,397,800.21	36.62	988,691.64	1,285,538.24	30.02
归属于上市公司股东的所有者权益	608,460.14	977,363.33	60.63	585,466.78	876,229.57	49.66
每股净资产(元)	5.01	5.15	2.84	4.82	4.62	-4.18
项目	2014年1-6月			2013年度		
	交易前	备考数	变化(%)	交易前	备考数	变化(%)
营业总收入	498,774.87	712,880.40	42.93	1,267,414.96	1,804,678.63	42.39
营业利润	53,617.23	87,026.75	62.31	115,577.74	194,664.81	68.43
利润总额	61,368.93	100,495.53	63.76	131,554.39	227,995.42	73.31
净利润	48,754.63	81,533.16	67.23	112,979.85	193,660.01	71.41
归属于上市公司股东的净利润	35,203.93	67,575.81	91.96	85,269.37	165,226.19	93.77
基本每股收益(元)	0.29	0.36	24.14	0.70	0.87	23.93

三、本次交易前后上市公司股权结构

本次交易前,中国煤炭科工持有751,366,271股天地科技A股股票,占天地科技总股本的61.90%。在不考虑配套融资情况下,本次重组天地科技向中国煤炭科工发行682,126,411股,发行完成后,中国煤炭科工合计持有1,433,492,682股天地科技A股股票。

在不考虑配套融资情况下,本次交易前后上市公司股权结构如下:

单位:股

股东姓名或名称	本次发行前		本次发行后	
	持股数量	持股比例(%)	持股数量	持股比例(%)
中国煤炭科工	751,366,271	61.90	1,433,492,682	75.60
其它股东	462,553,729	38.10	462,553,729	24.40
合 计	1,213,920,000	100.00	1,896,046,411	100.00

第七节 财务会计信息

一、标的公司财务信息

(一)重庆研究院财务报表

根据财政部发布的《企业会计准则解释第1号》和《企业会计准则解释第2号》的有关规定,重庆研究院在编制财务报表时,对于改制的重庆研究院及原全民所有制子公司财务报表,已根据评估结果在净资产原账面价值的基础上进行了调整,并以此为基础确定相关期间的成本费用,且将进行上述调整以后的净资产作为持续核算的结果并入重庆研究院相应期间的合并财务报表。

德勤对重庆研究院2012年、2013年及2014年1-6月的财务报告进行了审计,并出具了德师报(审)字(14)第S0155号标准无保留意见的审计报告,其最近两年及一期的财务报表如下:

1、重庆研究院合并资产负债表

单位:元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:			
货币资金	246,424,220.33	143,200,913.80	175,925,135.19
应收票据	174,056,446.12	225,133,910.14	242,053,892.42
应收账款	1,089,298,817.71	931,961,062.95	756,947,167.23
预付款项	36,500,327.14	47,308,897.46	36,024,000.90
其他应收款	42,826,146.01	19,877,634.14	14,384,528.28
存货	741,599,641.31	727,813,588.41	747,776,420.06
流动资产合计	2,330,705,598.62	2,095,296,006.90	1,973,111,144.08
非流动资产:			
可供出售金融资产	7,217,015.90	8,291,477.46	6,964,582.16
长期股权投资	47,022,320.64	34,585,462.39	17,469,608.12
固定资产	370,274,068.99	367,655,826.16	332,011,160.86
在建工程	109,107,656.44	79,114,980.22	35,770,228.98
无形资产	301,692,838.58	304,824,042.36	99,733,450.39
长期待摊费用	33,395.24	41,101.88	–
递延所得税资产	60,976,941.04	56,226,797.36	61,064,942.34
非流动资产合计	896,324,236.83	850,739,687.83	553,013,972.85
资产总计	3,227,029,835.45	2,946,035,694.73	2,526,125,116.93

重庆研究院合并资产负债表(续)

单位:元

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

2.重庆研究院合并利润表

单位:元

项目	2014年1月1日至6月30日	2013年度	2012年度
一、营业总收入	902,284,650.20	2,211,414,191.31	2,077,926,177.88
其中:主营业务收入	900,173,961.82	2,208,320,685.51	2,072,005,069.61
二、营业成本	461,764,039.96	1,061,125,767.91	993,061,539.09
营业税金及附加	9,816,964.02	21,170,131.18	27,649,569.66
销售费用	73,532,945.06	279,177,521.23	281,360,457.73
管理费用	202,255,137.44	512,073,661.89	456,675,094.91
财务费用	13,394,787.78	24,630,546.85	25,015,087.58
资产减值损失	15,995,173.17	8,230,945.04	11,480,508.64
加:投资收益	2,312,161.63	4,256,892.11	3,520,384.78
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	2,312,161.63	4,192,165.51	3,455,658.18
三、营业利润	127,837,764.40	309,262,509.32	286,204,305.05
加:营业外收入	23,958,932.72	105,867,579.41	106,521,273.40
减:营业外支出	43,779.02	129,618.67	633,728.93
其中:非流动资产处置损失	–	69,424.06	451,876.95
四、利润总额	151,752,918.10	415,000,470.06	392,091,849.52
减:所得税费用	22,407,129.91	54,185,620.60	56,950,016.14
五、净利润	129,345,788.19	360,814,849.46	335,141,833.38
归属于母公司所有者的净利润	125,279,267.26	353,581,553.69	328,347,401.87
少数股东损益	4,066,520.93	7,233,295.77	6,794,431.51
六、其他综合收益	(14,286,595.71)	28,794,883.99	28,640,969.41
七、综合收益总额	115,059,192.48	389,609,733.45	363,782,802.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	110,992,671.55	382,376,437.68	356,988,371.28
归属于少数股东的综合收益总额	4,066,520.93	7,233,295.77	6,794,431.51

3.重庆研究院合并现金流量表

单位:元

项目	2014年1月1日至6月30日	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	923,432,409.53	2,699,703,238.05	2,256,758,259.10
收到的税费返还	2,035,157.46	29,714,937.63	30,271,032.17
收到其他与经营活动有关的现金	59,739,657.61	25,856,730.08	19,573,537.33
经营活动现金流入小计	985,207,224.60	2,755,274,905.76	2,306,602,828.60
购买商品、接受劳务支付的现金	391,392,600.07	1,612,178,519.58	1,267,210,034.23
支付给职工以及为职工支付的现金	159,703,031.38	349,558,750.45	333,507,111.38
支付的各项税费	122,115,423.08	235,191,320.30	232,424,547.72
支付其他与经营活动有关的现金	177,280,478.95	400,538,614.21	435,638,226.46
经营活动现金流出小计	850,491,533.48	2,597,467,204.54	2,268,779,919.79
经营活动产生的现金流量净额	134,715,691.12	157,807,701.22	37,822,908.81
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金	–	2,733,726.60	424,726.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	163,276.75	569,157.58	231,802.46
投资活动现金流入小计	163,276.75	3,302,884.18	656,529.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,852,219.91	58,624,155.50	25,895,120.91
投资所支付的现金	10,000,000.00	9,900,000.00	–
投资活动现金流出小计	56,852,219.91	68,524,155.50	25,895,120.91
投资活动产生的现金流量净额	(56,688,943.16)	(65,221,271.32)	(25,238,591.85)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	–	1,960,000.00	–
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	–	1,960,000.00	–
取得借款收到的现金	150,000,000.00	180,000,000.00	260,000,000.00
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	181,960,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	229,800,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,982,531.89	70,312,313.50	30,445,888.68
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	6,900,000.00	15,569,160.00	–
筹资活动现金流出小计	124,982,531.89	300,112,313.50	220,445,888.68
筹资活动产生的现金流量净额	25,017,468.11	(118,152,313.50)	39,554,111.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	–	–	–
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	103,044,216.07	(25,565,883.60)	52,138,428.28
加:年初现金及现金等价物余额	140,059,251.59	165,625,135.19	113,486,706.91
六、年末现金及现金等价物余额	243,103,467.66	140,059,251.59	165,625,135.19

(二)西安研究院财务报表

根据财政部发布的《企业会计准则解释第1号》和《企业会计准则解释第2号》的有关规定,西安研究院在编制财务报表时,对于改制的西安研究院财务报表,已根据评估结果在净资产原账面价值的基础上进行了调整,并以此为基础确定相关期间的成本费用,且将进行上述调整以后的净资产作为持续核算的结果并入西安研究院相应期间的合并财务报表。

德勤对西安研究院2012年、2013年及2014年1-6月的财务报告进行了审计,并出具了德师报(审)字(14)第S0156号标准无保留意见的审计报告,其最近两年及一期的财务报表如下:

1、西安研究院合并资产负债表

单位:元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:			
货币资金	398,292,354.41	344,191,858.46	305,918,578.83
应收票据	141,190,650.77	323,686,070.63	361,783,035.64
应收账款	799,036,496.27	606,649,026.63	331,402,289.23
预付款项	59,893,763.03	55,647,760.00	54,905,740.20
其他应收款	57,699,599.62	60,674,904.34	78,968,558.92
存货	139,237,537.24	119,520,334.57	100,348,469.63
其他流动资产	271,917.32	1,477,323.35	1,813,348.91
流动资产合计	1,595,622,318.66	1,511,847,277.98	1,235,140,021.36
非流动资产:			
长期股权投资	442,902.00	442,902.00	442,902.00
投资性房地产	4,952,582.88	5,097,457.88	998,286.22
固定资产	404,629,834.91	424,588,706.66	311,444,953.01
在建工程	1,285,474.26	1,255,474.26	29,280,736.11
无形资产	146,025,376.05	147,615,585.03	11,384,396.25
递延所得税资产	41,964,230.85	34,904,280.65	33,483,786.90
非流动资产合计	599,300,400.95	613,904,406.48	387,035,060.49
资产总计	2,194,922,719.61	2,125,751,684.46	1,622,175,081.85

西安研究院合并资产负债表(续)

单位:元

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

2.西安研究院合并利润表

单位:元

项目	2014年1月1日至6月30日	2013年度	2012年度
一、营业总收入	634,534,393.64	1,615,899,158.55	1,574,250,432.40
其中:主营业务收入	626,061,806.24	1,601,332,843.87	1,560,564,928.83
二、营业成本	361,854,497.94	983,921,516.81	960,709,989.63
营业税金及附加	9,368,718.12	36,549,562.42	38,981,422.82
销售费用	17,338,921.21	46,691,190.96	56,097,205.89
管理费用	69,846,397.07	204,683,183.93	241,343,427.88
财务费用	3,947,684.84	6,174,976.75	6,028,611.78
资产减值损失	24,900,050.86	21,478,689.88	7,715,792.77
加:投资收益(损失)	–	–	73,133.95
三、营业利润	147,278,123.60	316,400,037.80	263,447,115.58
加:营业外收入	31,397,452.23	63,929,666.05	68,747,386.59
减:营业外支出	82,967.83	552,394.58	865,285.60
其中:非流动资产处置损失	66,809.00	–	728,788.34
四、利润总额	178,592,608.00	379,777,309.27	331,329,216.57
减:所得税费用	25,017,263.54	57,052,838.22	46,004,237.74
五、净利润	153,575,344.46	322,724,471.05	285,324,978.83
六、其他综合收益	(12,172,000.00)	10,599,500.00	(9,809,000.00)
七、综合收益总额	141,403,344.46	333,323,971.05	275,515,978.83
归属于母公司股东的综合收益总额	141,403,344.46	333,323,971.05	275,515,978.83
归属于少数股东的综合收益总额	–	–	–

3.西安研究院合并现金流量表

单位:元

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

(三)北京华宇财务报表

根据财政部发布的《企业会计准则解释第1号》和《企业会计准则解释第2号》的有关规定,北京华宇在编制财务报表时,对于改制的原全民所有制子公司的财务报表,已根据评估结果在净资产原账面价值的基础上进行了调整,并以此为基础确定相关期间的成本费用,且将进行上述调整以后的净资产作为持续核算的结果并入北京华宇相应期间的合并财务报表。

德勤对北京华宇2012年、2013年及2014年1-6月的财务报告进行了审计,并出具了德师报(审)字(14)第S0154号标准无保留意见的审计报告,其最近两年及一期的财务报表如下:

1、北京华宇合并资产负债表

单位:元

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

北京华宇合并资产负债表(续)

单位:元

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

2.北京华宇合并利润表

单位:元

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

3.北京华宇合并现金流量表

单位:元

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

二、上市公司备考财务报表

德勤对公司2013年度以及2014年1-6月份的备考财务报告进行了审计,并出具了德师报(审)字(14)第S0171号标准无保留意见的审计报告。

(一)备考财务报表的编制基础

上市公司备考财务报表系为天地科技向中国煤炭科工发行股份购买资产并向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金之目的而编制,仅供天地科技向中国证券监督管理委员会报送非公开发行股份购买资产并募集配套资金申报文件之用。

为给使用者提供更相关的信息,上市公司备考财务报表之编制系假定报表附注中所述本次交易于备考财务报表列报之最早期初已完成,天地科技于该日已持有拟购买资产,所形成的会计主体于备考财务报表之最早期初已经形成,所形成的业务架构于该日已经存在;且在2013年1月1日至2014年6月30日止期间无重大改变。天地科技逐将本公司、本公司之子公司以及包括在天地科技拟购买资产内的子公司纳入上市公司备考财务报表的范围,并根据附注所述之编制基础编制本备考财务报表。

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

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

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

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

因于本次交易前后,天地科技及拟购买资产均受中国煤炭科工最终控制,本次交易构成同一控制下企业合并,故在编制备考公司资产负债表时,对于拟购买资产中的对于公司股权投资,按同一控制下企业合并的相关规定,以公司享有相关子公司于2013年1月1日所有者权益的账面金额作为相关长期股权投资的投资成本纳入备考公司资产负债表。

上市公司备考财务报表采用的各项会计政策系按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则制定。各项会计政策在附注所述的主要会计政策和会计估计中披露。根据财政部发布的《企业会计准则解释第1号》和《企业会计准则解释第2号》的有关规定,对于改制公司或其子公司由全民所有制企业改制为有限责任公司,在编制上市公司备考合并财务报表时,在纳入公司范围内净资产原账面价值的基础上按照附注所述评估结果对净资产的影响调整了公司之子公司西安研究院、重庆研究院设立日的公司及合并财务报表以及平顶山选煤院的个别财务报表,并以此为基础确定相关期间的固定资产折旧、无形资产摊销等相关成本费用,且将经上述调整以后的净资产作为持续核算的结果纳入本公司的合并财务报表;对于本公司所属企业中之前已经改制为有限责任公司的,且改制时已经按照有关规定按照当时资产评估的结果调整了账务处理的子公司,本次不再按照评估结果调整其个别财务报表,以该等子公司原账面价值作为计量基础反映在本期团的合并财务报表中。

(二)最近一年一期备考财务报表

1.备考合并资产负债表

单位:元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	项目	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产:			流动负债:		
货币资金	2,755,698,325.59	2,890,841,178.05	短期借款	1,162,030,000.00	1,042,029,360.98
应收票据	1