

**天壕节能科技股份有限公司**  
**2014年1-10月、2013年度备考模拟合并**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
备考模拟合并审计报告	
公司财务报表	
— 备考模拟合并资产负债表	1-2
— 备考模拟合并利润表	3
— 备考模拟合并财务报表附注	4-83
— 财务报表补充资料	84



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/2014A2024-3

### 天壕节能科技股份有限公司董事会:

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)按照备考模拟财务报表附注二所述备考模拟财务报表编制基础编制的天壕节能公司备考模拟财务报表,包括2013年12月31日、2014年10月31日的备考模拟合并资产负债表,2013年度、2014年1-10月的备考模拟合并利润表及备考模拟合并财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照备考模拟财务报表附注二所述编制基础编制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备考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备考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,以获取有关备考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备考模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与备考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,以及评价备考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，后附的天壕节能公司备考模拟财务报表在所有重大方面按照备考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，本报告所附备考模拟财务报表是根据备考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天壕节能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。

天壕节能公司编制的备考模拟财务报表是为了发行股份及支付现金购买北京华盛新能投资有限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公司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

二〇一五年一月十九日

## 模拟备考合并资产负债表

2014年10月31日

编制单位：天壕节能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	203,533,774.38	275,823,571.36
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	六、2	48,650,357.35	15,602,261.00
应收账款	六、3	102,988,872.72	47,918,036.14
预付款项	六、4	127,851,219.38	217,113,332.09
应收利息	六、5	321,750.00	516,388.89
应收股利		-	-
其他应收款	六、6	192,156,233.50	56,957,601.05
存货	六、7	77,171,730.42	47,247,348.07
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	22,207,686.90	5,026,534.67
<b>流动资产合计</b>		<b>774,881,624.65</b>	<b>666,205,073.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、9	15,940,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、10	34,285,000.00	25,500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六、11	1,116,137,828.50	1,079,144,753.10
在建工程	六、12	378,326,458.50	151,248,412.54
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	六、13	968,924,138.97	630,052,091.40
开发支出		-	-
商誉	六、14	598,005,275.34	545,068,273.10
长期待摊费用	六、15	116,053,126.12	106,489,728.72
递延所得税资产		4,465,167.34	4,421,641.11
其他非流动资产	六、18	11,020,254.35	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,243,157,249.12</b>	<b>2,571,924,899.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,018,038,873.77</b>	<b>3,238,129,973.24</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟备考资产负债表（续）

2014年10月31日

编制单位：天壕节能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年10月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、19	131,000,000.00	84,650,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债（如重要）		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、20	265,306,736.56	179,230,595.39
预收款项	六、21	88,518,056.27	133,687,238.39
应付职工薪酬	六、22	8,918,375.16	9,089,386.86
应交税费	六、23	-14,956,797.34	-10,142,199.62
应付利息	六、24	2,416,601.61	487,005.67
应付股利	六、25	55,269,500.00	-
其他应付款	六、26	703,119,797.55	595,499,905.45
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、27	68,700,000.00	77,020,000.00
其他流动负债	六、28	150,615,566.04	950,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,458,907,835.85</b>	<b>1,070,471,932.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、29	64,270,000.00	95,770,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、30	40,366,080.33	-
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	六、16	172,687,840.12	123,932,354.54
其他非流动负债	六、28	6,450,813.31	6,085,930.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>283,774,733.76</b>	<b>225,788,284.54</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,742,682,569.61</b>	<b>1,296,260,216.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、32	386,742,303.00	377,692,303.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、33	1,653,237,291.68	1,381,101,022.15
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、34	8,908,186.36	7,229,278.26
盈余公积	六、35	19,110,780.94	11,553,304.05
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、36	75,574,511.90	36,327,998.62
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,143,573,073.88</b>	<b>1,813,903,906.08</b>
少数股东权益	六、37	131,783,230.28	127,965,850.48
<b>股东权益合计</b>		<b>2,275,356,304.16</b>	<b>1,941,869,756.56</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,018,038,873.77</b>	<b>3,238,129,973.24</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟备考合并利润表

2014年1-10月

编制单位：天壕节能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-10月	2013年度
<b>一、营业总收入</b>	六、38	1,030,187,202.71	1,021,818,700.72
其中：营业收入	六、38	1,030,187,202.71	1,021,818,700.72
<b>二、营业总成本</b>	六、38	890,289,464.50	866,502,635.92
其中：营业成本	六、38	762,601,746.09	726,195,245.60
营业税金及附加	六、39	5,979,618.64	6,222,765.53
销售费用	六、40	8,572,266.57	8,241,263.63
管理费用	六、41	99,339,213.34	111,976,226.57
财务费用	六、42	12,755,791.46	11,241,435.49
资产减值损失	六、43	1,040,828.40	2,625,699.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	-43,947.29	3,145,287.66
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>		139,853,790.92	158,461,352.46
加：营业外收入	六、45	28,423,573.22	27,734,838.37
其中：非流动资产处置利得	六、45	70,763.59	49,420.99
减：营业外支出	六、46	734,126.00	2,551,599.28
其中：非流动资产处置损失	六、46	52,885.66	509,580.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		167,543,238.14	183,644,591.55
减：所得税费用	六、47	28,820,489.26	23,173,835.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		138,722,748.88	160,470,756.53
归属于母公司股东的净利润		138,634,341.40	157,157,127.81
少数股东损益		88,407.48	3,313,628.72
<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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		138,722,748.88	160,470,756.53
归属于母公司股东的综合收益总额		138,634,341.40	157,157,127.81
归属于少数股东的综合收益总额		88,407.48	3,313,628.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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、交易各方简介

#### (一) 公司基本情况

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所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。

根据《天壕节能科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“股权激励计划”），天壕节能于2014年7月9日以定向发行股票的方式向激励对象授予限制性股票905万股，本次股权激励限制性股票授予完成后，天壕节能股份总数由原来的32000期万股增加至32905期万股。

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；可再生资源发电热的技术服务；投资及投资管理；机电设备、配件的销售；余热发电（限分支机构经营）。

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

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、发展研究中心、商务法务中心等职能部门。

### (二) 购买标的公司基本情况

#### 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”)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,本公司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%。根据本公司章程约定,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。



## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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。

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，北京华盛成为瑞泰资本的全资子公司。

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：

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

股东名称	出资额(万元)	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
<b>合计</b>	<b>25,000.00</b>	<b>100.00</b>

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
<b>合计</b>	<b>25,000.00</b>	<b>100.00</b>

### (三)公司拟重大资产重组方案

本公司于2014年12月26日召开第二届董事会第十二次会议、2014年12月26日召开第二届监事会第七次会议,审议并通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》,拟以发行股份及支付现金的方式收购北京华盛100%股权。

具体方案为:

#### 1. 发行股份及支付现金购买资产

本公司拟以发行股份及支付现金的方式购买西藏瑞嘉、西藏新惠、上海初璞等3名交易对方合计持有的北京华盛100%股权。本次交易前,本公司未持有北京华盛的股权。本次交易完成后,北京华盛将成为本公司的全资子公司。

根据天壕节能与交易对方西藏瑞嘉、西藏新惠、上海初璞签署的发行股份及支付现金购买资产协议及补充协议,各方同意,以北京天健兴业资产评估有限公司(以下简称

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

“天健兴业”)评估报告的结果为定价依据,标的公司100%股权的交易价格为100,000万元。各方同意,本公司以向交易对方非公开发行人民币普通股股份(即股份对价)及支付现金对价的方式向交易对方支付全部收购价款,其中股份对价与现金对价各占总对价的50%。

按照基准日交易对价总额100,000万元计算,以13.00元/股为股份对价的发行价格,现行股份对价与现金对价50%:50%之比例,本次交易发行股份及支付现金购买资产部分的具体方案如下:

股东名称	交易对价 (万元)	股份支付对价 (万元)	支付股份 (股)	现金支付对价 (万元)	占北京华盛股权 比例(%)
西藏瑞嘉	70,000	35,000	26,923,076	35,000	70
西藏新惠	20,000	10,000	7,692,307	10,000	20
上海初璞	10,000	5,000	3,846,153	5,000	10
<b>合计</b>	<b>100,000</b>	<b>50,000</b>	<b>38,461,536</b>	<b>50,000</b>	<b>100</b>

### 2. 发行股份募集配套资金

2014年12月26日,本公司与陈作涛、张英辰、钟玉、武汉珞珈签署了附生效条件的《股份认购协议》。根据协议内容,本公司将向陈作涛、张英辰、钟玉、武汉珞珈非公开发行股份募集资金,拟配套募集资金总额不超过25,000万元,不超过本次交易总金额的25%。本次拟配套募集的资金扣除中介机构等费用后全部用于收购资产的对价支付。

本次募集配套资金的定价基准日为本公司第二届董事会第十二次会议决议公告日,非公开发行股份募集配套资金的发行价格确定方式为:在不低于公司本次发行定价基准日前20个交易日的公司股票交易均价13.75元/股和前1个交易日的公司股票交易均价13.91元/股的90%基础上经各方协商确定为13.00元/股(交易均价=决议公告日前若干个交易日的公司股票交易总额/决议公告日前若干个交易日的公司股票交易总量),预计发行数量为19,230,767股。

## 二、备考模拟合并财务报表编制基础和方法

### (一) 备考合并财务报表的编制基础和方法

1、本备考财务报表是按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》等相关规定和要求编制。

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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、根据《企业会计准则第20号—企业合并》及其应用指南的规定,本公司本次收购北京华盛100%股权为非同一控制下的企业合并,因此本公司对北京华盛的合并报表按非同一控制下的企业合并编制。

3、本备考财务报表是假设本次交易方案,已获得了相关政府部门及监管机构的批准并能顺利实施。

4、本备考财务报表是以假定本集团上述非公开发行股票购买资产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) 假定本报告期首期期初前已按非公开发行股票和支付现金方案确定的发行规模发行股票和取得股份对价,且取得的股份对价与按照方案中的发行价格计算的金额相同。需要说明的是,本公司实际实施时的股份对价和实际购买日交易对价可能会发生变化,因此,最终的结果可能会与备考模拟财务报表呈现较大差异;

(2) 假定上述股权收购交易已于报告期首期期初前完成,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本公司2013年度、2014年1-10月的合并财务报表,北京华盛2013年度、2014年1-10月的模拟合并财务报表为基础,对购买基准日(2014年10月31日)可辨认资产负债公允价值与其账面价值的差额需摊销部分,推至比较报表首期期初开始摊销。北京华盛及下属三家子公司2014年10月31日可辨认资产负债的公允价值系根据天健兴业基于财务报告目的出具的、购买基准日可辨认净资产的公允价值评估报告(报告号为天兴评报字(2014)第1340号,以下简称“公允价值评估报告”)为基础确定。

5、本备考财务报表系以本公司合并被收购方北京华盛的模拟财务报表为基础编制。

### (二) 北京华盛模拟财务报表的编制基础和方法

报告期内,北京华盛分别收购了其下属三个主要业务公司中,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、35%的少数股权及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(实际交易情况见北京华盛模拟财务报表附注三)。

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北京华盛模拟合并财务报表首期期初即已存在的基础上编制而成(具体编制方法见北京华盛新能投资有限公司模拟财务报表附注二)。

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

---

(三) 本备考模拟合并财务报表未考虑相关股权变更和投入过程及执行资产重组计划过程中所涉及的各项税费等费用和支出,及未考虑如按现方案的现金支付规模取得的银行融资所产生的财务费用(假设按现金支付规模2.5亿元全额融资、按照银行同期借款利息6.15%上浮20%作为借款利息的利率测算基础,每年为1,845万元);本备考模拟合并财务报表在上述假设的经营框架下,以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、2014年财政部新颁布的9项准则及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),按照下述附注三所述的重要会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法编制而成。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的备考模拟财务报表除本附注二所述编制基础和方法外,符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团2013年12月31日、2014年10月31日的备考模拟财务状况以及2013年度、2014年1-10月的备考模拟经营成果。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除某些金融工具以公允价值入账外,均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

本集团作为合并方,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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、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

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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

本集团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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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本集团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。

本集团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

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。

### 8. 外币业务核算方法

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

---

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。

### 9. 金融资产和金融负债

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团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。本集团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。

本集团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，且本集团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。

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

---

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。

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



## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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

本集团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

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

本集团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。本集团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。

### 10. 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备考模拟财务报表附注

2013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)

确定组合的依据	
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

1) 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

### 11. 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。

### 12. 长期股权投资

长期股权投资主要是本集团对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

---

本集团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。

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,为本集团的子公司。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。

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。

本集团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。

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。

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

### 13. 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、管网及场站设备、机器设备、运输设备、电子办公设备和和其他，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：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物及构筑物	20	0-10	4.50-5.00
管网及场站设备	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	3-20	0-5	4.75-31.67
运输设备	3-5	5-10	19.00-31.67
电子及办公设备	3-5	5-10	19.00-31.67

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计入当期损益。

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

---

### 14. 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。

### 15. 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。

### 16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权等,按取得时的实际成本计量,其中,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

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

---

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。

软件的摊销年限为3-10年。

### 17. 长期资产减值

本集团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,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;

(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。

### 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:

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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) 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. 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。

### 20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬,是指本集团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。本集团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。



## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

---

### 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

本集团的营业收入主要包括合同能源管理收入、工程技术服务收入、燃气供应收入和燃气安装收入，收入确认原则如下：

#### (1) 合同能源管理收入

合同能源管理系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，运营期满后将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。

#### (3) 燃气供应收入

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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。

(4)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。

### 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。

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。

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

---

本集团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。

### 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

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。

## 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。

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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《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	
		2014年1-10月	2015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	-
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	二期减半
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	-
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	-
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	一期减半 二期免征
宿迁市天壕新能源有限公司	宿迁市国家税务局	减半	减半
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	减半
宜城市天壕新能源有限公司	湖北省宜城市国家税务局	减半	减半
荆门市天壕新能源有限公司	荆门市东宝区国家税务局	减半	减半
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	减半	减半
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	减半	减半
沙河市天壕新能源有限公司	沙河市国家税务局	减半	减半
芜湖市天壕新能源有限公司	芜湖市国家税务局	减半	减半
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	减半
淄博市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	减半	减半
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	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	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	免征
北京市天壕智慧余热发电有限公司	北京市大兴区国家税务局	免征	免征
廊坊天壕金彪新能源有限公司	河北省霸州市国家税务局	免征	免征

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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. 增值税

本集团合同能源管理、燃气供应、销售商品收入适用增值税，其中：合同能源管理、销售商品的销项税税率为17%、燃气供应收入的销项税税率为13%。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。

2012年9月，北京市实行营改增后，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2014年10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
宜昌市天壕余热发电有限公司	当阳市国家税务局
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
宜城市天壕新能源有限公司	湖北省宜城市国家税务局
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
兴山天壕新能源有限公司	湖北省兴山县国家税务局
重庆天壕渝琥新能源有限公司	重庆市永川区国家税务局

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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. 营业税

本集团的工程施工、安装工程收入适用营业税，适用税率为3%；其他营业收入适用税率为5%。

### 4. 城建税、教育费附加、地方教育费附加

本集团城建税、教育费附加、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备考模拟财务报表附注

2013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)

五、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

单位：万元

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					
	二级子公司					
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	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)
3	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
4	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. 和益	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
5	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备考模拟财务报表附注

2013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)

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
6	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
7	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
8	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
9	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
10	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
11	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



天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

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
12	荆门市天壕新能源有限公司 (简称“天壕荆门”)	有限责 任公司	湖北. 荆门	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、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
13	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）
14	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）
15	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）
16	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
17	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）

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

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
18	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;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)
19	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)
20	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)
21	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。
22	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)。

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

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
23	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（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）
24	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（上述项目国家法律法规有专项规定的从其规定）
25	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）
26	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）。
27	北京天壕环保科技有限公司(简称“天壕环保”)	有限责任公司	北京市	能源生产	1,000.00	建设工程项目管理；施工总承包、专业承包；工程勘察设计；技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；烟气治理；废气治理；大气污染治理；固体废物污染治理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

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
	非同一控制下企业合并取得的子公司					
	二级子公司					
1	天壕节能机电有限公司(简称“天壕机电”)	有限责任公司	河南长葛	电动机生产	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)。
2	北京力拓节能工程技术有限公司(简称“天壕力拓”)	有限责任公司	北京市	项目管理	2,000.00	工程项目管理;工程技术咨询;技术推广服务;专业承包;销售机械设备、电子产品、建材、化工产品(不含危险化学品);租赁建筑工程机械、设备
3	北京华盛新能投资有限公司(简称“北京华盛”)	有限责任公司	北京市	投资控股	25,000.00	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。
	三级子公司					
1	原平市天然气有限责任公司(简称“原平天然气”)	有限责任公司	山西省忻州原平市	管道燃气	1,000.00	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
2	兴县华盛燃气有限责任公司(简称“兴县华盛”)	有限责任公司	山西省吕梁市兴县	管道燃气	6,000.00	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)
3	保德县海通燃气供应有限责任公司(简称“保德海通”)	有限责任公司	山西省忻州市保德县	管道燃气	6,000.00	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)

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

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
4	瓜州力拓新能源有限公司 (以下简称瓜州力拓)	一人有 限责任 公司	新疆省 瓜州	能源生 产	100.00	清洁能源发电、节能产品的研发与销售、能源投资
5	鄯善非创精细余热发电有限 公司(以下简称鄯善非创)	有限责 任公司	新疆省 鄯善	能源生 产	3,600.00	清洁能源发电、节能产品的研发与销售、能源投资
<b>四级子公司</b>						
1	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	燃气设 备	20.00	燃气具及配件销售
2	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	燃气供 应	300.00	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
3	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	燃气供 应	500.00	用于办理前置证件和前期筹建

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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) 本期合并财务报表合并范围的变动

1. 本期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 (%)	期末净资产	2014年1-10月净利润
北京力拓	非同一控制下合并	100.00	380,000,000.00	-4,793,288.12
天壕环保	设立	50.00	8,179,651.30	-1,820,348.70
北京华盛 (模拟)	非同一控制下合并	100.00	276,626,827.46	57,987,148.18

2. 本期不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	处置日净资产	处置日净利润
天壕六安	转让股权	100.00	14,967,351.61	-5,874.13
天壕韶峰	注销	100.00	27,028,445.80	-129,254.82

3. 其中本期因出售股权丧失了控制权而减少的子公司

子公司	出售日	损益确认方法
天壕六安	2014年8月23日	成本法

(三) 本年发生的企业合并

1. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京力拓	2014年10月27日	3.8亿元	100.00	现金购买	2014年10月27日	取得控制权	-	-
北京华盛	2014年10月31日	10亿元	100.00	发行股份及支付现金	2014年10月31日	取得控制权	-	-

(1) 合并成本及商誉

项目	天壕力拓	北京华盛
现金	380,000,000.00	250,000,061.00

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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	天壕力拓	北京华盛
发行股份	-	749,999,939.00
合并成本合计	380,000,000.00	1,000,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	327,062,997.76	454,931,726.90
商誉	52,937,002.24	545,068,273.10

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京力拓公司		北京华盛公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
<b>资产：</b>				
货币资金	3,590,376.34	3,590,376.34	38,913,231.21	38,913,231.21
应收款项	32,171,055.00	32,171,055.00	181,043,672.90	181,043,672.90
预付账款	-	-	34,597,784.61	34,597,784.61
存货	29,092,880.74	29,092,880.74	7,920,234.13	7,920,234.13
其他流动资产	19,400,000.00	19,400,000.00	416,172.63	416,172.63
可供出售金融资产	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产	8,652,594.82	8,639,868.24	183,678,304.51	164,143,487.74
在建工程	113,035,113.93	113,035,113.93	5,175,880.11	5,175,880.11
无形资产	362,048,113.85	5,055,277.01	592,703,359.01	243,825,868.36
长期待摊费用	-	-	1,657,939.13	604,220.70
递延所得税资产	-	-	416,904.09	416,904.09
<b>负债：</b>				
应付款项	173,874,343.00	173,874,343.00	243,560,936.02	243,560,936.02
预收账款	10,620,000.00	10,620,000.00	41,626,907.34	41,626,907.34
应付职工薪酬	1,130.00	1,130.00	-	-
应交税费	2,274,883.57	2,274,883.57	1,738,398.48	1,738,398.48
应付利息	605,945.84	605,945.84	3,793,992.80	3,793,992.80
应付股利	-	-	55,269,500.00	55,269,500.00
一年内到期的非流动负债	-	-	6,000,000.00	6,000,000.00
长期借款	-	-	14,500,000.00	14,500,000.00
递延所得税负债	53,550,834.51	-	119,012,805.76	63,592,901.88
<b>净资产</b>	<b>327,062,997.76</b>	<b>23,608,268.85</b>	<b>571,020,941.93</b>	<b>256,974,819.96</b>
减：少数股东权益	-	-	116,089,215.03	61,985,695.49
<b>取得的净资产</b>	<b>327,062,997.76</b>	<b>23,608,268.85</b>	<b>454,931,726.90</b>	<b>194,989,124.47</b>

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

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，“期初”系指2014年1月1日，“期末”系指2014年10月31日，“本期”系指2014年1月1日至10月31日，“上期”系指2013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	期末金额	期初金额
库存现金	992,829.53	1,703,510.36
银行存款	202,540,944.85	273,620,061.00
其他货币资金	-	500,000.00
合计	203,533,774.38	275,823,571.36

注：期末无受限货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	48,650,357.35	15,602,261.00
合计	48,650,357.35	15,602,261.00

(1) 2014年10月31日已经背书给他方但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,382,338.00	-
合计	60,382,338.00	-

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	期末金额				期初金额			
	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	-	-	-	-	-	-	-	-



天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

类别	期末金额				期初金额			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款合计	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	103,536,481.84	99.16	547,609.12	0.53	48,003,679.24	98.18	85,643.10	0.18
组合小计	103,536,481.84	99.16	547,609.12	0.53	48,003,679.24	98.18	85,643.10	0.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	872,036.56	0.84	872,036.56	100.00	891,056.56	1.82	891,056.56	100.00
<b>合计</b>	<b>104,408,518.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,419,645.68</b>	<b>1.36</b>	<b>48,894,735.80</b>	<b>100.00</b>	<b>976,699.66</b>	<b>2.00</b>

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
长葛市新世纪电机有限公司	558,870.30	558,870.30	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
晋鑫小区	85,280.00	85,280.00	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
<b>合计</b>	<b>872,036.56</b>	<b>872,036.56</b>	<b>100.00</b>	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	98,515,790.67	95.15	—	47,602,648.24	99.16	—
1-2年	4,970,091.17	4.80	497,009.12	350,431.00	0.73	35,043.10
3年以上	50,600.00	0.05	50,600.00	50,600.00	0.11	50,600.00
<b>合计</b>	<b>103,536,481.84</b>	<b>100.00</b>	<b>547,609.12</b>	<b>48,003,679.24</b>	<b>100.00</b>	<b>85,643.10</b>

(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

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准 备年末 余额
成都川拓节能技术有限公司	19,093,000.00	1年以内	18.29	-
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	14,691,281.37	1年以内	14.07	-
沙河市安全实业有限公司	12,347,370.78	1年以内	11.83	-
河北元华浮法玻璃有限公司	8,210,354.24	1年以内	7.86	-
三峡新型建材股份有限公司	7,056,766.25	1年以内	6.76	-
<b>合计</b>	<b>61,398,772.64</b>	<b>—</b>	<b>58.81</b>	<b>-</b>

(5) 应收账款质押情况

天壕贵州、天壕芜湖、天壕渝琥、天壕鄂尔多斯、天壕兴山、天壕宜昌从银行取得借款,以收取合作方的电费收入作为质押,截止2014年10月31日,用于质押的应收账款合计11,651,031.11元,质押情况见本附注七、(二)所述。

(6) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额1,419,645.68元;本年转回坏账准备金额16,900.00元,因为郑州中原鼎镞设备有限公司退货冲销应收账款。

4. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	97,529,581.40	76.28	207,632,090.84	95.63
1-2年	23,963,391.49	18.74	6,564,622.52	3.02
2-3年	6,108,297.50	4.78	2,455,520.00	1.13
3年以上	249,948.99	0.20	461,098.73	0.22
<b>合计</b>	<b>127,851,219.38</b>	<b>100.00</b>	<b>217,113,332.09</b>	<b>100.00</b>

注:账龄在1年以上的预付账款主要为:部分工程款未到结算期,预付的土地补偿款和预付安瑞科(蚌埠)压缩机有限公司的设备款。

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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) 预付款项主要单位

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
济钢集团国际工程技术有限公司	31,300,000.00	1年以内	24.48	-
南通万达锅炉有限公司	7,410,000.00	1年以内	5.80	-
兴县燃气工程项目指挥部	3,300,000.00	1-2年	2.58	-
	4,738,080.00	2-3年	3.71	-
保德县国土资源局	6,000,000.00	1-2年	4.69	-
兴县国土资源局	5,400,000.00	1年以内	4.22	-
<b>合计</b>	<b>58,148,080.00</b>	—	<b>45.48</b>	-

(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	期初金额	期末金额
定期存款利息	516,388.89	321,750.00
<b>合计</b>	<b>516,388.89</b>	<b>321,750.00</b>

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				期初金额			
	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	174,187,010.46	90.33	-	-	54,449,750.72	94.47	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款合计	—	—	—	—	—	—	—	—
备用金押金组合	12,261,350.63	6.36	-	-	2,507,850.33	4.35	-	-
账龄组合	6,293,985.87	3.26	686,113.46	10.90	681,113.46	1.18	681,113.46	100.00
组合小计	18,555,336.50	9.62	686,113.46	3.70	3,188,963.79	5.53	681,113.46	21.36

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

类别	期末金额				期初金额			
	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 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.05	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>192,842,346.96</b>	<b>100.00</b>	<b>686,113.46</b>	<b>0.36</b>	<b>57,638,714.51</b>	<b>100.00</b>	<b>681,113.46</b>	<b>1.18</b>

1) 年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,采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,602,872.41	89.02	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	10,000.00	0.16	5,000.00	-	-	-
3 年以上	681,113.46	10.82	681,113.46	681,113.46	100.00	681,113.46
<b>合计</b>	<b>6,293,985.87</b>	<b>100.00</b>	<b>686,113.46</b>	<b>681,113.46</b>	<b>100.00</b>	<b>681,113.46</b>

(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。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
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	55.03	-
华盛燃气有限公司	剥离资产应收款	68,074,937.58	1 年以内	35.30	-

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中关村科技租赁有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	2.07	-
葛洲坝集团水泥有限公司 荆门物流配送中心	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	0.52	-
湖州炜业锅炉容器制造有限公司	投标保证金	900,000.00	1年以内	0.47	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>180,087,010.46</b>	<b>-</b>	<b>93.39</b>	<b>-</b>

7. 存货

(1) 存货的分类

项目	期末金额			期初金额		
	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	20,280,872.87	-	20,280,872.87	22,412,767.10	-	22,412,767.10
原材料	14,212,521.94	631,388.13	13,581,133.81	14,046,121.86	-	14,046,121.86
在产品	3,421,511.95	-	3,421,511.95	3,091,197.55	-	3,091,197.55
库存商品	41,314,115.02	1,452,633.94	39,861,481.08	8,871,320.07	1,174,058.51	7,697,261.56
低值易耗品	26,730.71	-	26,730.71	-	-	-
<b>合计</b>	<b>79,255,752.49</b>	<b>2,084,022.07</b>	<b>77,171,730.42</b>	<b>48,421,406.58</b>	<b>1,174,058.51</b>	<b>47,247,348.07</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料	-	631,388.13	-	-	-	631,388.13
库存商品	1,174,058.51	278,575.43	-	-	-	1,452,633.94
<b>合计</b>	<b>1,174,058.51</b>	<b>909,963.56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,084,022.07</b>

注：本期原材料的存货跌价准备增加原因为北京华盛未安装使用的材料由于过于陈旧已不能使用计提的跌价准备；天壕机电按成本与市价孰低的原则计提的跌价准备。

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

8. 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
对新疆西拓的股权投资（注）	19,400,000.00	-
预缴企业所得税	2,796,857.91	5,026,534.67
预缴员工社会保险	10,828.99	-
<b>合计</b>	<b>22,207,686.90</b>	<b>5,026,534.67</b>

注：对新疆西拓的股权投资，是北京力拓公司持有的新疆西拓能源股份有限公司 11.26% 股权，于 2014 年 8 月 15 日北京力拓与北京首航艾启威节能技术股份有限公司签订股权转让协议，向其出售新疆西拓能源股份有限公司 11.26% 股权，截止 2014 年 10 月 31 日此次股权转让尚未办理过户。根据天壕节能科技股份有限公司与北京力拓公司股东张英辰、郑硕果签订的收购北京力拓股权转让协议中约定，该部分股权转让后扣除账面价值及全部税费实现的净收益归张英辰、郑硕果所有，即本公司不会因此次股权转让产生任何收益或损失。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	15,940,000.00	-	15,940,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
其中：按成本计量的	15,940,000.00	-	15,940,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
定期理财产品	-	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,940,000.00</b>	<b>-</b>	<b>15,940,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>30,000,000.00</b>

注：可供出售金融资产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，天壕本部持有的对秦皇岛明阳耀华余热发电有限公司 18% 的股权，天壕萍乡持有的萍乡市维信天壕新能源有限公司 18% 的股权。

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	-	25,500,000.00
按权益法核算长期股权投资	34,285,000.00	-
<b>长期股权投资合计</b>	<b>34,285,000.00</b>	<b>25,500,000.00</b>

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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	期末金额	期初金额
减: 长期股权投资减值准备	-	-
<b>长期股权投资净值</b>	<b>34,285,000.00</b>	<b>25,500,000.00</b>

注: 长期股权投资权益法核算的是天壕节能对宁夏节能投资有限公司的投资。

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原值</b>	<b>1,247,163,803.95</b>	<b>153,525,886.00</b>	<b>68,795,787.63</b>	<b>1,331,893,902.32</b>
房屋建筑物及构筑物	104,296,017.46	11,034,972.97	-	115,330,990.43
机器设备	990,703,485.82	104,745,308.43	67,762,758.70	1,027,686,035.55
运输设备	17,791,090.97	1,407,298.96	2,700.00	19,195,689.93
办公设备	13,549,140.37	3,271,540.27	1,030,328.93	15,790,351.71
管网及场站设备	120,824,069.33	33,066,765.37	-	153,890,834.70
<b>累计折旧</b>	<b>168,019,050.85</b>	<b>62,235,150.61</b>	<b>14,498,127.64</b>	<b>215,756,073.82</b>
房屋建筑物及构筑物	11,802,035.29	3,714,518.68	-	15,516,553.97
机器设备	127,500,625.64	48,370,153.63	13,871,156.51	161,999,622.76
运输设备	5,017,563.47	2,019,431.45	1,215.00	7,035,779.92
办公设备	6,907,674.65	2,624,913.48	625,756.13	8,906,832.00
管网及场站设备	16,791,151.80	5,506,133.37	-	22,297,285.17
<b>账面价值</b>	<b>1,079,144,753.10</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,116,137,828.50</b>
房屋建筑物及构筑物	92,493,982.17	—	—	99,814,436.46
机器设备	863,202,860.18	—	—	865,686,412.79
运输设备	12,773,527.50	—	—	12,159,910.01
办公设备	6,641,465.72	—	—	6,883,519.71
管网及场站设备	104,032,917.53	—	—	131,593,549.53
<b>账面净值</b>	<b>1,079,144,753.10</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,116,137,828.50</b>
房屋建筑物及构筑物	92,493,982.17	—	—	99,814,436.46
机器设备	863,202,860.18	—	—	865,686,412.79
运输设备	12,773,527.50	—	—	12,159,910.01
办公设备	6,641,465.72	—	—	6,883,519.71

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
管网及场站设备	104,032,917.53	—	—	131,593,549.53

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: 本集团本年在建工程转入固定资产的金额为 78,407,033.34 元。本年增加的累计折旧中, 本年实际计提数为 61,639,715.15 元, 本年增加的累计折旧中由于收购天壕力拓加累计折旧增加 595,435.46 元。

注 3: 本集团之子公司天壕芜湖、天壕渝琥、天壕鄂尔多斯、天壕宜昌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。

(2) 北京华盛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。



天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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) 截止2014年10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
<b>原价合计</b>	<b>21,502,107.90</b>	<b>3,120,092.50</b>	<b>57,828,252.17</b>	<b>68,731,617.49</b>	<b>33,055,401.56</b>	<b>41,551,287.28</b>	<b>158,582.44</b>
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	210,709.95	-
机器设备	-	724,196.00	54,104,349.55	66,973,767.06	29,413,322.72	40,839,352.72	-
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	2,564,054.48	508,094.00	311,097.92	539,448.21	153,519.83	374,442.61	158,582.44
<b>累计折旧合计</b>	<b>6,473,217.48</b>	<b>1,216,767.92</b>	<b>2,685,995.19</b>	<b>17,088,184.82</b>	<b>8,940,859.47</b>	<b>12,401,486.46</b>	<b>128,241.58</b>
房屋建筑物及构筑物	3,212,460.34	337,089.74	782,376.81	230,285.96	826,086.68	54,424.19	-
机器设备	-	149,431.54	1,626,757.41	16,414,110.77	7,953,565.33	12,034,205.86	-
运输设备	1,831,724.21	363,653.58	96,767.46	110,440.88	24,655.20	58,953.59	-
办公设备	1,429,032.93	366,593.06	180,093.51	333,347.21	136,552.26	253,902.82	128,241.58
<b>账面净值合计</b>	<b>15,028,890.42</b>	<b>1,903,324.58</b>	<b>55,142,256.98</b>	<b>51,643,432.67</b>	<b>24,114,542.09</b>	<b>29,149,800.82</b>	<b>30,340.86</b>
房屋建筑物及构筑物	10,874,128.08	745,882.76	2,393,762.89	729,775.26	2,588,810.58	156,285.76	-
机器设备	-	574,764.46	52,477,592.14	50,559,656.29	21,459,757.39	28,805,146.86	-
运输设备	3,019,740.79	441,176.42	139,897.54	147,900.12	49,006.55	67,828.41	-
办公设备	1,135,021.55	141,500.94	131,004.41	206,101.00	16,967.57	120,539.79	30,340.86

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

(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
<b>原价合计</b>	<b>137,491,620.06</b>	<b>43,816,514.28</b>	<b>37,371,756.68</b>	<b>26,966,215.98</b>	<b>41,629,932.03</b>	<b>43,084,798.64</b>
房屋建筑物及构筑物	7,915,820.17	158,871.14	693,530.63	638,875.50	1,851,597.25	854,764.46
机器设备	128,810,293.56	43,286,766.25	36,225,059.17	25,876,146.87	39,266,879.36	41,682,248.90
运输设备	235,447.00	126,782.00	240,704.45	360,630.00	122,125.00	238,458.93
办公设备	530,059.33	244,094.89	212,462.43	90,563.61	389,330.42	309,326.35
<b>累计折旧合计</b>	<b>20,679,796.46</b>	<b>8,591,756.75</b>	<b>8,128,345.39</b>	<b>5,531,332.83</b>	<b>8,199,178.13</b>	<b>7,983,309.09</b>
房屋建筑物及构筑物	953,060.41	29,017.18	136,643.51	112,967.13	342,964.65	147,739.57
机器设备	19,393,921.03	8,363,999.53	7,751,006.81	5,219,820.08	7,622,685.13	7,540,519.66
运输设备	92,256.59	44,690.89	89,330.82	138,471.26	43,965.12	100,441.24
办公设备	240,558.43	154,049.15	151,364.25	60,074.36	189,563.23	194,608.62
<b>账面价值合计</b>	<b>116,811,823.60</b>	<b>35,224,757.53</b>	<b>29,243,411.29</b>	<b>21,434,883.15</b>	<b>33,430,753.90</b>	<b>35,101,489.55</b>
房屋建筑物及构筑物	6,962,759.76	129,853.96	556,887.12	525,908.37	1,508,632.60	707,024.89
机器设备	109,416,372.53	34,922,766.72	28,474,052.36	20,656,326.79	31,644,194.23	34,141,729.24
运输设备	143,190.41	82,091.11	151,373.63	222,158.74	78,159.88	138,017.69
办公设备	289,500.90	90,045.74	61,098.18	30,489.25	199,767.19	114,717.73

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

(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
<b>原价合计</b>	<b>47,242,285.69</b>	<b>27,575,291.16</b>	<b>34,696,500.79</b>	<b>65,381,384.24</b>	<b>67,177,417.87</b>	<b>39,911,633.57</b>
房屋建筑物及构筑物	752,039.32	170,016.24	1,234,508.54	850,626.87	1,205,530.30	700,241.24
机器设备	46,081,564.09	27,095,897.77	33,121,630.66	64,072,794.44	65,713,466.59	38,613,555.91
运输设备	121,400.00	42,900.00	120,400.00	232,296.12	-	249,987.00
办公设备	287,282.28	266,477.15	219,961.59	225,666.81	258,420.98	347,849.42
<b>累计折旧合计</b>	<b>7,894,170.63</b>	<b>2,352,201.03</b>	<b>5,411,067.15</b>	<b>10,776,438.75</b>	<b>11,103,060.72</b>	<b>5,207,826.67</b>
房屋建筑物及构筑物	118,864.49	13,796.18	181,278.80	131,892.88	186,083.30	87,087.74
机器设备	7,576,184.96	2,263,061.99	5,078,131.58	10,491,817.45	10,789,668.29	4,901,541.86
运输设备	35,460.50	4,504.50	36,120.00	33,063.91	-	77,227.15
办公设备	163,660.68	70,838.36	115,536.77	119,664.51	127,309.13	141,969.92
<b>账面净值合计</b>	<b>39,348,115.06</b>	<b>25,223,090.13</b>	<b>29,285,433.64</b>	<b>54,604,945.49</b>	<b>56,074,357.15</b>	<b>34,703,806.90</b>
房屋建筑物及构筑物	633,174.83	156,220.06	1,053,229.74	718,733.99	1,019,447.00	613,153.50
机器设备	38,505,379.13	24,832,835.78	28,043,499.08	53,580,976.99	54,923,798.30	33,712,014.05
运输设备	85,939.50	38,395.50	84,280.00	199,232.21	-	172,759.85
办公设备	123,621.60	195,638.79	104,424.82	106,002.30	131,111.85	205,879.50

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

(续表)

公司名称	天壕淄博	天壕滕州	天壕智慧	天壕机电	天壕元华	天壕鄂尔多斯
<b>原价合计</b>	<b>59,436,986.75</b>	<b>57,297,653.00</b>	<b>25,533,572.41</b>	<b>65,148,624.28</b>	<b>31,835,643.29</b>	<b>327,286.33</b>
房屋建筑物及构筑物	1,141,480.07	1,916,933.07	-	37,192,610.71	1,137,988.53	-
机器设备	57,730,063.29	54,983,633.32	25,360,758.29	25,764,540.87	30,502,632.65	-
运输设备	414,188.00	167,569.00	2,500.00	1,277,147.60	-	251,611.00
办公设备	151,255.39	229,517.61	170,314.12	914,325.10	195,022.11	75,675.33
<b>累计折旧合计</b>	<b>8,584,748.51</b>	<b>4,804,036.90</b>	<b>1,223,408.57</b>	<b>4,462,935.04</b>	<b>2,154,343.19</b>	<b>35,674.90</b>
房屋建筑物及构筑物	154,287.35	154,508.42	-	671,962.20	127,663.03	-
机器设备	8,253,080.13	4,547,451.75	1,193,032.26	3,439,925.86	1,983,898.13	-
运输设备	106,847.61	29,415.43	281.25	166,736.12	-	24,532.04
办公设备	70,533.42	72,661.30	30,095.06	184,310.86	42,782.03	11,142.86
<b>账面净值合计</b>	<b>50,852,238.24</b>	<b>52,493,616.10</b>	<b>24,310,163.84</b>	<b>60,685,689.24</b>	<b>29,681,300.10</b>	<b>291,611.43</b>
房屋建筑物及构筑物	987,192.72	1,762,424.65	-	36,520,648.51	1,010,325.50	-
机器设备	49,476,983.16	50,436,181.57	24,167,726.03	22,324,615.01	28,518,734.52	-
运输设备	307,340.39	138,153.57	2,218.75	1,110,411.48	-	227,078.96
办公设备	80,721.97	156,856.31	140,219.06	730,014.24	152,240.08	64,532.47

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

(续表)

公司名称	天壕萍乡	天壕丰城	天壕金彪	天壕环保	天壕力拓	华盛集团
<b>原价合计</b>	<b>274,031.00</b>	<b>6,669,484.40</b>	<b>27,557,376.51</b>	<b>170,027.69</b>	<b>9,797,670.86</b>	<b>205,740,725.81</b>
房屋建筑物及构筑物	-	-	-	-	60,160.04	34,454,168.11
机器设备	-	6,634,512.06	27,421,677.27	-	8,521,438.48	24,628,428.90
运输设备	272,051.00	-	3,985.00	-	298,157.40	6,818,577.90
办公设备	1,980.00	34,972.34	131,714.24	170,027.69	917,914.94	4,701,203.67
管网及场站设备	-	-	-	-	-	135,138,347.23
<b>累计折旧合计</b>	<b>20,700.80</b>	<b>200,072.43</b>	<b>1,043,925.99</b>	<b>6,508.74</b>	<b>850,952.09</b>	<b>41,597,238.07</b>
房屋建筑物及构筑物	-	-	-	-	-	6,559,631.02
机器设备	-	197,310.56	1,027,471.37	-	572,483.59	8,725,470.92
运输设备	20,403.80	-	537.98	-	-	2,984,719.59
办公设备	297.00	2,761.87	15,916.64	6,508.74	278,468.50	2,871,028.67
管网及场站设备	-	-	-	-	-	20,456,387.87
<b>账面净值合计</b>	<b>253,330.20</b>	<b>6,469,411.97</b>	<b>26,513,450.52</b>	<b>163,518.95</b>	<b>8,652,594.82</b>	<b>164,143,487.74</b>
房屋建筑物及构筑物	-	-	-	-	50,951.11	27,894,537.09
机器设备	-	6,437,201.50	26,394,205.90	-	7,819,917.39	15,902,957.98
运输设备	251,647.20	-	3,447.02	-	155,301.11	3,833,858.31
办公设备	1,683.00	32,210.47	115,797.60	163,518.95	626,425.21	1,830,175.00
管网及场站设备	-	-	-	-	-	114,681,959.36

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天壕鄂尔多斯项目	169,773,157.80	-	169,773,157.80	25,598,229.86	-	25,598,229.86
鄯善压气站余热发电项目	113,035,113.93	-	113,035,113.93	-	-	-
天壕贵州项目	39,814,059.81	-	39,814,059.81	39,826,899.81	-	39,826,899.81
天壕机电公租房工程	22,188,184.10	-	22,188,184.10	21,779,689.77	-	21,779,689.77
天壕机电车间工程	8,138,752.14	-	8,138,752.14	-	-	-
天壕智慧项目	7,514,913.05	-	7,514,913.05	7,622,907.12	-	7,622,907.12
天壕滕州项目	5,443,375.26	-	5,443,375.26	210,000.00	-	210,000.00
天壕金彪项目	5,324,120.10	-	5,324,120.10	29,109,256.10	-	29,109,256.10
天壕邯郸项目(并网)	1,325,141.88	-	1,325,141.88	1,308,923.08	-	1,308,923.08
天壕淄博技改项目	260,541.87	-	260,541.87	4,987,365.47	-	4,987,365.47
天壕沙河并网工程	90,496.00	-	90,496.00	-	-	-
天壕安全并网工程	90,000.00	-	90,000.00	-	-	-
天壕丰城项目	80,199.95	-	80,199.95	5,219,915.50	-	5,219,915.50
天壕安全外排水收集系统	62,464.00	-	62,464.00	441,794.87	-	441,794.87
天壕兴山余热发电项目	10,058.50	-	10,058.50	-	-	-
天壕宜昌二期工程	-	-	-	2,749,833.32	-	2,749,833.32
天壕和益项目(并网)	-	-	-	960,000.00	-	960,000.00
天壕渝琥循环水补水工程	-	-	-	35,726.50	-	35,726.50

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天壕安全循环水综合管理系统	-	-	-	6,837.61	-	6,837.61
天壕六安项目	-	-	-	1,473,983.24	-	1,473,983.24
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
<b>合计</b>	<b>378,326,458.50</b>	<b>-</b>	<b>378,326,458.50</b>	<b>151,248,412.54</b>	<b>-</b>	<b>151,248,412.54</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少			期末金额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少	
天壕鄂尔多斯项目	25,598,229.86	144,174,927.94	-	-	-	169,773,157.80
鄯善压气站余热发电项目		113,035,113.93	-	-	-	113,035,113.93
天壕机电公租房工程	21,779,689.77	408,494.33	-	-	-	22,188,184.10
天壕贵州项目	39,826,899.81	-	-	-	12,840.00	39,814,059.81
天壕机电车间工程	-	8,138,752.14	-	-	-	8,138,752.14
天壕智慧项目	7,622,907.12	458,882.31	-	-	566,876.38	7,514,913.05
天壕金彪项目	29,109,256.10	7,585,515.63	27,440,651.63	3,930,000.00	-	5,324,120.10
天壕淄博技改项目	4,987,365.47	1,029,951.89	5,756,775.49	-	-	260,541.87
天壕丰城项目	5,219,915.50	1,883,743.46	7,023,459.01	-	-	80,199.95
天壕宜昌二期工程	2,749,833.32	19,576,350.33	22,326,183.65	-	-	-

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

(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
天壕鄂尔多斯项目	21,700.00	78.24	242,266.65	242,266.65	7.36	借款和自筹
鄯善压气站余热发电项目	15,000.00	75.36	4,813,622.81	1,788,343.96	7.98	借款和自筹
天壕机电公租房工程	2,250.00	98.61	-	-	-	自筹
天壕贵州项目	3,800.00	104.77	1,900,412.80	-	-	借款和自筹
天壕机电车间工程	9,800.00	64.41	-	-	-	借款和自筹
天壕智慧项目	3,855.00	97.09	897,860.04	437,060.01	7.68	借款和自筹
天壕金彪项目	3,733.00	98.30	-	-	-	自筹
天壕淄博技改项目	1,651.00	36.45	-	-	-	自筹
天壕丰城项目	19,500.00	3.64	-	-	-	借款和自筹
天壕宜昌二期工程	3,047.60	73.26	-	-	-	自筹

注：本集团本年在建工程转入固定资产的金额为 78,407,033.34 元，转入长期待摊费用的金额为 4,070,000.00 元。



天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

13. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>673,111,500.66</b>	<b>362,208,886.35</b>	-	<b>1,035,320,387.01</b>
土地使用权	30,831,729.82	1,105,002.10	-	31,936,731.92
合同权利	-	356,992,836.84	-	356,992,836.84
特许经营权	640,172,617.36	-	-	640,172,617.36
水权	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
软件	2,107,153.48	111,047.41	-	2,218,200.89
<b>累计摊销</b>	<b>43,059,409.26</b>	<b>23,336,838.78</b>	-	<b>66,396,248.04</b>
土地使用权	3,707,590.41	817,997.31	-	4,525,587.72
合同权利	-	-	-	-
特许经营权	38,683,530.01	22,198,287.35	-	60,881,817.36
水权	-	-	-	-
软件	668,288.84	320,554.12	-	988,842.96
<b>账面价值</b>	<b>630,052,091.40</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>968,924,138.97</b>
土地使用权	27,124,139.41	—	—	27,411,144.20
合同权利	-	—	—	356,992,836.84
特许经营权	601,489,087.35	—	—	579,290,800.00
水权	-	—	—	4,000,000.00
软件	1,438,864.64	—	—	1,229,357.93
<b>账面净值</b>	<b>630,052,091.40</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>968,924,138.97</b>
土地使用权	27,124,139.41	—	—	27,411,144.20
合同权利	-	—	—	356,992,836.84

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
特许经营权	601,489,087.35	—	—	579,290,800.00
水权	-	—	—	4,000,000.00
软件	1,438,864.64	—	—	1,229,357.93

注:根据鄯善县人民政府水务局与鄯善非创签订《水权转让协议书》,水权转让是指由政府协调,采用有价补偿,从已经获得初始水权的农民和农业企业组织通过推广节水生产、生活的方式,将节约出来的水从农业、农村调整出来,配置给同意购买水权的工业和城市使用者。鄯善以10元每立方米的价格,向鄯善县人民政府水务局购买40万立方米/年的水权,购买水权的具体数量和时间以办理项目取水许可证的数量和时间为准,水权使用期限为自项目取水许可证核发之日后20年。

合同权利为天壕力拓签订的西气东输管道燃驱压气站余热利用项目合同能源管理服务协议。

特许经营权为北京华盛签订的特许经营合同中约定的燃气专营权。

14. 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
收购天壕机电	365,492.45	365,492.45	-	-	365,492.45	365,492.45
收购北京力拓	-	-	52,937,002.24	-	52,937,002.24	-
收购北京华盛	545,068,273.10	-	-	-	545,068,273.10	-
<b>合计</b>	<b>545,433,765.55</b>	<b>365,492.45</b>	<b>52,937,002.24</b>	<b>-</b>	<b>598,370,767.79</b>	<b>365,492.45</b>

本公司本报告期的合并财务报表编制基础为假设本公司在2013年1月1日已完成对北京华盛100%股权的收购,收购北京华盛商誉为模拟合并北京华盛产生的。

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

15. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末金额
厂房建筑物	103,351,467.34	15,963,559.57	6,843,031.60	-	112,471,995.31
装修费	2,124,696.68	1,059,032.85	341,438.59	-	2,842,290.94
门市房	516,876.76	-	162,116.02	-	354,760.74
绿化费	496,687.94	7,208.57	119,817.38	-	384,079.13
<b>合计</b>	<b>106,489,728.72</b>	<b>17,029,800.99</b>	<b>7,466,403.59</b>	<b>-</b>	<b>116,053,126.12</b>

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，合同能源管理项目工程预转固从在建工程转入 4,070,000.00 元。

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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) 截止2014年10月31日长期待摊费用分布情况:

公司名称	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	天壕平水
原价合计	10,552,741.92	12,057,743.08	5,889,920.64	6,304,667.88	14,735,892.43	6,365,332.18	4,440,574.99	4,106,896.10
装修费	4,450.00	978,661.00	-	1,102,269.80	-	-	-	-
厂房建筑物	10,548,291.92	11,079,082.08	5,889,920.64	5,202,398.08	14,735,892.43	6,365,332.18	4,440,574.99	4,106,896.10
累计摊销合计	2,801,037.36	4,085,449.98	1,471,971.10	2,111,948.92	2,276,701.15	1,148,999.75	712,802.82	733,331.10
装修费	3,263.48	284,750.26	-	613,577.32	-	-	-	-
厂房建筑物	2,797,773.88	3,800,699.72	1,471,971.10	1,498,371.60	2,276,701.15	1,148,999.75	712,802.82	733,331.10
账面价值合计	7,751,704.56	7,972,293.10	4,417,949.54	4,192,718.96	12,459,191.28	5,216,332.43	3,727,772.17	3,373,565.00
装修费	1,186.52	693,910.74	-	488,692.48	-	-	-	-
厂房建筑物	7,750,518.04	7,278,382.36	4,417,949.54	3,704,026.48	12,459,191.28	5,216,332.43	3,727,772.17	3,373,565.00

(续表)

公司名称	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	天壕芜湖	天壕渝琥
原价合计	4,204,647.27	6,382,228.72	5,413,669.16	8,651,831.48	5,553,406.12	5,783,193.62	5,880,767.47	5,467,340.76
装修费	-	-	-	-	-	-	-	-
厂房建筑物	4,204,647.27	6,382,228.72	5,413,669.16	8,651,831.48	5,553,406.12	5,783,193.62	5,880,767.47	5,467,340.76
累计摊销合计	806,738.72	1,069,135.29	878,652.25	464,402.13	812,658.56	937,994.44	909,738.77	663,031.63
装修费	-	-	-	-	-	-	-	-
厂房建筑物	806,738.72	1,069,135.29	878,652.25	464,402.13	812,658.56	937,994.44	909,738.77	663,031.63
账面价值合计	3,397,908.55	5,313,093.43	4,535,016.91	8,187,429.35	4,740,747.56	4,845,199.18	4,971,028.70	4,804,309.13
装修费	-	-	-	-	-	-	-	-
厂房建筑物	3,397,908.55	5,313,093.43	4,535,016.91	8,187,429.35	4,740,747.56	4,845,199.18	4,971,028.70	4,804,309.13

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

(续表)

公司名称	天壕淄博	天壕滕州	天壕智慧	天壕元华	天壕金彪	天壕环保	华盛集团
<b>原价合计</b>	<b>5,209,886.16</b>	<b>7,321,076.67</b>	<b>4,540,000.00</b>	<b>4,691,013.63</b>	<b>3,930,000.00</b>	<b>778,317.85</b>	<b>710,534.4</b>
装修费	-	-	-	-	-	778,317.85	-
厂房建筑物	5,209,886.16	7,321,076.67	4,540,000.00	4,691,013.63	3,930,000.00	-	-
门市房	-	-	-	-	-	-	516,876.76
绿化费	-	-	-	-	-	-	193,657.64
<b>累计摊销合计</b>	<b>857,069.28</b>	<b>426,164.10</b>	<b>208,083.37</b>	<b>303,759.54</b>	<b>147,375.00</b>	<b>38,915.88</b>	<b>106,313.70</b>
装修费	-	-	-	-	-	38,915.88	-
厂房建筑物	857,069.28	426,164.10	208,083.37	303,759.54	147,375.00	-	-
门市房	-	-	-	-	-	-	30,816.15
绿化费	-	-	-	-	-	-	75,497.55
<b>账面价值合计</b>	<b>4,352,816.88</b>	<b>6,894,912.57</b>	<b>4,331,916.63</b>	<b>4,387,254.09</b>	<b>3,782,625.00</b>	<b>739,401.97</b>	<b>604,220.70</b>
装修费	-	-	-	-	-	739,401.97	-
厂房建筑物	4,352,816.88	6,894,912.57	4,331,916.63	4,387,254.09	3,782,625.00	-	-
门市房	-	-	-	-	-	-	486,060.61
绿化费	-	-	-	-	-	-	118,160.09

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

16. 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	期末金额	期初金额
<b>一、递延所得税资产</b>		
资产减值准备	416,904.09	259,057.06
已计提未发放工资	114,407.73	190,960.49
未实现内部销售损益	3,933,855.52	3,971,623.56
<b>合计</b>	<b>4,465,167.34</b>	<b>4,421,641.11</b>
<b>二、递延所得税负债</b>		
试生产净损失	99,165.45	101,543.44
收购少数股权所产生的应纳税差异	25,034.40	117,148.26
收购力拓评估增值	53,550,834.51	-
收购华盛评估增值	119,012,805.76	123,713,662.84
<b>合计</b>	<b>172,687,840.12</b>	<b>123,932,354.54</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣亏损	91,121,216.44	63,782,515.08
可抵扣暂时性差异	2,101,400.31	1,786,991.91
<b>合计</b>	<b>93,222,616.75</b>	<b>65,569,506.99</b>

注：期末可抵扣亏损为母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	期末金额	期初金额	备注
2014	-	141,396.93	
2015	2,924,798.77	2,924,798.77	
2016	14,244,744.25	14,244,744.25	
2017	21,588,246.59	21,588,246.59	
2018	23,543,537.47	24,883,328.54	
2019	28,819,889.36	-	
<b>合计</b>	<b>91,121,216.44</b>	<b>63,782,515.08</b>	

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

(4) 暂时性差异

一、可抵扣暂时性差异项目	期末金额	期初金额
存货	631,388.13	-
坏账准备	1,036,228.23	1,036,228.24
已计提未发放工资	457,630.91	763,841.96
未实现内部销售损益	15,735,422.08	15,886,494.25
<b>合计</b>	<b>17,860,669.35</b>	<b>17,686,564.45</b>
二、应纳税暂时性差异项目		
试生产净损失	413,909.65	435,585.58
收购少数股权应纳税差异	100,137.60	468,593.04
收购力拓评估增值	357,005,563.40	-
收购华盛评估增值	623,837,633.39	648,041,932.19
<b>合计</b>	<b>981,357,244.04</b>	<b>648,946,110.81</b>

17. 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	1,174,058.51	909,963.56	-	-	2,084,022.07
坏账准备	1,657,813.12	459,846.02	16,900.00	-	2,100,759.14
商誉减值准备	365,492.45	-	-	-	365,492.45
<b>合计</b>	<b>3,197,364.08</b>	<b>1,369,809.58</b>	<b>16,900.00</b>	<b>-</b>	<b>4,550,273.66</b>

本期增加中 312,081.18 元为合并天壕力拓增加的坏账准备。

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未实现融资费用	11,020,254.35	-
<b>合计</b>	<b>11,020,254.35</b>	<b>-</b>

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	131,000,000.00	84,650,000.00
<b>合计</b>	<b>131,000,000.00</b>	<b>84,650,000.00</b>

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

20. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	265,306,736.56	179,230,595.39
其中:1年以上	67,181,816.43	41,553,722.32

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。

21. 预收账款

(1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
合计	88,518,056.27	133,687,238.39
其中:1年以上	16,847,717.99	15,154,632.95

注:期末1年以上的预收款项为工程技术服务和燃气安装项目的预收款,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。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,534,101.36	74,032,754.26	76,031,756.29	6,535,099.33
离职后福利-设定提存计划	555,285.50	9,201,153.95	7,373,163.62	2,383,275.83
合计	9,089,386.86	83,233,908.21	83,404,919.91	8,918,375.16

(2) 短期薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	7,987,068.04	61,395,155.12	64,310,254.10	5,071,969.06



天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
职工福利费	2,640.00	2,606,988.87	2,609,628.87	-
社会保险费	240,103.60	3,893,716.12	3,838,948.70	294,871.02
其中: 医疗保险费	207,605.64	3,167,677.89	3,109,071.59	266,211.94
工伤保险费	17,014.57	376,082.40	380,386.48	12,710.49
生育保险费	13,752.39	275,161.19	280,823.59	8,089.99
其他	1,731.00	74,794.64	68,667.04	7,858.60
住房公积金	139,692.96	4,564,607.46	3,632,629.61	1,071,670.81
工会经费和职工教育经费	159,526.76	868,637.40	931,575.72	96,588.44
非货币性福利	-	602,957.29	602,957.29	-
因解除劳动关系给予的补偿	5,070.00	-	5,070.00	-
其他	-	100,692.00	100,692.00	-
<b>合计</b>	<b>8,534,101.36</b>	<b>74,032,754.26</b>	<b>76,031,756.29</b>	<b>6,535,099.33</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险	521,922.74	8,527,767.49	6,837,679.78	2,212,010.45
失业保险费	33,362.76	673,386.46	535,483.84	171,265.38
<b>合计</b>	<b>555,285.50</b>	<b>9,201,153.95</b>	<b>7,373,163.62</b>	<b>2,383,275.83</b>

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-23,573,646.94	-20,397,198.68
营业税	665,419.13	1,220,569.99
企业所得税	6,942,686.79	7,876,053.99
城市维护建设税	405,684.05	363,128.53
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
其他税费	449,245.85	518,984.06
<b>合计</b>	<b>-14,956,797.34</b>	<b>-10,142,199.62</b>

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

24. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	881,555.79	170,678.77
长期借款应付利息	1,272,545.82	316,326.90
短期融资券	262,500.00	-
<b>合计</b>	<b>2,416,601.61</b>	<b>487,005.67</b>

25. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	55,269,500.00	-
<b>合计</b>	<b>55,269,500.00</b>	<b>-</b>

26. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
<b>合计</b>	<b>703,119,797.55</b>	<b>595,499,905.45</b>
其中：1年以上	229,812,212.92	186,989,175.24

(1) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京盛世泰和国际贸易有限公司	27,733,235.00	往来款
山西新民能源投资集团有限公司	71,000,000.00	应付股权转让款
北京金汇兴业投资管理有限公司	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
<b>合计</b>	<b>163,574,235.00</b>	<b>-</b>

(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。

27. 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	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	68,700,000.00	77,020,000.00

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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) 本集团期末没有逾期未支付的长期借款。

28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	149,190,566.04	-
递延收益	1,425,000.00	950,000.00
合计	150,615,566.04	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	期初金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末金额	与资产相关/与收益相关
中关村产业技术联盟专项资金	950,000.00	950,000.00	475,000.00	-	1,425,000.00	与收益相关
合计	950,000.00	950,000.00	475,000.00	-	1,425,000.00	—

(3) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	1.5亿元	2014/10/22	365天	1.5亿元	-	1.5亿元	73,584.91	883,018.87	-	149,190,566.04
合计	—	—	—	—	—	—	73,584.91	883,018.87	-	149,190,566.04

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	-	22,170,000.00

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	56,500,000.00	69,000,000.00
质押借款	7,770,000.00	4,600,000.00
<b>合计</b>	<b>64,270,000.00</b>	<b>95,770,000.00</b>

(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(%)	期末金额	期初金额
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%	29,000,000.00	30,000,000.00
保德海通	2012年11月7日	2017年11月6日	人民币	固定利率7.04%	20,500,000.00	25,000,000.00
天壕机电	2013年7月19日	2015年11月18日	人民币	基准利率上浮5%	19,000,000.00	20,000,000.00
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%	18,000,000.00	20,000,000.00
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%	15,100,000.00	22,600,000.00

(3) 本集团的各项借款均有多种担保措施,截止2014年10月31日,借款的抵押、质押、保证情况见本附注七、(二)。

30. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	40,366,080.33	-
<b>合计</b>	<b>40,366,080.33</b>	<b>-</b>

长期应付款期末余额为天壕宜昌与中关村科技租赁有限公司发生融资租赁(售后租回)业务形成的应付租赁款,天壕宜昌以其未来收益权质押,并拟以其余热发电设备进行抵押。

31. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	2,050,813.31	2,085,930.00
公租房政府暂付款	4,400,000.00	4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,450,813.31</b>	<b>6,085,930.00</b>

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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) 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	期初金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末金额	与资产相关/ 与收益相关
机电产业园项目补贴	2,085,930.00	-	35,116.69	-	2,050,813.31	与资产相关
合计	2,085,930.00	-	35,116.69	-	2,050,813.31	

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013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)

32. 股本

股东名称/类别	期初金额		本期变动增减(+、-)					期末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
国家持有股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	151,024,803.00	39.99	-	-	-	9,050,000.00	9,050,000.00	160,074,803.00	41.39
其中：境内法人持股	140,022,303.00	37.07	-	-	-	9,050,000.00	9,050,000.00	149,072,303.00	38.55
境内自然人持股	11,002,500.00	2.92	-	-	-	-	-	11,002,500.00	2.84
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>151,024,803.00</b>	<b>39.99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,050,000.00</b>	<b>9,050,000.00</b>	<b>160,074,803.00</b>	<b>41.39</b>
<b>无限售条件股份</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
人民币普通股	226,667,500.00	60.01	-	-	-	-	-	226,667,500.00	58.61
境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>226,667,500.00</b>	<b>60.01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>226,667,500.00</b>	<b>58.61</b>
<b>股份总额</b>	<b>377,692,303.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,050,000.00</b>	<b>9,050,000.00</b>	<b>386,742,303.00</b>	<b>100.00</b>

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

33. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	1,361,201,022.15	48,689,000.00	-	1,409,890,022.15
其他资本公积	19,900,000.00	223,447,269.53	-	243,347,269.53
<b>合计</b>	<b>1,381,101,022.15</b>	<b>272,136,269.53</b>	<b>-</b>	<b>1,653,237,291.68</b>

34. 专项储备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	7,229,278.26	1,678,908.10	-	8,908,186.36
<b>合计</b>	<b>7,229,278.26</b>	<b>1,678,908.10</b>	<b>-</b>	<b>8,908,186.36</b>

35. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	11,553,304.05	7,557,476.89	-	19,110,780.94
<b>合计</b>	<b>11,553,304.05</b>	<b>7,557,476.89</b>	<b>-</b>	<b>19,110,780.94</b>

36. 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
未分配利润	75,574,511.90	36,327,998.62

37. 少数股东权益

公司名称	少数股权比例 (%)	期初金额	期末金额
<b>二级子公司名称</b>			
天壕贵州	10.00	804,223.52	731,431.61
天壕机电	36.67	18,659,497.20	14,754,832.83
天壕丰城	10.00	999,227.32	1,117,925.16
天壕环保	50.00	-	-910,174.35
北京华盛	-	56,074,441.96	54,103,519.54
<b>三级子公司名称</b>			
保德海通	34.00	10,545,461.84	20,283,814.24
原平天然气	13.89	34,498,625.40	32,569,570.61
兴县华盛	10.00	3,035,649.43	6,166,227.16
<b>四级子公司名称</b>			

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

公司名称	少数股权比例 (%)	期初金额	期末金额
忻州华盛	20.00	898,723.81	516,083.48
保德东城	49.00	2,450,000.00	2,450,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>127,965,850.48</b>	<b>131,783,230.28</b>

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,006,146,169.10	974,046,308.44
其他业务收入	24,041,033.61	47,772,392.28
<b>合计</b>	<b>1,030,187,202.71</b>	<b>1,021,818,700.72</b>
主营业务成本	749,769,244.64	702,142,491.37
其他业务成本	12,832,501.45	24,052,754.23
<b>合计</b>	<b>762,601,746.09</b>	<b>726,195,245.60</b>

(2) 主营业务-按业务类别分类

业务类别	本期金额	上期金额
<b>主营业务收入</b>		
合同能源管理收入	260,300,621.68	288,581,096.70
工程技术服务收入	33,046,125.96	31,163,518.60
电动机制造	6,744,842.71	5,714,705.03
燃气供应收入	706,054,578.75	648,586,988.11
<b>合计</b>	<b>1,006,146,169.10</b>	<b>974,046,308.44</b>
<b>主营业务成本</b>		
合同能源管理成本	114,561,946.96	121,169,892.07
工程技术服务成本	28,839,638.98	27,329,426.03
电动机制造	9,734,418.51	7,013,696.78
燃气供应成本	596,633,240.19	546,629,476.49
<b>合计</b>	<b>749,769,244.64</b>	<b>702,142,491.37</b>

(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 (%)
中电投山西铝业有限公司	518,785,264.73	51.56
山西华兴铝业有限公司	113,696,242.48	11.30



天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

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	35,561,272.22	3.53
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	25,256,615.33	2.51
信义光伏产业(安徽)控股有限公司	19,756,303.34	1.96
<b>合计</b>	<b>713,055,698.10</b>	<b>70.86</b>

39. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	938,055.62	1,116,501.29
城市维护建设税	2,611,345.41	2,708,648.46
教育费附加	1,939,755.16	1,733,560.26
地方教育税附加	228,329.83	310,814.95
价格调节基金	148,769.23	203,750.32
河道维护费	113,363.39	149,490.25
<b>合计</b>	<b>5,979,618.64</b>	<b>6,222,765.53</b>

40. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
修理费	2,959,856.49	3,693,206.20
职工薪酬	2,813,585.56	2,826,625.27
汽车费用	1,095,555.69	1,030,076.87
差旅费	140,921.90	87,813.50
办公费	71,812.50	-
业务招待费	35,883.00	-
其他	1,454,651.43	603,541.79
<b>合计</b>	<b>8,572,266.57</b>	<b>8,241,263.63</b>

41. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	30,659,432.92	33,304,506.71
特许经营权摊销	22,198,287.35	26,637,944.82
办公费用	10,190,126.54	14,270,496.38
研究开发费	9,491,319.32	9,963,302.97
折旧费及摊销	7,366,143.97	8,629,020.22

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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	本期金额	上期金额
股份支付	3,723,611.11	-
税费	2,861,150.41	5,734,855.54
房租物业及水电费	2,312,462.52	2,032,970.73
汽车费用	2,099,261.79	2,145,197.05
技术服务支持	2,024,500.00	-
中介机构费用	1,292,532.81	2,532,751.47
其他	5,120,384.60	6,725,180.68
<b>合计</b>	<b>99,339,213.34</b>	<b>111,976,226.57</b>

42. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	14,541,576.16	17,829,322.69
减：利息收入	1,978,514.19	7,376,989.02
加：汇兑损失	-	424,075.23
减：汇兑收益	9,048.24	-
加：手续费	194,529.71	365,026.59
加：其他	7,248.02	-
<b>合计</b>	<b>12,755,791.46</b>	<b>11,241,435.49</b>

43. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	130,864.84	1,086,148.14
存货跌价损失	909,963.56	1,174,058.51
商誉减值损失	-	365,492.45
<b>合计</b>	<b>1,040,828.40</b>	<b>2,625,699.10</b>

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-408,831.96	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	364,884.67	3,145,287.66
<b>合计</b>	<b>-43,947.29</b>	<b>3,145,287.66</b>

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

45. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	70,763.59	49,420.99	70,763.59
其中: 固定资产处置收益	70,763.59	49,420.99	70,763.59
政府补助	28,032,298.53	24,690,613.02	868,981.53
合作方节能奖励	20,000.00	2,600,000.00	20,000.00
其他	300,511.10	394,804.36	300,511.10
<b>合计</b>	<b>28,423,573.22</b>	<b>27,734,838.37</b>	<b>1,260,256.22</b>

(2) 政府补助

项目	本期金额	上期金额	相关批准文件	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	-	12,870.20	《扩大失业保证金使用范围促进就业实施意见》	与收益相关
稳岗补贴	4,692.84	-	《关于印发〈湖北省实施用人单位稳定就业岗位补贴办法〉的通知》(鄂人社发[2012]57号)	与收益相关
技术专项资金	450,000.00	-	中关村产业联盟技术专项资金	与收益相关
扶持资金	329,172.00	-	《中关村国家自主创新示范区科技型中小企业信用贷款扶持资金管理办法》(中科技园发[2010]38号)	与收益相关
财政奖励	50,000.00	-	《中共东台市委东台市人民政府关于加快工业经济发展的意见》(东发[2012]3号)	与收益相关
增值税退税	27,163,317.00	20,000,032.82	《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】	与收益相关
政府经济奖励	-	10,000.00	无	与收益相关
创业专项资金	-	56,640.00	无	与收益相关
专项资助补贴	-	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	与收益相关
机电产业园项目补贴	35,116.69	21,070.00	《关于兴建“机电产业园项目”的合作协议》	与收益相关
燃气入网安装补贴款	-	3,640,000.00	兴县县政府办公会[2012]3次会议决定	与收益相关
<b>合计</b>	<b>28,032,298.53</b>	<b>24,690,613.02</b>	-	-

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

46. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	52,885.66	509,580.25	52,885.66
其中：固定资产处置损失	21,028.69	426,724.57	21,028.69
对外捐赠	110,491.55	1,164,783.00	110,491.55
其他	570,748.79	877,236.03	570,748.79
合计	734,126.00	2,551,599.28	734,126.00

47. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	33,643,803.32	29,278,435.27
递延所得税费用	-4,823,314.06	-6,104,600.25
合计	28,820,489.26	23,173,835.02

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
天壕投资集团	有限公司	北京市	陈作涛	投资	60046906-4
陈作涛	自然人	-	-	-	-

(2) 控股股东注册资本及其变化

控股公司	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
天壕投资集团	10,000,000.00	40,000,000.00	-	50,000,000.00

(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 (%)	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额
天壕投资集团	82,330,000.00	82,330,000.00	25.02	25.73

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

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
天壕电建	有限责任公司	河南省长葛市	程炳乾	建筑安装
天壕宜昌	有限责任公司	湖北省宜昌市	王祖锋	能源生产
天壕邯郸	有限责任公司	河北省邯郸市	王坚军	能源生产
天壕和益	有限责任公司	河北省保定市	王坚军	能源生产
天壕前景	有限责任公司	北京市	陈作涛	能源生产
天壕贵州	有限责任公司	贵州省贵阳市	王祖锋	能源生产
天壕安全	有限责任公司	河北省沙河市	王坚军	能源生产
天壕宿迁	有限责任公司	江苏省宿迁市	王祖锋	能源生产
天壕东台	有限责任公司	江苏省东台市	王祖锋	能源生产
天壕平水	有限责任公司	北京市	陈作涛	能源生产
天壕宜城	有限责任公司	湖北省宜城市	王祖锋	能源生产
天壕荆门	有限责任公司	湖北省荆门市	王祖锋	能源生产
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
天壕兴山	有限责任公司	湖北省兴山县	王祖锋	能源生产
天壕咸宁	有限责任公司	湖北省嘉鱼县	王祖锋	能源生产
天壕沙河	有限责任公司	河北省沙河市	王祖锋	能源生产
天壕芜湖	有限责任公司	安徽省芜湖市	王坚军	能源生产
天壕渝琥	有限责任公司	重庆市	王坚军	能源生产
天壕淄博	有限责任公司	山东省淄博市	王坚军	能源生产
天壕滕州	有限责任公司	山东省滕州市	王坚军	能源生产
天壕智慧	有限责任公司	北京市	陈作涛	能源生产
天壕机电	有限责任公司	河南省长葛市	陈作涛	电动机生产
天壕元华	有限责任公司	河北省沙河市	王坚军	能源生产
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
天壕萍乡	有限责任公司	江西省萍乡市	王坚军	能源生产
天壕丰城	有限责任公司	江西省丰城市	王坚军	能源生产
天壕金彪	有限责任公司	河北省廊坊市	王坚军	能源生产
天壕环保	有限责任公司	北京市	闫冰	能源生产
天壕力拓	有限责任公司	北京市	张英辰	项目管理
北京华盛	有限责任公司	北京市	肖双田	投资控股

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
天壕电建	8,190,000.00	-	-	8,190,000.00
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	60,000,000.00	-	-	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
天壕环保	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
天壕力拓	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
北京华盛	30,000,000.00	220,000,000.00	-	250,000,000.00

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

(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	-	100.00%
天壕宜昌	19,900,000.00	19,900,000.00	100.00%	100.00%
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	-	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	38,000,000.00	63.33%	63.33%
天壕元华	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕鄂尔多斯	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕萍乡	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕丰城	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00%	90.00%
天壕金彪	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%
天壕环保	10,000,000.00	-	50.00%	-
天壕力拓	20,000,000.00	-	100.00%	-
北京华盛	250,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	100.00%

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

3. 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	受北京华盛最终控制方控制
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”)	兴县华盛高管人员关联
张英辰	北京力拓董事长
郑硕果	北京力拓董事长家属

(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. 关联担保情况

本公司为子公司的长期融资提供了担保，担保方式为保证；原平天然气为保德海通的长期借款提供了担保，担保方式为保证；部分融资由最终控制人陈作涛先生提供了担保，担保方式为保证，并以借款人的固定资产抵押或应收账款质押，具体情况如下：



天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

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 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	是
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	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	2014-9-22	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	是
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	天壕兴安	2,000.00	2012-3-14	2016-3-13	拟以收取合作方的电费收入质押,拟追加机器设备的抵押担保,截至目前未签订相关协议	否
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	2013-7-18	2015-11-17	无	否
天壕节能	天壕鄂尔多斯	10,000.00	2014-1-28	2018-1-28	拟以电价收益权质押,拟以其名下的干熄焦余热发电项目的主设备作为抵押担保,截至目前未签订相关协议	否
天壕节能	天壕宜昌	2,259.30	2014-9-11	2019-9-11	以其未来收益权质押,并拟以其余热发电设备进行抵押,截至目前办理抵押手续	否
天壕节能	天壕宜昌	2,256.25	2014-10	2019-10-20	以其未来收益权质押,并拟以其余热发电设备进行抵押,截至目前办理抵押手续	否
天壕节能	宁投茂焯	800.00	2014-10-9	2016-10-9	宁投茂焯拟以其未来收益权质押并以其余热发电设备进行抵押,截至目前未签订相关协议	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
薪酬合计	381.63万元	485.84万元

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

(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
应付款项	张英辰	161,540,000.00	
	郑硕果	74,152,941.67	
	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

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

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

### 八、或有事项

除上述担保事项外,截至2014年10月31日,本集团本期无重大或有事项。

### 九、承诺事项

1.截止2014年10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如下:

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	595,500,000.00	524,428,590.05	330,340,596.16
拟建项目	480,000,000.00	460,000.00	460,000.00
<b>合计</b>	<b>1,075,500,000.00</b>	<b>524,888,590.05</b>	<b>330,640,596.16</b>

(1) 在建项目情况去

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	天壕鄂尔多斯	21,700	25	尚未确定	内蒙古恒坤化工有限公司	国有企业	煤化工
3	天壕鄯善	15,000	18	2015年2月和8月	中石油	大型国企	加压站
4	天壕丰城	19,500	20	注1	丰城新高焦化有限公司	中外合资企业	煤化工
<b>合计</b>		<b>57,300</b>		<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

注1: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

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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	2,133.65	1,881.73	251.92	2014-2015
<b>合计</b>	<b>2,250.00</b>	<b>2,133.65</b>	<b>1,881.73</b>	<b>251.92</b>	—

(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	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
2	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
3	天壕瓜州	29,700	34	预计2017年初投产	中石油	大型国企	加压站
4	山丹项目	6,200	7.5	预计2016年初投产	中石油	大型国企	加压站
5	中卫项目	5,200	7.5	预计2016年初投产	中石油	大型国企	加压站
6	延川项目	5,500	6	预计2016年初投产	中石油	大型国企	加压站
<b>合计</b>		<b>64,900</b>	<b>71</b>	—	—	—	—

注:2014年6月4日,公司与潍坊鲁元建材有限公司签订了《余热发电项目合作协议之解除协议》,双方协议解除于2010年5月签署的《水泥窑余热发电项目合作协议》,协议解除后,双方为履行原协议所发生的费用各自承担,互不承担违约责任。

2014年6月4日,公司与洛玻集团洛阳龙昊玻璃有限公司签订了《余热发电项目合作协议之解除协议》,双方解除于2008年5月签署的《余热发电项目合作协议》,协议解除后,双方为履行原协议所发生的费用各自承担,互不承担违约责任。

除上述承诺事项外,本集团无其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 拟收购北京华盛

见本附注一。

2. 天壕机电股权转让

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

---

本公司于2014年12月29日与股权受让方武汉广资商业管理有限公司签订了《股权转让协议》，协议约定公司将持有的天壕机电有限公司63.33%的股权转让给武汉广资，转让价格为2,723万元。本公司第二届董事会第十三次会议决议已通过上述事项。

### 3. 北京华盛分红

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。

### 4. 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。

### 5. 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。

### 6. 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。

### 6. 瑞通商贸已于2015年1月办理完工商注销登记。

天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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)

---

**十一、财务报告批准**

本财务报告于2014年1月19日由本公司董事会批准报出。

## 天壕节能科技股份有限公司备考模拟财务报表附注

2013年1月1日至2014年10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2013年度、2014年1-10月非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	17,877.93	-460,159.26
计入当期损益的政府补助	868,981.53	4,690,580.20
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	364,923.67	3,145,287.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-360,729.24	-1,649,263.67
小计	<b>891,053.89</b>	<b>5,726,444.93</b>
减：所得税影响额	-33,932.12	1,590,044.31
减：少数股东权益影响额（税后）	538,698.97	622,489.03
加：其他（注）	3,877,827.03	3,529,186.50
合计	<b>4,264,114.07</b>	<b>7,043,098.09</b>

注：其他为剥离的利润总额对北京华盛所得税费用的模拟影响额。

天壕节能科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一五年一月十九日