



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/2015BJA20002

天壕节能科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的天壕节能科技股份有限公司（以下简称天壕节能公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天壕节能公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，天壕节能公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天壕节能公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王重娟

中国注册会计师：徐卉

中国 北京

二〇一五年三月二十四日

合并资产负债表

2014年12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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	99,216,014.31	219,309,418.92
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	49,483,867.50	15,602,261.00
应收账款	六、3	153,956,286.80	47,753,226.79
预付款项	六、4	81,555,364.97	136,293,437.20
应收利息	六、5	1,605,666.66	516,388.89
应收股利		-	-
其他应收款	六、6	74,096,856.05	6,495,097.99
存货	六、7	72,587,032.55	38,124,254.26
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	20,633,343.09	4,770,705.80
流动资产合计		553,134,431.93	468,864,790.85
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	5,940,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、10	34,285,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、11	870,378,187.70	924,271,263.19
在建工程	六、12	357,669,827.11	141,331,362.25
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、13	368,796,511.22	14,505,619.39
开发支出		-	-
商誉	六、14	52,937,002.24	-
长期待摊费用	六、15	111,831,654.38	104,557,064.76
递延所得税资产	六、16	4,122,832.58	4,162,584.05
其他非流动资产	六、17	10,880,263.32	-
非流动资产合计		1,816,841,278.55	1,188,827,893.64
资产总计		2,369,975,710.48	1,657,692,684.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2014年12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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、18	130,000,000.00	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		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、19	189,764,086.18	106,966,596.08
预收款项	六、20	69,638,144.89	26,812,169.95
应付职工薪酬	六、21	9,468,431.00	8,664,484.61
应交税费	六、22	7,268,322.34	-11,452,784.19
应付利息	六、23	2,970,215.42	487,005.67
应付股利		-	-
其他应付款	六、24	222,452,104.86	5,052,160.54
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、25	46,861,700.00	71,020,000.00
其他流动负债	六、26	149,329,860.86	950,000.00
流动负债合计		827,752,865.55	293,149,632.66
非流动负债：			
长期借款	六、27	17,270,000.00	76,770,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	六、28	38,927,952.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、29	-	2,085,930.00
递延所得税负债	六、16	53,628,204.92	218,691.70
其他非流动负债	六、30	40,417,300.00	4,000,000.00
非流动负债合计		150,243,456.92	83,074,621.70
负债合计		977,996,322.47	376,224,254.36
所有者权益：			
股本	六、31	329,050,000.00	320,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	六、32	723,071,725.74	668,893,386.15
减：库存股	六、33	57,739,000.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、34	17,724,923.43	11,553,304.05
未分配利润	六、35	368,862,714.11	260,558,791.89
归属于母公司股东权益合计		1,380,970,363.28	1,261,005,482.09
少数股东权益		11,009,024.73	20,462,948.04
股东权益合计		1,391,979,388.01	1,281,468,430.13
负债和股东权益总计		2,369,975,710.48	1,657,692,684.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2014年12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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		72,954,040.09	128,027,230.51
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		14,828,388.33	2,735,796.00
应收账款	十七、1	3,902,801.40	3,569,877.11
预付款项		28,975,949.89	7,220,064.82
应收利息		1,605,666.66	516,388.89
应收股利		-	-
其他应收款	十七、2	644,957,533.08	489,725,647.52
存货		46,550,884.41	20,594,275.46
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		813,775,263.86	652,389,280.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,040,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	922,615,000.00	575,964,507.55
投资性房地产		-	-
固定资产		14,564,742.52	16,083,966.09
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		698,181.05	807,664.27
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		-	-
非流动资产合计		942,917,923.57	592,856,137.91
资产总计		1,756,693,187.43	1,245,245,418.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2014年12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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		130,000,000.00	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		-	-
应付票据		-	-
应付账款		36,951,027.31	10,831,963.78
预收款项		38,215,644.89	25,111,636.00
应付职工薪酬		2,944,016.20	2,132,254.07
应交税费		8,088,948.45	-1,863,857.54
应付利息		2,322,176.15	196,765.87
应付股利		-	-
其他应付款		199,726,395.60	26,596,731.91
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		21,961,700.00	7,000,000.00
其他流动负债		149,329,860.86	950,000.00
流动负债合计		589,539,769.46	155,605,494.09
非流动负债：			
长期借款		-	4,600,000.00
应付债券		-	-
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		40,417,300.00	-
非流动负债合计		40,417,300.00	4,600,000.00
负债合计		629,957,069.46	160,205,494.09
所有者权益：			
股本		329,050,000.00	320,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积		722,975,883.57	668,706,883.57
减：库存股		57,739,000.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		17,724,923.43	11,553,304.05
未分配利润		114,724,310.97	84,779,736.51
股东权益合计		1,126,736,117.97	1,085,039,924.13
负债和股东权益总计		1,756,693,187.43	1,245,245,418.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2014 年度

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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		447,750,515.85	325,502,457.20
其中：营业收入	六、36	447,750,515.85	325,502,457.20
二、营业总成本		335,648,255.22	228,691,216.27
其中：营业成本	六、36	238,780,554.38	155,541,946.66
营业税金及附加	六、37	5,679,120.97	2,839,313.10
销售费用	六、38	1,000,391.00	394,564.30
管理费用	六、39	71,211,789.02	55,905,156.89
财务费用	六、40	16,992,211.72	11,857,750.96
资产减值损失	六、41	1,984,188.13	2,152,484.36
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、42	2,446,308.91	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,548,569.54	96,811,240.93
加：营业外收入	六、43	46,059,928.42	23,912,990.76
其中：非流动资产处置利得	六、43	61,978.70	-
减：营业外支出	六、44	537,054.41	2,317,105.32
其中：非流动资产处置损失	六、44	35,551.68	509,511.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,071,443.55	118,407,126.37
减：所得税费用	六、45	21,445,564.34	5,779,107.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		138,625,879.21	112,628,018.69
归属于母公司股东的净利润		140,075,541.60	116,044,966.44
少数股东损益		-1,449,662.39	-3,416,947.75
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		138,625,879.21	112,628,018.69
归属于母公司股东的综合收益总额		140,075,541.60	116,044,966.44
归属于少数股东的综合收益总额		-1,449,662.39	-3,416,947.75
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	十八、2	0.44	0.36
（二）稀释每股收益	十八、2	0.43	0.36

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 年度

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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	29,287,724.07	27,995,196.22
减：营业成本	十七、4	12,028,787.12	17,570,140.01
营业税金及附加		20,111.04	-
销售费用		-	-
管理费用		39,489,700.48	31,308,289.99
财务费用		6,667,175.21	2,214,311.05
资产减值损失		356,987.71	365,492.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	88,813,938.25	90,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,538,900.76	66,536,962.72
加：营业外收入		2,206,292.61	3,631,840.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		28,999.53	1,152,917.99
其中：非流动资产处置损失		28,999.53	2,917.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,716,193.84	69,015,884.73
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,716,193.84	69,015,884.73
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		61,716,193.84	69,015,884.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2014 年度

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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		218,959,102.72	166,041,070.05
收到的税费返还		45,866,940.90	21,250,310.03
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	10,692,114.16	27,478,640.61
经营活动现金流入小计		275,518,157.78	214,770,020.69
购买商品、接受劳务支付的现金		70,414,698.58	47,539,794.42
支付给职工以及为职工支付的现金		76,640,652.45	60,912,597.39
支付的各项税费		57,471,139.35	36,268,317.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	44,096,707.33	41,119,643.41
经营活动现金流出小计		248,623,197.71	185,840,352.77
经营活动产生的现金流量净额		26,894,960.07	28,929,667.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	19,600,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,891,796.46	18,586,766.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,418,016.75	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	20,682,500.00	31,675,511.00
投资活动现金流入小计		45,992,313.21	69,862,277.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,957,851.88	132,564,823.47
投资支付的现金		40,225,000.00	18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		196,409,623.66	4,865,496.49
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	-	23,601,768.00
投资活动现金流出小计		291,592,475.54	179,032,087.96
投资活动产生的现金流量净额		-245,600,162.33	-109,169,810.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,739,000.00	13,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		245,000,000.00	199,650,000.00
发行债券收到的现金		149,400,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	10,804,172.00	7,207,800.00
筹资活动现金流入小计		462,943,172.00	219,857,800.00
偿还债务所支付的现金		315,668,544.00	241,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,779,277.50	36,883,950.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	5,860,500.00	420,000.00
筹资活动现金流出小计		364,308,321.50	279,003,950.43
筹资活动产生的现金流量净额		98,634,850.50	-59,146,150.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		476,947.15	-
五、现金及现金等价物净增加额		-119,593,404.61	-139,386,293.01
加：期初现金及现金等价物余额		218,809,418.92	358,195,711.93
六、期末现金及现金等价物余额		99,216,014.31	218,809,418.92

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 年度

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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,510,748.47	11,004,963.27
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,188,890.36	18,457,587.53
经营活动现金流入小计		29,699,638.83	29,462,550.80
购买商品、接受劳务支付的现金		5,777,841.27	8,217,335.70
支付给职工以及为职工支付的现金		17,994,276.23	15,235,681.30
支付的各项税费		594,565.40	131,449.50
支付其他与经营活动有关的现金		174,241,265.67	56,596,982.84
经营活动现金流出小计		198,607,948.57	80,181,449.34
经营活动产生的现金流量净额		-168,908,309.74	-50,718,898.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,523,845.80	3,600,000.00
取得投资收益收到的现金		98,000,000.00	90,000,000.00
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		2,100.00	-
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		-	20,800,000.00
投资活动现金流入小计		144,525,945.80	114,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,432,731.00	2,732,092.40
投资支付的现金		249,325,000.00	144,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	23,550,000.00
投资活动现金流出小计		253,757,731.00	170,282,092.40
投资活动产生的现金流量净额		-109,231,785.20	-55,882,092.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,739,000.00	-
取得借款收到的现金		200,000,000.00	129,650,000.00
发行债券收到的现金		149,400,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,804,172.00	100,000.00
筹资活动现金流入小计		417,943,172.00	129,750,000.00
偿还债务支付的现金		161,610,000.00	161,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,682,714.63	27,000,242.14
支付其他与筹资活动有关的现金		60,500.00	420,000.00
筹资活动现金流出小计		195,353,214.63	188,780,242.14
筹资活动产生的现金流量净额		222,589,957.37	-59,030,242.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		476,947.15	-
五、现金及现金等价物净增加额		-55,073,190.42	-165,631,233.08
加：期初现金及现金等价物余额		128,027,230.51	293,658,463.59
六、期末现金及现金等价物余额		72,954,040.09	128,027,230.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2014年度

编制单位：天壕节能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年年末余额	320,000,000.00		668,893,386.15				11,553,304.05		260,558,791.89	20,462,948.04	1,281,468,430.13
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年年初余额	320,000,000.00	-	668,893,386.15	-	-		11,553,304.05	-	260,558,791.89	20,462,948.04	1,281,468,430.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,050,000.00	-	54,178,339.59	57,739,000.00	-		6,171,619.38	-	108,303,922.22	-9,453,923.31	110,510,957.88
（一）综合收益总额									140,075,541.60	-1,449,662.39	138,625,879.21
（二）股东投入和减少资本	9,050,000.00	-	54,178,339.59	57,739,000.00	-		-	-	-	-8,004,260.92	-2,514,921.33
1. 股东投入普通股	9,050,000.00		48,689,000.00	57,739,000.00						6,000,000.00	6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额			5,580,000.00								5,580,000.00
4. 其他			-90,660.41							-14,004,260.92	-14,094,921.33
（三）利润分配	-	-	-	-	-		6,171,619.38	-	-31,771,619.38	-	-25,600,000.00
1. 提取盈余公积							6,171,619.38		-6,171,619.38		-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）的分配									-25,600,000.00		-25,600,000.00
4. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	329,050,000.00	-	723,071,725.74	57,739,000.00	-		17,724,923.43	-	368,862,714.11	11,009,024.73	1,391,979,388.01

2. 本年使用										-
(六) 其他										-
四、本年年末余额	320,000,000.00	-	668,706,883.57	-	-	-	11,553,304.05	84,779,736.51	1,085,039,924.13	

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财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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

之后历经2008年10月、2008年12月、2009年8月三次股权转让,节能香港将其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(2014年更名为“天壕投资集团有限公司”,以下简称“天壕投资”)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32000万股增加至32905万股。

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

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

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

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

设计中心、发展研究中心、商务法务中心等职能管理部门。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括宜昌市天壕余热发电有限公司(以下简称“天壕宜昌”)等29家公司。与上年相比,本年因新增增加北京天壕环保科技有限公司(以下简称“天壕环保”)1家二级子公司,非同一控制下企业合并增加北京力拓节能工程技术有限公司(以下简称“北京力拓”)1家二级子公司、鄯善非创精细余热发电有限公司(以下简称“鄯善非创”)和瓜州力拓新能源有限公司(以下简称“瓜州力拓”)2家三级子公司;因股权出售减少六安市天壕新能源有限公司(以下简称“天壕六安”)、天壕节能机电有限公司(以下简称“天壕机电”)2家二级子公司,因清算减少湘潭市天壕韶峰节能科技有限公司(以下简称“天壕韶峰”)1家二级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,自报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项;以持续经营为基础编制财务报表合理。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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. 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。

5. 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,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策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。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

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。

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。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独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

本集团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。

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。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，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。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	----	---------	----------	---------

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	0-10.00	4.50-5.00
2	机器设备	5-20	0-10.00	4.50-20.00
3	运输设备	5-10	10.00	9.00-18.00
4	办公设备	3-5	0-10.00	18.00-33.33

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。

本集团与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入固定资产:

- A. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本集团;
- B. 本集团具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- C. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- D. 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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的借款费用,在资产支出已经发生、借

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等,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。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件、专利权等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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. 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,包括无产权的房产和装修费等,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

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

全部转入当期损益。

19. 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。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

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、失业保险费等，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。

21. 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。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括合同能源管理收入、工程技术服务收入和销售商品收入,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。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

(3) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

24. 建造合同

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

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

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。

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。

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。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 重要会计估计的说明

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

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

(1) 非金融长期资产减值

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

(2) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(3) 长期资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产等的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年,财政部新颁布或修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)等8项会计准则。本集团于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则,在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司总经理办公会议批准。	说明 1

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明 1: 本次会计政策变更, 仅对 2013 年 12 月 31 日以下财务报表项目列示产生影响, 对公司 2013 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度净利润未产生影响。

准则名称	项目名称	影响金额
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报 (2014 年修订)》	递延收益	2,085,930.00
	其他非流动负债	-2,085,930.00

(2) 重要会计估计变更

本年度无重要的会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	17%、6%
营业税	本集团的工程施工收入适用营业税, 适用税率为 3%。	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

1) 企业所得税

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。公司于 2013 年初通过高新技术企业复审, 获得《高新技术企业证书》, 有效期三年。

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

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	2013年度
宜昌市天壕余热发电有限公司	当阳市国家税务局玉阳税务分局	减半	减半
邯郸市天壕余热发电有限公司	邯郸市峰峰矿区国家税务局	一期减半 二期减半	一期减半 二期免征
保定天壕和益余热发电有限公司	易县国家税务局高村税务分局	减半	减半
北京市天壕前景节能科技有限公司	北京市房山区国家税务局第九税务所	减半	减半
沙河市天壕安全余热发电有限公司	沙河市国家税务局	一期减半 二期免征	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	免征
东台市天壕新能源有限公司	东台市国家税务局第一税务分局	减半	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	免征
荆门市天壕新能源有限公司	荆门市东宝区国家税务局	减半	免征
老河口市天壕新能源有限公司	老河口市国家税务局洪山嘴税务分局	减半	免征
咸宁市天壕新能源有限公司	嘉鱼县国家税务局高铁岭税务分局	减半	免征
沙河市天壕新能源有限公司	沙河市国家税务局	减半	免征
芜湖市天壕新能源有限公司	芜湖市国家税务局	减半	免征
重庆天壕渝琥新能源有限公司	重庆市永川区国家税务局	免征	免征
淄博天壕新能源有限公司	淄博市高新技术产业开发区国家税务局	减半	免征
兴山天壕新能源有限公司	兴山县国家税务局古夫分局	免征	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

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	批准/备案机关	所得税优惠情况	
		2014年	2013年度
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	
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	

2) 增值税

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的政策。

依照上述优惠政策，本集团截止2014年12月31日取得增值税税收优惠备案的子公司如下：

子公司名称	批准/备案机关
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财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2014年1月1日，“年末”系指2014年12月31日，“本年”系指2014年1月1日至12月31日，“上年”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	年末余额	年初余额
现金	35,410.10	31,274.30
银行存款	99,180,604.21	218,778,144.62
其他货币资金	-	500,000.00
合计	99,216,014.31	219,309,418.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-

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

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	42,525,077.10	15,602,261.00
商业承兑汇票	6,958,790.40	-
合计	49,483,867.50	15,602,261.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	84,221,733.46	-

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
账龄组合	155,934,687.56	100.00	1,978,400.76	1.27	153,956,286.80
组合小计	155,934,687.56	100.00	1,978,400.76	1.27	153,956,286.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	155,934,687.56	100.00	1,978,400.76	-	153,956,286.80

注:年末应收账款增加额中包含本年新增子公司北京力拓、天壕环保的应收客户业务款项6,268.45万元。

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
账龄组合	47,788,269.89	98.81	35,043.10	0.01	47,753,226.79
组合小计	47,788,269.89	98.81	35,043.10	0.01	47,753,226.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	577,890.30	1.19	577,890.30	100.00	-
合计	48,366,160.19	100.00	612,933.40	-	47,753,226.79

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	136,150,679.98	-	-
1-2年	19,784,007.58	1,978,400.76	10.00
合计	155,934,687.56	1,978,400.76	10.00

(1) 本集团本年无实际核销的应收账款。

(2) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	15,391,855.69	1年以内	9.87	-
沙河市安全实业有限公司	14,129,245.29	1年以内	9.06	-
山东环亚环保科技有限公司	12,954,000.00	1年以内	8.31	-
成都川拓节能技术有限公司	12,643,000.00	1-2年	8.11	1,264,300.00
湖北三峡新型建材股份有限公司	11,716,182.81	1年以内	7.51	-
合计	66,834,283.79	——	42.86	1,264,300.00

(3) 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 1,702,152.55 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(4) 应收账款质押情况

本公司为本集团之子公司天壕芜湖、天壕渝琥、天壕兴山、天壕鄂尔多斯从银行取得长期借款,天壕宜昌设备融资租赁,用应收合作方电费作为质押,截止 2014 年 12 月 31 日,用于质押的应收账款合计 16,295,059.48 元,质押情况见本附注六、46。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	71,683,249.93	87.90	133,371,374.68	97.86
1-2年	8,870,080.41	10.88	526,542.52	0.39

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2-3年	1,002,034.63	1.22	2,395,520.00	1.75
合计	81,555,364.97	100.00	136,293,437.20	100.00

注1：账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因为工程项目未完工。

注2：预付账款年末余额中包括由于北京力拓合并增加的预付款项100.00万元，该笔款项账龄为2-3年。

(2) 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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
济钢集团国际工程技术有限公司	28,040,122.64	1年以内	34.38
南通万达锅炉有限公司	10,710,000.00	1年以内	13.13
博瑞夏信息技术(北京)有限公司	4,150,475.85	1年以内	6.95
	1,517,677.67	1-2年	
湖州炜业锅炉容器制造有限公司	4,350,500.00	1年以内	5.33
江苏泰隆环境工程有限公司	3,000,000.00	1-2年	4.90
	1,000,000.00	2-3年	
合计	52,768,776.16	——	64.69

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	-	516,388.89
其他(注)	1,605,666.66	-
合计	1,605,666.66	516,388.89

注：系应收原持股63.33%子公司天壕机电的贷款利息。2014年1月14日第一届董事会第四十一次会议决议通过《关于向控股子公司提供借款的议案》，向天壕机电提供额度为3000万元人民币的财务资助，并按银行同期贷款基准利率收取利息。目前本公司对天壕机电的股权已经全部转让。

6. 其他应收款

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
备用金押金组合	13,131,935.41	17.72	-	-	13,131,935.41
账龄组合	60,769,920.64	82.01	5,000.00	0.01	60,764,920.64
组合小计	73,901,856.05	99.73	5,000.00	0.01	73,896,856.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.27	-	-	200,000.00
合计	74,101,856.05	100.00	5,000.00	—	74,096,856.05

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	4,700,000.00	72.36	-	-	4,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
备用金押金组合	1,795,097.99	27.64	-	-	1,795,097.99
账龄组合	-	-	-	-	-
组合小计	1,795,097.99	27.64	-	-	1,795,097.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,495,097.99	100.00	-	-	6,495,097.99

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

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,759,920.64	-	-
1-2年	-	-	-
2-3年	10,000.00	5,000.00	50.00
合计	60,769,920.64	5,000.00	——

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额0元;本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金押金	13,131,935.41	1,795,097.99
资产处置款	-	4,700,000.00
代垫款及借款	49,489,567.64	-
股权转让款	10,892,000.00	-
其他	588,353.00	-
合计	74,101,856.05	6,495,097.99

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天壕机电	代垫款及借款	49,489,567.64	1年以内	66.79	-
武汉广资商业管理有限公司	股权转让款	10,892,000.00	1年以内	14.70	-
中关村科技租赁有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	5.40	-
葛洲坝松滋水泥有限公司	保证金	2,345,000.00	1年以内	3.16	-
葛洲坝当阳水泥有限公司	保证金	2,345,000.00	1年以内	3.16	-
合计	——	69,071,567.64	——	93.21	——

本公司年末应收天壕机电的款项包括两部分,代垫款为本公司处置天壕机电股权前代垫的到期银行贷款本金和利息共计18,689,567.64元,借款为本公司处置天壕机电股权前与天壕机电签订的内部借款协议,借款金额为30,800,000.00元。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司年末应收武汉广资商业管理有限公司(以下简称武汉广资)款项为转让天壕机电股权的40%股权转让款。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	2,053,278.04	-	2,053,278.04
原材料	515,626.97	-	515,626.97
在产品	-	-	-
库存商品	70,018,127.54	-	70,018,127.54
合计	72,587,032.55	-	72,587,032.55

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	1,818,491.64	-	1,818,491.64
原材料	4,923,028.05	-	4,923,028.05
在产品	3,091,197.55	-	3,091,197.55
库存商品	29,465,595.53	1,174,058.51	28,291,537.02
合计	39,298,312.77	1,174,058.51	38,124,254.26

存货年末余额增加主要是 1) 本公司采购的设备尚未实现销售; 2) 本年新增子公司北京力拓的空冷设备尚未实现销售。

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
库存商品	1,174,058.51	282,035.58	-	1,456,094.09	-
合计	1,174,058.51	282,035.58	-	1,456,094.09	-

存货跌价准备其他转出为处置子公司天壕机电导致的减少。

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额
累计已发生成本	54,421,905.65
累计已确认毛利	4,673,798.70
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	57,042,426.31
建造合同形成的已完工未结算资产	2,053,278.04

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴企业所得税	1,233,343.09	4,770,705.80	预缴所得税
对新疆西拓的股权投资	19,400,000.00	-	股权投资款
合计	20,633,343.09	4,770,705.80	——

注:对新疆西拓的股权投资是北京力拓持有的新疆西拓能源股份有限公司(以下简称“新疆西拓”)11.26%的股权,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11.26%的股权,截止2014年12月31日此次股权转让尚未办理过户。本公司与北京力拓原股东张英辰、郑硕果签订的北京力拓股权转让协议中约定,新疆西拓股权转让的价款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,即本公司不会因转让新疆西拓股权的价款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	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	5,940,000.00	-	5,940,000.00	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	5,940,000.00	-	5,940,000.00	-	-	-
合计	5,940,000.00	-	5,940,000.00	-	-	-

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
秦皇岛明阳耀华余热发电有限公司	-	5,040,000.00	-	5,040,000.00

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
萍乡市维信天壕新能源有限公司	-	900,000.00	-	900,000.00
合计	-	5,940,000.00	-	5,940,000.00

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
秦皇岛明阳耀华余热发电有限公司	-	-	-	-	18.00	-
萍乡市维信天壕新能源有限公司	-	-	-	-	18.00	-
合计	-	-	-	-	——	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
宁夏节能投资有限公司	-	34,285,000.00	-	-	-	-	-	-	-	34,285,000.00	-
合计	-	34,285,000.00	-	-	-	-	-	-	-	34,285,000.00	-

注：2014年4月本公司向宁夏节能投资有限公司（以下简称“宁投公司”）增资2000万元取得其28.57%的股权，《增资协议书》中约定如果未来股权收购计划未实现，本公司按原始出资额将转让此28.57%股份，因此，按照谨慎性原则，本报告日暂未确认4-12月投资收益。宁投公司4-12月净利润为888,548.18元，28.57%股权的影响额为253,858.22元。

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	39,107,742.43	998,947,614.93	10,913,518.98	9,136,381.43	1,058,105,257.77
2. 本年增加金额	10,091,225.59	110,344,457.59	1,733,967.23	1,614,145.20	123,783,795.61

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 购置	2,190,697.74	3,275,824.84	787,663.23	1,389,760.49	7,643,946.30
(2) 在建工程转入	7,810,927.85	56,803,715.86	-	29,261.54	64,643,905.25
(3) 企业合并增加	89,600.00	8,534,165.06	946,304.00	227,601.80	9,797,670.86
(4) 其他增加	-	41,730,751.83	-	-32,478.63	41,698,273.20
3. 本年减少金额	4,749,475.50	126,507,200.57	1,592,462.60	1,340,257.44	134,189,396.11
(1) 处置或报废	-	3,738,715.03	315,315.00	411,913.46	4,465,943.49
(2) 其他减少	4,749,475.50	122,768,485.54	1,277,147.60	928,343.98	129,723,452.62
4. 年末余额	44,449,492.52	982,784,871.95	11,055,023.61	9,410,269.19	1,047,699,657.27
二、累计折旧					
1. 年初余额	6,111,350.77	120,285,042.47	2,782,050.44	4,655,550.90	133,833,994.58
2. 本年增加金额	4,304,959.51	56,211,948.01	1,306,706.34	1,090,287.31	62,913,901.17
(1) 计提	4,289,479.53	55,269,822.67	1,019,244.05	943,403.58	61,521,949.83
(2) 企业合并增加	9,208.93	701,521.09	287,462.29	146,883.73	1,145,076.04
(3) 其他增加	6,271.05	240,604.25	-	-	246,875.30
3. 本年减少金额	1,770,435.09	16,830,127.85	274,448.33	551,414.91	19,426,426.18
(1) 处置或报废	-	933,836.65	87,965.61	330,064.61	1,351,866.87
(2) 其他减少	1,770,435.09	15,896,291.20	186,482.72	221,350.30	18,074,559.31
4. 年末余额	8,645,875.19	159,666,862.63	3,814,308.45	5,194,423.30	177,321,469.57
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年末账面价值	35,803,617.33	823,118,009.32	7,240,715.16	4,215,845.89	870,378,187.70
2. 年初账面价值	32,996,391.66	878,662,572.46	8,131,468.54	4,480,830.53	924,271,263.19

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：本集团之子公司天壕芜湖、天壕渝琥从银行取得长期借款，天壕宜昌设备融资租赁，均用设备作为抵押，抵押情况见本附注六、46. 所述。

注 3：固定资产原值中其他增加、其他减少金额核算内容为：(1) 天壕宜昌为融资租赁、售后回租对其他增加影响金额为 41,698,273.20 元，对其他减少影响金额为 64,008,035.29 元；(2) 天壕机电为子公司处置转让，对其他减少影响金额为 65,702,793.33 元；(3) 北京力拓重分类转入无形资产 12,624.00 元。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 截止2014年12月31日固定资产分布:

公司名称	母公司	天壕电建	天壕宜昌	天壕邯郸	天壕和益	天壕前景	天壕贵州
原价合计	21,196,091.90	3,132,742.50	61,319,214.22	68,737,429.46	33,121,933.61	41,551,287.28	158,582.44
房屋建筑物及构筑物	14,086,588.42	1,082,972.50	3,336,058.50	960,061.22	3,414,897.26	196,491.29	-
机器设备	-	724,196.00	57,435,392.80	66,979,579.03	29,479,854.77	40,853,571.38	-
运输设备	4,538,850.00	804,830.00	236,665.00	258,341.00	73,661.75	126,782.00	-
办公设备	2,570,653.48	520,744.00	311,097.92	539,448.21	153,519.83	374,442.61	158,582.44
累计折旧合计	6,631,349.38	1,253,251.29	3,639,396.12	17,698,441.17	9,260,618.90	12,790,068.31	131,976.00
房屋建筑物及构筑物	3,320,140.83	344,455.30	816,782.46	238,138.49	854,986.58	56,085.79	-
机器设备	-	154,829.46	2,533,681.48	16,997,946.52	8,240,688.44	12,411,613.30	-
运输设备	1,817,748.03	376,591.26	100,263.44	114,315.99	26,427.09	60,855.31	-
办公设备	1,493,460.52	377,375.27	188,668.74	348,040.17	138,516.79	261,513.91	131,976.00
账面价值合计	14,564,742.52	1,879,491.21	57,679,818.10	51,038,988.29	23,861,314.71	28,761,218.97	26,606.44
房屋建筑物及构筑物	10,766,447.59	738,517.20	2,519,276.04	721,922.73	2,559,910.68	140,405.50	-
机器设备	-	569,366.54	54,901,711.32	49,981,632.51	21,239,166.33	28,441,958.08	-
运输设备	2,721,101.97	428,238.74	136,401.56	144,025.01	47,234.66	65,926.69	-
办公设备	1,077,192.96	143,368.73	122,429.18	191,408.04	15,003.04	112,928.70	26,606.44

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

公司名称	天壕安全	天壕宿迁	天壕东台	天壕平水	天壕宜城	天壕荆门	天壕老河口
原价合计	137,495,904.86	43,816,514.28	37,371,756.68	26,964,215.98	41,629,932.03	43,084,798.64	47,302,285.69
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	812,039.32
机器设备	128,814,578.36	43,286,766.25	36,225,059.17	25,876,146.87	39,266,879.36	41,682,248.90	46,081,564.09
运输设备	235,447.00	126,782.00	240,704.45	360,630.00	122,125.00	238,458.93	121,400.00
办公设备	530,059.33	244,094.89	212,462.43	88,563.61	389,330.42	309,326.35	287,282.28
累计折旧合计	21,946,942.89	8,993,760.34	8,471,306.91	5,793,732.55	8,588,443.41	8,376,211.83	8,326,658.13
房屋建筑物及构筑物	1,023,821.48	30,349.08	142,438.72	118,306.29	358,437.81	154,881.25	125,196.24
机器设备	20,570,313.54	8,754,997.00	8,077,887.09	5,470,441.79	7,982,291.01	7,914,002.65	7,991,468.12
运输设备	95,933.34	46,592.54	92,975.64	143,896.92	45,797.00	105,242.48	37,282.71
办公设备	256,874.53	161,821.72	158,005.46	61,087.55	201,917.59	202,085.45	172,711.06
账面价值合计	115,548,961.97	34,822,753.94	28,900,449.77	21,170,483.43	33,041,488.62	34,708,586.81	38,975,627.56
房屋建筑物及构筑物	6,891,998.69	128,522.06	551,091.91	520,569.21	1,493,159.44	699,883.21	686,843.08
机器设备	108,244,264.82	34,531,769.25	28,147,172.08	20,405,705.08	31,284,588.35	33,768,246.25	38,090,095.97
运输设备	139,513.66	80,189.46	147,728.81	216,733.08	76,328.00	133,216.45	84,117.29
办公设备	273,184.80	82,273.17	54,456.97	27,476.06	187,412.83	107,240.90	114,571.22

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

公司名称	天壕兴山	天壕咸宁	天壕沙河	天壕芜湖	天壕渝琥	天壕淄博	天壕滕州
原价合计	27,575,291.16	34,696,500.79	65,729,832.96	67,177,417.87	39,911,633.57	59,393,646.17	61,405,640.09
房屋建筑物及构筑物	170,016.24	1,234,508.54	850,626.87	1,205,530.30	700,241.24	1,141,480.07	1,916,933.07
机器设备	27,095,897.77	33,121,630.66	64,417,743.16	65,713,466.59	38,613,555.91	57,684,422.71	59,091,620.41
运输设备	42,900.00	120,400.00	232,296.12	-	249,987.00	414,188.00	167,569.00
办公设备	266,477.15	219,961.59	229,166.81	258,420.98	347,849.42	153,555.39	229,517.61
累计折旧合计	2,607,937.02	5,724,042.64	11,362,859.45	11,712,769.95	5,570,980.56	9,159,324.05	5,333,150.18
房屋建筑物及构筑物	15,208.27	191,604.58	139,067.77	196,127.11	92,927.28	164,061.53	170,603.56
机器设备	2,516,742.39	5,372,117.29	11,060,915.67	11,381,477.76	5,244,158.09	8,806,891.13	5,050,860.93
运输设备	4,504.50	37,926.00	36,648.85	-	81,014.49	113,094.64	31,997.49
办公设备	71,481.86	122,394.77	126,227.16	135,165.08	152,880.70	75,276.75	79,688.20
账面价值合计	24,967,354.14	28,972,458.15	54,366,973.51	55,464,647.92	34,340,653.01	50,234,322.12	56,072,489.91
房屋建筑物及构筑物	154,807.97	1,042,903.96	711,559.10	1,009,403.19	607,313.96	977,418.54	1,746,329.51
机器设备	24,579,155.38	27,749,513.37	53,356,827.49	54,331,988.83	33,369,397.82	48,877,531.58	54,040,759.48
运输设备	38,395.50	82,474.00	195,647.27	-	168,972.51	301,093.36	135,571.51
办公设备	194,995.29	97,566.82	102,939.65	123,255.90	194,968.72	78,278.64	149,829.41

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

公司名称	天壕智慧	天壕元华	天壕鄂尔多斯	天壕萍乡	天壕丰城	天壕金彪
原价合计	25,533,572.41	31,835,643.29	327,286.33	274,031.00	6,905,993.28	27,584,726.94
房屋建筑物及构筑物	-	1,137,988.53	-	-	-	-
机器设备	25,388,792.48	30,502,632.65	-	-	6,634,512.06	27,449,027.70
运输设备	2,500.00	-	251,611.00	272,051.00	233,208.88	3,985.00
办公设备	142,279.93	195,022.11	75,675.33	1,980.00	38,272.34	131,714.24
累计折旧合计	1,419,861.92	2,442,760.19	41,816.74	24,840.96	256,614.68	1,276,997.12
房屋建筑物及构筑物	-	82,548.06	-	-	-	-
机器设备	1,385,121.85	2,311,334.98	-	-	252,803.66	1,256,298.33
运输设备	318.75	-	28,306.20	24,484.56	-	657.53
办公设备	34,421.32	48,877.15	13,510.54	356.40	3,811.02	20,041.26
账面价值合计	24,113,710.49	29,392,883.10	285,469.59	249,190.04	6,649,378.60	26,307,729.82
房屋建筑物及构筑物	-	1,055,440.47	-	-	-	-
机器设备	24,003,670.63	28,191,297.67	-	-	6,381,708.40	26,192,729.37
运输设备	2,181.25	-	223,304.80	247,566.44	233,208.88	3,327.47
办公设备	107,858.61	146,144.96	62,164.79	1,623.60	34,461.32	111,672.98

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

公司名称	天壕环保	北京力拓	鄯善非创	合计数	合并抵消数	合并数
原价合计	170,027.69	9,669,020.63	699,532.00	1,065,772,485.75	-18,072,828.48	1,047,699,657.27
房屋建筑物及构筑物	-	-	89,600.00	44,449,492.52	-	44,449,492.52
机器设备	-	8,288,938.48	232,500.00	1,000,940,577.56	-18,155,705.61	982,784,871.95
运输设备	-	1,181,469.35	315,304.00	10,972,146.48	82,877.13	11,055,023.61
办公设备	170,027.69	198,612.80	62,128.00	9,410,269.19	-	9,410,269.19
累计折旧合计	11,609.60	1,137,152.69	312,006.87	180,296,881.85	-2,975,412.28	177,321,469.57
房屋建筑物及构筑物	-	-	9,706.71	8,645,875.19	-	8,645,875.19
机器设备	-	848,781.54	136,012.50	162,723,676.52	-3,056,813.89	159,666,862.63
运输设备	-	157,750.01	152,282.07	3,732,906.84	81,401.61	3,814,308.45
办公设备	11,609.60	130,621.14	14,005.59	5,194,423.30	-	5,194,423.30
账面价值合计	158,418.09	8,531,867.94	387,525.13	885,475,603.90	-15,097,416.20	870,378,187.70
房屋建筑物及构筑物	-	-	79,893.29	35,803,617.33	-	35,803,617.33
机器设备	-	7,440,156.94	96,487.50	838,216,901.04	-15,098,891.72	823,118,009.32
运输设备	-	1,023,719.34	163,021.93	7,239,239.64	1,475.52	7,240,715.16
办公设备	158,418.09	67,991.66	48,122.41	4,215,845.89	-	4,215,845.89

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	638,875.50	118,306.29	-	520,569.21
机器设备	25,876,146.87	5,470,441.79	-	20,405,705.08
运输工具	360,630.00	143,896.92	-	216,733.08
办公设备	88,563.61	61,087.55	-	27,476.06
合计	26,964,215.98	5,793,732.55	-	21,170,483.43

暂时闲置的固定资产为天壕平水的合同能源管理项目资产,闲置原因为天壕平水合作方北京金隅平谷水泥有限公司因政府环保政策于2013年生产线全面停产,北京市政府将予以补偿,根据北京市国有资产监督管理委员会下发的京国资函【2014】56号《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于金隅顺发和平谷水泥公司职工安置方案审核意见和申请拨付补助资金的函》,和北京节能环保中心于2014年10月27日下发《关于金隅平谷水泥有限公司余热发电合同能源管理项目审核意见的函》,经审核按停产日资产净值进行补偿,补偿额为2,688.17万元,补偿后的原电站设备由天壕平水处理,截止2014年12月31日尚未收到补偿款。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	41,698,273.20	585,760.20	-	41,112,513.00
运输工具	-	-	-	-
合计	41,698,273.20	585,760.20	-	41,112,513.00

2014年9月、10月本公司之子公司天壕宜昌两次与中关村科技租赁有限公司签订《融资租赁合同(售后租回)》、《租赁物购买合同(售后租回)》,租赁期限分别是2014年9月12日至2017年9月11日、2014年10月21日至2017年10月20日,租赁物的购买价款共计40,000,000.00元,租赁年利率为7.65%,租金共计45,155,514.00元,售后租回确认的未实现售后租回损益(递延收益)合计11,070,287.70元,截止2014年12月31日共摊销190,024.38元。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天壕鄂尔多斯项目	169,532,639.87	-	169,532,639.87	25,598,229.86	-	25,598,229.86
鄯善非创项目	114,798,694.98	-	114,798,694.98	-	-	-
天壕贵州项目	39,814,059.81	-	39,814,059.81	39,826,899.81	-	39,826,899.81
天壕丰城项目	16,997,614.40	-	16,997,614.40	5,219,915.50	-	5,219,915.50
天壕智慧项目	7,597,264.41	-	7,597,264.41	7,622,907.12	-	7,622,907.12
天壕金彪项目	5,291,554.20	-	5,291,554.20	29,109,256.10	-	29,109,256.10
天壕邯郸项目(并网)	1,372,150.43	-	1,372,150.43	1,308,923.08	-	1,308,923.08
天壕滕州项目	1,335,388.17	-	1,335,388.17	210,000.00	-	210,000.00
瓜州力拓项目	326,900.47	-	326,900.47	-	-	-
天壕淄博技改项目	260,541.87	-	260,541.87	4,987,365.47	-	4,987,365.47
天壕安全二期工程	152,464.00	-	152,464.00	-	-	-
天壕沙河项目(并网)	90,496.00	-	90,496.00	-	-	-
天壕元华项目	90,000.00	-	90,000.00	-	-	-
天壕兴山项目	10,058.50	-	10,058.50	-	-	-
天壕机电公租房工程	-	-	-	21,779,689.77	-	21,779,689.77

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天壕宜昌二期工程	-	-	-	2,749,833.32	-	2,749,833.32
天壕六安项目	-	-	-	1,473,983.24	-	1,473,983.24
天壕和益项目(并网)	-	-	-	960,000.00	-	960,000.00
天壕安全外排水收集系统	-	-	-	441,794.87	-	441,794.87
天壕渝琥循环水补水工程	-	-	-	35,726.50	-	35,726.50
天壕安全循环水综合管理系统	-	-	-	6,837.61	-	6,837.61
合计	357,669,827.11	-	357,669,827.11	141,331,362.25	-	141,331,362.25

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
天壕鄂尔多斯项目	25,598,229.86	143,934,410.01	-	-	169,532,639.87
鄯善非创项目	-	114,798,694.98	-	-	114,798,694.98
天壕贵州项目	39,826,899.81	-	-	12,840.00	39,814,059.81
天壕丰城项目	5,219,915.50	18,412,210.96	6,634,512.06	-	16,997,614.40
天壕金彪项目	29,109,256.10	6,912,600.18	26,800,302.08	3,930,000.00	5,291,554.20
天壕宜昌二期工程	2,749,833.32	19,576,350.33	22,326,183.65	-	-
天壕机电公租房工程	21,779,689.77	1,048,860.33	-	22,828,550.10	-
合计	124,283,824.36	304,683,126.79	55,760,997.79	26,771,390.10	346,434,563.26

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
天壕鄂尔多斯项目	21,700.00	78.13	-	291,333.35	291,333.35	5.83	募股资金、自有、 金融机构贷款
鄯善非创项目	15,000.00	76.53	-	4,813,662.81	1,317,383.14	7.86	金融机构贷款、自有
天壕贵州项目	3,800.00	104.77	-	1,900,412.80	-	-	金融机构贷款、自有
天壕丰城项目	19,500.00	12.12	-	-	-	-	募股资金、自有
天壕金彪项目	3,733.00	98.21	-	-	-	-	募集资金
天壕宜昌二期工程	3,047.00	84.96	-	-	-	-	融资租赁、自有
天壕机电公租房工程	2,250.00	-	-	-	-	-	自有
合计	69,030.00	——	——	7,005,408.96	1,608,716.49	——	——

天壕贵州项目工程停滞原因为合作方贵州水泥厂受贵州省“观山湖区百花新城”规划的影响以及环保问题，不能正常投产，2014年合作方正在启动水泥生产线异地搬迁，将顺延履行余热发电合作协议。截止2014年12月31日，经管理层减值测试，该项目不存在减值。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合同权利	专利权	水权	软件	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	13,719,089.39	-	-	-	1,244,151.76	14,963,241.15
2. 本年增加金额	1,154,583.42	356,943,255.52	6,000,000.00	4,000,000.00	12,624.00	368,110,462.94
(1) 购置	-		-	-	12,624.00	12,624.00
(2) 内部研发	-	-		-	-	-
(3) 企业合并增加	1,154,583.42	356,943,255.52	-	4,000,000.00	-	362,097,838.94
(4) 其他增加	-	-	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
3. 本年减少金额	13,719,089.39	-	-	-	9,730.00	13,728,819.39
(1) 处置	-	-	-	-	9,730.00	9,730.00
(2) 其他减少	13,719,089.39	-	-	-	-	13,719,089.39
4. 年末余额	1,154,583.42	356,943,255.52	6,000,000.00	4,000,000.00	1,247,045.76	369,344,884.70
二、累计摊销						
1. 年初余额	137,190.89	-	-	-	320,430.87	457,621.76
2. 本年增加金额	327,790.23	-	50,000.00	-	134,264.18	512,054.41
(1) 计提	278,065.14	-	50,000.00	-	134,264.18	462,329.32
(2) 其他增加	49,725.09	-	-	-	-	49,725.09
3. 本年减少金额	411,572.69	-	-	-	9,730.00	421,302.69

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合同权利	专利权	水权	软件	合计
(1) 处置	-	-	-	-	9,730.00	9,730.00
(2) 其他减少	411,572.69	-	-	-	-	411,572.69
4. 年末余额	53,408.43	-	50,000.00	-	444,965.05	548,373.48
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 年末账面价值	1,101,174.99	356,943,255.52	5,950,000.00	4,000,000.00	802,080.71	368,796,511.22
2. 年初账面价值	13,581,898.50	-	-	-	923,720.89	14,505,619.39

本年末不存在通过内部研发形成的无形资产。

合同权利为北京力拓于2013年与中石油签订的《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》，本公司收购北京力拓时进行了评估，评估价值为356,943,255.52元，由北京天健兴业资产评估有限公司出具了天兴评报字(2014)第1279号资产评估报告。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专利权为脱硫脱硝除尘装置，是天壕环保少数股东陈耀都于2014年作为对天壕环保的出资投入的无形资产，经评估公允价值为600万元，中通诚资产评估有限公司出具了中通评报字(2014)85号资产评估报告。

水权为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，采用有偿补偿，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。鄯善非创以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。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京力拓	-	52,937,002.24	-	-	-	52,937,002.24
天壕机电	365,492.45	-	-	365,492.45	-	-
合计	365,492.45	52,937,002.24	-	365,492.45	-	52,937,002.24

如本附注七、1.所述,本公司收购北京力拓合并日(2014年10月21日)可辨认净资产公允价值为327,062,997.76元,合并成本3.8亿元,差额确认商誉52,937,002.24元。管理层判断年末无减值。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
天壕机电	365,492.45	-	-	365,492.45	-	-

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
厂房建筑物	103,351,467.34	13,899,914.91	8,125,008.65	-	109,126,373.60
装修费	1,205,597.42	1,821,426.85	321,743.49	-	2,705,280.78
合计	104,557,064.76	15,721,341.76	8,446,752.14	-	111,831,654.38

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财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 截止2014年12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	天壕宣城
原价合计	8,785,339.14	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	4,204,647.27
装修费	4,450.00	978,661.00	-	1,102,269.80	-	-	-	-	-
厂房建筑物	8,780,889.14	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	4,204,647.27
累计摊销合计	2,872,574.20	4,335,947.35	1,521,059.56	2,174,435.50	2,403,656.34	1,202,500.62	751,595.24	768,094.20	841,589.06
装修费	3,411.82	304,595.65	-	634,202.62	-	-	-	-	-
厂房建筑物	2,869,162.38	4,031,351.70	1,521,059.56	1,540,232.88	2,403,656.34	1,202,500.62	751,595.24	768,094.20	841,589.06
账面价值合计	5,912,764.94	7,721,795.73	4,368,861.08	4,130,232.38	12,332,236.09	5,162,831.56	3,688,979.75	3,338,801.90	3,363,058.21
装修费	1,038.18	674,065.35	-	468,067.18	-	-	-	-	-
厂房建筑物	5,911,726.76	7,047,730.38	4,368,861.08	3,662,165.20	12,332,236.09	5,162,831.56	3,688,979.75	3,338,801.90	3,363,058.21

(续表)

公司名称	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	天壕淄博
原价合计	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	5,462,919.90
装修费	-	-	-	-	-	-	-	-
厂房建筑物	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	5,462,919.90
累计摊销合计	1,122,802.89	924,002.42	538,149.92	859,136.46	986,205.38	961,623.45	708,781.02	939,380.08
装修费	-	-	-	-	-	-	-	-
厂房建筑物	1,122,802.89	924,002.42	538,149.92	859,136.46	986,205.38	961,623.45	708,781.02	939,380.08

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	天壕荆门	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	天壕淄博
账面价值合计	5,259,425.83	4,489,666.74	8,113,681.56	4,694,269.66	4,796,988.24	4,919,144.02	4,758,559.74	4,523,539.82
装修费	-	-	-	-	-	-	-	-
厂房建筑物	5,259,425.83	4,489,666.74	8,113,681.56	4,694,269.66	4,796,988.24	4,919,144.02	4,758,559.74	4,523,539.82

(续表)

公司名称	天壕滕州	天壕智慧	天壕元华	天壕金彪	天壕环保	北京力拓	合计
原价合计	7,321,076.67	4,540,000.00	4,691,013.63	3,930,000.00	778,317.85	324,786.38	137,071,565.47
装修费	549,275.62	-	-	-	778,317.85	324,786.38	3,737,760.65
厂房建筑物	6,771,801.05	4,540,000.00	4,691,013.63	3,930,000.00	-	-	133,333,804.82
累计摊销合计	489,131.34	245,916.71	342,931.44	180,125.00	64,859.80	5,413.11	25,239,911.09
装修费	19,996.87	-	-	-	64,859.80	5,413.11	1,032,479.87
厂房建筑物	469,134.47	245,916.71	342,931.44	180,125.00	-	-	24,207,431.22
账面价值合计	6,831,945.33	4,294,083.29	4,348,082.19	3,749,875.00	713,458.05	319,373.27	111,831,654.38
装修费	529,278.75	-	-	-	713,458.05	319,373.27	2,705,280.78
厂房建筑物	6,302,666.58	4,294,083.29	4,348,082.19	3,749,875.00	-	-	109,126,373.60

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
已计提未发放工资	1,041,150.62	253,709.10	763,841.96	190,960.49
未实现内部销售损益	15,476,493.92	3,869,123.48	15,886,494.25	3,971,623.56
合计	16,517,644.54	4,122,832.58	16,650,336.21	4,162,584.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
试生产净损失	224,159.10	52,336.01	435,585.58	101,543.44
非同一控制企业合并资产评估增值	357,005,563.40	53,550,834.51	-	-
少数股东股权价值增值	100,137.60	25,034.40	468,593.04	117,148.26
合计	357,329,860.10	53,628,204.92	904,178.62	218,691.70

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	77,606,838.22	63,782,515.08
可抵扣暂时性差异	1,666,319.58	1,786,991.91
合计	79,273,157.80	65,569,506.99

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2014	-	141,396.93
2015	2,924,798.77	2,924,798.77
2016	14,217,100.98	14,244,744.25
2017	20,805,817.75	21,588,246.59
2018	17,032,139.32	24,883,328.54
2019	22,626,981.40	-
合计	77,606,838.22	63,782,515.08

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
递延收益-未实现售后租回损失(附注六、11.(4))	10,880,263.32	-

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	130,000,000.00	84,650,000.00

19. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	189,764,086.18	106,966,596.08
其中:1年以上	68,560,192.75	30,243,769.18

账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山西申华电钻设备有限公司	18,860,000.00	设备尾款
四川宏华电气有限责任公司	15,390,000.00	设备尾款
河北衡兴环保设备工程有限公司	7,276,000.00	设备尾款
贵州省冶金建设公司机械安装工程公司	1,614,044.41	项目未完工未到结算期
成都全鑫机械工程技术有限公司	1,170,000.00	设备尾款
合计	44,310,044.41	——

20. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	69,638,144.89	26,812,169.95
其中:1年以上	20,651,636.00	14,430,517.95

账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
滕州金晶玻璃有限公司	8,981,636.00	项目未完工
古浪陇新能源有限公司	5,700,000.00	项目未完工
张掖市陇新能源有限公司	2,460,000.00	项目未完工
嘉峪关陇新能源有限公司	2,460,000.00	项目未完工
合计	19,601,636.00	——

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,116,472.26	73,858,270.91	73,026,687.04	8,948,056.13
离职后福利-设定提存计划	542,942.35	8,241,747.86	8,264,315.34	520,374.87
辞退福利	5,070.00	20,520.00	25,590.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,664,484.61	82,120,538.77	81,316,592.38	9,468,431.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,571,693.79	63,837,879.62	63,048,431.55	8,361,141.86
职工福利费	-	451,610.95	451,610.95	-
社会保险费	245,558.75	3,819,375.90	3,836,059.24	228,875.41
其中: 医疗保险费	214,791.79	3,173,441.35	3,187,094.35	201,138.79
工伤保险费	17,014.57	363,271.16	368,232.10	12,053.63
生育保险费	13,752.39	262,062.89	261,385.99	14,429.29
其他	-	20,600.50	19,346.80	1,253.70
住房公积金	139,692.96	4,149,142.00	4,118,750.96	170,084.00
工会经费和职工教育经费	159,526.76	999,854.34	971,426.24	187,954.86
非货币福利	-	499,716.10	499,716.10	-
其他	-	100,692.00	100,692.00	-
合计	8,116,472.26	73,858,270.91	73,026,687.04	8,948,056.13

注: 社会保险费中的其他项内容为本集团为员工购买的大额医疗救助险。

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	509,579.59	7,665,434.10	7,683,717.93	491,295.76
失业保险费	33,362.76	576,313.76	580,597.41	29,079.11
合计	542,942.35	8,241,747.86	8,264,315.34	520,374.87

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-15,633,153.24	-14,084,903.14
营业税	825,087.49	1,010,536.34
企业所得税	10,968,990.87	889,018.24
个人所得税	10,114,841.54	141,928.17
城市维护建设税	478,306.73	226,442.16
教育费附加	373,645.88	-
其他税费	140,603.07	364,194.04
合计	7,268,322.34	-11,452,784.19

年末个人所得税增加主要原因为代北京力拓原股东扣缴股权转让个人所得税。

23. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	820,334.70	170,678.77
长期借款应付利息	108,214.05	316,326.90
短期融资券应付利息	2,041,666.67	-
合计	2,970,215.42	487,005.67

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
北京力拓股权转让款(附注七、1)	170,000,000.00	-
融资保证金(附注十四、2)	10,500,000.00	-
外部单位	39,550,857.32	3,137,444.18
职工	2,401,247.54	1,914,716.36
合计	222,452,104.86	5,052,160.54

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	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

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	29,540,000.00	71,020,000.00
未解锁限制性股票(附注六、30)	17,321,700.00	-
合计	46,861,700.00	71,020,000.00

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期融资券	149,329,860.86	-
递延收益	-	950,000.00
合计	149,329,860.86	950,000.00

(2) 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
短期融资券	1.50亿	2014年10月22日	2015年10月22日	1.50亿

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
短期融资券	-	1.50亿	2,041,666.67	670,139.14	-	149,329,860.86

(3) 政府补助

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

注: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。

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	8,600,000.00
抵押借款	5,270,000.00	22,170,000.00

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	12,000,000.00	46,000,000.00
合计	17,270,000.00	76,770,000.00

注1:长期借款根据各银行基准利率上浮5%-20%调整浮动利率,利率区间为6.30%-7.68%。

注2:本集团的各项借款均有多种担保措施,截止2014年12月31日,借款的抵押、质押、保证情况见本附注六、46.。

28. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	38,927,952.00	-

长期应付款年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。

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,085,930.00	-	2,085,930.00	-	机电产业园项目补贴
合计	2,085,930.00	-	2,085,930.00	-	-

(2) 政府补助

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他减少	年末金额	与资产相关/与收益相关
机电产业园项目补贴	2,085,930.00	-	42,140.03	2,043,789.97	-	与资产相关

本年递延收益其他减少原因为天壕机电股权转让,导致期末不纳入合并范围。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
公租房政府暂付款	-	4,000,000.00
未解锁限制性股票	40,417,300.00	-
合计	40,417,300.00	4,000,000.00

注：根据2014年7月9日第二届董事会第六次会议决议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，授予激励对象38人的限制性股票来源为本公司定向增发的股票905万份，权益授予日为2014年7月9日，限制性股票的授予价格为每股6.38元，未达到解锁条件时，本公司按授予价格回购激励对象持有的股份，因此受到限制性股票认购款后，股本由32,000万股增加至32,905万股，48,689,000.00元计入资本公积股本溢价，同时增加库存股57,739,000.00元。

截至2014年12月31日，尚有905万股限制性股票未解锁，第一期解锁271.5万股，17,321,700.00元计入一年内到期的非流动负债。第二、三期解锁633.5万股，40,417,300.00元计入其他非流动负债。

授予日天壕节能向激励对象授予的限制性股票公允价值总额为1915万元，公允价值的计算方法详见本附注十一，本年以权益结算的股权支付确认的费用为5,580,000.00元，同时计入资本公积（其他资本公积）。

本年公租房政府暂付款减少原因为天壕机电股权转让，导致期末不纳入合并范围。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减(+、-)					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
国家持有股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	93,332,500.00	29.17	9,050,000.00	-	-	-1,850,625.00	9,050,000.00	100,531,875.00	30.55
其中:境内法人持股	82,330,000.00	25.73	-	-	-	-	-	82,330,000.00	25.02
境内自然人持股	11,002,500.00	3.44	9,050,000.00	-	-	-1,850,625.00	9,050,000.00	18,201,875.00	5.53
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	93,332,500.00	29.17	9,050,000.00	-	-	-1,850,625.00	9,050,000.00	100,531,875.00	30.55
无限售条件股份									
人民币普通股	226,667,500.00	70.83	-	-	-	1,850,625.00	-	228,518,125.00	69.45
境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	226,667,500.00	70.83	-	-	-	1,850,625.00	-	228,518,125.00	69.45
股份总额	320,000,000.00	100.00	9,050,000.00	-	-	-	9,050,000.00	329,050,000.00	100.00

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年增加 905 万股详见本附注六、30.。

本年其他增加变动为 2014 年度公司高级管理人员所持股份的 25%解除限售变为流通股，减少 2,600,625.00 股限售股，此外因高管变动财务总监李江冰持有的原非限售股 750,000.00 股转为限售股。

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	668,893,386.15	48,874,681.17	276,341.58	717,491,725.74
其他资本公积 (附注六、30.)	-	5,580,000.00	-	5,580,000.00
合计	668,893,386.15	54,454,681.17	276,341.58	723,071,725.74

本年资本公积-股本溢价增加 48,874,681.17 元系：其中 48,689,000.00 元详见本附注六、30.。此外处置子公司天壕韶峰和天壕机电，导致收购少数股东股权时产生的股本溢价转入处置损益，影响金额分别为 276,341.58 元和 185,681.17 元。

33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未解锁限制性股票（附注六、30.）	-	57,739,000.00	-	57,739,000.00

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,553,304.05	6,171,619.38	-	17,724,923.43

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	260,558,791.89	170,615,413.92
加：年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	260,558,791.89	170,615,413.92
加：本年归属于母公司所有者的净利润	140,075,541.60	116,044,966.44
减：提取法定盈余公积	6,171,619.38	6,901,588.47
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	25,600,000.00	19,200,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	368,862,714.11	260,558,791.89

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本公司2014年5月16日召开股东大会决议通过2013年度权益分派方案，2013年年度权益分派方案为：以本公司当时总股本320,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.8元人民币现金股利（含税），该权益分派公告已于2014年5月27日公告，股权登记日为2014年6月4号，除权基准日2014年6月5日。

36. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	446,594,202.74	237,190,710.65	325,459,320.33	155,513,014.88
其他业务	1,156,313.11	1,589,843.73	43,136.87	28,931.78
合计	447,750,515.85	238,780,554.38	325,502,457.20	155,541,946.66

(1) 主营业务-按业务类别分类

业务类别	本年金额	上年金额
主营业务收入		
合同能源管理收入	317,386,220.75	288,581,096.70
余热发电工程建设承包与技术服务收入	64,751,386.79	31,163,518.60
烟气治理工程建设承包与技术服务收入	34,503,558.94	-
设备销售收入	29,953,036.26	5,714,705.03
合计	446,594,202.74	325,459,320.33
主营业务成本		
合同能源管理成本	135,523,942.46	121,169,892.07
余热发电工程建设承包与技术服务成本	51,897,340.24	27,329,426.03
烟气治理工程建设承包与技术服务成本	22,797,266.07	-
设备销售成本	26,972,161.88	7,013,696.78
合计	237,190,710.65	155,513,014.88

37. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	967,453.11	106,318.28
城市维护建设税	2,539,631.87	1,446,423.23
教育费附加及其他	2,172,035.99	1,286,571.59
合计	5,679,120.97	2,839,313.10

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	223,867.50	152,820.00
职工薪酬	220,173.30	105,154.90
差旅费	400,487.80	87,813.50
其他	155,862.40	48,775.90
合计	1,000,391.00	394,564.30

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,446,924.55	20,187,516.24
办公费用	9,808,840.71	9,963,302.97
研究开发费	11,962,552.93	9,894,455.24
中介机构费用	2,627,150.33	4,085,362.07
折旧费及摊销	5,128,646.30	2,492,751.47
汽车费用	2,425,325.82	2,350,320.71
税费	2,259,803.34	1,735,033.52
房租物业及水电费	2,631,613.78	1,549,277.78
其他	3,920,931.26	3,647,136.89
合计	71,211,789.02	55,905,156.89

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	19,430,119.29	17,754,033.80
减：利息收入	2,146,083.12	6,661,600.19
加：汇兑损失	-485,995.39	424,075.23
加：其他支出	194,170.94	341,242.12
合计	16,992,211.72	11,857,750.96

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,702,152.55	612,933.40
存货跌价损失	282,035.58	1,174,058.51
商誉减值损失	-	365,492.45
合计	1,984,188.13	2,152,484.36

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 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	2,446,308.91	-

本年度处置长期股权投资产生的投资收益为处置天壕机电股权产生收益2,855,140.88元,处置天壕六安股权产生亏损777,287.41元,清算天壕韶峰产生收益368,455.44元。

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	61,978.70	-	61,978.70
其中: 固定资产处置利得	61,978.70	-	61,978.70
政府补助	45,829,544.71	21,050,613.02	2,325,871.87
合作方奖励	-	2,600,000.00	-
其他	168,405.01	262,377.74	166,805.01
合计	46,059,928.42	23,912,990.76	2,554,655.58

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	43,503,672.84	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
中关村知识产权促进局专利创业专项资金	304,172.00	56,640.00	无	与收益相关
中关村国家知识产权制度示范园区知识产权专项资助项目	1,900,000.00	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
节能奖励财政局补助	50,000.00	-	东台市东发【2012】2号文件	与收益相关

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
机电产业园项目补贴	42,140.03	21,070.00	关于兴建“机电产业园项目”的合作协议	与资产相关
政府工业转型升级奖励	20,000.00	-	无	与收益相关
稳岗补贴	9,559.84	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
驻地镇政府经济奖励	-	10,000.00	无	与收益相关
合计	45,829,544.71	21,050,613.02	—	—

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	35,551.68	509,511.25	35,551.68
其中: 固定资产处置损失	35,551.68	426,724.57	35,551.68
对外捐赠	500,000.00	1,150,000.00	500,000.00
其他	1,502.73	657,594.07	1,502.73
合计	537,054.41	2,317,105.32	537,054.41

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	21,455,020.30	6,124,375.75
递延所得税费用	-9,455.96	-345,268.07
合计	21,445,564.34	5,779,107.68

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,662,472.01	7,729,585.02
保证金、押金	551,982.50	804,500.00
政府补助	1,029,559.84	2,082,870.20

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合作方奖励	-	2,600,000.00
往来款	4,625,925.82	12,006,281.54
其他	1,822,173.99	2,255,403.85
合计	10,692,114.16	27,478,640.61

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	24,816,469.94	19,166,503.91
捐款	500,000.00	1,150,000.00
往来款	14,049,502.37	15,971,286.26
其他	4,730,735.02	4,831,853.24
合计	44,096,707.33	41,119,643.41

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收西拓股权转让款	20,682,500.00	-
重组业务交易保证金退回	-	20,800,000.00
机电产业园项目补贴	-	2,107,000.00
公租房政府暂付款	-	4,000,000.00
固定资产设备及工程退款	-	4,768,511.00
合计	20,682,500.00	31,675,511.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

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

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
配套融资认购方履约保证金	10,500,000.00	-
收贷款贴息	304,172.00	-
票据保证金	-	7,000,000.00

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金利息	-	107,800.00
其他	-	100,000.00
合计	10,804,172.00	7,207,800.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
宜昌售后租回保证金	4,000,000.00	-
宜昌售后租回手续费	1,800,000.00	-
短期债券发行服务费	60,500.00	-
上市信息披露费	-	420,000.00
合计	5,860,500.00	420,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	138,625,879.21	112,628,018.69
加: 资产减值准备	1,984,188.13	2,152,484.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,521,949.83	49,636,057.02
无形资产摊销	462,329.32	274,739.72
长期待摊费用摊销	8,446,752.14	6,930,228.18
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)	-26,427.02	509,511.25
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)	18,953,172.14	17,754,714.30
投资损失(收益以“-”填列)	-2,446,308.91	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	39,751.47	-527,061.33
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-49,207.43	-20,724.77
存货的减少(增加以“-”填列)	-33,288,719.78	-33,495,924.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-221,736,769.75	-65,230,772.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	48,828,370.72	-64,431,603.05
其他	5,580,000.00	2,750,000.00
经营活动产生的现金流量净额	26,894,960.07	28,929,667.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的年末余额	99,216,014.31	218,809,418.92
减: 现金的年初余额	218,809,418.92	358,195,711.93
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-119,593,404.61	-139,386,293.01

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	200,000,000.00
其中: 北京力拓公司	200,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,590,376.34
其中: 北京力拓公司	3,590,376.34
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
其中: 北京力拓公司	-
取得子公司支付的现金净额	196,409,623.66

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	19,495,400.00
其中: 机电公司	16,338,000.00
六安(与处置对价的差额为债务冲抵)	3,157,400.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	77,383.25
其中: 机电公司	77,015.46
六安	367.79
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
其中: 机电公司	-
六安	-
处置子公司收到的现金净额	19,418,016.75

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	99,216,014.31	218,809,418.92
其中: 库存现金	35,410.10	31,274.30
可随时用于支付的银行存款	99,180,604.21	218,778,144.62
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	99,216,014.31	218,809,418.92
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	500,000.00

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	167,182,253.35	天壕芜湖、天壕渝琥、天壕兴山、天壕宜昌以机器设备做为抵押担保
应收账款	16,295,059.48	天壕芜湖、天壕渝琥、天壕兴山、天壕鄂尔多斯、天壕宜昌以收取合作方的电费收入质押担保
长期股权投资	7,194,439.94	天壕贵州以本公司及小股东孙晓彤所持有的股权和收取合作方电费收费权为质押
合计	190,671,752.77	—

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京力拓	2014年10月21日	3.8亿	100.00	现金购买	2014年10月21日	取得控制权	16,441,615.88	2,587,470.64

2014年张英辰、郑硕果与天壕节能签订《股权转让协议》，转让其持有北京力拓的100%股权，股权转让对价为3.8亿元；北京力拓股东会于2014年9月26日审议通过了该股权转让事项，2014年10月21日已完成工商变更登记，因此合并日应确定为2014年10

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

月21日。北京力拓下设两家全资子公司,分别是鄯善非创和瓜州力拓。截止2014年12月31日尚未支付1.7亿元。

(2) 合并成本及商誉

项目	北京力拓
现金	380,000,000.00
合并成本合计	380,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	327,062,997.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	52,937,002.24

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京力拓公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	567,990,134.68	210,984,571.26
货币资金	3,590,376.34	3,590,376.34
应收款项	32,171,055.00	32,171,055.00
存货	29,092,880.74	29,092,880.74
其他流动资产	19,400,000.00	19,400,000.00
固定资产	8,652,594.82	8,639,868.24
在建工程	113,035,113.93	113,035,113.93
无形资产	362,048,113.85	5,055,277.01
负债:	240,927,136.92	187,376,302.41
应付款项	173,874,343.00	173,874,343.00
预收账款	10,620,000.00	10,620,000.00
应付职工薪酬	1,130.00	1,130.00
应交税费	2,274,883.57	2,274,883.57
应付利息	605,945.84	605,945.84
递延所得税负债	53,550,834.51	-
净资产	327,062,997.76	23,608,268.85
减:少数股东权益	-	-
取得的净资产	327,062,997.76	23,608,268.85

购买日可辨认资产负债的公允价值依据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2014)第1279号资产评估报告确定,评估报告采用资产基础法对3家公司进行整体评估,其中账面未列示的无形资产合同权益价值采用收益法确认。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
天壕六安	14,190,000.00	100.00%	现金出售	2014年08月23日	完成工商变更	-777,287.41	-
天壕机电	27,230,000.00	63.33%	现金出售	2014年12月29日	权力机构会议及收到股权转让款过半	2,855,140.88	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司情况

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	2014年1-12月净利润
天壕环保	50.00	22,298,325.12	6,298,325.12

(2) 清算子公司情况

公司名称	持股比例 (%)	处置日净资产	处置日净利润
天壕韶峰	100.00	27,028,445.80	-129,254.82

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南天壕电力建设有限公司 (简称“天壕电建”)	河南长葛	河南长葛	建筑安装	100.00	-	新设
宜昌市天壕余热发电有限公司 (简称“天壕宜昌”)	湖北宜昌	湖北宜昌	能源生产	100.00	-	新设
邯郸市天壕余热发电有限公司 (简称“天壕邯郸”)	河北邯郸	河北邯郸	能源生产	100.00	-	新设
保定天壕和益余热发电有限公司 (简称“天壕和益”)	河北保定	河北保定	能源生产	100.00	-	新设
北京市天壕前景节能科技有限公司 (简称“天壕前景”)	北京市	北京市	能源生产	100.00	-	新设
贵州天壕新能源有限公司 (简称“天壕贵州”)	贵州贵阳	贵州贵阳	能源生产	90.00	-	新设
沙河市天壕安全余热发电有限公司 (简称“天壕安全”)	河北沙河	河北沙河	能源生产	100.00	-	新设
宿迁市天壕新能源有限公司 (简称“天壕宿迁”)	江苏宿迁	江苏宿迁	能源生产	100.00	-	新设
东台市天壕新能源有限公司	江苏	江苏	能源生产	100.00	-	新设

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
(简称“天壕东台”)	东台	东台				
天壕平水(北京)余热发电有限公司(简称“天壕平水”)	北京市	北京市	能源生产	100.00	-	新设
宜城市天壕新能源有限公司(简称“天壕宜城”)	湖北宜城	湖北宜城	能源生产	100.00	-	新设
荆门市天壕新能源有限公司(简称“天壕荆门”)	湖北荆门	湖北荆门	能源生产	100.00	-	新设
老河口市天壕新能源有限公司(简称“天壕老河口”)	湖北老河口	湖北老河口	能源生产	100.00	-	新设
兴山天壕新能源有限公司(简称“天壕兴山”)	湖北兴山	湖北兴山	能源生产	100.00	-	新设
咸宁市天壕新能源有限公司(简称“天壕咸宁”)	湖北嘉鱼	湖北嘉鱼	能源生产	100.00	-	新设
沙河市天壕新能源有限公司(简称“天壕沙河”)	河北沙河	河北沙河	能源生产	100.00	-	新设
芜湖市天壕新能源有限公司(简称“天壕芜湖”)	安徽芜湖	安徽芜湖	能源生产	100.00	-	新设
重庆天壕渝琥新能源有限公司(简称“天壕渝琥”)	重庆市	重庆市	能源生产	100.00	-	新设
淄博天壕新能源有限公司(简称“天壕淄博”)	山东淄博	山东淄博	能源生产	100.00	-	新设
滕州市天壕新能源有限公司(简称“天壕滕州”)	山东滕州	山东滕州	能源生产	100.00	-	新设
北京市天壕智慧余热发电有限公司(简称“天壕智慧”)	北京市	北京市	能源生产	100.00	-	新设
沙河市天壕元华新能源有限公司(简称“天壕元华”)	河北沙河	河北沙河	能源生产	100.00	-	新设
鄂尔多斯市天壕新能源有限公司(简称“天壕鄂尔多斯”)	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	能源生产	100.00	-	新设
萍乡市天壕新能源有限公司(简称“天壕萍乡”)	江西萍乡	江西萍乡	能源生产	100.00	-	新设
丰城市天壕新能源有限公司(简称“天壕丰城”)	江西丰城	江西丰城	能源生产	90.00	-	新设

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
廊坊天壕金彪新能源有限公司(简称“天壕金彪”)	河北廊坊	河北廊坊	能源生产	100.00	-	新设
天壕环保	北京市	北京市	工程施工及服务	50.00	-	新设
北京力拓	北京市	北京市	项目管理、余热发电	100.00	-	非同一控制下企业合并
瓜州力拓	甘肃瓜州	甘肃瓜州	能源生产	100.00	-	非同一控制下企业合并
鄯善非创	新疆鄯善	新疆鄯善	能源生产	100.00	-	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天壕贵州	10.00%	-84,779.53	-	719,444.00
天壕丰城	10.00%	141,190.85	-	1,140,418.17
天壕环保	50.00%	3,149,162.56	-	9,149,162.56

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	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	负债合计
天壕贵州	145,218.24	39,958,407.85	40,103,626.09	32,909,186.15	32,909,186.15	104,914.39	39,996,808.46	40,101,722.85	32,059,487.66	32,059,487.66
天壕丰城	32,998,340.87	23,646,993.00	56,645,333.87	45,241,152.17	45,241,152.17	5,454,621.72	5,225,915.50	10,680,537.22	688,264.00	688,264.00
天壕环保	33,179,450.95	6,821,876.14	40,001,327.09	17,703,001.97	17,703,001.97	-	-	-	-	-

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天壕贵州	-	-847,795.25	-	5,563,029.97	-	-1,336,527.35	-	5,873,460.10
天壕丰城	3,553,045.29	1,411,908.48	-	-2,886,011.54	-	-7,726.78	-	-2,412,577.28
天壕环保	34,503,558.94	6,298,325.12	-	-8,439,256.27	-	-	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁投公司	宁夏 银川	宁夏 银川	项目投资与管理、余热发电	28.57%	-	权益法
北京天壕中诚信投资有限公司	北京市	北京市	房地产开发	40.00%	-	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	34,285,000.00	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	888,548.18	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	888,548.18	-

九、 公允价值的披露

本集团年末无以公允价值计量的资产和负债。

十、 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(%)
天壕投资	北京市	投资	5,000.00 万元	25.02	25.02

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

天壕投资成立于1997年12月12日，住所为北京市西城区黄寺大街23号1号楼1门202(德胜园区)，主营业务为项目投资、投资管理，实际控制人为陈作涛先生，其持有天壕投资95%的股权。

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
天壕投资	10,000,000.00	40,000,000.00	-	50,000,000.000

2014年3月的天壕投资注册资本增加为人民币5,000.00万元。

(2) 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
天壕投资	82,330,000.00	82,330,000.000	25.02	25.73

2. 子公司

(1) 子公司基本情况

子公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
天壕电建	有限责任公司	河南省长葛市	程炳乾	建筑安装	67288413-6
天壕宜昌	有限责任公司	湖北省宜昌市	王祖锋	能源生产	67367844-9
天壕邯郸	有限责任公司	河北省邯郸市	王坚军	能源生产	68138330-9
天壕和益	有限责任公司	河北省保定市	王坚军	能源生产	68279191-0
天壕前景	有限责任公司	北京市	陈作涛	能源生产	68285809-7
天壕贵州	有限责任公司	贵州省贵阳市	王祖锋	能源生产	68399858-5
天壕安全	有限责任公司	河北省沙河市	王坚军	能源生产	69465748-7
天壕宿迁	有限责任公司	江苏省宿迁市	王祖锋	能源生产	69788738-4
天壕东台	有限责任公司	江苏省东台市	王祖锋	能源生产	55119850-0
天壕平水	有限责任公司	北京市	陈作涛	能源生产	55136238-2
天壕宜城	有限责任公司	湖北省宜城市	王祖锋	能源生产	55068350-4
天壕荆门	有限责任公司	湖北省荆门市	王祖锋	能源生产	55703040-X
天壕老河口	有限责任公司	湖北省老河口市	王祖锋	能源生产	55703776-7
天壕兴山	有限责任公司	湖北省兴山县	王祖锋	能源生产	55970915-X
天壕咸宁	有限责任公司	湖北省嘉鱼县	王祖锋	能源生产	55972530-1
天壕沙河	有限责任公司	河北省沙河市	王祖锋	能源生产	56195012-9
天壕芜湖	有限责任公司	安徽省芜湖市	王坚军	能源生产	56342322-6

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
天壕渝琥	有限责任公司	重庆市	王坚军	能源生产	57342302-7
天壕淄博	有限责任公司	山东省淄博市	王坚军	能源生产	57935044-7
天壕滕州	有限责任公司	山东省滕州市	王坚军	能源生产	05342327-7
天壕智慧	有限责任公司	北京市	陈作涛	能源生产	05735028-X
天壕元华	有限责任公司	河北省沙河市	王坚军	能源生产	06313709-8
天壕鄂尔多斯	有限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	王坚军	能源生产	07556904-X
天壕机电	有限责任公司	河南省长葛市	陈作涛	电动机生产	58604811-5
天壕韶峰	有限责任公司	湖南省湘潭市	王祖锋	能源生产	66630090-7
天壕六安	有限责任公司	安徽省六安市	王坚军	能源生产	58154979-7
天壕萍乡	有限责任公司	江西省萍乡市	王坚军	能源生产	07687887-2
天壕丰城	有限责任公司	江西省丰城市	王坚军	能源生产	07904751-3
天壕金彪	有限责任公司	河北省廊坊市	王坚军	能源生产	08269150-2
天壕环保	有限责任公司	北京市	闫冰	建筑安装	09890595-8
北京力拓	有限责任公司	北京市	张英辰	工程技术	69328427-9
鄯善非创 (3级)	有限责任公司	新疆吐鲁番地区鄯善县	张英辰	能源生产	57251002-2
瓜州力拓 (3级)	有限责任公司	甘肃省酒泉市瓜州县	陈涛	能源生产	09116296-0

原子公司天壕机电、天壕韶峰、天壕六安年底已处置，详见本附注七、2和3。

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
天壕电建	8,190,000.00	-	-	8,190,000.00
天壕宜昌	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

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
天壕宣城	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
天壕机电	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
天壕韶峰	25,000,000.00		25,000,000.00	-
天壕六安	15,000,000.00			15,000,000.00
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	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
北京力拓	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
鄯善非创(3级)	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00
瓜州力拓(3级)	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

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

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
天壕宿迁	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%
天壕机电	-	38,000,000.00	-	63.33%
天壕韶峰	-	25,000,000.00	-	100.00%
天壕六安	-	15,000,000.00	-	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	100.00%	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%	-
北京力拓	380,000,000.00	-	100.00%	-
鄯善非创(3级)	36,000,000.00	-	100.00%	-
瓜州力拓(3级)	1,000,000.00	-	100.00%	-

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京天壕中诚信投资有限公司	联营公司
宁夏节能茂焯余热发电有限公司	联营公司的子公司

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 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	本年发生额	上年发生额
宁夏节能茂焯余热发电有限公司	机器设备	3,118,000.00	-
合计		3,118,000.00	-

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
天壕节能、陈作涛	天壕芜湖	45,000,000.00	2011年08月18日	2016年08月17日	否
天壕节能、陈作涛	天壕渝琥	27,000,000.00	2012年04月26日	2016年04月26日	否
天壕节能、陈作涛	天壕兴安	20,000,000.00	2012年03月14日	2016年03月13日	否
天壕节能、陈作涛	天壕机电	30,000,000.00	2013年7月18日	2015年11月17日	否
天壕节能	宁投茂焯	8,000,000.00	2014年10月09日	2018年09月17日	否
陈作涛	天壕节能	29,670,000.00	2011年6月21日	2016年6月21日	否

3. 管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,891,000.00	4,460,500.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁夏节能茂焯余热发电有限公司	311,800.00	-	-	-
其他应收款	北京天壕中诚信投资有限公司	10,000.00	-	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	陈作涛	8,000,000.00	-

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	9,050,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司采用授予日市价减去认沽期权价值的方法确定限制性股票的公允价值,用期权定价模型确定认沽期权价值,限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
对可行权权益工具数量的确定依据	本公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积确定。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	——
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,580,000.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,580,000.00

3. 股份支付的终止或修改情况

本年度本集团股份支付没有终止或者修改的情况。

十二、或有事项

截至2014年12月31日,本集团本年度无重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 截止2014年12月31日,本集团已签订尚未履行或尚未完全履行的资本性支出合同如下:

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	预计总投资	已签合同金额	预付及已结算金额
在建项目	600,000,000.00	524,238,263.89	411,918,939.77
拟建项目	649,100,000.00	460,000.00	460,000.00
合计	1,249,100,000.00	524,698,263.89	412,378,939.77

(1) 在建项目情况

1) 余热发电项目情况

序号	项目名称	投资总额 (万元)	装机容量 (MW)	预计竣工 发电时间	合作方名称	合作方情况	合作方所 属行业
1	天壕贵州	3,800	6	尚未确定	贵州水泥厂	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	鄯善非创	15,000	18	2015年4月	中石油	国有企业	天然气管 输
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
合计	——	60,000.00	69	——	——	——	——

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) 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	国有企业	煤化工
3	瓜州力 拓	29,700	34	预计2017年初投 产	中石油	国有企业	天然气管 输
4	山丹项 目	6,170	7.5	预计2016年初投 产	中石油	国有企业	天然气管 输
5	中卫项	5,195	7.5	预计2016年初投	中石油	国有企业	天然气

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	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
	目			产			管输
6	延川项目	5,545	6	预计2016年初投产	中石油	国有企业	天然气管输
合计		64,910	71	—	—	—	—

注：2014年6月4日，本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，本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。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	32,905,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	32,905,000.00

2. 本公司于2015年1月19日召开第二届董事会第十四次会议，逐项审议并通过了《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》，议案中本公司拟以发行股份及支付现金的方式向西藏瑞嘉创新投资有限公司、西藏新惠嘉吉投资有限公司和上海初璞投资管理中心(有限合伙)购买其合计持有的北京华盛新能投资有限公司100%股权；同时，本公司拟向陈作涛、钟玉、张英辰、武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过本次交易总额的25%。根据天健兴业出具的《资产评估报告书》，标的公司100%股权于评估基准日2014年10月31日的评估值为100,903.89万元。经本公司和交易对方共同确认，标的公司100%股权的交易价格为100,000万元。陈作涛和张英辰已向本公司支付配套融资保证金1,050.00万元。

3. 本公司于2015年2月11日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》，拟吸收合并全资子公司天壕宜昌、天壕宜城、天壕荆门、天壕老河口、天壕咸宁、天壕兴山、天壕邯郸、天壕和益、天壕安全、天壕沙河、天壕元

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

华、天壕金彪。合并完成后,上述全资子公司的资产、负债、人员、业务将由本公司承接,上述子公司的独立法人资格将注销。董事会提请股东大会授权经营管理层办理与本次吸收合并相关的一切事宜,包括但不限于签署相关协议、办理相关资产交割、办理工商和税务登记等事项。

4. 2014年1月19日,本公司新设成立子公司山丹天壕力拓新能源有限公司,注册资本1500万元,法定代表人张英辰。2014年3月24日,本公司新设成立子公司延川天壕力拓新能源有限公司,注册资本1500万元,法定代表人张英辰。

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

十五、其他重要事项

截至2014年12月31日,本集团本年度无其他重大事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	—	—	—	—	—
账龄组合	4,259,789.11	100.00	356,987.71	8.38	3,902,801.40
组合小计	4,259,789.11	100.00	356,987.71	8.38	3,902,801.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,259,789.11	100.00	356,987.71	8.38	3,902,801.40

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	---	---	---	---	---
账龄组合	3,569,877.11	100.00	-	-	3,569,877.11
组合小计	3,569,877.11	100.00	-	-	3,569,877.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,569,877.11	100.00	-	-	3,569,877.11

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	689,912.00	-	-
1-2年	3,569,877.11	356,987.71	10.00
合计	4,259,789.11	356,987.71	---

(2) 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 356,987.71 元; 本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东金晶科技股份有 限公司	689,912.00	1年以内	100.00	-
	3,569,877.11	1-2年		356,987.71

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
备用金押金组合	6,313,324.02	0.98	-	-	6,313,324.02
集团内部往来组合	578,232,641.42	89.65	-	-	578,232,641.42
账龄组合	60,411,567.64	9.37	-	-	60,411,567.64
组合小计	644,957,533.08	100.00	-	-	644,957,533.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	644,957,533.08	100.00	-	-	644,957,533.08

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
备用金押金组合	719,021.49	0.15	-	-	719,021.49
集团内部往来组合	489,006,626.03	99.85	-	-	489,006,626.03
账龄组合	-	-	-	-	-
组合小计	489,725,647.52	100.00	-	-	489,725,647.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	489,725,647.52	100.00	-	-	489,725,647.52

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,411,567.64	-	-

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额0元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金押金组合	6,313,324.02	719,021.49
集团内部往来组合	578,232,641.42	489,006,626.03
账龄组合	60,411,567.64	-
合计	644,957,533.08	489,725,647.52

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
天壕安全	内部往来	76,952,461.47	1年之内	11.93	-
北京力拓	内部往来	70,000,000.00	1年以内	10.85	-
天壕鄂尔多斯	内部往来	68,498,139.79	1年以内	10.62	-
天壕机电	借款	49,489,567.64	1年以内	7.67	-
天壕丰城	内部往来	43,931,189.26	1年以内	6.81	-
合计	—	308,871,358.16	—	47.89	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	888,330,000.00	-	888,330,000.00	576,330,000.00	365,492.45	575,964,507.55
对联营、合营企业投资	34,285,000.00	-	34,285,000.00	-	-	-
合计	922,615,000.00	-	922,615,000.00	576,330,000.00	365,492.45	575,964,507.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天壕韶峰	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-	-
天壕电建	7,930,000.00	-	-	7,930,000.00	-	-
天壕宜昌	19,900,000.00	-	-	19,900,000.00	-	-
天壕和益	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
天壕邯郸	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00	-	-
天壕前景	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
天壕贵州	13,500,000.00	-	-	13,500,000.00	-	-
天壕安全	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天壕宿迁	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
天壕平水	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
天壕东台	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
天壕宜城	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	-	-
天壕沙河	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
天壕咸宁	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
天壕芜湖	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	-	-
天壕渝琥	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
天壕淄博	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
天壕六安	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-
天壕滕州	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
天壕智慧	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
天壕机电	38,000,000.00	-	38,000,000.00	-	-	-
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	-	-

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天壕萍乡	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
天壕丰城	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
天壕金彪	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
天壕环保		10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
北京力拓		380,000,000.00	-	380,000,000.00	-	-
合计	576,330,000.00	390,000,000.00	78,000,000.00	888,330,000.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
宁投公司	-	34,285,000.00								34,285,000.00	
合计	-	34,285,000.00								34,285,000.00	

对宁投公司的投资详见附注六、10。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,241,187.27	12,028,787.12	27,981,515.95	17,570,140.01
其他业务	46,536.80	-	13,680.27	-
合计	29,287,724.07	12,028,787.12	27,995,196.22	17,570,140.01

5. 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	-9,186,061.75	-
成本法核算的长期股权投资收益	98,000,000.00	90,000,000.00
合计	88,813,938.25	90,000,000.00

十七、财务报告批准

本财务报告于2015年3月24日由本公司董事会批准报出。

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 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2014年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,472,735.93	其中:处置子公司的投资收益244.63万元。
计入当期损益的政府补助	2,325,871.87	其中:中关村产业技术联盟专项资金补贴190万元,贷款贴息30.42万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-334,697.72	——
小计	4,463,910.08	——
所得税影响额	35,148.06	——
少数股东权益影响额(税后)	-15,451.34	——
合计	4,483,606.80	——

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
增值税退税	43,503,672.84	与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

天壕节能科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2014年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.62	0.44	0.43
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	10.28	0.42	0.42

天壕节能科技股份有限公司

二〇一五年三月二十四日

天壕节能科技股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)
