

**北京华盛新能投资有限公司**  
**2014年1-10月、2013年度、2012年度模拟合并**  
**审计报告**

索引	页码
模拟合并审计报告	
公司财务报表	
— 模拟合并资产负债表	1-2
— 模拟合并利润表	3
— 模拟合并现金流量表	4
— 模拟母公司资产负债表	5-6
— 母公司利润表	7
— 母公司现金流量表	8
— 模拟合并财务报表附注	9-62
— 模拟财务报表补充资料	63





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/2014A2024-2

北京华盛新能投资有限公司董事会:

我们审计了后附的北京华盛新能投资有限公司(以下简称北京华盛公司)按照模拟财务报表附注二所述模拟财务报表编制基础编制的北京华盛公司模拟财务报表,包括2012年12月31日、2013年12月31日、2014年10月31日的模拟合并资产负债表、模拟母公司资产负债表,2012年度、2013年度、2014年1-10月的模拟合并利润表、母公司利润表、模拟合并现金流量表、母公司现金流量表及模拟合并财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制财务报表是北京华盛公司管理层的责任,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模拟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模拟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,以获取有关模拟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模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与模拟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,以及评价模拟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，后附的北京华盛公司模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制。

### 四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，本报告所附模拟财务报表是根据模拟财务报表附注二所述编制基础编制的，该报表所列数据和信息并不构成北京华盛公司本次资产重组交易完成后实际财务报表的比较财务数据和信息。本段内容不影响已发表的审计意见。

北京华盛公司编制的模拟财务报表是为了天壕节能科技股份有限公司收购北京华盛公司股权，按附注二所述编制基础编制的，可能不适用于除本次收购股权之外的其他报告使用者使用，因此本报告仅限于天壕节能科技股份有限公司发行股份及支付现金购买北京华盛公司股权向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组之用，不得用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一五年一月十五日

## 模拟合并资产负债表

2014年10月31日

编制单位：北京华盛新能投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	八、1	38,913,231.21	56,514,152.44	101,771,324.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	八、3	2,896,880.00	164,809.35	260,240.00
预付款项	八、4	34,597,784.61	80,819,894.89	49,440,754.17
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	八、5	178,146,792.90	50,462,503.06	17,219,189.59
存货	八、6	7,920,234.13	9,123,093.81	9,668,919.77
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	八、7	416,172.63	255,828.87	341,417.92
<b>流动资产合计</b>		<b>262,891,095.48</b>	<b>197,340,282.42</b>	<b>178,701,845.71</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	八、8	10,000,000.00	30,000,000.00	25,000,000.00
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	八、9	-	25,500,000.00	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	八、10	164,143,487.74	134,196,819.74	109,813,688.61
在建工程	八、11	5,175,880.11	9,917,050.29	10,160,822.45
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产	八、12	243,825,868.36	254,484,278.26	267,370,268.66
开发支出		-	-	-
商誉		19,652,007.50	19,652,007.50	19,652,007.50
长期待摊费用	八、13	604,220.70	703,325.83	1,148,534.77
递延所得税资产	八、14	416,904.09	259,057.06	140,753.37
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>443,818,368.50</b>	<b>474,712,538.68</b>	<b>433,286,075.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>706,709,463.98</b>	<b>672,052,821.10</b>	<b>611,987,921.07</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟合并资产负债表（续）

2014年10月31日

编制单位：北京华盛新能投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	八、15	91,408,450.67	72,263,999.31	52,630,735.39
预收款项	八、16	41,626,907.34	106,875,068.44	99,493,432.48
应付职工薪酬	八、17	3,793,992.80	424,902.25	25,010.00
应交税费	八、18	1,738,398.48	1,310,584.57	4,271,101.45
应付利息		-	-	-
应付股利	八、19	55,269,500.00	-	-
其他应付款	八、20	152,152,485.35	340,447,683.91	311,360,639.16
一年内到期的非流动负债	八、21	6,000,000.00	6,000,000.00	
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>351,989,734.64</b>	<b>527,322,238.48</b>	<b>467,780,918.48</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	八、22	14,500,000.00	19,000,000.00	25,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	八、14	63,592,901.88	66,268,432.53	69,479,069.31
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>78,092,901.88</b>	<b>85,268,432.53</b>	<b>94,479,069.31</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>430,082,636.52</b>	<b>612,590,671.01</b>	<b>562,259,987.79</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	八、23	250,000,000.00	30,000,000.00	10,100,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备	八、24	8,908,186.36	7,229,278.26	6,728,408.78
盈余公积		-	-	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	八、25	-44,267,054.39	-29,195,588.65	-10,112,049.90
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>214,641,131.97</b>	<b>8,033,689.61</b>	<b>6,716,358.88</b>
少数股东权益	八、26	61,985,695.49	51,428,460.48	43,011,574.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>276,626,827.46</b>	<b>59,462,150.09</b>	<b>49,727,933.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>706,709,463.98</b>	<b>672,052,821.10</b>	<b>611,987,921.07</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟合并利润表

2014年1-10月

编制单位：北京华盛新能投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-10月	2013年度	2012年度
<b>一、营业总收入</b>	八、27	729,262,480.53	696,316,243.52	562,425,420.19
其中：营业收入		729,262,480.53	696,316,243.52	562,425,420.19
<b>二、营业总成本</b>	八、27	654,386,602.52	621,608,808.21	513,479,894.54
其中：营业成本		609,445,741.64	570,653,298.94	471,914,967.71
营业税金及附加	八、28	2,093,401.19	3,383,452.43	2,180,825.72
销售费用	八、29	7,911,701.44	7,846,699.33	6,560,031.39
管理费用	八、30	34,416,009.16	39,868,458.24	32,639,988.64
财务费用	八、31	-111,639.04	-616,315.47	-387,583.90
资产减值损失	八、32	631,388.13	473,214.74	571,664.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、33	364,884.67	3,145,287.66	1,331,255.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		75,240,762.68	77,852,722.97	50,276,781.39
加：营业外收入	八、34	214,622.77	3,821,847.61	172,400.33
其中：非流动资产处置利得		-	49,420.99	-
减：营业外支出	八、35	602,042.20	234,493.96	92,694.46
其中：非流动资产处置损失		21,028.69	69.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		74,853,343.25	81,440,076.62	50,356,487.26
减：所得税费用	八、36	16,866,195.07	19,825,119.05	15,348,180.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		57,987,148.18	61,614,957.57	35,008,306.53
归属于母公司股东的净利润		51,158,885.49	52,519,274.19	30,737,942.64
少数股东损益		6,828,262.69	9,095,683.38	4,270,363.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-	-
6. 其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>		57,987,148.18	61,614,957.57	35,008,306.53
归属于母公司股东的综合收益总额		51,158,885.49	52,519,274.19	30,737,942.64
归属于少数股东的综合收益总额		6,828,262.69	9,095,683.38	4,270,363.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟合并现金流量表

2014年1-10月

编制单位：北京华盛新能投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-10月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		750,950,596.62	781,885,733.02	654,956,082.78
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、37	6,410,593.03	119,254,097.18	137,465,659.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>757,361,189.65</b>	<b>901,139,830.21</b>	<b>792,421,742.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		595,151,150.36	638,812,983.55	516,544,557.85
支付给职工以及为职工支付的现金		17,661,845.62	16,143,726.38	10,728,712.67
支付的各项税费		37,043,637.76	34,789,578.27	38,005,848.00
支付其他与经营活动有关的现金	八、37	55,771,469.72	32,589,969.84	115,804,929.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>705,628,103.46</b>	<b>722,336,258.04</b>	<b>681,084,048.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>51,733,086.19</b>	<b>178,803,572.17</b>	<b>111,337,694.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		118,966,059.21	79,845,287.66	236,331,255.74
取得投资收益收到的现金		-	3,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,890.00	93,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>118,969,949.21</b>	<b>82,938,287.66</b>	<b>236,331,255.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,348,982.63	41,279,031.65	44,305,874.49
投资支付的现金		90,400,000.00	95,200,000.00	215,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,870,000.00	123,770,000.00	5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	八、37	93,807,000.00	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>234,425,982.63</b>	<b>260,249,031.65</b>	<b>264,305,874.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-115,456,033.42</b>	<b>-177,310,743.99</b>	<b>-27,974,618.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		60,400,000.00	29,250,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,400,000.00	9,350,000.00	-
取得借款所收到的现金		-	-	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>60,400,000.00</b>	<b>29,250,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		4,500,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,777,974.00	76,000,000.00	60,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,777,974.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,277,974.00</b>	<b>76,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,122,026.00</b>	<b>-46,750,000.00</b>	<b>-35,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		56,514,152.44	101,771,324.26	53,408,248.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		38,913,231.21	56,514,152.44	101,771,324.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 模拟母公司资产负债表

2014年10月31日

编制单位：北京华盛新能投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		42,716.16	14,254,242.03	6,285,789.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款		-	-	-
预付款项		-	150,000.00	-
应收利息		-	-	-
应收股利		39,730,500.00	-	-
其他应收款	十、1	66,646,158.94	2,615,971.72	28,500,000.00
存货		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
<b>流动资产合计</b>		106,419,375.10	17,020,213.75	34,785,789.04
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十、2	354,240,000.00	327,140,000.00	285,640,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		426,148.44	478,399.47	8,187.79
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		354,666,148.44	327,618,399.47	285,648,187.79
<b>资 产 总 计</b>		461,085,523.54	344,638,613.22	320,433,976.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟母公司资产负债表（续）

2014年10月31日

编制单位：北京华盛新能投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		-	-	-
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬		25,306.68	263,953.60	-
应交税费		4,077.00	-	-
应付利息		-	-	-
应付股利		50,000,000.00	-	-
其他应付款		159,110,653.14	316,018,357.20	310,580,528.07
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>209,140,036.82</b>	<b>316,282,310.80</b>	<b>310,580,528.07</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>209,140,036.82</b>	<b>316,282,310.80</b>	<b>310,580,528.07</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本		250,000,000.00	30,000,000.00	10,100,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润		1,945,486.72	-1,643,697.58	-246,551.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>251,945,486.72</b>	<b>28,356,302.42</b>	<b>9,853,448.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>461,085,523.54</b>	<b>344,638,613.22</b>	<b>320,433,976.83</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2014年1-10月

编制单位：北京华盛新能投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-10月	2013年度	2012年度
<b>一、营业收入</b>				
减：营业成本		-	-	-
营业税金及附加		-	-	-
销售费用		-	-	-
管理费用		1,518,660.83	1,424,328.47	182,508.33
财务费用		-10,928.08	-27,182.13	-90,722.67
资产减值损失		-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		55,096,917.05	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		53,589,184.30	-1,397,146.34	-91,785.66
加：营业外收入		-	-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		53,589,184.30	-1,397,146.34	-91,785.66
减：所得税费用		-	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		53,589,184.30	-1,397,146.34	-91,785.66
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		53,589,184.30	-1,397,146.34	-91,785.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2014年1-10月

编制单位：北京华盛新能投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-10月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		115,197,582.85	160,216,648.18	48,041,541.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,197,582.85</b>	<b>160,216,648.18</b>	<b>48,041,541.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		111,564.45	150,000.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,032,752.48	663,735.50	136,397.58
支付的各项税费		140,088.07	117,138.63	3,473.25
支付其他与经营活动有关的现金		121,437,084.81	22,500,132.06	39,890,732.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>122,721,489.81</b>	<b>23,431,006.19</b>	<b>40,030,603.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,523,906.96</b>	<b>136,785,641.99</b>	<b>8,010,937.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		68,500,000.00	34,700,000.00	-
取得投资收益收到的现金		10,367,552.59	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>78,867,552.59</b>	<b>34,700,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		85,171.50	447,189.00	-
投资支付的现金		112,600,000.00	59,200,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,870,000.00	123,770,000.00	5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>128,555,171.50</b>	<b>183,417,189.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,687,618.91</b>	<b>-148,717,189.00</b>	<b>-5,000,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		43,000,000.00	19,900,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>43,000,000.00</b>	<b>19,900,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,000,000.00</b>	<b>19,900,000.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-14,211,525.87	7,968,452.99	3,010,937.43
加：期初现金及现金等价物余额		14,254,242.03	6,285,789.04	3,274,851.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		42,716.16	14,254,242.03	6,285,789.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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

#### 1. 基本情况

北京华盛新能投资有限公司（以下简称“北京华盛”或“本公司”）原名北京华盛汇通科技有限公司（以下简称“华盛汇通”）成立于2008年8月21日，企业法人营业执照注册号:11011101291702；法定代表人：肖双田。

经营范围：技术开发、技术服务；计算机技术培训；销售化工产品（不含化学危险品）、电子产品、机械设备、化肥；投资管理。

营业期限：自2008年8月21日至2028年8月20日。

#### 2. 历史沿革

北京华盛初始成立时由张存惠、武瑞生和北京海通福瑞得科技发展有限公司（以下简称“海通福瑞得”）共同出资组建，北京华盛申请的注册资本为人民币1000万元，其中张存惠认缴100万元，占注册资本的10%；武瑞生认缴350万元，占注册资本的35%；海通福瑞得认缴550万元，占注册资本的55%。根据北京华盛章程约定，首期出资按持股比例缴付300万元，其余出资于2010年8月11日前缴足。股东首期出资经北京润鹏冀能会计师事务所有限公司审验，并于2008年8月12日出具【京润验字（2008）-26741】验资报告。

北京华盛成立时股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
张存惠	30.00	10.00
武瑞生	105.00	35.00
海通福瑞得	165.00	55.00
合计	300.00	100.00

2009年6月26日，北京华盛通过股东会决议，决定注册资本变更为1010万元，新增的部分由张存惠出资212.4万元，武瑞生出资147.5万元，海通福瑞得出资350.1万元，本次出资经北京润鹏冀能会计师事务所有限公司审验，并于2009年6月23日出具【京润验字（2009）第26711号】验资报告。

根据2011年5月15日张存惠和武瑞生签订的《股权转让协议》，张存惠将其持有的北京华盛242.40万元出资，占注册资金的24%转让给了武瑞生。

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据2012年12月30日海通福瑞得与霍尔果斯疆海股权投资有限公司(以下简称“疆海投资”)签订的《股权转让协议》，海通福瑞得将其持有的北京华盛515.10万元出资，占注册资金的51%转让给了疆海投资。

根据2012年12月30日武瑞生与北京泰瑞创新资本管理有限公司(以下简称“北京泰瑞”)签订的《股权转让协议》，武瑞生将其持有的北京华盛494.90万元出资，占注册资金的49%转让给了北京泰瑞。

2012年12月30日，北京华盛通过股东会决议，同意上述股权转让。

根据2013年1月16日疆海投资与北京泰瑞签订的《股权转让协议》，疆海投资将其持有的北京华盛515.10万元出资，占注册资金的51%转让给了北京泰瑞。此次股权转让后，北京华盛成为北京泰瑞的全资子公司。

2013年8月8日，北京华盛通过股东会决议，决定注册资本由1010万元增加至3000万元，截止2013年8月9日，北京泰瑞已全额出资。本次增资经北京嘉明拓新会计师事务所审验，并于2013年8月9日出具【京嘉验字(2013)4076号】验资报告。

2013年9月10日北京华盛通过股东会决议，决定公司名称由“北京华盛汇通科技有限公司”变更为“北京华盛新能投资有限公司”。

根据2013年9月17日北京泰瑞与北京新惠嘉吉商贸有限公司(以下简称“北京新惠”)签订的《出资转让协议书》，北京泰瑞将其持有的北京华盛600万元出资转让给了北京新惠。

根据2013年11月1日北京泰瑞与大璞投资管理有限公司(以下简称“大璞投资”)签订的《出资转让协议书》，北京泰瑞将其持有的北京华盛300万元出资转让给了大璞投资。

2014年9月23日，北京华盛通过临时股东会决议，决定注册资本由3000万元增至25000万元，北京泰瑞通过债转股增资15400万元，北京新惠以现金增资2100万元，同时通过债转股增资2300万元，大璞投资以现金增资2200万元。

截止2014年10月31日，北京华盛的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
北京泰瑞	17,500.00	70.00
北京新惠	5,000.00	20.00
大璞投资	2,500.00	10.00
合计	25,000.00	100.00

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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11月19日,经北京华盛股东会审议通过,北京泰瑞与西藏瑞嘉创新投资有限公司(以下简称“西藏瑞嘉”)、北京北京新惠与西藏新惠嘉吉投资有限公司(以下简称“西藏新惠”)、上海大璞与上海初璞投资管理中心(有限合伙)(以下简称“上海初璞”)分别签订《股权转让协议》,北京泰瑞、北京新惠嘉吉、上海大璞分别将其持有对原平天然气的17,500万元、5,000万元、2,500万元出资额转让给西藏瑞嘉、西藏新惠嘉吉、上海初璞,股权转让价格分别为19,265.84万元、5,382万元、2,691万元。2014年11月24日,上述股权转让完成,北京华盛取得变更后的《营业执照》。

本次股权转让后,北京华盛的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
西藏瑞嘉	17,500	70.00
西藏新惠	5,000	20.00
上海初璞	2,500	10.00
合计	25,000.00	100.00

### 3. 天壕节能拟收购北京华盛

天壕节能科技股份有限公司(以下简称“天壕节能”)拟以发行股份及支付现金的方式购买北京华盛100%股权。本次交易前,天壕节能未持有北京华盛的股权。本次交易完成后,北京华盛将成为天壕节能的全资子公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 模拟编制假设

报告期内,北京华盛分别于2013年10月收购原平市天然气有限责任公司(以下简称“原平天然气”)51.11%的控股权、2014年10月收购原平天然气35%的少数股权、2013年6月收购保德县海通燃气供应有限责任公司(以下简称“保德海通”)10%的少数股权,并分别于2014年1月15日和2014年1月1日向兴县华盛燃气有限责任公司(以下简称“兴县华盛”)和保德海通进行了增资,截至2014年10月31日北京华盛分别持有原平天然气、兴县华盛和保德海通86.11%、90%和66%的股权;且北京华盛于2014年10月对不宜进入上市公司的部分资产及相关业务进行了剥离出售。本模拟财务报表的编制基础是假设上述重组所形成的架构自本财务报表期初已经存在,且截至2014年10月31日止期间一直存续。报告期收购股权(增资)和剥离出售资产及相关业务的实际交易情况如本附注三所述。

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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. 模拟财务报表的编制基础

北京华盛模拟财务报表是以假定上述交易完成后的组织架构于本报告首期期初即已存在的基础上按下述方法编制而成:

(1) 收购原平天然气 51.11%股权的交易已于报告期首期期初完成,购买日为本报告比较报表的首期期初,将实际合并完成时的会计处理前推至比较报表首期期初,以经信永中和会计师事务所审计的原平天然气 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-10 月的财务报表为基础,对实际购买日(2013 年 10 月 31 日)可辨认净资产公允价值与其账面价值的差额进行摊销。

(2) 收购原平天然气 35%股权的交易已于报告期首期期初完成,购买日为本报告比较报表的首期期初,将实际交易完成时的会计处理前推至比较报表首期期初,以经信永中和会计师事务所审计的原平天然气各期的财务报表为基础,将实际购买日(2014 年 10 月 31 日)的股权转让对价与其账面净资产的差额,冲减所有者权益。

视同北京华盛对保德海通和兴县华盛的持股比例在报告期内保持一致,和实际持股比例之间的差异调整所有者权益。

(3) 出售剥离的原平天然气、兴县华盛、保德海通资产及相关业务的交易已于报告期首期期初完成,资产剥离日为本报告比较报表的首期期初,将实际交易完成时的会计处理前推至比较报表首期期初,以经信永中和会计师事务所审计的三家公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-10 月的财务报表为基础,将剥离的资产、负债减去,增加其他应收款,将剥离资产相关的收入、成本减去,增加未分配利润,对所有者权益无影响。

在上述假设框架下,北京华盛模拟财务报表以持续经营为基础,按照财政部颁布的《企业会计准则》、2014 年新颁布的 9 项准则及其他相关规定,并基于本附注“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 三、合并范围内实际架构变化及其影响

#### 1. 报告期收购(增资)和剥离资产的实际交易情况

##### (1) 收购原平天然气股权情况

2013 年以前,北京华盛未持有原平天然气股权。

2013 年 7 月 28 日,霍尔果斯嘉泽股权投资有限公司(以下简称“嘉泽投资”)与华盛汇通签订了《出资转让协议书》,约定嘉泽投资将所持原平天然气 366 万元的股权



## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转让给华盛汇通,转让价格为10,000万元。2013年7月28日,公司通过股东会决议,同意上述股权转让。

2013年10月10日,霍尔果斯疆海股权投资有限公司(以下简称“疆海投资”)与华盛汇通签订了《出资转让协议书》,约定疆海投资将所持原平天然气87万元的股权转让给华盛汇通,转让价格为2,377万元。

2013年10月10日,温雷筠与华盛汇通签订了《出资转让协议书》,约定温雷筠将所持原平天然气58.1013万元的股权转让给华盛汇通,转让价格为1,587万元。

2013年10月10日,北京华盛通过股东会决议,同意上述股权转让。本次股权转让完成后,北京华盛取得了原平天然气51.11%的控制权。

2014年10月15日,北京金汇兴业投资管理有限公司(以下简称“金汇兴业”)与北京华盛签订了《出资转让协议书》,约定金汇兴业将所持原平天然气150万元的股权转让给北京华盛,转让价格为4,900万元。

2014年10月15日,山西新民能源投资集团有限公司(以下简称“新民能源”)与北京华盛签订了《出资转让协议书》,约定新民能源将所持原平天然气200万元的股权转让给北京华盛,转让价格为7,100万元。

2014年10月15日,北京华盛通过股东会决议,同意上述35%的股权转让。

本次股权转让完成后,原平天然气股权结构变更为:

股东名称	出资额	出资比例(%)
北京华盛	861.1013	86.11
温雷筠	138.8987	13.89
合计	1,000.00	100.00

### (2) 收购保德海通少数股权和增资情况

截止至2010年12月31日,华盛汇通持有保德海通600万元出资,占其注册资本的60%。

2013年6月21日,五寨县大明实业有限责任公司(以下简称“五寨大明”)与华盛汇通签订了《保德县海通燃气供应有限责任公司股权转让协议》,约定五寨大明将其持有的保德海通10%的股权(出资100万元)以200万元转让给华盛汇通。

2013年5月28日,保德海通股东会审议通过《股东会增资决议》,同意公司注册资本增加2,000万元,变更为3,000万元。由股东以其持有保德海通的出资比例分别以

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

货币形式增加出资。根据山西嘉禾信会计师事务所于2013年8月30日出具晋嘉禾信验(2013)0265号验资报告,截至2013年8月30日,变更后的累计注册资本3000万元,实收资本3000万元。

2014年1月1日,保德海通股东会审议通过了《股东会增资决议》,同意公司注册资本变更为6,000万元,增加3,000万元,其中北京华盛以人民币认缴增加出资1,860万元。

本次增资后,北京华盛持有保德海通66%股权。

### (3) 兴县华盛增资情况

2014年1月15日,兴县华盛股东会审议通过了《增资扩股协议》,同意公司注册资本变更为6,000万元,增加4000万元,其中北京华盛以人民币认缴增加出资3400万元,自此北京华盛对兴县华盛的持股比例从100%减少到90%。

### (4) 资产出售情况

根据原平天然气、兴县华盛、保德海通与华盛燃气有限公司(以下简称“华盛燃气”)2014年10月27日签订的《资产重组协议》,同意分别将原平天然气名下鲁能路液化天然气加气站、兴县华盛名下兴县瓦塘煤层气液化调峰项目、及保德海通名下保德县尧圪台液化和压缩天然气加气合建站的所有资产、负债、劳动力、业务及附着于资产、负债、劳动力、业务或与标的资产、负债、劳动力、业务有关的一切权利和义务转让给华盛燃气。根据原平天然气、兴县华盛、保德海通与华盛燃气2014年10月31日签订的《资产移交协议书》及其后补充协议,本次交易价款分别为4,222,186.46元、49,226,560.65元、14,626,190.47元,总计68,074,937.58元。截至本报告日,原平天然气、兴县华盛、保德海通与华盛燃气已完成上述交割,交易价款已全部支付完毕。

## 2. 收购原平天然气非同一控制下企业合并的实际交易影响

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
原平天然气	2013年10月10日	13,964万元	51.11	股权收购	2013年10月31日	取得控制权

如上述,截至2013年10月31日,北京华盛取得了原平天然气51.11%的控制权。截止2013年10月31日,北京华盛共计支付股权转让款12,377万元,剩余款项于2014年支付完毕。

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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) 合并成本及商誉

项目	原平天然气
现金	139,640,000.00
合并成本合计	139,640,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	119,987,992.50
商誉	19,652,007.50

## (2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	原平天然气	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
<b>资产:</b>	<b>442,412,184.53</b>	<b>175,198,029.90</b>
货币资金	18,821,141.28	18,821,141.28
应收款项	6,030,942.47	6,030,942.47
预付账款	65,674,904.13	65,674,904.13
存货	5,931,332.10	5,931,332.10
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产	73,651,243.77	61,609,758.41
在建工程、工程物资	4,248,057.61	4,248,057.61
无形资产	257,144,788.19	1,972,118.92
长期待摊费用	816,301.61	816,301.61
递延所得税资产	93,473.37	93,473.37
<b>负债:</b>	<b>207,648,562.33</b>	<b>140,845,023.67</b>
应付款项	14,996,334.32	14,996,334.32
预收账款	117,366,427.34	117,366,427.34
应交税费	2,178,262.01	2,178,262.01
应付股利	6,304,000.00	6,304,000.00
递延所得税负债	66,803,538.66	-
<b>净资产</b>	<b>234,763,622.20</b>	<b>34,353,006.23</b>
按股比取得的归属于母 公司净资产	119,987,992.50	17,557,866.14

注: 购买日账面可辨认资产、负债的公允价值为根据天健兴业评估师出具的以2013年10月31日为基准日,以公允价值分摊为目的的评估报告中的评估值确定,合并成本减除被购买方账面可辨认资产、负债的公允价值后的价值及考虑相关递延所得税后,差额19,652,007.50元在合并报表层面计入商誉。

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 在子公司的所有者权益份额发生变化的实际交易影响

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

如上述，2014年10月，原平天然气通过股东会决议，同意金汇兴业、新民能源对北京华盛的出资转让并修改公司章程，同意变更公司董事、监事。2014年10月22日，原平天然气完成工商变更登记，自此北京华盛对原平天然气的持股比例从51.11%增加到86.11%。

如上述，2013年6月，保德海通通过股东会决议，同意保德海通对北京华盛的出资转让，自此北京华盛对保德海通的持股比例从60%增加到70%。2014年1月，保德海通注册资本变更为6,000万元，增加3,000万元，其中北京华盛以人民币认缴增加出资1,860万元，自此北京华盛对保德海通的持股比例从70%减少到66%。

如上述，2014年1月，兴县华盛注册资本变更为6,000万元，增加4000万元，其中北京华盛以人民币认缴增加出资3400万元，自此北京华盛对兴县华盛的持股比例从100%减少到90%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对合并所有者权益的实际影响

项目	原平天然气 (收购少数股权)	保德海通 (收购少数股权)
账面所有者权益价值	264,484,344.36	5,981,714.20
购买成本/处置对价合计	120,000,000.00	2,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	92,569,520.53	598,171.42
差额对所有者权益的实际影响	-27,430,479.48	-1,401,828.58

(续表)

项目	保德海通(增资)	兴县华盛(增资)
增资金额	18,600,000.00	34,000,000.00
减：按增资后持股比例计算的子公司净资产份额	18,559,357.43	33,087,813.79
差额对所有者权益的实际影响	-40,642.57	-912,186.21

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 四、基于实际交易基础,对本财务报表模拟的影响

北京华盛本报告期的合并财务报表编制基础为假设北京华盛持有各子公司的股权比例在报告期内未发生过变化,即自报告期最早期间期初起和报告期期末的股权比例一致。基于该假设及上述实际交易基础,对本模拟财务报表经营成果和财务状况的主要影响:

科目	2014年1-10月	2013年度(模拟)	2012年度(模拟)
模拟归属于母公司的净利润	25,587,037.13	40,327,939.00	28,983,743.84
归属于母公司的所有者权益	-	-37,345,896.75	-7,563,411.41
少数股东权益	-	-82,654,103.25	39,961,825.06
其他应付款	-	120,000,000.00	259,640,000.00
其他应收款	68,074,937.58	49,749,750.72	1,563,972.22

#### 1. 收购原平天然气 51.11%控股权的模拟影响

如上述,北京华盛收购原平天然气的实际合并日为2013年10月31日,本财务报表模拟收购日为2012年1月1日。为便于利润表的可理解性和可比性,将上述收购时产生的特许经营权公允价值和固定资产公允价值增值等据实不变,推至期初并自2012年1月1日开始摊销。模拟报表中的各期收购对价据实不变。收购对价与模拟可辨认净资产公允价值的差额,计入所有者权益。

上述假设对其他应付款的影响如下:

科目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
模拟其他应付款	-	-	139,640,000.00

#### 2. 收购少数股权及增资的模拟影响

本模拟财务报表编制基础系视同北京华盛在2012年1月1日即收购了金汇兴业、新民能源对原平天然气35%的少数股权,北京华盛对兴县华盛、保德海通的持股比例自报告期最早期间期初起和报告期期末的股权比例一致。模拟报表中收购原平天然气35%少数股权的交易对价据实不变,交易对价大于享有被收购方各期模拟净资产的差额,在合并报表层面冲减所有者权益。

上述假设对其他应付款的影响如下:

科目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
模拟其他应付款	-	120,000,000.00	120,000,000.00

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 出售剥离资产及相关业务的模拟影响

出售剥离资产及相关业务的交易对本模拟报表的所有者权益无影响。

科目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
剥离资产	131,984,289.71	134,817,705.44	1,563,972.22
剥离负债	63,909,352.13	85,067,954.72	-
其他应收款	68,074,937.58	49,749,750.72	1,563,972.22
剥离营业总收入	39,730,989.30	16,218,363.89	-
剥离营业总成本	49,901,589.63	18,080,337.50	-
剥离利润总额	-15,511,308.13	-3,716,745.99	-
剥离净利润	-15,511,308.13	-3,716,745.99	-

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

北京华盛本报告期的财务报表符合中国企业会计准则的要求,根据上述模拟架构真实、完整地反映了北京华盛的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

北京华盛的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 记账本位币

北京华盛以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

北京华盛会计核算以权责发生制为记账基础,除某些金融工具以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

北京华盛作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为北京华盛在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

北京华盛将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与北京华盛采用的会计政策或会计期间不一致的，按照北京华盛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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自北京华盛取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。本模拟财务报表中假设基础除外。

北京华盛在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物

北京华盛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。

### 8. 金融资产和金融负债

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

在北京华盛成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

北京华盛按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。北京华盛将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

北京华盛将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且北京华盛有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用



## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

公允价值进行后续计量，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。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且北京华盛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，虽然北京华盛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。

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。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，北京华盛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发生减值，原直接计入所有者权益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所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

北京华盛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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

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。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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

北京华盛以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。北京华盛优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 9. 应收款项坏账准备

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

北京华盛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,经北京华盛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	
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

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (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

### 10. 存货

北京华盛存货主要包括原材料等。

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。

### 11. 长期股权投资

北京华盛长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

北京华盛对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

北京华盛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%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为北京华盛的子公司。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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

北京华盛对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照北京华盛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。

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损益。

### 12. 固定资产

北京华盛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、管网及场站设备、机器设备、运输设备、电子及办公设备，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。

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，北京华盛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。

北京华盛固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
管网及场站设备	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	3-20	5	4.75-31.67
运输设备	3-5	5	19-31.67
电子及办公设备	3-5	5	19-31.67

北京华盛于每年年度终了，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计入当期损益。

### 13. 在建工程

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进行调整。

### 14. 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

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

### 15. 无形资产

北京华盛的主要无形资产是土地使用权、软件、特许经营权等,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。企业合并中取得的并且单独确认的特许经营权按其在合并日的公允价值进行初始确认。

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。

### 16. 长期资产减值

北京华盛于每一资产负债表日对长期股权投资、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,北京华盛将进行减值测试。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;

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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。

### 17. 长期待摊费用

北京华盛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。

### 18. 职工薪酬

北京华盛职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬,是指北京华盛在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。北京华盛在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,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。

离职后福利主要包括基本养老保险费,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### 19. 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,北京华盛将其确认为负债:该义务是北京华盛承担的现时义务;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。



## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

### 20. 收入确认原则

营业收入主要包括燃气供应收入、燃气安装收入和其他收入。收入确认原则如下:

(1) 燃气供应收入:在所有权上的主要风险和报酬已转移给买方,并且收入能可靠计量,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予以确认。具体为:在同时满足下列条件时,根据每月抄表数量确认收入:a. 用户已使用天然气;b. 相关的经济利益很可能流入企业;c. 相关的成本能够可靠计量。

(2) 燃气安装收入:在提供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北京华盛、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

(3) 其他:燃气灶具、壁挂炉等商品销售在交付商品后确认收入。

### 21. 政府补助

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,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,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。

### 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

北京华盛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,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

北京华盛以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 23. 租赁

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

北京华盛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。北京华盛作为承租方时，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。北京华盛作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，北京华盛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。

### 24. 所得税的会计核算

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

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 六、税项

北京华盛适用的主要税种及税率如下：

### 1、企业所得税

北京华盛及其子公司企业所得税的适用税率为 25%。

### 2、增值税

北京华盛之子公司原平天然气、兴县华盛和保德海通的燃气销售收入适用增值税，销项税率为 13%，燃气采购支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，进项税率为 13%。其他商品销售收入适用增值税，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，进项税率为 17%。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

保德海通 2013 年 3 月之前为小规模纳税人，适用税率为 3%，2013 年 3 月之后成为一般纳税人。

### 3、营业税

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原平天然气、兴县华盛、保德海通的安装工程收入适用营业税，适用税率为3%。北京华盛及其子公司的理财产品收益、工本服务费等收入适用营业税，适用税率为5%。

### 4、城建税、教育费附加、地方教育费附加及其他

北京华盛及其子公司城建税、教育费附加、地方教育费附加及其他均以应纳增值税、营业税额为计税依据。

原平天然气适用税率如下：

项目	适用税率
城市维护建设税	2012年9月前为1%，2012年9月后为7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
价格调控基金	1.5%
河道维护费	1%

兴县华盛适用税率如下：

项目	适用税率
城市维护建设税	5%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
价格调控基金	1.5%

保德海通适用税率如下：

项目	适用税率
城市维护建设税	5%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
价格调控基金	1.5%
河道维护费	1%

### 5、房产税

北京华盛之子公司原平天然气以房产原值的70%-80%为计税依据，适用税率为1.2%。

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：万元

公司名称	公司类型	注册地	经营范围	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益
直接设立的子公司								
二级子公司								
兴县华盛	有限责任公司	山西省吕梁市兴县	燃气供应，燃气表、灶、配件零售；燃气管道的配套安装；液化气 LNG 的生产、储存及销售；LNG、CNG 加气站的运营。（法律、法规禁止经营的不得经营，需审批未获审批前不得经营）	6,000	90.00	90.00	是	616.62
三级子公司								
原平市瑞通商贸有限公司（简称“瑞通商贸”）	有限责任公司	山西省忻州原平市	燃气具及配件销售	20	100.00	100.00	是	-
忻州市华盛能源有限公司（简称“忻州华盛”）	有限责任公司	忻州经济技术开发区	供申请天然气加气站资质证（不得从事任何经营活动），销售：普通机械设备、普通电器设备	300	80.00	80.00	是	51.61
保德县海通燃气东城加气有限责任公司（简称“保德东城”）	有限责任公司	山西省忻州市保德县	用于办理前置证件和前期筹建	500	51.00	51.00	是	245.00

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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	公司类型	注册地	经营范围	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益
非同一控制下企业合并取得的子公司								
二级子公司								
原平天然气	有限责任公司	山西省忻州原平市	一般经营项目：天然气供应，燃气表、灶、配件零售；燃气管道的配装安装	1,000	86.11	86.11	是	3,256.96
保德海通	有限责任公司	山西省忻州市保德县	天然气（煤层气）开发利用及销售项目的筹建（筹建期间不得从事生产经营活动）。壁挂炉、燃气灶具及配件的销售。（法律、法规禁止的不得经营，需经审批或许可的在取得审批或许可后方可经营）	6,000	66.00	66.00	是	2,028.38

北京华盛新能源投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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) 重要非全资子公司的主要财务信息 (剥离后)

单位: 万元

子公司名称	2014年10月31日						2013年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
原平天然气	7,549.88	7,038.23	14,588.11	10,165.94	-	10,165.94	9,978.77	7,076.74	17,055.51	12,008.91	-	12,008.91
兴县华盛	10,352.16	3,590.74	13,942.89	7,776.67	-	7,776.67	5,595.05	3,394.28	8,989.33	5,953.69	-	5,953.69
保德海通	5,667.10	6,208.06	11,875.16	4,214.33	1,450.00	5,664.33	4,708.19	3,929.81	8,638.00	3,391.40	1,900.00	5,291.40

(续)

单位: 万元

子公司名称	2014年1-10月				2013年度				2012年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
原平天然气	56,223.06	4,390.60	-	2,939.53	63,694.82	6,110.60	-	5,574.68	53,290.85	4,383.63	-	6,578.94
兴县华盛	15,499.57	2,456.07	-	4.80	4,107.69	823.26	-	677.47	2,376.48	327.14	-	2,108.61
保德海通	1,203.62	-158.79	-	-1,380.68	1,829.11	330.54	-	1,360.11	575.22	-237.56	-	296.21

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
库存现金	914,121.75	1,672,236.06
银行存款	37,999,109.46	54,841,916.38
合计	38,913,231.21	56,514,152.44

注:期末无受限货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2014年10月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,947,480.00	90.40	50,600.00	1.72	215,409.35	40.75	50,600.00	23.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	313,166.26	9.60	313,166.26	100.00	313,166.26	59.25	313,166.26	100.00
合计	3,260,646.26	100.00	363,766.26	11.16	528,575.61	100.00	363,766.26	68.82

1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
晋鑫小区	85,280.00	85,280.00	100.00	预期无法收回
兴县供热公司	189,120.00	189,120.00	100.00	预期无法收回
晋绥大酒店	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
兴县县医院	18,766.26	18,766.26	100.00	预期无法收回
合计	313,166.26	313,166.26	100.00	—

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2014年10月31日			2013年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,896,880.00	98.28	-	164,809.35	76.51	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	50,600.00	1.72	50,600.00	50,600.00	23.49	50,600.00
合计	2,947,480.00	100.00	50,600.00	215,409.35	100.00	50,600.00

## (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
柳巷沉陷区	590,025.00	1年以内	18.10	-
新原乡柳巷村委会	473,348.00	1年以内	14.52	-
惠民小区	434,138.00	1年以内	13.31	-
北湾国际	388,720.00	1年以内	11.92	-
西华苑	170,560.00	1年以内	5.23	-
合计	2,056,791.00	-	72.40	-

## 3. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	2014年10月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,895,824.76	34.38	74,260,716.16	91.89
1-2年	17,364,541.12	50.19	6,038,080.00	7.47
2-3年	5,088,080.00	14.71	60,000.00	0.07
3年以上	249,338.73	0.72	461,098.73	0.57
合计	34,597,784.61	100.00	80,819,894.89	100.00

## (2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

单位名称	2014年10月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
兴县燃气工程项目指挥部	8,038,080.00	1-2年、2-3年	23.23
保德县国土资源局	6,000,000.00	1-2年	17.34



## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2014年10月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安瑞科(蚌埠)压缩机有限公司	2,607,000.00	1-2年	7.54
合计	16,645,080.00	—	48.11

期末预付兴县燃气工程项目指挥部和保德县国土资源局的款项为预付土地补偿款,预付安瑞科(蚌埠)压缩机有限公司为预付设备款。

## (3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
兴县燃气工程项目指挥部	8,038,080.00	1-2年、2-3年	23.23
保德县国土资源局	6,000,000.00	1-2年	17.34
兴县国土资源局	5,400,000.00	1年以内	15.61
北京市市政三建设工程有限责任公司	2,800,000.00	1-2年、2-3年	8.09
安瑞科(蚌埠)压缩机有限公司	2,607,000.00	1-2年	7.54
合计	24,845,080.00	—	71.81

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

种类	2014年10月31日				2013年12月31日			
	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(%)
单项金额重大的应收帐款并单项计提坏账准备的其他应收款	174,187,010.46	97.40	—	—	49,749,750.72	97.27	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	3,347,172.27	1.87	681,113.46	20.35	681,113.46	1.33	681,113.46	100.00

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	2014年10月31日				2013年12月31日			
	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 (%)
押金备用金组合	1,293,723.63	0.72	-	-	712,752.34	1.39	-	-
组合小计	4,640,895.90	2.60	681,113.46	14.68	1,393,865.80	2.73	681,113.46	48.87
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	178,827,906.36	100.00	681,113.46	0.38	51,143,616.52	100.00	681,113.46	1.33

## 1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款中 106,112,072.88 元系与华盛燃气的往来,为资金集中管理往来款,68,074,937.58 元为出售剥离资产的应收款,账龄均为 1 年以内,不计提坏账。

## 2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2014年10月31日			2013年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,666,058.81	79.65	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	681,113.46	20.35	681,113.46	681,113.46	100.00	681,113.46
合计	3,347,172.27	100.00	681,113.46	681,113.46	100.00	681,113.46

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华盛燃气有限公司	资金集中管理往来款	106,112,072.88	1年以内	59.34	-
华盛燃气有限公司	剥离资产应收款	68,074,937.58	1年以内	38.07	-
山西省宏图建设工程有限公司	往来款	897,059.00	1年以内	0.50	-

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
田永峰	备用金	732,402.60	1年以内	0.41	-
合计		175,816,472.06		98.32	-

(3) 期末其他应收关联方余额详见本附注九、关联方(三)。

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项目	2014年10月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,551,622.26	631,388.13	7,920,234.13	9,123,093.81	-	9,123,093.81
合计	8,551,622.26	631,388.13	7,920,234.13	9,123,093.81	-	9,123,093.81

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	-	631,388.13	-	-	-	631,388.13
合计	-	631,388.13	-	-	-	631,388.13

存货期末金额中无借款费用资本化金额,期末无已被抵押、冻结的存货。

## 6. 其他流动资产

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
预缴税费	405,343.64	255,828.87
预交员工社会保险	10,828.99	-
合计	416,172.63	255,828.87

## 7. 可供出售金融资产

项目	2014年10月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
其中:按成本计量的	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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	2014年10月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期理财产品	-	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00

注：可供出售权益工具为原平天然气持有的对山西忻州国祥煤层气输配有限公司10%的股权投资。定期理财产品为保德海通购买的银行理财产品，2014年已到期收回。

8. 长期股权投资

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
按成本法核算长期股权投资	-	25,500,000.00
长期股权投资合计	-	25,500,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资价值	-	25,500,000.00

注：2013年12月31日长期股权投资余额为北京华盛对其设立的兴县华盛新能源有限公司的投资款，该公司于2013年设立，已于2014年3月注销。

9. 固定资产

(1) 固定资产明细

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年10月31日
原价合计	167,011,651.93	38,977,676.16	248,602.28	205,740,725.81
房屋建筑物及构筑物	32,737,727.76	1,716,440.35	-	34,454,168.11
机器设备	22,191,544.36	2,444,397.16	7,512.62	24,628,428.90
运输设备	5,730,567.94	1,088,009.96	-	6,818,577.90
办公设备	4,280,230.01	662,063.32	241,089.66	4,701,203.67
管网及场站设备	102,071,581.86	33,066,765.37	-	135,138,347.23
累计折旧合计	32,814,832.19	9,005,788.65	223,382.77	41,597,238.07
房屋建筑物及构筑物	5,221,524.68	1,338,106.34	-	6,559,631.02
机器设备	7,503,526.57	1,229,081.34	7,136.99	8,725,470.92
运输设备	2,073,883.23	910,836.36	-	2,984,719.59
办公设备	2,228,871.71	858,402.74	216,245.78	2,871,028.67
管网及场站设备	15,787,026.00	4,669,361.87	-	20,456,387.87
账面价值合计	134,196,819.74	-	-	164,143,487.74
房屋建筑物及构筑物	27,516,203.08	-	-	27,894,537.09

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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12月31日	本期增加	本期减少	2014年10月31日
机器设备	14,688,017.79	—	—	15,902,957.98
运输设备	3,656,684.71	—	—	3,833,858.31
办公设备	2,051,358.30	—	—	1,830,175.00
管网及场站设备	86,284,555.86	—	—	114,681,959.36
<b>账面净值合计</b>	<b>134,196,819.74</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>164,143,487.74</b>
房屋建筑物及构筑物	27,516,203.08	—	—	27,894,537.09
机器设备	13,812,263.56	—	—	15,902,957.98
运输设备	4,120,725.95	—	—	3,833,858.31
办公设备	2,463,071.29	—	—	1,830,175.00
管网及场站设备	86,284,555.86	—	—	114,681,959.36

注：本期增加的固定资产中有 11,087,866.82 元由在建工程转入，本期增加的累计折旧中本期计提 9,005,788.65 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
原平门站调压车间	583,283.59	注1
原平门站服务用房	270,639.76	
原平收费大厅（客服中心）	555,343.73	
兴县天然气门站	2,574,614.01	注2
保德天然气门站	1,274,219.66	注3

注 1：原平天然气上述房产建于原划拨取得的证号为原国用 2006 第 000230 的划拨地上，现该划拨地已经履行国有土地出让手续，已于 2014 年 12 月 11 日获得使用权类型为出让的国有土地使用权证（原国用（2014）第 128 号）。原平天然气正在就上述房产申请办理房产证。

注 2：兴县房屋用地的土地使用权证正在办理中，故尚未办理房产证。在土地使用权证办理完毕后，将申请办理房产证。

注 3：保德房屋用地的土地使用权证正在办理中，故尚未办理房产证。在土地使用权证办理完毕后，将申请办理房产证。

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 10. 在建工程

## (1) 在建工程明细表

项目	2014年10月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
城市管网工程	1,959,754.11	-	1,959,754.11	6,680,288.65	-	6,680,288.65
保德城市门站	2,829,536.00	-	2,829,536.00	2,584,536.00	-	2,584,536.00
其他	386,590.00	-	386,590.00	652,225.64	-	652,225.64
合计	5,175,880.11	-	5,175,880.11	9,917,050.29	-	9,917,050.29

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年10月31日
			转入固定资产	其他减少	
城市管网工程	6,680,288.65	5,782,106.64	10,502,641.18	-	1,959,754.11
保德城市门站	2,584,536.00	245,000.00	-	-	2,829,536.00
其他	652,225.64	305,000.00	585,225.64	-	386,590.00
合计	9,917,050.29	6,332,106.64	11,087,866.82	-	5,175,880.11

注:除保德城市管网资金来源存在借款外,其他工程均为自筹资金。保德城市管网工程的本期利息资本化金额为1,257,715.55元,累计利息资本化金额为3,257,271.09元。

## 11. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年10月31日
原价	282,474,152.04	111,047.41	-	282,585,199.45
土地使用权	15,594,747.48	-	-	15,594,747.48
软件	872,731.72	111,047.41	-	983,779.13
特许经营权	266,006,672.84	-	-	266,006,672.84
累计摊销	27,989,873.78	10,769,457.31	-	38,759,331.09
土地使用权	3,541,115.44	515,217.32	-	4,056,332.76
软件	357,587.97	216,252.34	-	573,840.31
特许经营权	24,091,170.37	10,037,987.65	-	34,129,158.02
账面价值	254,484,278.26	-	-	243,825,868.36
土地使用权	12,053,632.04	-	-	11,538,414.72

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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12月31日	本期增加	本期减少	2014年10月31日
软件	515,143.75	—	—	409,938.82
特许经营权	241,915,502.47	—	—	231,877,514.82

12. 商誉

形成商誉事项	期初金额		本期增加	本期减少	期末金额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
收购原平天然气	19,652,007.50	-	-	-	19,652,007.50	-
合计	19,652,007.50	-	-	-	19,652,007.50	-

注：商誉形成原因见本附注三。

13. 长期待摊费用

项目	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	2014年10月31日
门市房	516,876.76	-	30,816.15	486,060.61
绿化费	186,449.07	7,208.57	75,497.55	118,160.09
合计	703,325.83	7,208.57	106,313.70	604,220.70

注：门市房为自开发商原平市圣煜房地产开发有限公司处购买的商品房，因开发商手续不全，至今没有办理房屋所有权证。

14. 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

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
一、递延所得税资产		
资产减值准备	416,904.09	259,057.06
合计	416,904.09	259,057.06
二、递延所得税负债		
收购原平评估增值	63,592,901.88	66,268,432.53

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
可抵扣差异项目		
存货	631,388.13	-
坏账准备	1,036,228.23	1,036,228.24

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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	2014年10月31日	2013年12月31日
小计	1,667,616.36	1,036,228.24
应纳税差异项目		
收购原平评估增值	254,371,607.52	265,073,730.12
小计	254,371,607.52	265,073,730.12

15. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
存货跌价准备	-	631,388.13	-	-	631,388.13
坏账准备	1,044,879.72	-	-	-	1,044,879.72
合计	1,044,879.72	631,388.13	-	-	1,676,267.85

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
合计	91,408,450.67	72,263,999.31
其中:1年以上	7,746,437.96	11,309,953.14

截止2014年10月31日应付账款中无应付持有北京华盛5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2014年10月31日	未偿还或结转的原因
山西金恒硕燃气工程有限公司	3,413,261.27	工程欠款,尚未结算
合计	3,413,261.27	—

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
合计	41,626,907.34	106,875,068.44
其中:1年以上	5,792,200.04	724,115.00



## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2014年10月31日	未偿还或结转的原因
太平街	2,563,000.00	尚未竣工
新原乡柳巷村委会	518,400.00	尚未竣工
住建局廉租房	350,000.00	尚未竣工
合计	3,431,400.00	—

## 18. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年10月31日
短期薪酬	424,902.25	16,792,208.16	15,430,498.32	1,786,612.09
离职后福利— 设定提存计划	—	2,515,284.09	507,903.38	2,007,380.71
合计	424,902.25	19,307,492.25	15,938,401.70	3,793,992.80

## (2) 短期薪酬

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年10月31日
工资、奖金、津贴和补贴	415,374.25	12,345,126.51	12,045,054.46	715,446.30
职工福利费	2,640.00	2,309,561.09	2,312,201.09	—
社会保险费	6,888.00	719,177.35	524,460.70	201,604.65
其中: 医疗保险费	6,888.00	563,618.74	375,298.09	195,208.65
工伤保险费	—	76,153.55	76,153.55	—
生育保险费	—	55,223.77	55,223.77	—
其他	—	24,181.29	17,785.29	6,396.00
住房公积金	—	1,310,889.11	441,327.97	869,561.14
工会经费和职工教育经费	—	107,454.10	107,454.10	—
合计	424,902.25	16,792,208.16	15,430,498.32	1,786,612.09

## (3) 设定提存计划

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年10月31日
基本养老保险	—	2,309,689.30	448,388.88	1,861,300.42
失业保险费	—	205,594.79	59,514.50	146,080.29
合计	—	2,515,284.09	507,903.38	2,007,380.71

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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. 应交税费

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
增值税	-1,454,634.27	-6,312,295.54
营业税	85,655.57	210,033.65
企业所得税	2,775,960.33	6,987,035.75
城市维护建设税	167,136.33	136,686.37
土地使用税	-	4,702.73
教育费附加	98,401.00	80,402.70
河道维护费	16,447.74	12,597.85
价格调控税	37,935.31	21,262.38
印花税	1,029.73	157,296.83
其他	10,466.74	12,861.85
合计	1,738,398.48	1,310,584.57

## 20. 应付股利

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
普通股股利	55,269,500.00	-
合计	55,269,500.00	-

## 21. 其他应付款

## (1) 其他应付款

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
合计	152,152,485.35	340,447,683.91
其中: 1年以上	137,346,789.60	186,810,955.37

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2014年10月31日	未偿还或结转的原因
新民能源	71,000,000.00	应付股权转让款
金汇兴业	49,000,000.00	应付股权转让款
中电投山西铝业有限公司	15,841,000.00	最大月用气额保证金
同煤轩岗煤电	900,000.00	最大月用气额保证金
旧城区环保改造(天然气)专项资金	523,139.50	专项资金
合计	137,264,139.50	

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 期末其他应付关联方余额详见本附注九、关联方(三)。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00

注:北京华盛期末无逾期未支付的长期借款。

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2014年10月31日	2013年12月31日
保证借款	14,500,000.00	19,000,000.00
合计	14,500,000.00	19,000,000.00

注:期末保证借款为保德海通的借款,由原平天然气为其提供保证担保。

(2) 借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2014年10月31日	2013年12月31日
保德海通	2012.11.7	2017.11.6	人民币	7.04	14,500,000.00	19,000,000.00

24. 实收资本

2012年

股东	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
海通福瑞	5,151,000.00	-	5,151,000.00	-
疆海投资	-	5,151,000.00	-	5,151,000.00
北京泰瑞	-	4,949,000.00	-	4,949,000.00
武瑞生	4,949,000.00	-	4,949,000.00	-
合计	10,100,000.00	10,100,000.00	10,100,000.00	10,100,000.00

2013年

股东	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
疆海投资	5,151,000.00	-	5,151,000.00	-

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

北京泰瑞	4,949,000.00	25,051,000.00	9,000,000.00	21,000,000.00
北京新惠	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
大璞投资	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	10,100,000.00	34,051,000.00	14,151,000.00	30,000,000.00

2014年

股东	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年10月31日
北京新惠	6,000,000.00	44,000,000.00	-	50,000,000.00
大璞投资	3,000,000.00	22,000,000.00	-	25,000,000.00
北京泰瑞	21,000,000.00	154,000,000.00	-	175,000,000.00
合计	30,000,000.00	220,000,000.00	-	250,000,000.00

25. 专项储备

2012年

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
安全生产费	-	6,728,408.78	-	6,728,408.78
合计	-	6,728,408.78	-	6,728,408.78

2013年

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
安全生产费	6,728,408.78	500,869.48	-	7,229,278.26
合计	6,728,408.78	500,869.48	-	7,229,278.26

2014年

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
安全生产费	7,229,278.26	1,678,908.10	-	8,908,186.36
合计	7,229,278.26	1,678,908.10	-	8,908,186.36

26. 未分配利润

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
未分配利润	-44,664,554.39	-29,195,588.65	-10,112,049.90

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 27. 少数股东权益

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
少数股东权益	61,985,695.49	51,428,460.48	43,011,574.40

## 28. 营业收入、营业成本

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
主营业务收入	706,054,578.75	648,586,988.11	531,161,492.31
燃气销售收入	706,054,578.75	648,586,988.11	531,161,492.31
其他业务收入	23,207,901.78	47,729,255.41	31,263,927.88
安装及其他收入	23,207,901.78	47,729,255.41	31,263,927.88
<b>合计</b>	<b>729,262,480.53</b>	<b>696,316,243.52</b>	<b>562,425,420.19</b>
主营业务成本	596,633,240.19	546,629,476.49	454,944,671.92
燃气销售成本	596,633,240.19	546,629,476.49	454,944,671.92
其他业务成本	12,812,501.45	24,023,822.45	16,970,295.79
安装及其他成本	12,812,501.45	24,023,822.45	16,970,295.79
<b>合计</b>	<b>609,445,741.64</b>	<b>570,653,298.94</b>	<b>471,914,967.71</b>

## 29. 营业税金及附加

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
营业税	512,160.17	1,010,183.01	764,881.48
城市维护建设税	768,119.27	1,262,225.23	497,308.43
教育费附加	322,659.30	446,988.67	371,120.08
地方教育税附加	228,329.83	310,814.95	249,714.48
价格调节基金	148,769.23	203,750.32	182,109.24
河道维护费	113,363.39	149,490.25	115,692.01
<b>合计</b>	<b>2,093,401.19</b>	<b>3,383,452.43</b>	<b>2,180,825.72</b>

## 30. 销售费用

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
修理费	2,920,418.27	3,693,206.20	2,165,427.02
职工薪酬	2,329,127.73	2,721,470.37	3,389,025.06
汽车费用	1,009,126.83	877,256.87	744,913.33
其他	1,653,028.61	554,765.89	260,665.98
<b>合计</b>	<b>7,911,701.44</b>	<b>7,846,699.33</b>	<b>6,560,031.39</b>

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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. 管理费用

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
职工薪酬	12,360,582.85	13,116,990.47	7,333,184.95
特许权使用费	10,037,987.65	12,045,585.18	12,045,585.19
折旧费及摊销	3,533,960.22	4,668,447.71	5,223,130.07
办公费用	2,471,744.97	4,376,041.14	3,124,363.41
技术服务支持费	2,024,500.00	-	-
税费	997,550.00	1,649,493.47	1,059,917.86
房租物业及水电费	340,105.91	297,937.21	253,616.82
汽车费用	274,772.39	595,919.27	920,192.97
中介机构费用	91,450.00	40,000.00	30,000.00
其他	2,283,355.17	3,078,043.79	2,649,997.37
<b>合计</b>	<b>34,416,009.16</b>	<b>39,868,458.24</b>	<b>32,639,988.64</b>

## 32. 财务费用

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
利息支出	-	75,288.89	-
减:利息收入	146,924.17	715,388.83	408,886.99
加:银行手续费	35,285.13	23,784.47	21,303.09
<b>合计</b>	<b>-111,639.04</b>	<b>-616,315.47</b>	<b>-387,583.90</b>

## 33. 资产减值损失

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
坏账损失	-	473,214.74	571,664.98
存货跌价损失	631,388.13	-	-
<b>合计</b>	<b>631,388.13</b>	<b>473,214.74</b>	<b>571,664.98</b>

## 34. 投资收益

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
处置可供出售金融资产产生的投资收益	364,884.67	3,145,287.66	1,331,255.74
<b>合计</b>	<b>364,884.67</b>	<b>3,145,287.66</b>	<b>1,331,255.74</b>

## 35. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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	2014年1-10月	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得	-	49,420.99	-
其中: 固定资产处置利得	-	49,420.99	-
政府补助	-	3,640,000.00	-
其他	214,622.77	132,426.62	172,400.33
合计	214,622.77	3,821,847.61	172,400.33

## (2) 政府补助明细

项目	2014年1-10月	2013年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
燃气入网安装补贴款	-	3,640,000.00	兴县政府办公会 [2012]3次会议决定	与收益相关
合计	-	3,640,000.00	-	-

## 36. 营业外支出

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失	21,028.69	69.00	-
其中: 固定资产处置损失	21,028.69	69.00	-
对外捐赠	10,491.55	14,783.00	-
其他	570,521.96	219,641.96	92,694.46
合计	602,042.20	234,493.96	92,694.46

## 37. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
当年所得税费用	19,699,572.75	23,154,059.52	18,699,570.88
递延所得税费用	-2,833,377.68	-3,328,940.47	-3,351,390.15
合计	16,866,195.07	19,825,119.05	15,348,180.73

## 38. 现金流量表

## (1) 收到其他与经营活动相关的现金

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
往来款	3,183,324.83	114,290,925.77	136,659,190.78
利息收入	146,924.17	715,388.83	408,886.99

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助	-	3,640,000.00	-
其他	3,080,344.03	607,782.58	397,581.90
合计	6,410,593.03	119,254,097.18	137,465,659.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
往来款	38,460,451.42	14,651,664.78	107,307,297.03
办公费用	11,063,426.53	12,556,135.86	8,232,728.03
销售费用	5,514,276.67	4,710,088.07	-
其他	733,315.10	672,081.13	264,904.64
合计	55,771,469.72	32,589,969.84	115,804,929.70

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
资金集中管理款	93,807,000.00	-	-
合计	93,807,000.00	-	-

(4) 现金流量补充资料

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	57,987,148.18	61,614,957.57	35,008,306.53
加: 资产减值准备	631,388.13	473,214.74	571,664.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,005,788.65	9,589,002.47	8,471,405.36
无形资产摊销	10,769,457.31	12,663,845.96	12,663,845.96
长期待摊费用摊销	106,313.70	248,250.28	950,963.01
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)	21,028.69	-49,351.99	-
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)	-	75,288.89	-



## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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	2014年1-10月	2013年度	2012年度
管理费用(收益以“-”填列)	-	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-364,884.67	-3,145,287.66	-1,331,255.74
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-157,847.03	-118,303.69	-140,753.37
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,675,530.65	-3,210,636.78	-3,210,636.78
存货的减少(增加以“-”填列)	571,471.55	545,825.96	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	21,917,822.67	-62,485,698.27	-22,407,657.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-46,079,070.34	162,602,464.69	80,761,811.59
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	51,733,086.19	178,803,572.17	111,337,694.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本	177,000,000.00	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	38,913,231.21	56,514,152.44	101,771,324.26
减: 现金的期初余额	56,514,152.44	101,771,324.26	53,408,248.78
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	-17,600,921.23	-45,257,171.82	48,363,075.48

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、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

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京泰瑞	北京市	投资	2,500 万元	70	70
武瑞生	自然人	—	—	—	—

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京泰瑞	2,500 万元	-	-	2,500 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例(%)	年初比例(%)
北京泰瑞	17,500 万元	2,100 万元	70	70

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京泰瑞	北京华盛股东
海通福瑞得	北京华盛原股东
北京新惠	北京华盛股东
金汇兴业	原平天然气原股东
新民能源	原平天然气原股东
温雷筠	原平天然气股东
华盛燃气	受同一最终控制方控制
西安远宏新能源工程技术开发有限公司(以下简称“西安远宏”)	保德海通少数股东
山西国兴煤层气输配有限公司(以下简称“国兴煤层气”)	高管人员关联

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品

关联方	关联交易内容	2014年1-10月	2013年度	2012年度
华盛燃气	天然气销售	21,941,203.46	6,761,940.34	-
合计	-	21,941,203.46	6,761,940.34	-

(2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2014年1-10月	2013年度	2012年度
华盛燃气	技术支持服务	2,024,500.00	-	-
国兴煤层气	采购燃气	-	2,828,559.66	9,220,483.55
合计		2,024,500.00	2,828,559.66	9,220,483.55

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	2014年1-10月	2013年度	2012年度
薪酬合计	700,000.00	397,870.00	-

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	关联方	2014年10月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款 (剥离资产 应收款)	华盛燃气	68,074,937.58	-	49,749,750.72	-
其他应收款 (往来款)	华盛燃气	106,112,072.88	-	-	-
其他应收款	西安远宏	1,000,000.00	-	-	-

2、应付项目

项目名称	关联方	2014年10月31日	2013年12月31日
其他应付款	华盛燃气	12,320,000.00	-
	金汇兴业	49,000,000.00	-
	新民能源	71,000,000.00	-

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2014年10月31日	2013年12月31日
	北京泰瑞	-	155,039,000.00
	武瑞生	-	24,981,000.00
	北京新惠	-	20,000.00
	温雷筠	-	15,870,000.00

## (四) 关联方资金往来

2012年

关联方名称	收到/支付	往来金额
海通福瑞得	收到	20,700,000.00
海通福瑞得	支付	1,500,000.00

2013年

关联方名称	收到/支付	往来金额
北京泰瑞	收到	134,080,000.00
北京泰瑞	支付	5,000,000.00
北京新惠	收到	20,000.00

2014年

关联方名称	收到/支付	往来金额
华盛燃气	支付	93,792,072.88
西安远宏	支付	1,000,000.00
北京泰瑞	支付	15,840,000.00
北京新惠	收到	13,012,000.00
北京新惠	支付	212,000.00

北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

种类	2014年10月31日				2013年12月31日			
	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 (%)
单项金额重大的应收帐款并单项计提坏账准备的其他应收款	66,612,892.74	100.00	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	115,971.72	4.43	-	-
押金备用金组合	33,266.20	-	-	-	-	-	-	-
集团内部往来组合	-	-	-	-	2,500,000.00	95.57	-	-
组合小计	-	-	-	-	2,615,971.72	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	66,646,158.94	100.00	-	-	2,615,971.72	100.00	-	-

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
按成本法核算长期股权投资	354,240,000.00	327,140,000.00
按权益法核算长期股权投资	-	-
长期股权投资合计	354,240,000.00	327,140,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资价值	354,240,000.00	327,140,000.00

北京华盛新能源投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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) 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	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年10月31日
原平天然气	86.11	86.11	259,640,000.00	259,640,000.00	-	-	259,640,000.00
兴县华盛	90.00	90.00	20,000,000.00	20,000,000.00	34,000,000.00	-	54,000,000.00
保德海通	66.00	66.00	22,000,000.00	22,000,000.00	18,600,000.00	-	40,600,000.00
兴县华盛新能源有限公司	100.00	100.00	25,500,000.00	25,500,000.00	-	25,500,000.00	-
合计	—	—	327,140,000.00	327,140,000.00	52,600,000.00	25,500,000.00	354,240,000.00

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 3. 母公司现金流量表补充资料

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	53,589,184.30	-1,397,146.34	-91,785.66
加: 资产减值准备	-	-	-
固定资产折旧	80,654.79	3,799.32	2,386.20
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-
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)	-	-	-
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)	-	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-55,096,917.05	-	-
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)	-	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-63,880,187.22	25,734,028.28	-5,000,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	57,783,358.22	112,444,960.73	13,100,336.89
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,523,906.96	136,785,641.99	8,010,937.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本	177,000,000.00	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10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	2014年1-10月	2013年度	2012年度
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	42,716.16	14,254,242.03	6,285,789.04
减: 现金的期初余额	14,254,242.03	6,285,789.04	3,274,851.61
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	-14,211,525.87	7,968,452.99	3,010,937.43

### 十一、 资产负债表日后事项

#### 1. 向股东分红

2014年10月30日,北京华盛股东会通过了5000万的分红决议,各股东分红金额分别为北京泰瑞分红3500万,北京新惠分红1000万,上海大璞分红500万元。北京华盛于2014年11月20日全额支付了上述分红款。

#### 2. 关联方资金占用

截至2014年10月31日,华盛燃气占用北京华盛106,112,072.88元为资金集中管理上拨下划款项,截至本报告日已全部收回。

根据华盛燃气与原平天然气、兴县华盛、保德海通分别签订的资产重组协议及补充协议,约定原平天然气、兴县华盛、保德海通分别将其部分资产及相关业务转让给华盛燃气,转让价格为68,074,937.58元。截至本报告日,已收回全部转让款。

#### 3. 支付少数股权转让款

经北京华盛股东会审议通过,2014年10月8日,北京华盛与金汇兴业签订了《股权转让协议》,协议约定,金汇兴业以4900万元的价格将其持有的原平天然气15%的股权转让给北京华盛;经北京华盛股东会审议通过,2014年11月20日,北京华盛与新民能源签订了《股权转让协议》,协议约定,新民能源以7100万元的价格将其持有的原平天然气20%股权转让给北京华盛,截至本报告日,北京华盛已支付上述全部股权转让价款。

#### 4. 原平天然气土地出让

2014年11月28日,原平天然气与原平国土资源局签订了土地出让合同,取得了铝业大道张村西,宗地编号为2014-30,宗地面积为64886平方米的土地使用权,土地出让价款为人民币4,866,483.00元,原平天然气于2014年12月11日取得了编号为“原国用(2014)第128号”的土地使用证,截至本报告日,原平天然气已支付上述土地出让价款。



## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

5. 瑞通商贸已于2015年1月办理完工商注销登记。

6. 期后股权转让见本附注一所述。

### 十二、 财务报告批准

本财务报告于2015年1月15日由北京华盛新能投资有限公司董事会批准报出。

## 北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 十二、 财务报告批准

本财务报告于2015年1月15日由北京华盛新能投资有限公司董事会批准报出。

北京华盛新能投资有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一五年一月十五日