



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2013A2048

天壕节能科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的天壕节能科技股份有限公司（以下简称天壕节能公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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天壕节能公司管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，天壕节能公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天壕节能公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王重娟

中国注册会计师：刘彦山

中国 北京

二〇一四年四月二十三日

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

天壕节能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“天壕节能”,在包括子公司时简称“本集团”)前身为天壕节能科技有限公司(以下简称“天壕有限”),系由中国节能(香港)有限公司(以下简称“节能香港”)投资成立的外商投资企业。2007年5月30日,北京市人民政府颁发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》【商外资京资(2007)17135号】,同日北京市工商行政管理局颁发110000450011487号企业法人营业执照。

之后历经2008年10月、2008年12月、2009年8月三次股权转让节能香港将其持有的全部股权转让给北京德之宝投资顾问有限责任公司(2009年4月9日更名为“北京德之宝投资有限公司”,以下简称“德之宝”)和自然人刘骞。2009年8月24日,中关村科技园区海淀园管理委员会印发《关于天壕节能有限公司转制为内资企业的批复》【海园发(2009)510号】,批准公司变为内资企业。

2010年9月28日,天壕有限全体股东签订了《天壕节能科技股份有限公司发起人协议》,由原天壕有限全体股东作为发起人,以天壕有限截至2010年6月30日止经审计的净资产折股24,000.00万股(每股面值1元),整体变更设立本公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准天壕节能科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》【证监许可(2012)640号】核准,本公司于2012年6月18日向社会公开发行人民币普通股8,000万股,并于2012年6月28日在深圳证券交易所挂牌交易,发行后公司股本为32,000.00万股。

公司注册地址:北京市海淀区西直门北大街32号枫蓝国际中心2号楼906室;法定代表人:陈作涛。

公司经营范围:能源技术咨询、技术开发;工业废气余热发电等节能项目的工程设计;工业废气净化回收,脱硫脱氮工艺的技术服务;可再生资源发电发热的技术服务;投资及投资管理;机电设备、配件的销售。

本公司设有股东大会、董事会、监事会等权力机构。本公司下设行政人事管理中心、工程建设管理中心、运营管理中心、投资管理中心、财务管理中心、技术研发中心、工程设计中心等职能管理部门。

二、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

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。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核确认后，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或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,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务核算方法

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的,则按照其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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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,按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 金融工具存在活跃市场的, 活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上, 本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值; 本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价, 但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的, 则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的, 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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失的确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时, 应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提, 需要计提的则按下述(1)中所述方法计提; 其次, 应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项, 考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征, 如能够反映则按下述(2)中所述组合及方法计提或不计提坏账准备, 如不能够反映则按下述(3)中所述理由及方法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
集团内部往来	以应收款项与交易对象的关系为风险特征划分组合
押金备用金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

集团内部往来	不提取坏账准备
押金备用金组合	不提取坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1年以内	0
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括库存商品、原材料、低值易耗品、工程施工等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货采用个别计价法或加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。存货可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及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,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输设备、电子办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本集团对于建设余热发电项目形成的固定资产，按照合同约定经营期的剩余年限及使用寿命孰短计提折旧，在经营期限届满后交由合作方经营的固定资产不计残值。合同期满后交由合作方经营的固定资产作为赠与处理。

本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物及构筑物	20	0-10.00%	4.50-5.00%
2	机器设备	5-20	0-10.00%	4.50-20.00%
3	运输设备	5-10	10.00%	9.00-18.00%
4	办公设备	5	0-10.00%	18.00-20.00%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者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金额

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入当期损益。

15. 在建工程

本集团在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

16. 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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,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,扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

17. 无形资产

本集团无形资产包括软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

软件的摊销年限为3-10年。

18. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。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:

(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) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的营业收入主要包括合同能源管理收入和工程技术服务收入,收入确认原则如下:

(1) 合同能源管理收入

合同能源管理为本集团项目公司为合作方提供余热电站的投资、建设和运营管理,在合同约定的运营期内以供电量和协议价格为依据分享节能收益,运营期满后余热电站移交给合作方的业务模式。

合同能源管理业务模式下,收入确认参照商品销售收入确认方法,在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。具体为每月根据双方共同确认的抄取电表计量的供电量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

(2) 工程技术服务收入

包括工程安装和技术服务等。在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司对集团内子公司设备销售收入按上述销售商品收入方法确认。

(3) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。

24. 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时,合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

建造合同的结果不能可靠地估计时,如果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加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用;如果合同成本不可能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

25. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产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或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间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时,应当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。

27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 所得税的会计核算

本集团所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与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,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 非金融长期资产减值

本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估,以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可回收金额,其差额确认为减值损失。

(2) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(3) 长期资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产等的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本集团本期无重大会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

四、 税项

本集团适用的主要税种及税率如下:

1、 企业所得税

本集团企业所得税的适用税率为25%。

根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定,对国家需要重点扶持的高新技术企业,经认定取得高新技术资格,减按15%的税率征收企业所得税。本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准,于2009年12月14日取得高新技术企业证书,执行15%的所得税优惠税率,该证书有效期满后,于2012年10月30日取得新的高新技术企业证书,有效期3年,证书编号GF201211001779。

根据《企业所得税法》第二十七条及其《实施条例》第八十八条及《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》【财税(2009)166号】的规定,企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110号】规定,对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目,符合企业所得税税法有关规定的,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

依照上述优惠政策,本集团之子公司报告期内享受的所得税税收优惠如下:

子公司名称	批准/备案机关	所得税优惠情况	
		2013年度	2012年度
宜昌市天壕余热发电有限公司	当阳市国家税务局玉阳税务分局	减半	减半
邯郸市天壕余热发电有限公司	邯郸市峰峰矿区国家税务局	一期减半 二期免征	一期减半 二期免征
保定天壕和益余热发电有限公司	易县国家税务局高村税务分局	减半	减半

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	批准/备案机关	所得税优惠情况	
北京市天壕前景节能科技有限公司	北京市房山区国家税务局第九税务所	减半	减半
沙河市天壕安全余热发电有限公司	沙河市国家税务局	一期减半 二期免征	免征
宿迁市天壕新能源有限公司	宿迁市国家税务局	免征	免征
东台市天壕新能源有限公司	东台市国家税务局第一税务分局	减半	免征
宜城市天壕新能源有限公司	湖北省宜城市国家税务局	免征	免征
荆门市天壕新能源有限公司	荆门市东宝区国家税务局	免征	免征
老河口市天壕新能源有限公司	老河口市国家税务局洪山嘴税务分局	免征	免征
咸宁市天壕新能源有限公司	嘉鱼县国家税务局高铁岭税务分局	免征	免征
沙河市天壕新能源有限公司	沙河市国家税务局	免征	免征
芜湖市天壕新能源有限公司	芜湖市国家税务局	免征	免征
重庆天壕渝琥新能源有限公司	重庆市永川区国家税务局	免征	免征
淄博天壕新能源有限公司	淄博市高新技术产业开发区国家税务局	免征	免征
兴山天壕新能源有限公司	兴山县国家税务局古夫分局	免征	
滕州市天壕新能源有限公司	山东省滕州市国家税务局洪绪税务分局	免征	
沙河市天壕元华新能源有限公司	沙河市国家税务局	免征	

2、增值税

本集团合同能源管理收入适用增值税，销项税率为17%；购买生产设备、原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

营改增后，本公司的技术服务收入征收增值税，适用税率为6%。

根据《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》【财税[2011]115号】第三条规定，对利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力，发电（热）原料中100%利用上述资源，实行增值税即征即退100%的政策。

依照上述优惠政策，本集团截止2013年12月31日取得增值税税收优惠备案的子公司如下：

子公司名称	批准/备案机关
湘潭市天壕韶峰节能科技有限公司	湘乡市国家税务局
宜昌市天壕余热发电有限公司	当阳市国家税务局

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	批准/备案机关
邯郸市天壕余热发电有限公司	邯郸市峰峰矿区国家税务局
北京市天壕前景节能科技有限公司	北京市房山区国家税务局
沙河市天壕安全余热发电有限公司	沙河市国家税务局
东台市天壕新能源有限公司	东台市国家税务局
宣城市天壕新能源有限公司	湖北省宣城市国家税务局
荆门市天壕新能源有限公司	荆门市东宝区国家税务局
保定天壕和益余热发电有限公司	易县国家税务局
咸宁市天壕新能源有限公司	湖北省嘉鱼县国家税务局
芜湖市天壕新能源有限公司	安徽省芜湖市国家税务局
淄博天壕新能源有限公司	山东省淄博市高新技术产业开发区国家税务局
老河口市天壕新能源有限公司	老河口市国家税务局
沙河市天壕新能源有限公司	沙河市国家税务局
宿迁市天壕新能源有限公司	宿迁市国家税务局

3、营业税

本集团的工程施工收入适用营业税,适用税率为3%。本集团之子公司河南天壕电力建设有限公司的技术服务收入在营改增之前适用营业税,适用税率为5%。

4、城建税、教育费附加及地方教育费附加

本集团城建税、教育费附加及地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据,适用税率如下:

项目	适用税率
城市维护建设税	7%、5%、1%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%

5、房产税

本集团以房产原值的70%-80%为计税依据,适用税率为1.2%。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

序号	公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
	直接设立的子公司					
1	河南天壕电力建设有限公司 (简称“天壕电建”)	有限 责任 公司	河南 长葛	建筑安装	819.00	机电安装工程专业承包贰级、电力行业(新能源发电)专业乙级。可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。(以上经营范围按照有效资质证经营)
2	湘潭市天壕韶峰节能科技有 限公司(简称“天壕韶峰”)	有限 责任 公司	湖南 湘潭	能源生产	2,500.00	日产2000吨和2500吨水泥熟料生产线低温余热发电(有效期至2029年4月30日);能源技术咨询、技术开发、技术服务;脱硫脱氮工艺的技术服务,可再生资源发电发热的技术服务
3	宜昌市天壕余热发电有限公 司(简称“天壕宜昌”)	有限 责任 公司	湖北 宜昌	能源生产	2,000.00	工业余热发电;能源技术咨询、技术开发、技术服务;工业废气净化回收;脱硫脱氮工艺的技术服务;可再生资源发电发热的技术服务(经营范围中涉及前置许可的,未取得许可,不得经营)
4	邯郸市天壕余热发电有限公 司(简称“天壕邯郸”)	有限 责任 公司	河北 邯郸	能源生产	3,300.00	工业余热发电;能源技术咨询、工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺、可再生资源发电发热的技术服务
5	保定天壕和益余热发电有限 公司(简称“天壕和益”)	有限 责任 公司	河北 保定	能源生产	1,500.00	其他能源发电;工业余热发电;能源技术咨询、技术开发、技术服务;工业废气净化回收,脱硫脱氮工艺的技术服务,可再生资源发电发热的技术服务
6	北京市天壕前景节能科技有 限公司(简称“天壕前景”)	有限 责任 公司	北京市	能源生产	2,000.00	许可经营项目:工业余热发电。一般经营项目:能源技术开发、技术咨询(中介除外)、技术服务;工业余热发电投资管理

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
7	贵州天壕新能源有限公司(简称“天壕贵州”)	有限责任公司	贵州 贵阳	能源生产	1,500.00	工业余热发电、煤矸石发电、垃圾焚烧发电(凭相关许可证在分支机构经营);相关设备及配件的销售;能源技术咨询、开发、服务;工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺的技术服务;可再生资源发电发热的技术服务
8	沙河市天壕安全余热发电有限公司(简称“天壕安全”)	有限责任公司	河北 沙河	能源生产	2,000.00	许可经营项目:工业余热发电、煤矸石发电、垃圾焚烧发电。一般经营项目:相关设备及配件的销售,能源技术咨询、开发、服务;工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺的技术服务;可再生资源发电发热的技术服务
9	宿迁市天壕新能源有限公司(简称“天壕宿迁”)	有限责任公司	江苏 宿迁	能源生产	1,500.00	许可经营项目:无。一般经营项目:工业烟气余热发电;发电设备及配件的销售;能源技术咨询、研发、服务;工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺的技术服务;可再生资源发电发热的技术服务
10	东台市天壕新能源有限公司(简称“天壕东台”)	有限责任公司	江苏 东台	能源生产	1,500.00	许可经营项目:无。一般经营项目:利用东台中玻特种玻璃有限公司工业余热发电,发电设备及配件销售,工业废气净化回收技术、脱硫脱氮工艺技术、可再生资源发电发热技术咨询服务,新能源技术研发
11	天壕平水(北京)余热发电有限公司(简称“天壕平水”)	有限责任公司	北京市	能源生产	1,000.00	许可经营项目:水泥生产线窑头和窑尾废气余热发电。一般经营项目:销售发电设备及配件;工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺可再生资源发电发热的技术开发、技术服务、技术咨询
12	宜城市天壕新能源有限公司(简称“天壕宜城”)	有限责任公司	湖北 宜城	能源生产	1,800.00	工业烟气余热发电;工业废气净化回收;能源技术咨询、研发服务;脱硫脱氮工艺的技术服务;可再生资源发电发热的技术服务;发电设备及配件销售
13	荆门市天壕新能源有限公司	有限责	湖北	能源生产	1,800.00	一般经营项目:工业余热发电,发电设备及配件销售,能源技术咨询、

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
	(简称“天壕荆门”)	任公司	荆门			研发、服务，工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺技术服务，可再生资源发电发热技术服务
14	老河口市天壕新能源有限公司 (简称“天壕老河口”)	有限责 任公司	湖北 老河口	能源生产	2,200.00	工业废气余热发电；发电设备及配件销售；能源技术研发、咨询、服务；工业废气净化回收，脱硫、脱氮工艺技术服务；可再生资源发电发热的技术服务（凡涉及许可经营的项目凭有效许可证经营）
15	兴山天壕新能源有限公司（简 称“天壕兴山”）	有限责 任公司	湖北 兴山	能源生产	1,200.00	工业余热发电、发电设备及配件的销售；能源技术研发、咨询、服务；工业废气净化回收；脱硫脱氮工艺的技术服务；可再生资源发电发热的技术服务（经营范围中涉及国家专项许可的须取得许可手续后经营）
16	咸宁市天壕新能源有限公司 (简称“天壕咸宁”)	有限责 任公司	湖北 嘉鱼	能源生产	1,800.00	工业余热发电；发电设备及配件的销售；能源技术研发、咨询、服务；工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺的技术服务；可再生资源发电发热的技术服务（经营范围中涉及国家专项许可的须取得许可手续后方可经营）
17	沙河市天壕新能源有限公司 (简称“天壕沙河”)	有限责 任公司	河北 沙河	能源生产	2,500.00	许可经营项目：无。一般经营项目：工业余热发电、发电设备及配件销售；能源技术咨询、研发、服务；工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺技术服务；可再生资源发电发热的技术服务
18	芜湖市天壕新能源有限公司 (简称“天壕芜湖”)	有限责 任公司	安徽 芜湖	能源生产	2,200.00	工业烟气余热发电；相关设备及配件的销售；能源技术研发、咨询、服务；工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺的技术服务；可再生资源发电发热的技术服务（以上项目涉及许可的需经许可后经营）
19	重庆天壕渝琥新能源有限公 司（简称“天壕渝琥”）	有限责 任公司	重庆市	能源生产	1,500.00	许可经营项目：（无）。一般经营项目：工业余热发电、煤矸石发电、垃圾焚烧发电，能源技术开发、咨询、服务，及相关设备、配件的销售；

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
						工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺的技术服务; 可再生资源发电发热的技术服务(以上经营范围法律、法规禁止的不得经营; 法律、法规限制的取得许可或审批后经营)
20	淄博天壕新能源有限公司 (简称“天壕淄博”)	有限责任公司	山东 淄博	能源生产	2,000.00	许可经营项目: 无。一般经营项目: 工业余热发电; 发电设备及配件销售; 能源技术咨询、开发、服务; 工业废气净化、脱硫脱氮工艺技术服务; 可再生资源发电发热的技术服务(以上经营范围需审批和许可经营的凭审批手续和许可证经营)
21	六安市天壕新能源有限公司 (简称“天壕六安”)	有限责任公司	安徽 六安	能源生产	1,500.00	许可经营项目: 工业余热发电、煤矸石发电、垃圾焚烧发电(凭行政许可证经营)。一般经营项目: 发电设备及配件销售; 能源技术咨询、开发、服务; 工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺技术服务; 可再生资源发电发热的技术服务
22	滕州市天壕新能源有限公司 (简称“天壕滕州”)	有限责任公司	滕州市	能源生产	2,500.00	许可经营项目: 无。一般经营项目: 工业余热发电; 发电设备及配件销售; 能源技术咨询、开发服务; 工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺技术服务; 可再生资源发电发热的技术服务(以上经营范围法律法规禁止的不得经营, 涉及许可的凭有效的许可证经营)
23	北京市天壕智慧余热发电有限公司 (简称“天壕智慧”)	有限责任公司	北京市	能源生产	1,500.00	许可经营项目: 玻璃窑余热发电。一般经营项目: 销售发电设备及配件能源技术咨询、开发、服务; 工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺技术服务、可再生资源发电发热的技术服务。
24	沙河市天壕元华新能源有限公司 (简称“天壕元华”)	有限责任公司	河北 沙河	能源生产	1,500.00	许可经营项目: 无。一般经营项目: 工业余热发电; 发电设备及配件销售; 能源技术咨询、开发、服务; 工业废气净化回收、脱硫脱

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
						氮工艺技术服务；可再生资源发电发热的技术服务（法律法规禁止经营的除外，限制经营的待取得许可证后方可经营）。
25	鄂尔多斯市天壕新能源有限公司（简称“天壕鄂尔多斯”）	有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯	能源生产	6,000.00	许可经营项目：无。一般经营项目：工业余热发电，发电设备及配件的销售；能源技术咨询、开发、服务；工业废气净化回收（法律、行政法规、国务院决定规定应经营许可的、未获许可不得生产经营）。
26	萍乡市天壕新能源有限公司（简称“天壕萍乡”）	有限责任公司	江西萍乡	能源生产	2,000.00	干熄焦余热发电，发电设备及配件的销售，能源技术咨询、开发、服务，工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺的技术服务，可再生资源发电发热的技术服务（国家法律法规有专项规定的除外）
27	丰城市天壕新能源有限公司（简称“天壕丰城”）	有限责任公司	江西丰城	能源生产	1,000.00	工业余热发电；发电设备及配件的销售；能源设计咨询、开发、服务；工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺的技术服务；可再生资源发电发热的技术服务（国家法律法规有专项规定的除外）
28	廊坊天壕金彪新能源有限公司（简称“天壕金彪”）	有限责任公司	河北廊坊	能源生产	1,500.00	许可经营项目：玻璃窑余热发电。一般经营项目：发电设备及配件的销售，能源技术咨询、开发、服务，工业废气净化回收、脱硫脱氮工艺的技术服务，可再生资源发电发热的技术服务。（法律、行政法规禁止的项目不得经营；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。
	非同一控制下企业合并取得的子公司					
1	天壕节能机电有限公司（简称	有限责	河南	电动机生	6,000.00	高效电动机、发电机及配件生产销售；从事货物和技术的进出口业

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
	“天壕机电”)	任公司	长葛	产		务(以上范围国家法律法规禁止的不得经营，需审批的未获批准前不得经营)。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)(金额单位:万元)

序号	公司名称	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例	表决权 比例	是否合并 报表	年末少数股 东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	备注
	直接设立的子公司								
1	天壕电建	793.00	-	100%	100%	是	-	-	-
2	天壕韶峰	2,500.00	-	100%	100%	是	-	-	-
3	天壕宜昌	1,990.00	-	100%	100%	是	-	-	-
4	天壕邯郸	3,300.00	-	100%	100%	是	-	-	-
5	天壕和益	1,500.00	-	100%	100%	是	-	-	-
6	天壕前景	2,000.00	-	100%	100%	是	-	-	-
7	天壕贵州	1,350.00	-	90%	90%	是	80.42	-	-
8	天壕安全	2,000.00	-	100%	100%	是	-	-	-
9	天壕宿迁	1,500.00	-	100%	100%	是	-	-	-
10	天壕东台	1,500.00	-	100%	100%	是	-	-	-
11	天壕平水	1,000.00	-	100%	100%	是	-	-	-
12	天壕宜城	1,800.00	-	100%	100%	是	-	-	-
13	天壕荆门	1,800.00	-	100%	100%	是	-	-	-
14	天壕老河口	2,200.00	-	100%	100%	是	-	-	-
15	天壕兴山	1,200.00	-	100%	100%	是	-	-	-
16	天壕咸宁	1,800.00	-	100%	100%	是	-	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例	表决权 比例	是否合并 报表	年末少数股 东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	备注
17	天壕沙河	2,500.00	-	100%	100%	是	-	-	-
18	天壕芜湖	2,200.00	-	100%	100%	是	-	-	-
19	天壕渝琫	1,500.00	-	100%	100%	是	-	-	-
20	天壕淄博	2,000.00	-	100%	100%	是	-	-	-
21	天壕六安	1,500.00	-	100%	100%	是	-	-	-
22	天壕滕州	2,500.00	-	100%	100%	是	-	-	-
23	天壕智慧	1,500.00	-	100%	100%	是	-	-	-
24	天壕元华	1,500.00	-	100%	100%	是	-	-	-
25	天壕鄂尔多斯	6,000.00	-	100%	100%	是	-	-	-
26	天壕萍乡	2,000.00	-	100%	100%	是	-	-	-
27	天壕丰城	900.00	-	90%	90%	是	99.92	-	-
28	天壕金彪	1,500.00	-	100%	100%	是	-	-	-
	非同一控制下企业 合并取得的子公司								
1	天壕机电	3,800.00	-	63.33%	63.33%	是	1,865.95	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团已投入运营合同能源管理项目(或子公司)收入及利润、资产情况:

序号	项目名称	发电时间	本年收入	本年净利润	年末总资产	年末净资产
1	天壕韶峰	2008年9月末	-	-385,777.52	27,170,456.45	27,157,700.62
2	天壕宜昌	2009年6月和2011年9月	25,342,184.43	9,607,877.17	99,342,888.69	37,657,445.12
3	天壕邯郸	2009年3月和2011年4月	26,130,079.39	12,380,841.34	69,863,699.37	51,397,975.97
4	天壕和益	2009年10月	7,995,725.91	2,126,889.12	31,238,715.88	18,396,262.69
5	天壕前景	2009年1月	11,611,515.10	4,942,060.51	38,209,352.09	28,588,931.18
6	天壕安全	2010年3月、8月和2013年7月、8月	37,675,541.54	20,155,758.77	146,103,973.64	47,981,558.58
7	天壕宿迁	2011年1月和6月	3,396,154.63	-2,365,020.66	44,059,914.36	14,211,128.40
8	天壕东台	2010年10月	15,127,882.63	9,968,518.80	37,775,543.97	30,899,289.64
9	天壕平水	2011年3月	3,948,249.68	-757,474.73	29,769,192.59	8,028,639.91
10	天壕宣城	2011年1月	13,912,599.00	9,494,705.11	41,891,050.59	29,874,167.04
11	天壕荆门	2011年4月和7月	15,169,223.25	10,028,062.24	45,424,540.88	30,540,085.44
12	天壕老河口	2011年6月和2012年4月	17,138,627.88	11,600,222.32	49,812,854.63	36,789,133.52
13	天壕咸宁	2011年10月	11,309,765.59	6,165,819.44	39,540,018.64	25,378,394.94
14	天壕沙河	2011年7月和2012年3月	23,130,475.55	16,366,410.15	66,969,607.02	44,003,239.65
15	天壕芜湖	2011年9月	21,963,511.27	11,644,768.67	70,236,612.33	36,136,937.20
16	天壕渝琥	2012年4月	12,171,784.80	4,154,677.65	42,912,593.42	19,670,903.68
17	天壕淄博	2011年8月和10月	17,752,905.02	9,363,765.31	63,598,785.91	32,228,821.39
18	天壕滕州	2013年1月和8月	12,819,350.53	5,496,229.34	65,508,965.34	30,432,744.45

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19	天壕兴山	2013年4月	6,769,235.16	2,101,811.22	36,533,936.06	14,068,142.36
20	天壕元华	2013年6月和9月	4,723,939.99	2,525,577.96	38,801,463.46	17,525,577.96
21	天壕智慧	2013年11月	747,814.18	-642,490.53	40,369,765.60	14,336,058.41

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
天壕元华	本年新设立子公司	100.00	17,525,577.96	2,525,577.96
天壕机电	本年股权收购	63.33	50,889,537.83	-8,501,308.09
天壕鄂尔多斯	本年新设立子公司	100.00	59,927,407.42	-72,592.58
天壕萍乡	本年新设立子公司	100.00	19,992,562.85	-7,437.15
天壕丰城	本年新设立子公司	90.00	9,992,273.22	-7,726.78
天壕金彪	本年新设立子公司	100.00	14,986,568.49	-13,431.51

(三) 报告期发生的企业合并

1. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例 (%)	经营范围
天壕机电	河南长葛市	6000万	3800万	63.33	电动机生产

(1) 被合并公司的基本情况

天壕机电(原名河南远东新世纪机电有限公司,于2013年3月22日更名为“天壕节能机电有限公司”,下文中更名前简称为“远东新世纪”更名后简称为“天壕机电”)于2011年11月21日由福安远东华美机电有限公司与长葛市新世纪机电有限公司(以下简称“长葛新世纪”)共同出资设立,公司申请注册资本为3000万元人民币,其中福安远东华美机电有限公司认缴出资1800万元,占注册资本的60%;长葛新世纪认缴出资1200万元,占注册资本的40%。

2012年8月27日福安远东华美机电有限公司与长葛新世纪签署了《股权转让协议》,转让其持有的远东新世纪60%股权给长葛新世纪,该次股权转让于2012年10月20日完成工商变更,转让完成后长葛新世纪持有远东新世纪100%的股权。

2013年1月6日,长葛新世纪与本公司签订《股权转让协议》,将其持有的远东新世纪60%股权转让给本公司,转让价格为该股权对应的原始出资额。2013年1月17日远东新世纪完成了工商登记变更。

2013年2月长葛新世纪、天壕节能、刘建民、张金福签订《增资协议》,约定将远东新世纪注册资本增加到6000万元,新增注册资本中天壕节能认缴1800万元,长葛新世纪认缴200万元,刘建民、张金福各认缴500万元。增资完成后,天壕节能持有远东新世纪60%的股权。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013年3月22日,远东新世纪名称变更为天壕节能机电有限公司。

2013年10月16日,张金福分别和本公司、刘建民、长葛市新世纪签订《股权转让协议》,将其持有的天壕机电的股权转让给以上三个股东,其中本公司以人民币200万元购买3.33%的股权,刘建民以人民币200万元购买3.33%的股权,长葛市新世纪机电有限公司以人民币100万元购买1.67%的股权,本次转让完成后,本公司持有天壕机电63.33%的股权。

(2) 合并日的确定依据及会计处理方法

2013年1月6日长葛新世纪与本公司签订《股权转让协议》,转让其持有远东新世纪的60%股权;本公司董事会于2013年1月10日审议通过了该股权转让事项,并于2013年1月15日支付全部股权转让价款,因此合并日应确定为2013年1月15日。

(3) 被购买方可辨认资产、负债情况

金额单位:元

项目	2013年1月15日	
	账面价值	公允价值
货币资金	7,134,503.51	7,134,503.51
预付账款	9,180,409.00	9,180,409.00
其他应收款	20,542,638.00	20,542,638.00
流动资产合计	36,857,550.51	36,857,550.51
固定资产	524,712.12	524,712.12
在建工程	25,928,573.53	25,928,573.53
递延所得税资产	202,518.03	202,518.03
非流动资产合计	26,655,803.68	26,655,803.68
资产总计	63,513,354.19	63,513,354.19
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	12,710,000.00	12,710,000.00
应付职工薪酬	4,500.00	4,500.00
其他应付款	11,408,008.27	11,408,008.27
流动负债合计	34,122,508.27	34,122,508.27
非流动负债合计	-	-
负债合计	34,122,508.27	34,122,508.27
净资产	29,390,845.92	29,390,845.92

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 合并日公允价值及商誉的确定

本公司以远东新世纪注册资本的60%即1800万元的价格受让远东新世纪60%的股权。由于收购时远东新世纪成立时间不长,且尚处于建设期,本公司以其账面价值作为可辨认净资产的公允价值。远东新世纪合并日(2013年1月15日)可辨认净资产公允价值为29,390,845.92元,本公司享有的可辨认净资产公允价值为17,634,507.55元,所支付的交易对价大于享有被购买方合并日可辨认净资产公允价值的差额365,492.45元在合并报表层面确认为商誉。

(5) 收购少数股权的会计处理方法

本公司以200万元的价格受让天壕机电3.33%的股权,交易价格为此部分股权对应的原始出资额。天壕机电收购日(2013年10月31日)净资产账面价值为54,429,565.00元,本公司享有的净资产为1,814,318.83元,本公司按照交易对价确认长期股权投资,交易对价大于享有被收购方收购日净资产的差额185,681.17元在合并报表层面冲减资本公积。

2. 非同一控制下的业务合并情况

如上所述,2013年1月6日,长葛新世纪与本公司签订《股权转让协议》,并签订了《资产盘点移交协议》,约定由天壕机电收购长葛新世纪现有电机业务。因天壕机电尚处于建设期间,不具备节能产品惠民工程的生产及补贴资质,为保证长葛新世纪电机业务的连续性并持续享受节能惠民工程补贴,双方确认在天壕机电具备生产能力并取得节能产品惠民工程补贴资质前,由天壕机电代管即将收购的长葛新世纪电机业务并向其提供资金,代管期间产生的经营损益由天壕机电承担。

该交易业务在天壕机电构成了一项吸收式的业务合并,适用《企业会计准则第20号—企业合并》准则。在完成天壕机电的股权移交后,天壕机电与长葛新世纪就电机业务资产进行了盘点交接,因此合并日确定为2013年1月15日。之后长葛新世纪与天壕机电签署了《〈资产盘点移交协议〉补充协议》,进一步明确了长葛新世纪原机电业务资产移交的准确范围与价格。本次收购价格为4,327,891.97元。

机电业务合并所取得的被购买方可辨认资产情况如下:

金额单位:元

项目	2013年1月15日公允价值
应收账款	1,627,966.47
存货	3,189,610.00
流动资产合计	4,817,576.47
固定资产	860,960.00
非流动资产合计	860,960.00

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年1月15日公允价值
资产总计	5,678,536.47
应付账款	1,350,644.50
流动负债合计	1,350,644.50
非流动负债合计	-
负债合计	1,350,644.50
净资产	4,327,891.97

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2013年1月1日,“年末”系指2013年12月31日,“本年”系指2013年1月1日至12月31日,“上年”系指2012年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额	年初金额
库存现金	31,274.30	37,193.55
人民币	31,274.30	37,193.55
银行存款	218,778,144.62	358,258,518.38
人民币	218,778,144.62	358,258,518.38
其他货币资金	500,000.00	-
人民币	500,000.00	-
合计	219,309,418.92	358,295,711.93

注:年末余额中其他货币资金为受限的货币资金500,000.00元,为履约保函保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	15,602,261.00	62,764,474.87
合计	15,602,261.00	62,764,474.87

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2013年12月31日已经背书给他方但尚未到期的票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	合计			109,685,124.55
	其中:			
银行承兑汇票	广州市金米罗商贸发展有限公司	2013-8-29	2014-2-28	2,280,000.00
银行承兑汇票	太原市龙城发展投资有限公司	2013-8-8	2014-2-7	2,000,000.00
银行承兑汇票	特变电工新疆新能源股份有限公司	2013-10-29	2014-4-28	2,000,000.00
银行承兑汇票	滕州市威森商贸有限责任公司	2013-7-23	2014-1-22	1,600,000.00
银行承兑汇票	湖南兴龙科技有限公司	2013-7-5	2014-1-4	1,000,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款合计	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	47,788,269.89	98.81	35,043.10	0.07	32,147,880.21	100.00	-	-
组合小计	47,788,269.89	98.81	35,043.10	0.07	32,147,880.21	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	577,890.30	1.19	577,890.30	100.00	-	-	-	-
合计	48,366,160.19	100.00	612,933.40	—	32,147,880.21	100.00	-	—

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款为本集团之子公司天壕机电因收购长葛新世纪电机业务转入的应收账款。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	47,437,838.89	99.27	-	32,147,880.21	100.00	-
1-2年	350,431.00	0.73	35,043.10	-	-	-
合计	47,788,269.89	100.00	35,043.10	32,147,880.21	100.00	—

(2) 本集团本年无实际核销的应收账款。

(3) 年末应收账款中不含持本集团5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款,亦无应收关联方账款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
沙河市安全实业有限公司	合作方	9,685,376.18	1年以内	20.03
山东金晶科技股份有限公司	合作方	5,280,125.28	1年以内	10.92
河北正大玻璃有限公司	合作方	3,387,520.16	1年以内	7.00
信义光伏产业(安徽)控股有限公司	合作方	2,323,456.76	1年以内	4.80
葛洲坝嘉鱼水泥有限公司	合作方	2,217,433.31	1年以内	4.58
合计	—	22,893,911.69	—	47.33

(5) 应收账款质押情况

本公司为天壕东台项目从银行取得借款用天壕东台应收合作方的电费作为质押,本集团之子公司天壕前景、天壕贵州、天壕芜湖、天壕淄博、天壕渝琥、天壕兴山从银行取得长期借款,用应收合作方电费作为质押,截止2013年12月31日,用于质押的应收账款合计9,591,974.24元,质押情况见本附注七、(二)所述。

4. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	133,371,374.68	97.86	48,948,865.13	84.23
1-2年	526,542.52	0.39	9,020,620.94	15.52
2-3年	2,395,520.00	1.75	147,435.78	0.25
合计	136,293,437.20	100.00	58,116,921.85	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
济钢集团国际工程技术有限公司	供应商	41,300,500.00	1年以内	工程未完工
内蒙古恒坤化工有限公司	合作方	40,753,800.00	1年以内	工程未完工
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	供应商	8,491,500.00	1年以内	设备未到货
		368,000.00	1-2年	
		2,208,000.00	2-3年	
南通万达锅炉有限公司	供应商	7,136,110.00	1年以内	设备未到货
三门峡豫西机床有限公司	供应商	3,000,000.00	1年以内	设备未到货
合计	—	103,257,910.00	—	—

注:账龄超过1年的预付款主要是:本集团之子公司天壕六安由于合作方原因在建工程暂停,公司根据未来需用设备情况,尚未要求供应商发货。

(3) 年末预付款项中不含持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 应收利息

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
定期存款利息	1,692,173.72	5,445,111.95	6,620,896.78	516,388.89
其中:一年以上应收未收利息	-	-	-	-
合计	1,692,173.72	5,445,111.95	6,620,896.78	516,388.89

注:上年度上市发行股票收到募集资金,随着募投项目的使用以及经必要审批程序用于其他投资项目,导致年末定期存款和应收利息减少。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,700,000.00	72.36	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款合计	—	—	—	—	—	—	—	—
备用金押金组合	1,795,097.99	27.64	-	-	1,024,704.38	2.13	-	-
账龄组合	-	-	-	-	47,154,349.00	97.87	-	-
组合小计	1,795,097.99	27.64	-	-	48,179,053.38	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	6,495,097.99	100.00	-	—	48,179,053.38	100.00	-	—

注：年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 4,700,000.00 元为应收湖南韶峰南方水泥有限公司的资产处置款，该笔款项在 2014 年 1 月已收回。

1) 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

类别	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	-	-	-	47,154,349.00	100.00	-
合计	-	-	-	47,154,349.00	100.00	-

(2) 本集团本年无实际核销的其他应收款。

(3) 年末其他应收款中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，亦无应收关联方账款。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
湖南韶峰南方水泥有限公司	合作方	4,700,000.00	1-2年	72.36	资产重组
范青	内部员工	134,500.00	1年以内	1.54	备用金
预付物流司机受伤费用	第三方	30,000.00	1年以内	0.46	垫付医药费
		70,000.00	1-2年	1.08	垫付医药费
教朝阳	内部员工	92,827.59	1年以内	1.43	备用金
岳江浩	内部员工	92,671.69	1年以内	1.43	备用金
合计	—	5,119,999.28	—	78.30	—

7. 存货

(1) 存货的分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	22,412,767.10	-	22,412,767.10	4,618,356.48	-	4,618,356.48
原材料	4,923,028.05	-	4,923,028.05	1,184,031.84	-	1,184,031.84
在产品	3,091,197.55	-	3,091,197.55	-	-	-
库存商品	8,871,320.07	1,174,058.51	7,697,261.56	-	-	-
合计	39,298,312.77	1,174,058.51	38,124,254.26	5,802,388.32	-	5,802,388.32

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
库存商品	-	1,174,058.51	-	-	1,174,058.51
合计	-	1,174,058.51	-	-	1,174,058.51

注:年末存货跌价准备为本集团之子公司天壕机电按成本与市价孰低的原则计提的跌价准

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备。

8. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
预缴企业所得税	4,770,705.80	3,893,550.78
合计	4,770,705.80	3,893,550.78

注：如本附注四、1所述，本集团之子公司天壕邯郸、天壕前景、天壕安全、天壕宿迁、天壕东台、天壕宣城、天壕老河口、天壕芜湖、天壕淄博、天壕渝琥、天壕滕州、天壕元华等子公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起获得税收减免，年末其他流动资产主要为上述子公司待抵或留退的企业所得税。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	-	3,600,000.00
按权益法核算长期股权投资	-	-
长期股权投资合计	-	3,600,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	-	3,600,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本期现金红利
成本法核算								
天壕漯河	16.36	16.36	3,600,000.00	3,600,000.00	-	3,600,000.00	-	-

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	777,848,503.68	280,821,585.85	564,831.76	1,058,105,257.77
房屋建筑物及构筑物	34,139,691.10	4,968,051.33	-	39,107,742.43
机器设备	728,560,798.30	270,927,180.87	540,364.24	998,947,614.93
运输设备	8,317,856.38	2,595,662.60	-	10,913,518.98
办公设备	6,830,157.90	2,330,691.05	24,467.52	9,136,381.43
累计折旧合计	84,289,977.69	49,640,442.50	96,425.61	133,833,994.58
房屋建筑物及构筑物	4,363,210.58	1,748,140.19	-	6,111,350.77
机器设备	75,476,707.88	44,896,319.73	87,985.14	120,285,042.47
运输设备	1,885,507.02	896,543.42	-	2,782,050.44
办公设备	2,564,552.21	2,099,439.16	8,440.47	4,655,550.90
减值准备合计	-	-	-	-
房屋建筑物及构筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
账面价值合计	693,558,525.99	—	—	924,271,263.19
房屋建筑物及构筑物	29,776,480.52	—	—	32,996,391.66
机器设备	653,084,090.42	—	—	878,662,572.46
运输设备	6,432,349.36	—	—	8,131,468.54
办公设备	4,265,605.69	—	—	4,480,830.53

注1:本集团的合同能源管理项目,在项目资产达到预定可使用状态时,按照预估的价值及分类进行预转固;项目完成竣工决算后,根据竣工决算的结果对预转固资产价值及明细分类进行调整。

注2:本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为263,763,368.45元,本年收购天壕机电增加固定资产原值529,097.60元。本年增加的累计折旧中,本年实际计提数为49,636,057.02元,收购天壕机电增加累计折旧4,385.48。

注3:本集团之子公司天壕芜湖、天壕淄博、天壕渝琥从银行取得长期借款,用设备作为抵押,抵押情况见本附注七、(二)所述。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 截止2013年12月31日固定资产分布:

公司名称	母公司	天壕电建	天壕宜昌	天壕邯郸	天壕和益	天壕前景	天壕贵州
原价合计	21,608,737.95	3,104,993.50	61,162,152.09	68,581,823.47	31,695,011.47	41,405,462.92	158,582.44
房屋建筑物及构筑物	14,086,588.42	1,082,972.50	3,176,139.70	960,061.22	3,414,897.26	196,491.29	-
机器设备	-	711,596.00	57,492,904.87	67,005,941.42	28,043,189.04	40,663,998.73	-
运输设备	4,851,465.00	804,830.00	236,665.00	258,341.00	73,661.75	126,782.00	-
办公设备	2,670,684.53	505,595.00	256,442.52	357,479.83	163,263.42	418,190.90	158,582.44
累计折旧合计	5,524,771.86	1,025,692.72	13,157,775.87	14,034,314.03	7,388,344.74	10,469,662.22	107,003.39
房屋建筑物及构筑物	2,673,202.82	291,177.22	641,703.82	191,023.29	681,586.68	46,116.19	-
机器设备	-	122,472.32	12,298,764.23	13,498,278.24	6,578,902.51	10,152,524.14	-
运输设备	1,467,852.04	298,965.18	78,882.56	91,065.32	15,552.50	49,444.99	-
办公设备	1,383,717.00	313,078.00	138,425.26	253,947.18	112,303.05	221,576.90	107,003.39
账面价值合计	16,083,966.09	2,079,300.78	48,004,376.22	54,547,509.44	24,306,666.73	30,935,800.70	51,579.05
房屋建筑物及构筑物	11,413,385.60	791,795.28	2,534,435.88	769,037.93	2,733,310.58	150,375.10	-
机器设备	-	589,123.68	45,194,140.64	53,507,663.18	21,464,286.53	30,511,474.59	-
运输设备	3,383,612.96	505,864.82	157,782.44	167,275.68	58,109.25	77,337.01	-
办公设备	1,286,967.53	192,517.00	118,017.26	103,532.65	50,960.37	196,614.00	51,579.05

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

公司名称	天壕安全	天壕宿迁	天壕东台	天壕平水	天壕宜城	天壕荆门
原价合计	136,666,966.99	43,805,014.28	37,369,376.68	27,123,811.63	40,663,185.96	43,058,510.33
房屋建筑物及构筑物	3,053,305.46	158,871.14	693,530.63	638,875.50	1,851,597.25	854,764.46
机器设备	132,910,815.89	43,275,266.25	36,225,059.17	25,972,550.82	38,388,169.21	41,666,556.59
运输设备	235,447.00	126,782.00	240,704.45	363,330.00	122,125.00	238,458.93
办公设备	467,398.64	244,094.89	210,082.43	149,055.31	301,294.50	298,730.35
累计折旧合计	14,475,548.55	6,582,116.59	6,413,728.24	4,267,008.95	6,274,718.32	6,023,782.43
房屋建筑物及构筑物	424,116.35	22,358.08	107,724.11	86,271.33	265,598.85	112,031.17
机器设备	13,815,583.08	6,409,392.77	6,116,635.46	3,988,965.94	5,839,449.92	5,689,264.24
运输设备	74,766.29	35,182.19	71,107.02	112,557.96	34,805.72	76,435.04
办公设备	161,082.83	115,183.55	118,261.65	79,213.72	134,863.83	146,051.98
账面价值合计	122,191,418.44	37,222,897.69	30,955,648.44	22,856,802.68	34,388,467.64	37,034,727.90
房屋建筑物及构筑物	2,629,189.11	136,513.06	585,806.52	552,604.17	1,585,998.40	742,733.29
机器设备	119,095,232.81	36,865,873.48	30,108,423.71	21,983,584.88	32,548,719.29	35,977,292.35
运输设备	160,680.71	91,599.81	169,597.43	250,772.04	87,319.28	162,023.89
办公设备	306,315.81	128,911.34	91,820.78	69,841.59	166,430.67	152,678.37

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

公司名称	天壕老河口	天壕兴山	天壕咸宁	天壕沙河	天壕芜湖	天壕渝琥
原价合计	46,764,060.62	31,088,143.67	34,470,278.57	65,375,410.74	67,223,845.22	38,918,501.43
房屋建筑物及构筑物	752,039.32	-	1,234,508.54	850,626.87	1,205,530.30	700,241.24
机器设备	45,605,903.12	30,799,381.90	32,912,194.76	64,068,520.94	65,759,893.94	37,665,371.81
运输设备	121,400.00	42,900.00	120,400.00	232,296.12	-	249,987.00
办公设备	284,718.18	245,861.77	203,175.27	223,966.81	258,420.98	302,901.38
累计折旧合计	5,745,587.99	1,051,210.32	3,852,873.74	7,839,042.90	8,053,124.15	3,431,028.15
房屋建筑物及构筑物	87,205.75	-	129,649.90	96,018.42	135,864.23	57,889.94
机器设备	5,513,508.81	1,018,751.92	3,613,902.09	7,640,545.03	7,829,230.43	3,223,979.78
运输设备	26,349.45	1,287.00	27,090.00	15,139.20	-	58,290.65
办公设备	118,523.98	31,171.40	82,231.75	87,340.25	88,029.49	90,867.78
账面价值合计	41,018,472.63	30,036,933.35	30,617,404.83	57,536,367.84	59,170,721.07	35,487,473.28
房屋建筑物及构筑物	664,833.57	-	1,104,858.64	754,608.45	1,069,666.07	642,351.30
机器设备	40,092,394.31	29,780,629.98	29,298,292.67	56,427,975.91	57,930,663.51	34,441,392.03
运输设备	95,050.55	41,613.00	93,310.00	217,156.92	-	191,696.35
办公设备	166,194.20	214,690.37	120,943.52	136,626.56	170,391.49	212,033.60

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

公司名称	天壕淄博	天壕六安	天壕滕州	天壕智慧	天壕机电	天壕元华
原价合计	54,177,953.71	2,140.00	60,499,218.04	25,540,902.97	62,142,424.43	32,187,346.95
房屋建筑物及构筑物	-	-	-	-	4,196,701.33	-
机器设备	53,634,048.78	-	60,103,058.78	25,387,448.85	56,003,359.97	32,015,634.84
运输设备	414,188.00	-	167,569.00	2,500.00	1,277,147.60	-
办公设备	129,716.93	2,140.00	228,590.26	150,954.12	665,215.53	171,712.11
累计折旧合计	5,886,849.91	770.40	2,189,094.73	116,400.54	1,264,062.14	722,118.47
房屋建筑物及构筑物	-	-	-	-	61,812.62	-
机器设备	5,767,172.30	-	2,133,997.94	106,100.63	1,077,492.93	-
运输设备	75,612.51	-	16,505.10	93.75	68,003.12	-
办公设备	44,065.10	770.40	38,591.69	10,206.16	56,753.47	722,118.47
账面价值合计	48,291,103.80	1,369.60	58,310,123.31	25,424,502.43	60,878,362.29	31,465,228.48
房屋建筑物及构筑物	-	-	-	-	4,134,888.71	-
机器设备	47,866,876.48	-	57,969,060.84	25,281,348.22	54,925,867.04	32,015,634.84
运输设备	338,575.49	-	151,063.90	2,406.25	1,209,144.48	-
办公设备	85,651.83	1,369.60	189,998.57	140,747.96	608,462.06	-550,406.36

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

公司名称	天壕鄂尔多斯	天壕萍乡	天壕丰城	天壕金彪	合计数	合并抵消数	合并数
原价合计	308,245.33	274,031.00	6,000.00	3,499.00	1,075,385,631.39	-17,280,373.62	1,058,105,257.77
房屋建筑物及构筑物	-	-	-	-	39,107,742.43	-	39,107,742.43
机器设备	-	-	-	-	1,016,310,865.68	-17,363,250.75	998,947,614.93
运输设备	251,611.00	272,051.00	-	-	10,830,641.85	82,877.13	10,913,518.98
办公设备	56,634.33	1,980.00	6,000.00	3,499.00	9,136,381.43	-	9,136,381.43
累计折旧合计	5,833.86	-	-	-	135,902,465.21	-2,068,470.63	133,833,994.58
房屋建筑物及构筑物	-	-	-	-	6,111,350.77	-	6,111,350.77
机器设备	-	-	-	-	122,434,914.71	-2,149,872.24	120,285,042.47
运输设备	5,661.24	-	-	-	2,700,648.83	81,401.61	2,782,050.44
办公设备	172.62	-	-	-	4,655,550.90	-	4,655,550.90
账面价值合计	302,411.47	274,031.00	6,000.00	3,499.00	939,483,166.18	-15,211,902.99	924,271,263.19
房屋建筑物及构筑物	-	-	-	-	32,996,391.66	-	32,996,391.66
机器设备	-	-	-	-	893,875,950.97	-15,213,378.51	878,662,572.46
运输设备	245,949.76	272,051.00	-	-	8,129,993.02	1,475.52	8,131,468.54
办公设备	56,461.71	1,980.00	6,000.00	3,499.00	4,480,830.53	-	4,480,830.53

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天壕贵州项目	39,826,899.81	-	39,826,899.81	39,826,899.81	-	39,826,899.81
天壕金彪项目	29,109,256.10	-	29,109,256.10	-	-	-
天壕鄂尔多斯项目	25,598,229.86	-	25,598,229.86	-	-	-
天壕机电公租房工程	21,779,689.77	-	21,779,689.77	-	-	-
天壕智慧项目	7,622,907.12	-	7,622,907.12	23,540,822.64	-	23,540,822.64
天壕丰城项目	5,219,915.50	-	5,219,915.50	-	-	-
天壕淄博技改项目	4,987,365.47	-	4,987,365.47	2,895,100.56	-	2,895,100.56
天壕宜昌二期工程	2,749,833.32	-	2,749,833.32	-	-	-
天壕六安项目	1,473,983.24	-	1,473,983.24	2,062,494.24	-	2,062,494.24
天壕邯郸项目(并网)	1,308,923.08	-	1,308,923.08	966,923.08	-	966,923.08
天壕和益项目(并网)	960,000.00	-	960,000.00	-	-	-
天壕安全外排水收集系统	441,794.87	-	441,794.87	-	-	-
天壕滕州项目	210,000.00	-	210,000.00	48,475,388.25	-	48,475,388.25
天壕渝琥循环水补水工程	35,726.50	-	35,726.50	-	-	-
天壕安全循环水综合管理系统	6,837.61	-	6,837.61	-	-	-
天壕安全二期工程	-	-	-	38,784,705.30	-	38,784,705.30

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天壕兴山项目	-	-	-	24,943,593.24	-	24,943,593.24
天壕元华项目	-	-	-	5,048,224.33	-	5,048,224.33
合计	141,331,362.25	-	141,331,362.25	186,544,151.45	-	186,544,151.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少			年末金额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少	
天壕贵州项目(注2)	39,826,899.81	-	-	-	-	39,826,899.81
天壕金彪项目	-	29,109,256.10	-	-	-	29,109,256.10
天壕鄂尔多斯项目	-	25,598,229.86	-	-	-	25,598,229.86
天壕机电公租房工程	-	21,779,689.77	-	-	-	21,779,689.77
天壕智慧项目	23,540,822.64	13,994,245.46	25,372,160.98	4,540,000.00	-	7,622,907.12
天壕丰城项目	-	5,219,915.50	-	-	-	5,219,915.50
天壕淄博技改项目	2,895,100.56	2,489,475.88	-	397,210.97	-	4,987,365.47
天壕宜昌二期工程	-	2,749,833.32	-	-	-	2,749,833.32
天壕滕州项目	48,475,388.25	11,924,339.95	56,411,130.26	3,778,597.94	-	210,000.00
天壕安全二期工程	38,784,705.30	28,086,237.99	62,096,193.69	4,774,749.60	-	-
天壕兴山项目	24,943,593.24	11,019,460.10	31,094,192.34	4,868,861.00	-	-
天壕元华项目	5,048,224.33	30,417,892.23	31,150,116.56	4,316,000.00	-	-
天壕机电车间工程	-	54,982,979.56	54,982,979.56	-	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算 比例 (%)	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
天壕贵州项目	3,800.00	104.81	1,900,412.80	-	-	借款和自筹
天壕金彪项目	3,733.00	77.89	-	-	-	自筹
天壕鄂尔多斯项目	21,700.00	11.8	-	-	-	自筹
天壕机电公租房工程	2,250.00	93.09	-	-	-	自筹
天壕智慧项目	3,855.00	106.05	460,800.03	460,800.03	7.68	借款和自筹
天壕丰城项目	19,500.00	2.68	-	-	-	自筹
天壕淄博技改项目	1,651.00	32.61	-	-	-	自筹
天壕宜昌二期工程	3,047.60	9.02	-	-	-	自筹
天壕滕州项目	6,861.00	88.03	-	-	-	自筹
天壕安全二期工程	7,500.00	89.16	-	-	-	自筹
天壕兴山项目	3,409.00	105.49	1,339,394.06	362,250.00	7.68	借款和自筹
天壕元华项目	5,032.00	76.91	-	-	-	自筹
天壕机电车间工程	9,800.00	56.11	104,037.30	104,037.30	6.46	借款和自筹

注 1：本集团本年在建工程转入固定资产的金额为 263,763,368.45 元，转入长期待摊费用的金额为 22,675,419.51 元。

注 2：天壕贵州项目已建成，但截止 2013 年 12 月 31 日尚未投入运营，因天壕贵州合作方贵州水泥厂按照贵阳市政府总体要求进行战略重组和正在进行资产重组谈判。截止 2013 年 12 月 31 日，管理层经减值测试估计该项目无减值。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	1,230,604.59	13,732,636.56	-	14,963,241.15
土地使用权	-	13,719,089.39	-	13,719,089.39
软件	1,230,604.59	13,547.17	-	1,244,151.76
累计摊销	182,882.04	274,739.72	-	457,621.76
土地使用权	-	137,190.89	-	137,190.89
软件	182,882.04	137,548.83	-	320,430.87
账面价值	1,047,722.55	—	—	14,505,619.39
土地使用权	-	—	—	13,581,898.50
软件	1,047,722.55	—	—	923,720.89

13. 商誉

形成商誉事项	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	余额	减值准备			余额	减值准备
收购天壕机电	-	-	365,492.45	-	365,492.45	365,492.45
合计	-	-	365,492.45	-	365,492.45	365,492.45

本年增加的商誉为收购天壕机电 60%股权产生，见附注五、(三)、(4)。报告期末本公司管理层经对包含商誉的天壕机电资产组预计未来现金流量现值的估计测试，根据谨慎原则全额计提商誉减值准备。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末金额
装修费	1,389,460.62	11,000.00	194,863.20	-	1,205,597.42
厂房建筑物	84,774,012.51	25,395,606.49	6,735,364.98	82,786.68	103,351,467.34
合计	86,163,473.13	25,406,606.49	6,930,228.18	82,786.68	104,557,064.76

注 1：本集团在投资余热电站项目时与合作方签署合作协议，协议约定场地由合作方无偿提供，项目建成后由合作方以自身名义办理取得与余热发电项目有关的、由本集团出资建造的新建建筑物房产等手续，合作期限内（一般为 20 年）由本集团各子公司无偿使用该等建筑物。本集团对建造上述厂房建筑物发生的支出在长期待摊费用中列示，在合作期内采用直线法摊销。

注 2：长期待摊费用—厂房建筑物本年增加中，由于天壕安全、天壕兴山、天壕元华、天壕滕州、天壕智慧合同能源管理项目工程预转固从在建工程转入 22,278,208.54 元；因天壕淄博合同能源管理项目的技改项目部分完成增加 688,700.00 元，从在建工程转入 397,210.97 元。

注 3：其他减少是因为天壕淄博管道保温工程本年报废。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 截止2013年12月31日长期待摊费用分布情况:

公司名称	天壕本部	天壕宜昌	天壕邯郸	天壕和益	天壕前景	天壕安全	天壕宿迁	天壕东台
原价合计	470,000.00	8,219,397.26	11,877,696.08	5,889,920.64	6,304,667.88	13,311,619.17	6,365,332.18	4,440,574.99
装修费	470,000.00	4,450.00	798,614.00	-	1,102,269.80	-	-	-
厂房建筑物		8,214,947.26	11,079,082.08	5,889,920.64	5,202,398.08	13,311,619.17	6,365,332.18	4,440,574.99
累计摊销合计	470,000.00	1,869,939.53	2,837,110.74	1,226,530.09	1,799,947.48	1,636,169.56	881,495.55	518,840.22
装修费	470,000.00	2,521.78	189,670.95	-	518,176.99	-	-	-
厂房建筑物	-	1,867,417.75	2,647,439.79	1,226,530.09	1,281,770.49	1,636,169.56	881,495.55	518,840.22
账面价值合计	-	6,349,457.73	9,040,585.34	4,663,390.55	4,504,720.40	11,675,449.61	5,483,836.63	3,921,734.77
装修费	-	1,928.22	608,943.05	-	584,092.81	-	-	-
厂房建筑物	-	6,347,529.51	8,431,642.29	4,663,390.55	3,920,627.59	11,675,449.61	5,483,836.63	3,921,734.77

(续表)

公司名称	天壕平水	天壕宜城	天壕荆门	天壕老河口	天壕兴山	天壕咸宁	天壕沙河
原价合计	4,106,896.10	4,204,647.27	6,382,228.72	5,347,471.26	4,868,861.00	5,553,406.12	5,783,193.62
装修费	-	-	-	-	-	-	-
厂房建筑物	4,106,896.10	4,204,647.27	6,382,228.72	5,347,471.26	4,868,861.00	5,553,406.12	5,783,193.62
累计摊销合计	559,515.60	632,487.02	800,797.29	654,184.09	162,295.36	580,269.06	696,939.76
装修费	-	-	-	-	-	-	-
厂房建筑物	559,515.60	632,487.02	800,797.29	654,184.09	162,295.36	580,269.06	696,939.76
账面价值合计	3,547,380.50	3,572,160.25	5,581,431.43	4,693,287.17	4,706,565.64	4,973,137.06	5,086,253.86
装修费	-	-	-	-	-	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	天壕平水	天壕宜城	天壕荆门	天壕老河口	天壕兴山	天壕咸宁	天壕沙河
厂房建筑物	3,547,380.50	3,572,160.25	5,581,431.43	4,693,287.17	4,706,565.64	4,973,137.06	5,086,253.86

(续表)

公司名称	天壕芜湖	天壕渝琥	天壕淄博	天壕滕州	天壕智慧	天壕元华	合计
原价合计	5,880,767.47	5,467,340.76	4,700,605.25	3,789,597.94	4,540,000.00	4,316,000.00	121,820,223.71
装修费	-	-	-	11,000.00	-	-	2,386,333.80
厂房建筑物	5,880,767.47	5,467,340.76	4,700,605.25	3,778,597.94	4,540,000.00	4,316,000.00	119,433,889.91
累计摊销合计	650,315.37	434,248.73	551,704.43	173,552.42	18,916.67	107,899.98	17,263,158.95
装修费	-	-	-	366.66	-	-	1,180,736.38
厂房建筑物	650,315.37	434,248.73	551,704.43	173,185.76	18,916.67	107,899.98	16,082,422.57
账面价值合计	5,230,452.10	5,033,092.03	4,148,900.82	3,616,045.52	4,521,083.33	4,208,100.02	104,557,064.76
装修费	-	-	-	10,633.34	-	-	1,205,597.42
厂房建筑物	5,230,452.10	5,033,092.03	4,148,900.82	3,605,412.18	4,521,083.33	4,208,100.02	103,351,467.34

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
一、递延所得税资产		
已计提未发放工资	190,960.49	166,214.94
未实现内部销售损益	3,971,623.56	3,469,307.78
合计	4,162,584.05	3,635,522.72
二、递延所得税负债		
试生产净损失	101,543.44	122,268.21
收购少数股权所产生的应纳税差异	117,148.26	117,148.26
合计	218,691.70	239,416.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣亏损	63,782,515.08	44,962,550.37
可抵扣暂时性差异	1,786,991.91	-
合计	65,569,506.99	44,962,550.37

注：期末可抵扣亏损为本公司及天壕机电未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额	备注
2013	-	6,075,686.23	
2014	141,396.93	141,396.93	
2015	2,924,798.77	2,924,798.77	
2016	14,244,744.25	14,217,100.98	
2017	21,588,246.59	21,603,567.46	
2018	24,883,328.54	-	
合计	63,782,515.08	44,962,550.37	

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 暂时性差异

一、可抵扣暂时性差异项目	年末金额	年初金额
已计提未发放工资	763,841.96	664,859.77
未实现内部销售损益	15,886,494.25	13,877,231.10
合计	16,650,336.21	14,542,090.87
二、应纳税暂时性差异项目		
试生产净损失	435,585.58	538,102.11
收购少数股权应纳税差异	468,593.04	468,593.04
合计	904,178.62	1,006,695.15

16. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
存货跌价准备	-	1,174,058.51	-	-	1,174,058.51
坏账准备	-	612,933.40	-	-	612,933.40
商誉减值准备	-	365,492.45	-	-	365,492.45
合计	-	2,152,484.36	-	-	2,152,484.36

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	84,650,000.00	74,600,000.00
保证借款	-	19,800,000.00
质押借款	-	15,000,000.00
合计	84,650,000.00	109,400,000.00

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	106,966,596.08	78,981,372.65
其中: 1年以上	30,243,769.18	43,646,424.54

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：期末1年以上应付账款主要为尚未支付的工程款及采购设备款。

(2) 期末应付账款中不含应付持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

19. 预收账款

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	26,812,169.95	33,936,325.31
其中：1年以上	14,430,517.95	9,879,723.00

注：期末1年以上的预收款项为本公司的工程技术服务项目的预收款，由于项目尚未完成，所以没有结转收入。

(2) 期末预收账款中不含预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。

20. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	5,790,228.74	54,974,827.60	53,193,362.55	7,571,693.79
职工福利费	-	618,341.28	618,341.28	-
社会保险费	653,042.42	9,453,320.17	9,317,861.49	788,501.10
其中：医疗保险费	176,990.97	2,553,589.01	2,515,788.19	214,791.79
基本养老保险费	419,042.92	5,964,446.39	5,873,909.72	509,579.59
失业保险费	31,447.46	440,169.13	438,253.83	33,362.76
工伤保险费	13,950.44	281,922.50	278,858.37	17,014.57
生育保险费	11,610.63	213,193.14	211,051.38	13,752.39
住房公积金	172,407.88	3,164,844.30	3,197,559.22	139,692.96
工会经费和职工教育经费	134,259.32	740,525.59	715,258.15	159,526.76
非货币性福利	-	756,976.04	756,976.04	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	180,395.62	175,325.62	5,070.00
其他	-	15,114.75	15,114.75	-
合计	6,749,938.36	69,904,345.35	67,989,799.10	8,664,484.61

注1：本集团及本集团之子公司天壕东台、天壕平水、天壕芜湖因解除劳动关系给予的补偿金额为180,395.62元。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2：应付职工薪酬年末余额主要为 2013 年 12 月工资及年终奖金，在 2014 年 1-2 月已支付完毕。

21. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-14,084,903.14	-19,558,973.11
营业税	1,010,536.34	337,274.30
企业所得税	889,018.24	2,294,098.57
个人所得税	141,928.17	67,367.02
城市维护建设税	226,442.16	104,851.49
其他税费	364,194.04	145,774.62
合计	-11,452,784.19	-16,609,607.11

22. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
短期借款应付利息	170,678.77	233,704.55
长期借款应付利息	316,326.90	370,206.19
合计	487,005.67	603,910.74

23. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	5,052,160.54	1,766,121.41
其中：1年以上	178,219.87	121,117.37

(2) 期末其他应付款中不含应付持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	71,020,000.00	72,640,000.00

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团期末没有逾期未支付的长期借款。

25. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
递延收益	950,000.00	-
合计	950,000.00	-

(1) 递延收益为本公司取得的中关村产业技术联盟专项资金补贴,该补贴用于新一代高效光伏玻璃生产线低品位余热利用及脱硫脱硝清洁生产应用示范项目,项目周期为2013年1月至2014年12月。

(2) 政府补助

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
中关村产业技术联盟专项资金	-	1,900,000.00	950,000.00	-	950,000.00	与收益相关
合计	-	1,900,000.00	950,000.00	-	950,000.00	

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	22,170,000.00	34,100,000.00
保证借款	46,000,000.00	11,500,000.00
质押借款	8,600,000.00	46,850,000.00
合计	76,770,000.00	92,450,000.00

(2) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末金额	年初金额
天壕机电	2013年7月18日	2015年11月17日	人民币	基准利率上浮5%	30,000,000.00	-
天壕芜湖	2011年8月18日	2016年8月17日	人民币	基准利率上浮15%	22,600,000.00	32,600,000.00

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末金额	年初金额
天壕智慧	2013年7月15日	2018年7月15日	人民币	基准利率上浮20%	20,000,000.00	-
天壕机电	2013年7月19日	2015年11月17日	人民币	基准利率上浮5%	20,000,000.00	-
天壕渝琥	2012年4月26日	2016年4月25日	人民币	基准利率上浮20%	16,770,000.00	23,370,000.00

(3) 本集团的各项借款均有多种担保措施,截止2013年12月31日,借款的抵押、质押、保证情况见本附注七、(二)。

27. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
递延收益	2,085,930.00	-
公租房政府暂付款	4,000,000.00	-
合计	6,085,930.00	-

(1) 递延收益为本集团之子公司天壕机电取得的机电产业园项目补贴。

(2) 政府补助

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
机电产业园项目补贴	-	2,107,000.00	21,070.00	-	2,085,930.00	与资产相关
合计	-	2,107,000.00	21,070.00	-	2,085,930.00	

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减(+、-)					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	240,000,000.00	75.00	-	-	-	-146,667,500.00	-146,667,500.00	93,332,500.00	29.17
其中：境内法人持股	174,880,000.00	54.67	-	-	-	-92,550,000.00	-92,550,000.00	82,330,000.00	25.73
境内自然人持股	65,120,000.00	20.33	-	-	-	-54,117,500.00	-54,117,500.00	11,002,500.00	3.44
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	240,000,000.00	75.00	-	-	-	-146,667,500.00	-146,667,500.00	93,332,500.00	29.17
无限售条件股份									
人民币普通股	80,000,000.00	25.00	-	-	-	146,667,500.00	146,667,500.00	226,667,500.00	70.83
境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	80,000,000.00	25.00	-	-	-	146,667,500.00	146,667,500.00	226,667,500.00	70.83
股份总额	320,000,000.00	100.00	-	-	-	-	-	320,000,000.00	100.00

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 2013年6月28日, 本公司部分首发前已发行的股份锁定承诺到期, 解除限售的股份数量为157,670,000.00股, 占总股本的49.27%, 实际可上市流通数量是146,667,500.00股, 占总股本的45.83%。

注2: 本公司于2013年7月5日收到控股股东北京德之宝投资有限公司(以下简称“德之宝”)的通知, 德之宝将其持有的本公司部分有限售条件的流通股32,362,500.00股质押给光大证券股份有限公司, 并已通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股权质押登记手续, 质押期限自2013年7月3日起至办理解除质押登记手续之日止。

德之宝本次质押股份32,362,500.00股, 占德之宝持有本公司股份的39.31%, 占公司总股本的10.11%。

本公司于2013年10月14日收到控股股东德之宝的通知, 德之宝将其持有的本公司部分有限售条件的流通股39,950,000.00股质押给上海国泰君安资产管理有限公司, 并已通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股权质押登记手续, 质押期限自2013年10月10日起至办理解除质押登记手续之日止。

德之宝本次质押股份39,950,000.00股, 占德之宝持有本公司股份的48.52%, 占公司总股本的12.48%。

截止2013年12月31日, 德之宝共持有本公司股份82,330,000.00股, 占总股本的25.73%; 累计质押的公司股份72,312,500.00股, 占德之宝持有本公司股份的87.83%, 占公司总股本的22.60%。

29. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	669,079,067.32	-	185,681.17	668,893,386.15
合计	669,079,067.32	-	185,681.17	668,893,386.15

本年资本公积减少为收购天壕机电少数股权产生, 见附注五、(三)、(5)。

30. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	4,651,715.58	6,901,588.47	-	11,553,304.05
合计	4,651,715.58	6,901,588.47	-	11,553,304.05

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末余额	170,615,413.92	—
加：年初未分配利润调整数	—	—
本年年初余额	170,615,413.92	—
加：本年归属于母公司股东的净利润	116,044,966.44	—
可供分配的利润	286,660,380.36	—
减：提取法定盈余公积	6,901,588.47	10.00
本年分配现金股利	19,200,000.00	—
本年年末余额	260,558,791.89	—

经2013年5月9日召开的2012年度股东大会审议通过，以本公司现有总股本320,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.600000元人民币现金股利。本次权益分派股权登记日为：2013年7月5日，除权除息日为：2013年7月8日。

32. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
天壕贵州	10.00	804,223.52	937,876.25
天壕机电	36.67	18,659,497.20	—
天壕丰城	10.00	999,227.32	—
合计	—	20,462,948.04	937,876.25

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	325,459,320.33	257,354,496.69
其他业务收入	43,136.87	17,136.93
合计	325,502,457.20	257,371,633.62
主营业务成本	155,513,014.88	106,713,727.84
其他业务成本	28,931.78	3,176.70
合计	155,541,946.66	106,716,904.54

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务-按业务类别分类

业务类别	本年金额	上年金额
主营业务收入		
合同能源管理收入	288,581,096.70	252,261,440.58
工程技术服务收入	31,163,518.60	5,093,056.11
电动机制造	5,714,705.03	-
合计	325,459,320.33	257,354,496.69
主营业务成本		
合同能源管理成本	121,169,892.07	104,092,123.00
工程技术服务成本	27,329,426.03	2,621,604.84
电动机制造	7,013,696.78	-
合计	155,513,014.88	106,713,727.84

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
沙河市安全实业有限公司	37,675,541.54	11.57
山东金晶科技股份有限公司	28,046,342.32	8.62
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	26,130,079.39	8.03
三峡新型建材股份有限公司	25,341,714.83	7.79
河北正大玻璃有限公司	23,130,475.55	7.11
合计	140,324,153.63	43.12

34. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	106,318.28	454,771.77
城市维护建设税	1,446,423.23	1,080,172.17
教育费附加及其他	1,286,571.59	897,476.94
合计	2,839,313.10	2,432,420.88

35. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	152,820.00	-
职工薪酬	105,154.90	-
差旅费	87,813.50	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他	48,775.90	-
合计	394,564.30	-

36. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	20,187,516.24	17,194,786.84
办公费用	9,963,302.97	9,292,543.46
研究开发费	9,894,455.24	7,516,242.55
中介机构费用	4,085,362.07	683,526.67
折旧费及摊销	2,492,751.47	2,117,998.70
汽车费用	2,350,320.71	2,046,041.00
税费	1,735,033.52	1,521,965.74
房租物业及水电费	1,549,277.78	1,239,752.91
其他	3,647,136.89	6,438,018.43
合计	55,905,156.89	48,050,876.30

37. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	17,754,033.80	29,683,521.25
减：利息收入	6,661,600.19	4,901,431.35
加：汇兑损失	424,075.23	-
减：汇兑收益	-	-
加：手续费	341,242.12	887,454.70
合计	11,857,750.96	25,669,544.60

38. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	612,933.40	-
存货跌价损失	1,174,058.51	-
商誉减值损失	365,492.45	-
合计	2,152,484.36	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-	11,887,557.65	-
其中：固定资产处置收益	-	11,887,557.65	-
政府补助	21,050,613.02	12,297,703.95	1,050,580.20
合作方节能奖励	2,600,000.00	1,000,000.00	2,600,000.00
其他	262,377.74	233,858.45	260,328.74
合计	23,912,990.76	25,419,120.05	3,910,908.94

(2) 政府补助

项目	本年金额	上年金额	相关批准文件
知识产权贴息	-	100,000.00	《关于余热发电项目节能技术改造财政奖励资金使用的协议》
稳岗补贴	12,870.20	2,791.00	《扩大失业保证金使用范围促进就业实施意见》
增值税退税	20,000,032.82	12,194,912.95	《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》【财税[2011]115号】
驻地镇政府经济奖励	10,000.00	-	无
中关村知识产权促进局专利创业专项资金	56,640.00	-	无
中关村国家知识产权制度示范园区知识产权专项资助项目	950,000.00	-	《中关村国家知识产权制度示范园区知识产权专项资金使用办法（暂行）》京财文（2010）2418号
机电产业园项目补贴	21,070.00	-	关于兴建“机电产业园项目”的合作协议
合计	21,050,613.02	12,297,703.95	

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	509,511.25	664,184.52	509,511.25
其中：固定资产处置损失	426,724.57	664,184.52	426,724.57
捐赠支出（注1、2）	1,150,000.00	2,017,000.00	1,150,000.00
其他	657,594.07	1,158,893.48	657,594.07
合计	2,317,105.32	3,840,078.00	2,317,105.32

注1：2010年4月本公司向中华环境保护基金会捐款，并发起设立清洁发展基金；根据与中华环境保护基金会签订《捐赠协议书》，本公司承诺在未来的5年内（即2010年-2014年）按年度分批次累计将向中华环境保护基金会捐赠500万元。截至2013年12月31日，累计已捐款500万。

注2：本期捐赠支出15万为中华环境保护基金会雅安萤火行动捐款。

41. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	6,124,375.75	6,150,326.48
递延所得税费用	-345,268.07	-311,924.33
合计	5,779,107.68	5,838,402.15

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	116,044,966.44	90,501,750.07
归属于母公司的非经常性损益	2	1,655,436.02	6,764,875.98
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	114,389,530.42	83,736,874.09
年初股份总数	4	320,000,000.00	240,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	-	80,000,000.00
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7	-	6
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
缩股减少股份数	10	-	-
报告期月份数	11	-	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	320,000,000.00	280,000,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.36	0.32
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	0.36	0.30
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-
转换费用	16	-	-
所得税率	17	-	-
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	-	-
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.36	0.32
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.36	0.30

43. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	7,729,585.02	3,209,257.63
保证金、押金	804,500.00	393,000.00
政府补助	2,082,870.20	102,791.00
合作方奖励	2,600,000.00	1,000,000.00
往来款	12,006,281.54	626,422.82
其他	2,255,403.85	322,653.72
合计	27,478,640.61	5,654,125.17

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
办公费用等	16,706,455.52	15,648,441.24
往来款	15,971,286.26	405,311.30
中介机构费用	710,390.63	481,413.56
租赁费	1,749,657.76	1,301,292.46
捐款	1,150,000.00	2,017,000.00
其他	4,831,853.24	2,298,906.38
合计	41,119,643.41	22,152,364.94

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
重组业务交易保证金退回	20,800,000.00	-
机电产业园项目补贴	2,107,000.00	-
公租房政府暂付款	4,000,000.00	-
固定资产设备及工程退款	4,768,511.00	-
合计	31,675,511.00	-

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
重组业务交易保证金	20,800,000.00	-
重组业务中介机构费用	2,750,000.00	-
其他	51,768.00	-
合计	23,601,768.00	-

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
票据保证金	7,000,000.00	-
票据保证金利息	107,800.00	-
知识产权质押贷款贴息	-	100,000.00
其他	100,000.00	-
合计	7,207,800.00	100,000.00

注 1: 其他是本公司上年受限贷款贴息款 100,000.00 元本年不再受限。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：本公司本年非同一控制合并天壕机电，合并日天壕机电银行存款中有应付票据保证金7,000,000.00元，年末应付票据解付，该保证金解除受限，并收到保证金利息107,800.00元。

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
贷款评审及担保费	-	168,000.00
上市信息披露费	420,000.00	2,750,000.00
上市中介及其他费用	-	5,955,971.02
其他	-	100,000.00
合计	420,000.00	8,973,971.02

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	112,628,018.69	90,242,527.20
加：资产减值准备	2,152,484.36	-
固定资产折旧	49,636,057.02	43,800,209.53
无形资产摊销	274,739.72	97,786.02
长期待摊费用摊销	6,930,228.18	5,116,214.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	509,511.25	-11,223,373.13
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	17,754,714.30	29,683,521.25
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-527,061.33	-321,875.05
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-20,724.77	9,950.72
存货的减少(增加以“-”填列)	-33,495,924.45	-4,931,872.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-65,230,772.00	-145,397,897.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-64,431,603.05	31,214,932.50
其他	2,750,000.00	1,247,679.00
经营活动产生的现金流量净额	28,929,667.92	39,537,802.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债	-	-
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	218,809,418.92	358,195,711.93
减: 现金的期初余额	358,195,711.93	66,176,378.69
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	-139,386,293.01	292,019,333.24

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	18,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物(注1)	5,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物(注2)	134,503.51
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,865,496.49
4. 取得子公司的净资产	29,390,845.92
流动资产	36,857,550.51
非流动资产	26,655,803.68
流动负债	34,122,508.27
非流动负债	-

注 1: 本公司取得天壕机电子公司的价格为 18,000,000.00 元, 其中 5,000,000.00 元为现金支付, 13,000,000.00 元为银行承兑汇票支付。

注 2: 如附注六、43 所述, 天壕机电银行存款户有应付票据保证金 7,000,000.00 元, 为受限资金不属于现金及现金等价物。

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	218,809,418.92	358,195,711.93
其中: 库存现金	31,274.30	37,193.55
可随时用于支付的银行存款	218,778,144.62	358,158,518.38
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其中:三个月内到期的债权投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	218,809,418.92	358,195,711.93

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股公司及最终控制方	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
德之宝	有限公司	北京市	陈作涛	投资	60046906-4
陈作涛	自然人	-	-	-	-

德之宝(2014年更名为“天壕投资集团有限公司”)成立于1997年12月12日,住所为北京市西城区黄寺大街23号1号楼1门202(德胜园区),主营业务为项目投资、投资管理,实际控制人为陈作涛先生,其持有德之宝95%的股权。

(2) 控股股东注册资本及其变化

控股公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
德之宝	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

2014年3月德之宝的注册资本增加为人民币5000万元,2014年4月德之宝的名称变更为“天壕投资集团有限公司”。

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股公司	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
德之宝	82,330,000.00	82,330,000.00	25.73	25.73

2、 子公司

(1) 子公司基本情况

子公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
天壕电建	有限责任公司	河南省长葛市	程炳乾	建筑安装	67288413-6

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
天壕韶峰	有限责任公司	湖南省湘潭市	王祖锋	能源生产	66630090-7
天壕宜昌	有限责任公司	湖北省宜昌市	王祖锋	能源生产	67367844-9
天壕邯郸	有限责任公司	河北省邯郸市	王坚军	能源生产	68138330-9
天壕和益	有限责任公司	河北省保定市	王坚军	能源生产	68279191-0
天壕前景	有限责任公司	北京市	陈作涛	能源生产	68285809-7
天壕贵州	有限责任公司	贵州省贵阳市	王祖锋	能源生产	68399858-5
天壕安全	有限责任公司	河北省沙河市	王坚军	能源生产	69465748-7
天壕宿迁	有限责任公司	江苏省宿迁市	王祖锋	能源生产	69788738-4
天壕东台	有限责任公司	江苏省东台市	王祖锋	能源生产	55119850-0
天壕平水	有限责任公司	北京市	陈作涛	能源生产	55136238-2
天壕宜城	有限责任公司	湖北省宜城市	王祖锋	能源生产	55068350-4
天壕荆门	有限责任公司	湖北省荆门市	王祖锋	能源生产	55703040-X
天壕老河口	有限责任公司	湖北省老河口市	王祖锋	能源生产	55703776-7
天壕兴山	有限责任公司	湖北省兴山县	王祖锋	能源生产	55970915-X
天壕咸宁	有限责任公司	湖北省嘉鱼县	王祖锋	能源生产	55972530-1
天壕沙河	有限责任公司	河北省沙河市	王祖锋	能源生产	56195012-9
天壕芜湖	有限责任公司	安徽省芜湖市	王坚军	能源生产	56342322-6
天壕渝琥	有限责任公司	重庆市	王坚军	能源生产	57342302-7
天壕淄博	有限责任公司	山东省淄博市	王坚军	能源生产	57935044-7
天壕六安	有限责任公司	安徽省六安市	王坚军	能源生产	58154979-7
天壕滕州	有限责任公司	山东省滕州市	王坚军	能源生产	05342327-7
天壕智慧	有限责任公司	北京市	陈作涛	能源生产	05735028-X
天壕机电	有限责任公司	河南省长葛市	陈作涛	电动机生产	58604811-5
天壕元华	有限责任公司	河北省沙河市	王坚军	能源生产	06313709-8
天壕鄂尔多斯	有限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	王坚军	能源生产	07556904-X
天壕萍乡	有限责任公司	江西省萍乡市	王坚军	能源生产	07687887-2
天壕丰城	有限责任公司	江西省丰城市	王坚军	能源生产	07904751-3
天壕金彪	有限责任公司	河北省廊坊市	王坚军	能源生产	08269150-2

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
天壕电建	8,190,000.00	-	-	8,190,000.00
天壕韶峰	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
天壕宜昌	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
天壕邯郸	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00
天壕和益	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
天壕前景	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
天壕贵州	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
天壕安全	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
天壕宿迁	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
天壕东台	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
天壕平水	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
天壕宣城	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
天壕荆门	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
天壕老河口	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00
天壕兴山	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
天壕咸宁	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
天壕沙河	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
天壕芜湖	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00
天壕渝琥	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
天壕淄博	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
天壕六安	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
天壕滕州	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
天壕智慧	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
天壕机电	30,000,000.00	30,000,000.00	-	60,000,000.00
天壕元华	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
天壕鄂尔多斯	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
天壕萍乡	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
天壕丰城	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
天壕金彪	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
天壕电建	7,930,000.00	7,930,000.00	100.00%	100.00%
天壕韶峰	25,000,000.00	25,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕宜昌	19,900,000.00	19,900,000.00	100.00%	100.00%

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
天壕邯郸	33,000,000.00	33,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕和益	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕前景	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕贵州	13,500,000.00	13,500,000.00	90.00%	90.00%
天壕安全	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕宿迁	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕东台	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕平水	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕宣城	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕荆门	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕老河口	22,000,000.00	22,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕兴山	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕咸宁	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕沙河	25,000,000.00	25,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕芜湖	22,000,000.00	22,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕渝琥	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕淄博	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕六安	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕滕州	25,000,000.00	25,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕智慧	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕机电	38,000,000.00	-	63.33%	-
天壕元华	15,000,000.00	-	100.00%	-
天壕鄂尔多斯	60,000,000.00	-	100.00%	-
天壕萍乡	20,000,000.00	-	100.00%	-
天壕丰城	9,000,000.00	-	90.00%	-
天壕金彪	15,000,000.00	-	100.00%	-

3、其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
其他关联关系方	黄卓芬	借款担保

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

本公司及最终控制人陈作涛先生、黄卓芬女士为子公司的长期融资提供了担保,担保方式为保证,且部分融资以借款人的固定资产抵押或应收账款质押,具体情况如下:

单位:万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	抵、质押物	是否已经履行完毕
天壕节能	天壕宜昌	2,900.00	2009-3-9	2013-6-9	以9MW发电机组发电生产设备作为抵押	是
天壕节能 陈作涛	天壕前景	2,500.00	2009-7-1	2014-7-1	以收取合作方的电费收入质押	否
天壕节能	天壕贵州	2,500.00	2009-12-31	2014-12-31	以本公司及小股东孙晓彤所持有的天壕贵州股权和收取合作方电费收费权为质押	否
天壕节能 陈作涛 黄卓芬	天壕和益	2,500.00	2010-1-8	2013-1-14	以天壕和益的机器设备作为抵押	是
天壕节能 陈作涛	天壕平水	1,900.00	2010-7-16	2013-1-14	以收取合作方的电费收入质押;借款时约定项目建成后,需追加机器设备的抵押担保	是
天壕前景 天壕东台 陈作涛	天壕节能	2,967.00	2011-6-21	2016-6-21	天壕东台以收取合作方的电费收入质押	否
天壕节能 陈作涛	天壕芜湖	4,500.00	2011-8-18	2016-8-17	以收取合作方的电费收入质押;以天壕芜湖的机器设备作抵押担保	否
天壕节能 陈作涛	天壕淄博	4,500.00	2011-12-16	2014-12-15	以收取合作方的电费收入质押;以天壕淄博的机器设备作为抵押担保	否
天壕节能 陈作涛	天壕渝琥	2,700.00	2012-4-26	2016-4-26	以收取合作方的电费收入质押;以天壕渝琥的机器设备作为抵押担保	否
天壕节能 陈作涛	天壕兴山	2,000.00	2012-3-14	2016-3-13	借款时约定项目建成后,以收取合作方的电费收入质押,需追加机器设备的抵押担保	否
陈作涛	天壕节能	3,500.00	2012-12-13	2013-11-13	无	是
陈作涛、 黄卓芬	天壕节能	3,000.00	2013-1-4	2013-1-11	无	是

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	抵、质押物	是否已经履行完毕
天壕节能	天壕智慧	2,000.00	2013-7-15	2018-7-15	无	否
天壕节能 陈作涛	天壕机电	5,500.00	2013-7-15	2018-7-11	无	否

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	446.05万元	431.28万元

八、或有事项

截至2013年12月31日,本集团本年度无重大或有事项。

九、承诺事项

1. 截止2013年12月31日,本集团已签订尚未履行或尚未完全履行的资本性支出合同:

项目	预计总投资	已签合同金额	预付及已结算金额
在建项目	552,780,000.00	315,085,485.47	225,630,119.47
拟建项目	280,060,000.00	47,000.00	47,000.00
合计	832,840,000.00	315,132,485.47	225,677,119.47

(1) 在建项目情况

1) 余热发电项目情况

序号	项目名称	投资总额 (万元)	装机容量 (MW)	预计竣工 发电时间	合作方名称	合作方情况	合作方 所属行 业
1	天壕贵州	3,800	6	尚未确定	贵州水泥厂	地方大型国有企业	水泥
2	天壕六安	4,295	6	尚未确定	安徽蓝翔节能玻璃股份有限公司	玻璃生产集团蓝实玻璃集团公司成员企业	玻璃
3	天壕鄂尔多斯	21,700	25	2014年6月	内蒙古恒坤化工有限公司	国有企业	煤化工
4	天壕金彪	3,733	4.5	注1	廊坊金彪玻璃有限公司	河北主要玻璃生产企业	玻璃
5	天壕丰城	19,500	20	注2	丰城新高焦化有限公司	中外合资企业	煤化工

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计		53,028	61.50	—	—	—	—
----	--	--------	-------	---	---	---	---

注1: 天壕金彪的两条生产线, 一条于2014年1月投产, 另一条预计于2014年8月投产。

注2: 天壕丰城的烟气道工程于2014年2月完工, 干熄焦余热发电项目预计于2015年年底投产。

2) 其他项目

项目名称	预计投资总额(万元)	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
天壕机电公租房工程	2,250.00	2,092.46	1,657.46	435.00	2014-2015
合计	2,250.00	2,092.46	1,657.46	435.00	—

(2) 拟建项目情况

序号	项目名称	投资总额(万元)	装机容量(MW)	预计启动时间	合作方名称	合作方情况	合作方所属行业
1	鲁元项目	3,740	6	尚未确定	潍坊鲁元建材有限公司	潍坊市百强民营企业	水泥
2	洛玻项目	5,966	9	尚未确定	洛玻集团洛阳龙昊玻璃有限公司	中国建筑材料集团有限公司下属子公司	玻璃
3	蓝欣项目	4,800	7	尚未确定	唐山市蓝欣玻璃有限公司	河北主要玻璃生产企业	玻璃
4	天壕萍乡	13,500	9	尚未确定	萍乡焦化有限责任公司	国有股份制企业	煤化工
合计		28,006	31	—	—	—	—

注: 2013年11月29日, 本公司与秦皇岛弘耀节能玻璃有限公司签订了《余热发电项目合作协议之解除协议》, 双方协议解除于2010年11月签署的《玻璃窑余热发电项目合作协议》。

2013年11月29日, 本公司与秦皇岛耀华玻璃工业园有限责任公司、秦皇岛北方玻璃集团有限公司分别签订了《余热发电项目合作协议之解除协议》, 协议解除于2010年11月签署的《玻璃窑余热发电项目合作协议》。

2. 除上述承诺事项外, 本集团无其他重大承诺事项。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后拟新设公司

2014年4月16日,本公司与自然人陈耀都签订《合资协议书》,拟与陈耀都在北京市共同出资设立北京天壕环保科技有限公司(以工商登记为准)(以下简称“合资公司”或“天壕环保”)。合资公司注册资本为2,000万元,其中本公司以货币出资1,000万元,占合资公司50%股权;陈耀都以货币出资400万元、以无形资产出资600万元共计出资1,000万元,占合资公司50%股权。本公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于合资设立北京天壕环保科技有限公司的议案》。

(二) 资产负债表日后投资

2014年4月16日,本公司与宁夏节能投资有限公司(简称“宁投公司”)股东康得资管、宁夏回族自治区经信委新技术推广站(以下简称“推广站”)、宁投公司签订了《宁夏节能投资有限公司增资协议书》,本公司将以自有资金人民币2000万元对宁投公司进行增资,增资后宁投公司的注册资本由5000万元增加至7000万元,本公司持有宁投公司28.57%的股权。本次增资事项已经2014年4月16日召开的公司第二届董事会第三次会议审议通过。

2014年4月18日,本公司已向宁投公司支付2000万元增资款。

(三) 资产负债表日后股权激励计划

2014年4月3日,本公司第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议审议通过了《天壕节能科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要》和《天壕节能科技股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》。

该激励计划由董事会负责制定,董事会授权薪酬与考核委员会对本计划进行管理,采取的激励形式为限制性股票,股票来源为本公司向激励对象定向发行本公司A股普通股。该激励计划拟授予的限制性股票数量912万股,占该激励计划草案摘要公告日本公司股本总额32000万股的2.85%,该激励计划中任何一名激励对象所获授限制性股票数量未超过该激励计划提交股东大会审议之前本公司股本总额的1%。该计划首次授予的激励对象总人数为39人,激励对象包括本公司实施该计划时在本公司任职董事、高级管理人员及核心业务、技术、管理骨干。

该激励计划有效期为自权益授予之日4年,在授予日后12个月为标的股票锁定期,激励对象根据本激励计划持有的标的股票将被锁定且不得以任何形式转让。

(四) 资产负债表日后利润分配预案

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014年4月23日，本公司第二届第四次董事会审议通过了2013年度利润分配预案。利润分配预案的具体内容为以本公司2013年末的股本总数320,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.8元（含税），共计派发现金股利25,600,000元（含税），占2013年归属于上市公司股东净利润的22.06%。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

天壕平水合作方北京金隅平谷水泥有限公司为贯彻执行北京市政府转变经济发展方式、积极调整产业结构、改善环境空气质量的决策部署，熟料生产线于2013年全面停产，北京市政府将予以补偿。在补偿方案中，合作方已将天壕平水余热发电项目资产损失情况一并申报，目前北京市经信委已将该项目后续处置方案上报北京市政府，等待后续审批。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款合计	-	-	-	-	-	-	-	-
集团内部往来组合	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	3,569,877.11	100.00	-	-	400,000.00	100.00	-	-
组合小计	3,569,877.11	100.00	-	-	400,000.00	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,569,877.11	100.00	-	-	400,000.00	100.00	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,569,877.11	100.00	-	400,000.00	100.00	-
合计	3,569,877.11	100.00	-	400,000.00	100.00	-

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
山东金晶科技股份有限公司	合作方	3,569,877.11	1年以内	100.00
合计	—	3,569,877.11	—	—

(3) 本公司本年无实际核销的应收账款。

(4) 年末应收账款中不含持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款合计	—	—	—	—	—	—	—	—
备用金押金组合	719,021.49	0.15	-	-	493,106.63	0.11	-	-
集团内部往来组合	489,006,626.03	99.85	-	-	435,969,459.61	99.89	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	489,725,647.52	100.00	-	-	436,462,566.24	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	489,725,647.52	100.00	-	-	436,462,566.24	100.00	-	-

(2) 本公司本年无实际核销的其他应收款。

(3) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
沙河市天壕安全余热发电有限公司	子公司	85,965,573.79	1年以内	17.55
鄂尔多斯市天壕新能源有限公司	子公司	58,660,420.60	1年以内	11.98
宜昌市天壕余热发电有限公司	子公司	57,593,767.02	1年以内	11.76
宿迁市天壕新能源有限公司	子公司	29,501,755.48	1年以内	6.02
贵州天壕新能源有限公司	子公司	25,960,133.89	1年以内	5.30
合计	—	257,681,650.78		52.61

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	576,330,000.00	422,930,000.00
按权益法核算长期股权投资	-	-
长期股权投资合计	576,330,000.00	422,930,000.00
减：长期股权投资减值准备	365,492.45	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
长期股权投资价值	575,964,507.55	422,930,000.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资单位: 万元

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
天壕电建	100%	100%	573.00	793.00	-	-	793.00	-
天壕韶峰	100%	100%	1,875.00	2,500.00	-	-	2,500.00	700.00
天壕宜昌	100%	100%	1,500.00	1,990.00	-	-	1990.00	1,200.00
天壕漯河	16.36%	16.36%	2,000.00	360.00	-	360.00	-	-
天壕邯郸	100%	100%	1,500.00	3,300.00	-	-	3,300	900.00
天壕和益	100%	100%	1,500.00	1,500.00	-	-	1,500	60.00
天壕前景	100%	100%	2,000.00	2,000.00	-	-	2,000	350.00
天壕贵州	90%	90%	1,350.00	1,350.00	-	-	1,350	-
天壕安全	100%	100%	2,000.00	2,000.00	-	-	2,000.00	1,370.00
天壕宿迁	100%	100%	1,500.00	1,500.00	-	-	1,500.00	100.00
天壕东台	100%	100%	1,500.00	1,500.00	-	-	1,500.00	800.00
天壕平水	100%	100%	1,000.00	1,000.00	-	-	1,000.00	
天壕宣城	100%	100%	1,800.00	1,800.00	-	-	1,800.00	400.00
天壕荆门	100%	100%	1,800.00	1,800.00	-	-	1,800.00	450.00
天壕老河口	100%	100%	2,200.00	2,200.00	-	-	2,200.00	550.00
天壕兴山	100%	100%	1,200.00	1,200.00	-	-	1,200.00	-
天壕沙河	100%	100%	2,500.00	2,500.00	-	-	2,500.00	900.00
天壕咸宁	100%	100%	1,800.00	1,800.00	-	-	1,800.00	250.00
天壕芜湖	100%	100%	2,200.00	2,200.00	-	-	2,200.00	500.00
天壕渝晓	100%	100%	1,500.00	1,500.00	-	-	1,500.00	120.00
天壕淄博	100%	100%	2,000.00	2,000.00	-	-	2,000.00	350.00
天壕六安	100%	100%	1,500.00	1,500.00	-	-	1,500.00	-
天壕滕州	100%	100%	2,500.00	2,500.00	-	-	2,500.00	-
天壕智慧	100%	100%	1,500.00	1,500.00	-	-	1,500.00	-
天壕机电	63.33%	63.33%	1,800.00	-	3,800.00	-	3,800.00	-
天壕元华	100%	100%	1,500.00	-	1,500.00	-	1,500.00	-
天壕鄂尔多斯	100%	100%	2,000.00	-	6,000.00	-	6,000.00	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
斯								
天壕萍乡	100%	100%	2,000.00	-	2,000.00	-	2,000.00	-
天壕丰城	90%	90%	900.00	-	900.00	-	900.00	-
天壕金彪	100%	100%	1,500.00	-	1,500.00	-	1,500.00	-
合计	—	—	50,498.00	42,293.00	1,5700.00	360.00	57,633.00	9,000.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	27,981,515.95	10,882,726.50
其他业务收入	13,680.27	13,960.18
合计	27,995,196.22	10,896,686.68
主营业务成本	17,570,140.01	1,845,323.81
其他业务成本	-	-
合计	17,570,140.01	1,845,323.81

(2) 主营业务-按业务类别分类

业务类别	本年金额	上年金额
主营业务收入		
合同能源管理收入	-	-
工程技术服务收入	27,981,515.95	10,882,726.50
合计	27,981,515.95	10,882,726.50
主营业务成本		
合同能源管理成本	-	-
工程技术服务成本	17,570,140.01	1,845,323.81
合计	17,570,140.01	1,845,323.81

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	90,000,000.00	60,000,000.00
合计	90,000,000.00	60,000,000.00

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
合计	90,000,000.00	60,000,000.00
其中：天壕韶峰	7,000,000.00	-
天壕宜昌	12,000,000.00	10,000,000.00
天壕和益	600,000.00	3,300,000.00
天壕邯郸	9,000,000.00	7,400,000.00
天壕前景	3,500,000.00	5,000,000.00
天壕安全	13,700,000.00	10,000,000.00
天壕东台	8,000,000.00	5,000,000.00
天壕电建	-	1,100,000.00
天壕荆门	4,500,000.00	3,000,000.00
天壕宜城	4,000,000.00	3,000,000.00
天壕平水	-	150,000.00
天壕老河口	5,500,000.00	3,500,000.00
天壕芜湖	5,000,000.00	1,500,000.00
天壕宿迁	1,000,000.00	2,000,000.00
天壕淄博	3,500,000.00	1,700,000.00
天壕咸宁	2,500,000.00	350,000.00
天壕沙河	9,000,000.00	3,000,000.00
天壕渝琥	1,200,000.00	-

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	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	69,015,884.73	36,048,093.40
加：资产减值准备	365,492.45	-
固定资产折旧	1,425,790.36	1,379,890.75
无形资产摊销	116,884.20	85,585.09
长期待摊费用摊销	38,181.87	231,893.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	2,917.99	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	7,722,244.60	6,990,168.63
投资损失(收益以“-”填列)	-90,000,000.00	-60,000,000.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-16,265,423.32	-4,328,852.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-55,977,962.89	-366,510,705.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	30,087,091.47	-1,345,702.08
其他	2,750,000.00	1,247,679.00
经营活动产生的现金流量净额	-50,718,898.54	-386,201,949.44
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	-	-
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	128,027,230.51	293,658,463.59
减: 现金的期初余额	293,658,463.59	16,114,877.37
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	-165,631,233.08	277,543,586.22

十三、财务报告批准

本财务报告于2014年4月23日由本公司董事会批准报出。

天壕节能科技股份有限公司财务报表补充资料

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团2012年度、2013年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-509,511.25	11,223,373.13
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助	1,050,580.20	102,791.00
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用	-	-
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期初至合并日的当期净损益	-	-
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	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表补充资料

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,600,000.00	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,547,265.33	-2,942,035.03
小计	1,593,803.62	9,384,129.10
所得税影响额	51,132.62	-2,619,253.12
少数股东权益影响额(税后)	10,499.78	-
合计	1,655,436.02	6,764,875.98

注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”是本年滕州金晶玻璃有限公司收到的国家节能技改奖励资金314万元，根据双方原合作协议协商，滕州金晶玻璃有限公司支付给本集团260万元。

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团2013年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	9.49	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.36	0.36	0.36

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本年金额	上年金额	变动幅度(%)	备注
货币资金	219,309,418.92	358,295,711.93	-38.79	1
应收票据	15,602,261.00	62,764,474.87	-75.14	2
应收账款	47,753,226.79	32,147,880.21	48.54	3
预付款项	136,293,437.20	58,116,921.85	134.52	4
其他应收款	6,495,097.99	48,179,053.38	-86.52	5

天壕节能科技股份有限公司财务报表补充资料

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
存货	38,124,254.26	5,802,388.32	557.04	6
长期股权投资	-	3,600,000.00	-100.00	7
固定资产	924,271,263.19	693,558,525.99	33.27	8
无形资产	14,505,619.39	1,047,722.55	1284.49	9
应付账款	106,966,596.08	78,981,372.65	35.43	10
应交税费	-11,452,784.19	-16,609,607.11	-31.05	11

注1: 货币资金年末较年初减少 138,986,293.01 元, 减幅为 38.79%, 原因是本年固定资产、在建工程增加导致投资活动产生的现金流量净额为-109,169,810.50 元, 同时本年偿还借款本金及利息金额大于新增借款金额导致筹资活动产生的现金流量净额为-59,146,150.43 元。

注2: 应收票据年末较年初减少 47,162,213.87 元, 减幅为 75.14%, 原因是本年票据背书和贴现金额增加。

注3: 应收账款年末较年初增加 15,605,346.58 元, 增幅为 48.54%, 主要原因是本年投产的合同能源管理项目增加和工程技术服务收入增加。

注4: 预付账款年末较年初增加 78,176,515.35 元, 增幅为 134.52%, 主要原因是预付的设备款和工程款增加。

注5: 其他应收款年末较年初减少 41,683,955.39 元, 减幅为 86.52%, 主要原因是上年处置天壕韶峰资产, 应收湖南韶峰南方水泥有限公司的资产处置款, 本年收回 42,321,899.00 元。

注6: 存货年末较年初增加 32,321,865.94 元, 增幅为 557.04%, 主要原因是 1) 本公司的部分 EPC 项目期末尚未完工, 存货未结转成本; 2) 本年新增子公司天壕机电年末存货净额 14,550,674.38 元。

注7: 长期股权投资年末较年初减少 3,600,000.00 元, 减幅为 100.00%, 原因是本公司本年出售所持有的全部天壕漯河的股权。

注8: 固定资产年末较年初增加 230,712,737.20 元, 增幅为 33.27%, 主要原因是本年新投产项目增加。

注9: 无形资产年末较年初增加 13,457,896.84 元, 增幅为 1284.49%, 原因是子公司天壕机电本年新增土地使用权。

天壕节能科技股份有限公司财务报表补充资料

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注 10: 应付账款年末较年初增加 27,985,223.43 元,增幅为 35.43%,原因是在建项目的应付设备款和应付工程款增加。

注 11: 应交税费年末较年初增加 5,156,822.92 元,增幅为 31.05%,原因是本年进项税减少导致应交增值税增加和部分子公司企业所得税免税期结束导致应交企业所得税增加。

本年合并利润表较上年变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	325,502,457.20	257,371,633.62	26.47	1
营业成本	155,541,946.66	106,716,904.54	45.75	1
财务费用	11,857,750.96	25,669,544.60	-53.81	2
资产减值损失	2,152,484.36	-		3

注 1: 营业收入本年较上年增加 68,130,823.58 元,增幅为 26.47%,原因是 1) 本年新增投产项目五个,另 2012 年度投产的部分余热发电合同能源管理项目,在 2012 年的运营时间不足一年,而在本年度的运营时间为一年,以上原因致使本年合同能源管理收入大幅增加; 2) 本年工程技术服务收入增加。

营业成本本年较上年增加 48,825,042.12 元,增幅为 45.75%,原因是 1) 本年合同能源管理业务毛利率稳定; 2) 工程技术服务业务中包含设备销售,毛利率较上年降低。

注 2: 财务费用本年较上年减少 13,811,793.64 元,减幅为 53.81%,原因是 1) 本公司定期存款利息收入增加; 2) 长短期借款减少导致利息支出减少。

注 3: 资产减值损失较上年增加 2,152,484.36 元,为子公司天壕机电计提的存货跌价准备和应收账款坏账准备以及合并报表层面计提的商誉减值准备。

天壕节能科技股份有限公司

二〇一四年四月二十三日