

天壕环境股份有限公司  
2015 年度  
审计报告

| 索引            | 页码     |
|---------------|--------|
| 审计报告          |        |
| 公司财务报告        |        |
| — 合并资产负债表     | 1-2    |
| — 母公司资产负债表    | 3-4    |
| — 合并利润表       | 5      |
| — 母公司利润表      | 6      |
| — 合并现金流量表     | 7      |
| — 母公司现金流量表    | 8      |
| — 合并所有者权益变动表  | 9-10   |
| — 母公司所有者权益变动表 | 11-12  |
| — 财务报表附注      | 13-102 |



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/2016BJA20533

天壕环境股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天壕环境股份有限公司（以下简称天壕环境公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015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环境公司管理层的责

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，天壕环境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，公允反映了天壕环境公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 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：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一六年四月二十日

# 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：天壕环境股份有限公司

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  | 103,417,301.52   | 99,216,014.31    |
| 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  | 58,013,113.22    | 49,483,867.50    |
| 应收账款                   | 六、3  | 236,585,041.83   | 153,956,286.80   |
| 预付款项                   | 六、4  | 134,186,185.11   | 81,555,364.97    |
| 应收利息                   |      | -                | 1,605,666.66     |
| 应收股利                   |      | -                | -                |
| 其他应收款                  | 六、5  | 71,755,125.88    | 74,096,856.05    |
| 存货                     | 六、6  | 46,469,183.31    | 72,587,032.55    |
| 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、7  | 1,361,363.36     | 20,633,343.09    |
| 流动资产合计                 |      | 651,787,314.23   | 553,134,431.93   |
| 非流动资产：                 |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 六、8  | 16,840,000.00    | 5,940,000.00     |
| 持有至到期投资                |      | -                | -                |
| 长期应收款                  |      | -                | -                |
| 长期股权投资                 | 六、9  | 35,882,833.43    | 34,285,000.00    |
| 投资性房地产                 |      | -                | -                |
| 固定资产                   | 六、10 | 1,118,391,046.09 | 870,378,187.70   |
| 在建工程                   | 六、11 | 695,784,112.91   | 357,669,827.11   |
| 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、12 | 954,060,967.48   | 368,796,511.22   |
| 开发支出                   |      | -                | -                |
| 商誉                     | 六、13 | 545,620,085.48   | 52,937,002.24    |
| 长期待摊费用                 | 六、14 | 103,251,128.33   | 111,831,654.38   |
| 递延所得税资产                | 六、15 | 9,267,313.57     | 4,122,832.58     |
| 其他非流动资产                | 六、16 | 9,827,810.81     | 10,880,263.32    |
| 非流动资产合计                |      | 3,488,925,298.10 | 1,816,841,278.55 |
| 资产总计                   |      | 4,140,712,612.33 | 2,369,975,710.48 |

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）

2015年12月31日

编制单位：天壕环境股份有限公司

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、17 | 199,985,928.00   | 130,000,000.00   |
| 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、18 | 322,147,481.12   | 189,764,086.18   |
| 预收款项                   | 六、19 | 75,311,006.20    | 69,638,144.89    |
| 应付职工薪酬                 | 六、20 | 13,197,705.91    | 9,468,431.00     |
| 应交税费                   | 六、21 | -4,100,086.58    | 7,268,322.34     |
| 应付利息                   | 六、22 | 6,840,258.59     | 2,970,215.42     |
| 应付股利                   |      | 633,500.00       | -                |
| 其他应付款                  | 六、23 | 144,632,852.87   | 222,452,104.86   |
| 划分为持有待售的负债             |      | -                | -                |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、24 | 106,670,000.00   | 46,861,700.00    |
| 其他流动负债                 | 六、25 | 199,387,588.04   | 149,329,860.86   |
| 流动负债合计                 |      | 1,064,706,234.15 | 827,752,865.55   |
| 非流动负债：                 |      |                  |                  |
| 长期借款                   | 六、26 | 479,000,000.00   | 17,270,000.00    |
| 应付债券                   |      | -                | -                |
| 长期应付款                  | 六、27 | 26,058,888.62    | 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、28 | 3,476,666.66     | -                |
| 递延所得税负债                | 六、15 | 169,879,381.21   | 53,628,204.92    |
| 其他非流动负债                | 六、29 | 40,417,300.00    | 40,417,300.00    |
| 非流动负债合计                |      | 718,832,236.49   | 150,243,456.92   |
| 负 债 合 计                |      | 1,783,538,470.64 | 977,996,322.47   |
| 所有者权益：                 |      |                  |                  |
| 股本                     | 六、30 | 387,189,529.00   | 329,050,000.00   |
| 其他权益工具                 |      | -                | -                |
| 资本公积                   | 六、31 | 1,414,229,817.30 | 723,071,725.74   |
| 减：库存股                  | 六、32 | 40,417,300.00    | 57,739,000.00    |
| 其他综合收益                 |      | -                | -                |
| 专项储备                   | 六、33 | 14,287,270.35    | -                |
| 盈余公积                   | 六、34 | 27,016,126.36    | 17,724,923.43    |
| 未分配利润                  | 六、35 | 454,245,757.87   | 368,862,714.11   |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 2,256,551,200.88 | 1,380,970,363.28 |
| 少数股东权益                 |      | 100,622,940.81   | 11,009,024.73    |
| 股东权益合计                 |      | 2,357,174,141.69 | 1,391,979,388.01 |
| 负债和股东权益总计              |      | 4,140,712,612.33 | 2,369,975,710.48 |

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

2015年12月31日

编制单位：天壕环境股份有限公司

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                   |      | 47,501,803.29    | 72,954,040.09    |
| 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                   |      | 47,963,113.22    | 14,828,388.33    |
| 应收账款                   | 十六、1 | 124,764,507.72   | 3,902,801.40     |
| 预付款项                   |      | 28,893,687.64    | 28,975,949.89    |
| 应收利息                   |      | 199,881.94       | 1,605,666.66     |
| 应收股利                   |      | -                | -                |
| 其他应收款                  | 十六、2 | 475,418,096.20   | 644,957,533.08   |
| 存货                     |      | 6,857,133.82     | 46,550,884.41    |
| 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                 |      | 731,598,223.83   | 813,775,263.86   |
| 非流动资产：                 |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      | 5,040,000.00     | 5,040,000.00     |
| 持有至到期投资                |      | -                | -                |
| 长期应收款                  |      | -                | -                |
| 长期股权投资                 | 十六、3 | 1,748,412,795.73 | 922,615,000.00   |
| 投资性房地产                 |      | -                | -                |
| 固定资产                   |      | 500,197,286.78   | 14,564,742.52    |
| 在建工程                   |      | 23,910,155.38    | -                |
| 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                   |      | 6,751,699.24     | 698,181.05       |
| 开发支出                   |      | -                | -                |
| 商誉                     |      | -                | -                |
| 长期待摊费用                 |      | 66,178,700.92    | -                |
| 递延所得税资产                |      | 5,105,091.28     | -                |
| 其他非流动资产                |      | 9,827,810.81     | -                |
| 非流动资产合计                |      | 2,365,423,540.14 | 942,917,923.57   |
| 资 产 总 计                |      | 3,097,021,763.97 | 1,756,693,187.43 |

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）

2015年12月31日

编制单位：天壕环境股份有限公司

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                   |    | 169,985,928.00   | 130,000,000.00   |
| 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                   |    | 27,179,683.28    | 36,951,027.31    |
| 预收款项                   |    | 1,480,000.00     | 38,215,644.89    |
| 应付职工薪酬                 |    | 5,677,076.96     | 2,944,016.20     |
| 应交税费                   |    | 4,745,970.31     | 8,088,948.45     |
| 应付利息                   |    | 6,484,951.25     | 2,322,176.15     |
| 应付股利                   |    | 633,500.00       | -                |
| 其他应付款                  |    | 68,555,764.96    | 199,726,395.60   |
| 划分为持有待售的负债             |    | -                | -                |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 84,000,000.00    | 21,961,700.00    |
| 其他流动负债                 |    | 199,387,588.04   | 149,329,860.86   |
| 流动负债合计                 |    | 568,130,462.80   | 589,539,769.46   |
| 非流动负债：                 |    |                  |                  |
| 长期借款                   |    | 294,000,000.00   | -                |
| 应付债券                   |    | -                | -                |
| 长期应付款                  |    | 26,058,888.62    | -                |
| 长期应付职工薪酬               |    | -                | -                |
| 专项应付款                  |    | -                | -                |
| 预计负债                   |    | -                | -                |
| 递延收益                   |    | 1,500,000.00     | -                |
| 递延所得税负债                |    | -                | -                |
| 其他非流动负债                |    | 40,417,300.00    | 40,417,300.00    |
| 非流动负债合计                |    | 361,976,188.62   | 40,417,300.00    |
| 负 债 合 计                |    | 930,106,651.42   | 629,957,069.46   |
| 所有者权益：                 |    |                  |                  |
| 股本                     |    | 387,189,529.00   | 329,050,000.00   |
| 其他权益工具                 |    | -                | -                |
| 资本公积                   |    | 1,408,388,139.14 | 722,975,883.57   |
| 减：库存股                  |    | 40,417,300.00    | 57,739,000.00    |
| 其他综合收益                 |    | -                | -                |
| 专项储备                   |    | -                | -                |
| 盈余公积                   |    | 27,016,126.36    | 17,724,923.43    |
| 未分配利润                  |    | 384,738,618.05   | 114,724,310.97   |
| 股东权益合计                 |    | 2,166,915,112.55 | 1,126,736,117.97 |
| 负债和股东权益总计              |    | 3,097,021,763.97 | 1,756,693,187.43 |

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

2015年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

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                             |      | 953,430,244.44 | 447,750,515.85 |
| 其中：营业收入                             | 六、36 | 953,430,244.44 | 447,750,515.85 |
| 二、营业总成本                             |      | 845,378,258.08 | 335,648,255.22 |
| 其中：营业成本                             | 六、36 | 700,772,756.98 | 238,780,554.38 |
| 营业税金及附加                             | 六、37 | 8,293,618.14   | 5,679,120.97   |
| 销售费用                                | 六、38 | 2,745,704.04   | 1,000,391.00   |
| 管理费用                                | 六、39 | 90,770,716.01  | 71,211,789.02  |
| 财务费用                                | 六、40 | 37,354,660.02  | 16,992,211.72  |
| 资产减值损失                              | 六、41 | 5,440,802.89   | 1,984,188.13   |
| 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 | 2,782,657.44   | 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）                   |      | 110,834,643.80 | 114,548,569.54 |
| 加：营业外收入                             | 六、43 | 46,279,706.55  | 46,059,928.42  |
| 其中：非流动资产处置利得                        | 六、43 | 2,532,116.46   | 61,978.70      |
| 减：营业外支出                             | 六、44 | 3,246,408.96   | 537,054.41     |
| 其中：非流动资产处置损失                        | 六、44 | 50,451.41      | 35,551.68      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |      | 153,867,941.39 | 160,071,443.55 |
| 减：所得税费用                             | 六、45 | 15,173,648.28  | 21,445,564.34  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |      | 138,694,293.11 | 138,625,879.21 |
| 归属于母公司股东的净利润                        |      | 140,445,459.65 | 140,075,541.60 |
| 少数股东损益                              |      | -1,751,166.54  | -1,449,662.39  |
| 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                            |      | 138,694,293.11 | 138,625,879.21 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                     |      | 140,445,459.65 | 140,075,541.60 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      | -1,751,166.54  | -1,449,662.39  |
| 八、每股收益：                             |      | －              | －              |
| （一）基本每股收益                           | 十八、2 | 0.41           | 0.44           |
| （二）稀释每股收益                           | 十八、2 | 0.40           | 0.43           |

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

2015年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

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                | 十六、4 | 268,687,722.79 | 29,287,724.07 |
| 减：营业成本                | 十六、4 | 146,996,559.66 | 12,028,787.12 |
| 营业税金及附加               |      | 3,307,757.60   | 20,111.04     |
| 销售费用                  |      | -              | -             |
| 管理费用                  |      | 50,001,477.13  | 39,489,700.48 |
| 财务费用                  |      | 35,522,751.08  | 6,667,175.21  |
| 资产减值损失                |      | 4,313,837.10   | 356,987.71    |
| 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）       | 十六、5 | 40,997,833.43  | 88,813,938.25 |
| 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）     |      | 69,543,173.65  | 59,538,900.76 |
| 加：营业外收入               |      | 21,267,439.19  | 2,206,292.61  |
| 其中：非流动资产处置利得          |      | -              | -             |
| 减：营业外支出               |      | 3,043,413.64   | 28,999.53     |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 358.67         | 28,999.53     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 87,767,199.20  | 61,716,193.84 |
| 减：所得税费用               |      | -5,144,830.14  | -             |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 92,912,029.34  | 61,716,193.84 |
| 五、其他综合收益的税后净额         |      | -              | -             |
| 六、综合收益总额              |      | 92,912,029.34  | 61,716,193.84 |

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

2015年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

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            |      | 735,679,017.73   | 218,959,102.72  |
| 收到的税费返还                   |      | 38,866,434.41    | 45,866,940.90   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、46 | 25,423,293.24    | 10,692,114.16   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 799,968,745.38   | 275,518,157.78  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 508,880,188.58   | 70,414,698.58   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 89,425,062.61    | 76,640,652.45   |
| 支付的各项税费                   |      | 104,260,468.13   | 57,471,139.35   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、46 | 52,695,522.80    | 44,096,707.33   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 755,261,242.12   | 248,623,197.71  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 44,707,503.26    | 26,894,960.07   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |      | 533,440,000.00   | -               |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 300,228.75       | -               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 579,716.00       | 5,891,796.46    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 6,262,502.30     | 19,418,016.75   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、46 | 60,281,966.64    | 20,682,500.00   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 600,864,413.69   | 45,992,313.21   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 154,268,629.48   | 54,957,851.88   |
| 投资支付的现金                   |      | 534,100,000.00   | 40,225,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 684,565,382.73   | 196,409,623.66  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、46 | 10,000,000.00    | -               |
| 投资活动现金流出小计                |      | 1,382,934,012.21 | 291,592,475.54  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -782,069,598.52  | -245,600,162.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 239,999,961.80   | 57,739,000.00   |
| 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                |      | 880,398,977.82   | 245,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      | 199,200,000.00   | 149,400,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、46 | 2,000,000.00     | 10,804,172.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 1,321,598,939.62 | 462,943,172.00  |
| 偿还债务所支付的现金                |      | 449,651,352.00   | 315,668,544.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |      | 77,738,416.81    | 42,779,277.50   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 100,000.00       | -               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、46 | 52,572,139.53    | 5,860,500.00    |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 579,961,908.34   | 364,308,321.50  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 741,637,031.28   | 98,634,850.50   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | -73,648.81       | 476,947.15      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |      | 4,201,287.21     | -119,593,404.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 99,216,014.31    | 218,809,418.92  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |      | 103,417,301.52   | 99,216,014.31   |

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

2015年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

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             |    | 74,566,062.63    | 15,510,748.47   |
| 收到的税费返还                    |    | 17,332,168.61    | -               |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |    | 81,918,695.96    | 14,188,890.36   |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 173,816,927.20   | 29,699,638.83   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 18,081,054.68    | 5,777,841.27    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 40,254,539.38    | 17,994,276.23   |
| 支付的各项税费                    |    | 27,823,529.79    | 594,565.40      |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |    | 25,594,459.51    | 174,241,265.67  |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 111,753,583.36   | 198,607,948.57  |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | 62,063,343.84    | -168,908,309.74 |
| 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   |
| 取得投资收益收到的现金                |    | 39,400,000.00    | 98,000,000.00   |
| 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 |    | 40.00            | 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             |    | 18,850,266.64    | -               |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 58,250,306.64    | 144,525,945.80  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 22,249,811.38    | 4,432,731.00    |
| 投资支付的现金                    |    | 727,100,000.00   | 249,325,000.00  |
| 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             |    | 10,000,000.00    | -               |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 759,349,811.38   | 253,757,731.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -701,099,504.74  | -109,231,785.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |    |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                  |    | 239,999,961.80   | 57,739,000.00   |
| 取得借款收到的现金                  |    | 670,398,977.82   | 200,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                  |    | 199,200,000.00   | 149,400,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |    | 2,000,000.00     | 10,804,172.00   |
| 筹资活动现金流入小计                 |    | 1,111,598,939.62 | 417,943,172.00  |
| 偿还债务支付的现金                  |    | 417,652,808.00   | 161,610,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |    | 67,716,419.18    | 33,682,714.63   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |    | 12,572,139.53    | 60,500.00       |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 497,941,366.71   | 195,353,214.63  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | 613,657,572.91   | 222,589,957.37  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         |    | -73,648.81       | 476,947.15      |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |    | -25,452,236.80   | -55,073,190.42  |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 72,954,040.09    | 128,027,230.51  |
| 六、期末现金及现金等价物余额             |    | 47,501,803.29    | 72,954,040.09   |

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

2015年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

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<br>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              | 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 |
| 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、本年年年初余额             | 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 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 58,139,529.00  | -      | 691,158,091.56   | -17,321,700.00 | -      | 14,287,270.35 | 9,291,202.93  | -      | 85,383,043.76  | 89,613,916.08  | 965,194,753.68   |
| （一）综合收益总额             |                |        |                  |                |        |               |               |        | 140,445,459.65 | -1,751,166.54  | 138,694,293.11   |
| （二）股东投入和减少资本          | 58,139,529.00  | -      | 691,158,091.56   | -17,321,700.00 | -      | -             | -             | -      | -              | 91,330,965.50  | 857,950,286.06   |
| 1. 股东投入普通股            | 58,139,529.00  |        | 681,802,255.57   | -17,321,700.00 |        |               |               |        | -              | 74,303,602.86  | 831,567,087.43   |
| 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      |                |        | 3,610,000.00     |                |        |               |               |        |                |                | 3,610,000.00     |
| 4. 其他                 |                |        | 5,745,835.99     |                |        |               |               |        |                | 17,027,362.64  | 22,773,198.63    |
| （三）利润分配               | -              | -      | -                | -              | -      | -             | 9,291,202.93  | -      | -42,196,202.93 | 34,117.12      | -32,870,882.88   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                  |                |        |               | 9,291,202.93  |        | -9,291,202.93  |                | -                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |                  |                |        |               |               |        |                |                | -                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |                  |                |        |               |               |        | -32,905,000.00 | -100,000.00    | -33,005,000.00   |
| 4. 其他                 |                |        |                  |                |        |               |               |        |                | 134,117.12     | 134,117.12       |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -      | -                | -              | -      | 12,866,212.96 | -             | -      | -12,866,212.96 | -              | -                |
| 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. 非同一控制下企业合并增加       |                |        |                  |                |        | 12,866,212.96 |               |        | -12,866,212.96 |                | -                |
| （五）专项储备               | -              | -      | -                | -              | -      | 1,421,057.39  | -             | -      | -              | -              | 1,421,057.39     |
| 1. 本年提取               |                |        |                  |                |        | 1,421,057.39  |               |        |                |                | 1,421,057.39     |
| 2. 本年使用               |                |        |                  |                |        |               |               |        |                |                | -                |
| （六）其他                 |                |        |                  |                |        |               |               |        |                |                | -                |
| 四、本年年末余额              | 387,189,529.00 | -      | 1,414,229,817.30 | 40,417,300.00  | -      | 14,287,270.35 | 27,016,126.36 | -      | 454,245,757.87 | 100,622,940.81 | 2,357,174,141.69 |

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（续）

2015年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                  | 上年             |        |                |               |        |      |               |        |                |                |                  |
|----------------------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|
|                      | 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. 非同一控制下企业合并增加      |                |        |                |               |        |      |               |        |                |                | -                |
| （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 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本年             |        |                  |                |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 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          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 329,050,000.00 |        | 722,975,883.57   | 57,739,000.00  |        |      | 17,724,923.43 | 114,724,310.97 | 1,126,736,117.97 |
| 加：会计政策变更              |                |        |                  |                |        |      |               |                | -                |
| 前期差错更正                |                |        |                  |                |        |      |               |                | -                |
| 其他                    |                |        |                  |                |        |      |               |                | -                |
| 二、本年年初余额              | 329,050,000.00 | -      | 722,975,883.57   | 57,739,000.00  | -      | -    | 17,724,923.43 | 114,724,310.97 | 1,126,736,117.97 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 58,139,529.00  | -      | 685,412,255.57   | -17,321,700.00 | -      | -    | 9,291,202.93  | 270,014,307.08 | 1,040,178,994.58 |
| （一）综合收益总额             |                |        |                  |                |        |      |               | 92,912,029.34  | 92,912,029.34    |
| （二）股东投入和减少资本          | 58,139,529.00  | -      | 685,412,255.57   | -17,321,700.00 | -      | -    | -             | -              | 760,873,484.57   |
| 1. 股东投入普通股            | 58,139,529.00  |        | 681,802,255.57   | -17,321,700.00 |        |      |               |                | 757,263,484.57   |
| 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      |                |        | 3,610,000.00     |                |        |      |               |                | 3,610,000.00     |
| 4. 其他                 |                |        |                  |                |        |      |               |                | -                |
| （三）利润分配               | -              | -      | -                | -              | -      | -    | 9,291,202.93  | 177,102,277.74 | 186,393,480.67   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                  |                |        |      | 9,291,202.93  | -9,291,202.93  | -                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |                  |                |        |      |               | -32,905,000.00 | -32,905,000.00   |
| 3. 其他                 |                |        |                  |                |        |      |               | 219,298,480.67 | 219,298,480.67   |
| （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              | 387,189,529.00 | -      | 1,408,388,139.14 | 40,417,300.00  | -      | -    | 27,016,126.36 | 384,738,618.05 | 2,166,915,112.55 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上年             |        |                |               |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 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          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 320,000,000.00 |        | 668,706,883.57 |               |        |      | 11,553,304.05 | 84,779,736.51  | 1,085,039,924.13 |
| 加：会计政策变更              |                |        |                |               |        |      |               |                | -                |
| 前期差错更正                |                |        |                |               |        |      |               |                | -                |
| 其他                    |                |        |                |               |        |      |               |                | -                |
| 二、本年初余额               | 320,000,000.00 | -      | 668,706,883.57 | -             | -      | -    | 11,553,304.05 | 84,779,736.51  | 1,085,039,924.13 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 9,050,000.00   | -      | 54,269,000.00  | 57,739,000.00 | -      | -    | 6,171,619.38  | 29,944,574.46  | 41,696,193.84    |
| （一）综合收益总额             |                |        |                |               |        |      |               | 61,716,193.84  | 61,716,193.84    |
| （二）股东投入和减少资本          | 9,050,000.00   | -      | 54,269,000.00  | 57,739,000.00 | -      | -    | -             | -              | 5,580,000.00     |
| 1. 股东投入普通股            | 9,050,000.00   |        | 48,689,000.00  | 57,739,000.00 |        |      |               |                | -                |
| 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                 |                |        |                |               |        |      |               |                | -                |
| （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. 对股东的分配             |                |        |                |               |        |      |               | -25,600,000.00 | -25,600,000.00   |
| 3. 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 | -      | 722,975,883.57 | 57,739,000.00 | -      | -    | 17,724,923.43 | 114,724,310.97 | 1,126,736,117.97 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、 公司的基本情况

天壕节能科技股份有限公司(以下简称“天壕节能”)前身为天壕节能科技有限公司(以下简称“天壕有限”),2015 年 8 月天壕节能更名为天壕环境股份有限公司(以下简称“本公司”或“天壕环境”,在包括子公司时简称“本集团”),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“天壕投资集团”)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”),本公司于 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,本公司股份总数由原来的 32,000.00 万股增加至 32,905.00 万股。

经中国证监会出具的《关于核准天壕节能科技股份有限公司向西藏瑞嘉创新投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]1768 号)批准,2015 年 8 月,本公司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)分别发行股份 27,131,782.00 股、7,751,937.00 股和 3,875,968.00 股及支付现金,购买其持有的北京华盛新能投资有限公司 100%股权;同时,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 19,379,842.00 股股份募集配套资金。本次股份发行完成后,本公司股份总数增加至 387,189,529.00 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:烟气治理、废气治理、大气污染治理、固体废物污染治理、水污染治理;工业废气净化回收、工业废气余热发电节能项目的工程设计;可再生资源发电发电的技术服务;脱硫脱氮工艺的技术服务;技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询、技术转让;投资、投资管理、投资咨询;企业管理咨询;机电设备、配件的销售;货物进出口、技术进出口、代理进出口;接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务、接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务、接受金融机构委托从事金融知识流程外包服务;热力与制冷集中供应;施工总承包、专业承包;建设工程项目管理;工程勘察设计;市政建设及规划咨询;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、工程设计中心、发展研究中心、商务法务中心等职能部门。

## 二、 合并财务报表范围 本集团合并财务报表范围包括河南天壕电力建设有

限公司(以下简称“天壕电建”)等32家公司。

本年新增子公司:本集团因新设增加天壕普惠网络科技有限公司(简称“天壕普惠”)1家二级子公司,本年因新设增加山丹天壕力拓新能源有限公司(简称“山丹力拓”)、中卫天壕力拓新能源有限公司(简称“中卫力拓”)、延川天壕力拓新能源有限公司(简称“延川力拓”)等3家三级子公司。非同一控制下企业合并增加北京华盛新能投资有限公司(简称“北京华盛”)1家二级子公司、原平市天然气有限责任公司(简称“原平天然气”)、兴县华盛燃气有限责任公司(简称“兴县华盛”)、保德县海通燃气供应有限责任公司(简称“保德海通”)3家三级子公司、忻州市华盛能源有限公司(简称“忻州华盛”)、保德县海通燃气东城加气有限责任公司(简称“保德东城”)等2家四级子公司,以及华盛燃气有限公司(简称“华盛燃气”)1家二级子公司、北京资丰域博能源投资管理有限公司(简称“资丰域博”)1家三级子公司和云南华盛资丰页岩气开发有限公司(简称“云南华盛”)1家四级子公司。

本年减少子公司:本集团吸收合并宜昌市天壕余热发电有限公司(简称“天壕宜昌”)、邯郸市天壕余热发电有限公司(简称“天壕邯郸”)、保定天壕和益余热发电有限公司(简

称“天壕和益”)、沙河市天壕安全余热发电有限公司(简称“天壕安全”)、宜城市天壕新能源有限公司(简称“天壕宜城”)、荆门市天壕新能源有限公司(简称“天壕荆门”)、老河口市天壕新能源有限公司(简称“天壕老河口”)、兴山天壕新能源有限公司(简称“天壕兴山”)、咸宁市天壕新能源有限公司(简称“天壕咸宁”)、沙河市天壕新能源有限公司(简称“天壕沙河”)、沙河市天壕元华新能源有限公司(简称“天壕元华”)、廊坊天壕金彪新能源有限公司(简称“天壕金彪”)等12家二级子公司。本集团于2015年12月31日处置了资丰域博全部股权,减少资丰域博和云南华盛两家子公司。

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、长期资产减值等。

#### 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。

#### 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。

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。

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        |

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。

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、管网及场站设备、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(%)     |
|----|---------|---------|------------|-------------|
| 1  | 房屋及建筑物  | 10-20   | 0-10.00    | 4.50-10.00  |
| 2  | 管网及场站设备 | 10-20   | 5.00       | 4.75-9.50   |
| 3  | 机器设备    | 5-20    | 0-10.00    | 4.50-20.00  |
| 4  | 运输设备    | 5-10    | 5.00-10.00 | 9.00-18.00  |
| 5  | 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、特许经营权、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;特许经营权按合同规定的许可经营年限平均摊销;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、销售商品收入、燃气供应安装及其他收入,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。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。

(4) 燃气供应、安装及其他收入



1) 燃气供应收入

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

2) 燃气安装收入 在提供劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益

很可能流入北京

华盛、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

3) 其他收入 燃气灶具、壁挂炉等商品销售在交付商

品后确认收入。 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,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。

## 29. 重要会计估计的说明

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

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

(1) 非金融长期资产减值 本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确

定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可回收金额，其差额确认为减值损失。

本集团 2014 年收购北京力拓节能技术有限公司，形成商誉 52,937,002.24 元，根据对项目未来现金流净现值的测算结果，经管理层测试，商誉未发生减值，不需计提减值准备。

本集团 2015 年收购北京华盛，形成商誉 485,707,250.50 元，根据收购时出具的评估报告，北京华盛 2015 年实现的净利润超过评估报告中按照收益法测算未来现金净流量时预计的 2015 年净利润，且预计未来经营状况没有发生大的变化，经管理层测试，商誉未发生减值，不需计提减值准备。

(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 本年度无重要的会计政策变更

。

(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     | 本集团合同能源管理、销售设备等适用税率 17%，天然气销售适用税率 13%，技术服务适用税率 6%，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%、13%、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%、5%      |
| 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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条、《财政部国家发展和改革委员会国家税务总局关于印发〈国家鼓励的资源综合利用认定管理办法〉的通知》(发改环资〔2006〕1864 号)、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》(财税〔2008〕117 号)、《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47 号)、《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》(国税函〔2009〕185 号)规定,以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入,减按 90%计入企业当年收入总额。

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       |              |
|-----------------|------------------|---------------|--------------|
|                 |                  | 2015年度        | 2014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   | 无             | 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     | 一期无<br>二期减半   | 一期减半<br>二期减半 |
| 保定天壕和益余热发电有限公司  | 易县国家税务局高村税务分局    | 无             | 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 | 收入减按90%计入收入总额 | 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<br>二期免征  | 一期减半<br>二期免征 |
| 宿迁市天壕新能源有限公司    | 宿迁市国家税务局         | 减半            | 减半           |
| 东台市天壕新能源有限公司    | 东台市国家税务局第一税务分局   | 减半            | 减半           |
| 宜城市天壕新能源有限公司    | 湖北省宜城市国家税务局      | 减半            | 减半           |
| 荆门市天壕新能源有限公司    | 荆门市东宝区国家税务局      | 减半            | 减半           |
| 老河口市天壕新能源有限公司   | 老河口市国家税务局洪山嘴税务分局 | 减半            | 减半           |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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 |        |
|-----------------|-------------------|---------|--------|
|                 |                   | 2015年度  | 2014年度 |
| 咸宁市天壕新能源有限公司    | 嘉鱼县国家税务局高铁岭税务分局   | 减半      | 减半     |
| 沙河市天壕新能源有限公司    | 沙河市国家税务局          | 减半      | 减半     |
| 芜湖市天壕新能源有限公司    | 芜湖市国家税务局          | 减半      | 减半     |
| 重庆天壕渝琥新能源有限公司   | 重庆市永川区国家税务局       | 减半      | 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      | 减半     |
| 兴山天壕新能源有限公司     | 兴山县国家税务局古夫分局      | 免征      | 免征     |
| 滕州市天壕新能源有限公司    | 山东省滕州市国家税务局洪绪税务分局 | 免征      | 免征     |
| 沙河市天壕元华新能源有限公司  | 沙河市国家税务局          | 免征      | 免征     |
| 北京市天壕智慧余热发电有限公司 | 北京市大兴区国家税务局       | 免征      | 免征     |
| 廊坊天壕金彪新能源有限公司   | 河北省霸州市国家税务局       | 免征      | 免征     |

## 2) 增值税

根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税【2015】78 号），对利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力，发电（热）原料中 100%利用上述资源，实行增值税即征即退的政策。

依照上述优惠政策，本集团截止 2015 年 12 月 31 日取得增值税税收优惠备案的子公司、分公司如下：

| 子公司、分公司名称       | 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     |
| 天壕环境股份有限公司宜昌分公司 | 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 |
| 天壕环境股份有限公司邯郸分公司 | 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     |
| 天壕环境股份有限公司安全分公司 | 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     |
| 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  |
| 天壕环境股份有限公司宜城分公司 | 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  |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

|                  |                      |
|------------------|----------------------|
| 天壕环境股份有限公司荆门分公司  | 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              |
| 天壕环境股份有限公司易县分公司  | 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          |
| 天壕环境股份有限公司咸宁分公司  | 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            |
| 天壕环境股份有限公司老河口分公司 | 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             |
| 天壕环境股份有限公司正大分公司  | 沙河市国家税务局             |
| 兴山天壕新能源有限公司      | 湖北省兴山县国家税务局          |
| 天壕环境股份有限公司兴山分公司  | 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          |
| 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分局      |
| 天壕环境股份有限公司元华分公司  | 邢台市沙河市国家税务局          |

## 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 2015 年 1 月 1 日，“年末”系指 2015 年 12 月 31 日，“本年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2014 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            | 567,004.86     | 35,410.10     |
| 银行存款          | 102,606,116.19 | 99,180,604.21 |
| 其他货币资金        | 244,180.47     | -             |
| 合计            | 103,417,301.52 | 99,216,014.31 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -              | -             |

注：年末其他货币资金为天壕普惠在第三方支付平台“汇付天下”账户余额。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 | 47,987,256.37 | 42,525,077.10 |
| 商业承兑汇票 | 10,025,856.85 | 6,958,790.40  |
| 合计     | 58,013,113.22 | 49,483,867.50 |

### (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 | 52,082,638.68 | -         |

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类

| 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                  | 240,193,712.17 | 99.88  | 3,608,670.34 | 1.50     | 236,585,041.83 |
| 组合小计                  | 240,193,712.17 | 99.88  | 3,608,670.34 | 1.50     | 236,585,041.83 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 293,166.26     | 0.12   | 293,166.26   | 100.00   | -              |
| 合计                    | 240,486,878.43 | 100.00 | 3,901,836.60 | -        | 236,585,041.83 |

注：年末应收账款增加主要是因为本年新增子公司北京华盛、华盛燃气的应收账款，以及应收工程建设款和应收电费增加。



天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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 |

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 | 204,562,408.69 | —            | —        |
| 1-2 年 | 35,580,703.48  | 3,558,070.34 | 10.00    |
| 2-3 年 | —              | —            | —        |
| 3 年以上 | 50,600.00      | 50,600.00    | 100.00   |
| 合计    | 240,193,712.17 | 3,608,670.34 | —        |

2) 本集团本年无实际核销的应收账款。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 年末余额           | 账龄    | 占应收账款年末余额比例 (%) | 坏账准备年末余额   |
|-----------------|----------------|-------|-----------------|------------|
| 湖北三峡新型建材股份有限公司  | 29,142,072.89  | 1 年以内 | 12.12           | —          |
| 秦皇岛明阳耀华余热发电有限公司 | 21,621,209.60  | 1 年以内 | 8.99            | —          |
| 沙河市安全实业有限公司     | 18,995,556.61  | 1 年以内 | 7.90            | —          |
| 河北元华玻璃股份有限公司    | 13,106,572.16  | 1 年以内 | 5.45            | —          |
|                 | 4,343,746.13   | 1-2 年 | 1.81            | 434,374.61 |
| 东莞市东宝能源有限公司     | 17,210,099.00  | 1 年以内 | 7.16            | —          |
| 合计              | 104,419,256.39 | —     | 43.43           | 434,374.61 |

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年度计提坏账 1,423,735.50 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渝琥、天壕丰城从银行取得

长期借款以应收账款质押，

本公司和鄯善非创为取得长期借款、天壕宜昌设备融资租赁，用天壕前景、天壕荆门、天壕和益、天壕宜城、鄯善非创、天壕宜昌等应收合作方电费作为质押，截止 2015 年 12 月 31 日，用于质押的应收账款合计 40,105,592.60 元，质押情况见本附注六、47.。

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 | 107,985,447.91 | 80.47  | 71,683,249.93 | 87.90  |
| 1—2 年 | 18,819,879.92  | 14.03  | 8,870,080.41  | 10.88  |
| 2—3 年 | 5,194,657.28   | 3.87   | 1,002,034.63  | 1.22   |
| 3 年以上 | 2,186,200.00   | 1.63   | —             | —      |
| 合计    | 134,186,185.11 | 100.00 | 81,555,364.97 | 100.00 |

注 1：年末余额增加额中包含本年新增子公司北京华盛和华盛燃气的预付款项余额 合计 3,821.25 万元，其中账龄 3 年以上的预付款项 218.62 万元。

注 2：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和北京华盛、华盛燃气预付的征地补偿款。

(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(%) |
|------------------|---------------|-------|--------------------|
| 中国仪器进出口(集团)公司    | 26,157,605.00 | 1 年以内 | 19.49              |
| 康得投资集团上海资产管理有限公司 | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 14.90              |
| 杭州杭锅工业锅炉有限公司     | 11,695,000.00 | 1 年以内 | 8.72               |
| 兴县燃气工程项目指挥部      | 3,092,185.00  | 1 年以内 | 2.30               |
|                  | 3,300,000.00  | 2-3 年 | 2.46               |
|                  | 2,136,200.00  | 3 年以上 | 1.59               |
| 保德县国土资源局         | 5,136,427.00  | 1 年以内 | 3.83               |
|                  | 6,100,000.00  | 1-2 年 | 4.55               |
| 合计               | 77,617,417.00 | ——    | 57.84              |

5. 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  | 10,892,000.00 | 14.20  | —            | —       | 10,892,000.00 |
| 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                | 14,540,848.41 | 18.96  | —            | —       | 14,540,848.41 |
| 账龄组合                   | 51,264,695.14 | 66.84  | 4,942,417.67 | 9.64    | 46,322,277.47 |
| 组合小计                   | 65,805,543.55 | 85.80  | 4,942,417.67 | 7.51    | 60,863,125.88 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | —             | —      | —            | —       | —             |
| 合计                     | 76,697,543.55 | 100.00 | 4,942,417.67 | 6.44    | 71,755,125.88 |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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 |

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称         | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由    |
|--------------|---------------|------|----------|---------|
| 武汉广资商业管理有限公司 | 10,892,000.00 | -    | -        | 报告日前已收回 |

2) 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 | 8,361,676.03  | -            | -        |
| 1-2 年 | 42,129,557.16 | 4,212,955.72 | 10.00    |
| 2-3 年 | 88,000.00     | 44,000.00    | 50.00    |
| 3 年以上 | 685,461.95    | 685,461.95   | 100.00   |
| 合计    | 51,264,695.14 | 4,942,417.67 | —        |

(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 4,219,542.30 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        |
|--------|---------------|---------------|
| 代垫款及借款 | 44,404,695.14 | 49,489,567.64 |
| 备用金押金  | 14,540,848.41 | 13,131,935.41 |
| 股权转让款  | 17,752,000.00 | 10,892,000.00 |
| 其他     | -             | 588,353.00    |
| 合计     | 76,697,543.55 | 74,101,856.05 |

(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     |
|--------------|-------|---------------|-------|----------------------|--------------|
| 天壕机电         | 代垫款借款 | 42,000,000.00 | 1-2 年 | 54.76                | 4,200,000.00 |
| 武汉广资商业管理有限公司 | 股权转让款 | 10,892,000.00 | 1-2 年 | 14.20                | -            |
| 赵波           | 股权转让款 | 6,860,000.00  | 1 年以内 | 8.94                 | -            |
| 中关村科技租赁有限公司  | 保证金   | 4,000,000.00  | 1-2 年 | 5.22                 | -            |
| 葛洲坝松滋水泥有限公司  | 保证金   | 2,345,000.00  | 1 年以内 | 3.06                 | -            |
| 合计           | ——    | 66,097,000.00 | ——    | 86.18                | 4,200,000.00 |

6. 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 | 1,829,299.38  | -         | 1,829,299.38  |
| 原材料  | 16,790,116.30 | 64,461.50 | 16,725,654.80 |
| 在产品  | -             | -         | -             |
| 库存商品 | 27,914,229.13 | -         | 27,914,229.13 |
| 合计   | 46,533,644.81 | 64,461.50 | 46,469,183.31 |

注 1: 原材料年末余额增加主要是因为本年新增子公司北京华盛。

注 2: 库存商品年末余额减少主要是因为天壕环境本年 EPC 项目完工, 库存商品结转成本。

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目   | 年初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 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 |

(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       |           |
| 原材料 | -    | 655,557.97 | 202,474.91 | 388,621.56 | 64,461.50 |

注: 存货跌价准备本年增加系收购北京华盛增加, 其他转出系原材料报废结转导致。

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目              | 金额            |
|-----------------|---------------|
| 累计已发生成本         | 32,052,873.56 |
| 累计已确认毛利         | 4,872,037.83  |
| 减: 预计损失         | -             |
| 已办理结算的金额        | 35,095,612.01 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 1,829,299.38  |

7. 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    | 1,361,363.36 | 1,233,343.09  | 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         | 1,361,363.36 | 20,633,343.09 | ——    |

注: 2015 年, 北京力拓对新疆西拓的股权受让已完成。

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

8. 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 | 16,840,000.00 | -    | 16,840,000.00 | 5,940,000.00 | -    | 5,940,000.00 |
| 按公允价值计量的 | -             | -    | -             | -            | -    | -            |
| 按成本计量的   | 16,840,000.00 | -    | 16,840,000.00 | 5,940,000.00 | -    | 5,940,000.00 |
| 合计       | 16,840,000.00 | -    | 16,840,000.00 | 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  |
| 萍乡市维信天壕新能源有限公司  | 900,000.00   | 900,000.00    | -    | 1,800,000.00  |
| 山西忻州国祥煤层气输配有限公司 | -            | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 |
| 合计              | 5,940,000.00 | 10,900,000.00 | -    | 16,840,000.00 |

(续)

| 被投资单位           | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位<br>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             | -      |
| 山西忻州国祥煤层气输配有限公司 | -    | -    | -    | -  | 10.00             | -      |
| 合计              | -    | -    | -    | -  | -                 | -      |

注：本年因合并北京华盛增加了对山西忻州国祥煤层气输配有限公司 10%的股权投资。

9. 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 |        | -    | 1,597,833.43 | -        | -      | -           | -      | -  | 35,882,833.43 | -        |
| 北京天壕中诚信投资有限公司 | -             |        | -    | -            | -        | -      | -           | -      | -  | -             | -        |
| 合计            | 34,285,000.00 |        | -    | 1,597,833.43 | -        | -      | -           | -      | -  | 35,882,833.43 | -        |

注 1：2014 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，2014 年由于是否增持宁投公司股份存在不确定性，未按照权益法进行核算；2015 年 7 月 9 日，根据本公司与宁投公司现股东康得投资集团上海资产管理有限公司签署的股权转让协议，拟收购其持有的宁投公司 67.26%的股份，故 2015 年以权益法确认应享有宁投公司投资收益。

注 2：北京天壕中诚信投资有限公司 2015 年已办理公司注销手续。



天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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. 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          | 管网及场站设备        | 合计               |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                |                  |               |               |                |                  |
| 1. 年初余额    | 44,449,492.52  | 982,784,871.95   | 11,055,023.61 | 9,410,269.19  | -              | 1,047,699,657.27 |
| 2. 本年增加金额  | 78,214,496.21  | 140,212,296.49   | 9,697,951.87  | 8,524,324.58  | 172,474,045.08 | 409,123,114.23   |
| (1) 购置     | 91,342.00      | 1,811,532.49     | 1,844,491.39  | 1,488,562.65  | -              | 5,235,928.53     |
| (2) 在建工程转入 | 8,725,243.16   | 6,309,034.13     | -             | 1,751,883.77  | -              | 16,786,161.06    |
| (3) 企业合并增加 | 69,397,911.05  | 132,091,729.87   | 7,853,460.48  | 5,283,878.16  | 172,474,045.08 | 387,101,024.64   |
| (4) 其他增加   | -              | -                | -             | -             | -              | -                |
| 3. 本年减少金额  | 638,875.50     | 25,948,796.44    | 360,630.00    | 414,275.47    | -              | 27,362,577.41    |
| (1) 处置或报废  | 638,875.50     | 25,948,796.44    | 360,630.00    | 294,193.47    | -              | 27,242,495.41    |
| (2) 其他减少   | -              | -                | -             | 120,082.00    | -              | 120,082.00       |
| 4. 年末余额    | 122,025,113.23 | 1,097,048,372.00 | 20,392,345.48 | 17,520,318.30 | 172,474,045.08 | 1,429,460,194.09 |
| 二、累计折旧     |                |                  |               |               |                | -                |
| 1. 年初余额    | 8,645,875.19   | 159,666,862.63   | 3,814,308.45  | 5,194,423.30  | -              | 177,321,469.57   |
| 2. 本年增加金额  | 18,930,178.45  | 75,026,872.85    | 4,716,100.21  | 6,293,585.00  | 34,790,184.73  | 139,756,921.24   |
| (1) 计提     | 3,228,552.65   | 57,170,971.35    | 1,424,829.42  | 2,625,880.30  | 3,680,731.94   | 68,130,965.66    |
| (2) 企业合并增加 | 15,701,625.80  | 17,855,901.50    | 3,291,270.79  | 3,667,704.70  | 31,109,452.79  | 71,625,955.58    |
| (3) 其他增加   | -              | -                | -             | -             | -              | -                |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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          | 管网及场站设备        | 合计               |
|-----------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 3. 本年减少金额 | 118,306.29    | 5,497,685.46   | 143,896.92    | 249,354.14    | -              | 6,009,242.81     |
| (1) 处置或报废 | 118,306.29    | 5,497,685.46   | 143,896.92    | 190,352.46    | -              | 5,950,241.13     |
| (2) 其他减少  | -             | -              | -             | 59,001.68     | -              | 59,001.68        |
| 4. 年末余额   | 27,457,747.35 | 229,196,050.02 | 8,386,511.74  | 11,238,654.16 | 34,790,184.73  | 311,069,148.00   |
| 三、减值准备    |               |                |               |               |                |                  |
| 1. 年初余额   | -             | -              | -             | -             | -              | -                |
| 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 | 94,567,365.88 | 867,852,321.98 | 12,005,833.74 | 6,281,664.14  | 137,683,860.35 | 1,118,391,046.09 |
| 2. 年初账面价值 | 35,803,617.33 | 823,118,009.32 | 7,240,715.16  | 4,215,845.89  | -              | 870,378,187.70   |

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渝琥、天壕丰城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、47. 所述。

注 3: 固定资产其他减少系华盛燃气处置资丰域博股权导致的固定资产减少。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目        | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|--------------|-----------|
| 保德天然气门站   | 1,106,109.62 | 正在办理中     |
| 原平圣煜华庭门市房 | 357,066.84   | 正在办理中     |
| 兴县天然气门站   | 2,273,355.60 | 正在办理中     |

(3) 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 | 3,389,555.44 | -    | 38,308,717.76 |
| 运输工具  | -             | -            | -    | -             |
| 合计    | 41,698,273.20 | 3,389,555.44 | -    | 38,308,717.76 |

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 2015 年 12 月 31 日共摊销 1,242,476.89 元，其中本年摊销 1,052,452.51 元。

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目               | 年末金额           |      |                | 年初金额           |      |                |
|------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                  | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 天壕鄂尔多斯项目         | 171,988,980.32 | -    | 171,988,980.32 | 169,532,639.87 | -    | 169,532,639.87 |
| 鄯善非创项目           | 159,241,846.36 | -    | 159,241,846.36 | 114,798,694.98 | -    | 114,798,694.98 |
| 天壕贵州项目           | 39,814,059.81  | -    | 39,814,059.81  | 39,814,059.81  | -    | 39,814,059.81  |
| 天壕丰城项目           | 149,848,504.66 | -    | 149,848,504.66 | 16,997,614.40  | -    | 16,997,614.40  |
| 天壕智慧项目           | 14,924,460.55  | -    | 14,924,460.55  | 7,597,264.41   | -    | 7,597,264.41   |
| 天壕霸州项目           | 7,423,932.37   | -    | 7,423,932.37   | 5,291,554.20   | -    | 5,291,554.20   |
| 天壕邯郸项目(并网)       | 2,000,452.32   | -    | 2,000,452.32   | 1,372,150.43   | -    | 1,372,150.43   |
| 天壕滕州项目           | -              | -    | -              | 1,335,388.17   | -    | 1,335,388.17   |
| 瓜州力拓项目           | 813,287.07     | -    | 813,287.07     | 326,900.47     | -    | 326,900.47     |
| 天壕淄博技改项目         | -              | -    | -              | 260,541.87     | -    | 260,541.87     |
| 天壕安全二期工程(并网)     | 90,000.00      | -    | 90,000.00      | 152,464.00     | -    | 152,464.00     |
| 天壕沙河项目(并网)       | 3,213,914.82   | -    | 3,213,914.82   | 90,496.00      | -    | 90,496.00      |
| 天壕元华项目(并网)       | 153,679.25     | -    | 153,679.25     | 90,000.00      | -    | 90,000.00      |
| 天壕兴山项目(加药系统)     | -              | -    | -              | 10,058.50      | -    | 10,058.50      |
| 山丹力拓项目           | 1,453,100.59   | -    | 1,453,100.59   | -              | -    | -              |
| 天壕宜昌(脱硝烟风系统改造项目) | 8,510,822.74   | -    | 8,510,822.74   | -              | -    | -              |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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           |
| 延川力拓项目 | 5,894,470.55   | -    | 5,894,470.55   | -              | -    | -              |
| 天壕常宁项目 | 2,429,151.40   | -    | 2,429,151.40   | -              | -    | -              |
| 中卫力拓项目 | 680,961.84     | -    | 680,961.84     | -              | -    | -              |
| 北京华盛项目 | 124,982,493.68 | -    | 124,982,493.68 | -              | -    | -              |
| 华盛燃气项目 | 2,319,994.58   | -    | 2,319,994.58   | -              | -    | -              |
| 合计     | 695,784,112.91 | -    | 695,784,112.91 | 357,669,827.11 | -    | 357,669,827.11 |

(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      | 169,532,639.87 | 2,764,555.53   | -            | 308,215.08 | 171,988,980.32 |
| 鄯善非创项目        | 114,798,694.98 | 44,443,151.38  | -            | -          | 159,241,846.36 |
| 天壕贵州项目        | 39,814,059.81  | -              | -            | -          | 39,814,059.81  |
| 天壕丰城项目        | 16,997,614.40  | 133,229,784.26 | 378,894.00   | -          | 149,848,504.66 |
| 天壕霸州项目        | 5,291,554.20   | 2,132,378.17   | -            | -          | 7,423,932.37   |
| 北京华盛项目—城市管网工程 | -              | 9,428,645.25   | 5,194,603.97 | -          | 4,234,041.28   |
| 北京华盛项目—长输管线   | -              | 113,414,972.75 | -            | -          | 113,414,972.75 |
| 合计            | 346,434,563.26 | 305,413,487.34 | 5,573,497.97 | 308,215.08 | 645,966,337.55 |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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<br>(万元) | 工程累计投入<br>占预算比例 (%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中: 本年利<br>息资本化金额 | 本年利息<br>资本化率 (%) | 资金来源               |
|---------------|-------------|---------------------|----------|---------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 天壕鄂尔多斯项目      | 21,700.00   | 90.39               | -        | 291,333.35    | -                 | -                | 自有、金融机构贷款          |
| 鄯善非创项目        | 15,000.00   | 108.55              | -        | 10,135,314.11 | 5,321,651.30      | 6.29             | 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   | 86.31               | -        | 1,751,000.00  | 1,751,000.00      | 6.48             | 募股资金、自有、金<br>融机构贷款 |
| 天壕霸州项目        | 4,628.00    | 90.73               | -        | -             | -                 | -                | 募集资金               |
| 北京华盛项目—城市管网工程 | -           | -                   | -        | 4,815,751.08  | 1,193,964.44      | 7.04             | 自有、金融机构贷款          |
| 北京华盛项目—煤层气连接线 | -           | -                   | -        | -             | -                 | -                | 自有                 |
| 合计            | 64,628.00   | ——                  | ——       | 18,893,811.34 | 8,266,615.74      | ——               | ——                 |

注: 天壕贵州项目工程停滞原因为合作方贵州水泥厂受贵阳市“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, 2015 年合作方正在启动水泥生产线异地搬迁, 对于是否顺延履行余热发电合作协议仍在谈判中, 如果顺延履行余热发电合作协议, 合作方将对搬迁费用进行补偿, 如果不再履行余热发电合作协议, 合作方将按照合作协议进行补偿, 因此管理层判断该项目不存在减值。

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 无形资产

(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    | 1, 154, 583. 42  | 356, 943, 255. 52 | 6, 000, 000. 00 | 4, 000, 000. 00 | 1, 247, 045. 76 | 369, 344, 884. 70 |
| 2. 本年增加金额  | 32, 143, 451. 20 | 558, 440, 080. 05 | -               | -               | 7, 745, 192. 34 | 598, 328, 723. 59 |
| (1) 购置     | 6, 556, 797. 21  | -                 | -               | -               | 7, 231, 097. 33 | 13, 787, 894. 54  |
| (2) 内部研发   | -                | -                 | -               | -               | -               | -                 |
| (3) 企业合并增加 | 25, 586, 653. 99 | 558, 440, 080. 05 | -               | -               | 514, 095. 01    | 584, 540, 829. 05 |
| (4) 其他增加   | -                | -                 | -               | -               | -               | -                 |
| 3. 本年减少金额  | -                | -                 | -               | -               | -               | -                 |
| (1) 处置     | -                | -                 | -               | -               | -               | -                 |
| (2) 其他减少   | -                | -                 | -               | -               | -               | -                 |
| 4. 年末余额    | 33, 298, 034. 62 | 915, 383, 335. 57 | 6, 000, 000. 00 | 4, 000, 000. 00 | 8, 992, 238. 10 | 967, 673, 608. 29 |
| 二、累计摊销     |                  |                   |                 |                 |                 |                   |
| 1. 年初余额    | 53, 408. 43      | -                 | 50, 000. 00     | -               | 444, 965. 05    | 548, 373. 48      |
| 2. 本年增加金额  | 348, 917. 27     | 11, 083, 455. 54  | 600, 000. 00    | 100, 000. 00    | 931, 894. 52    | 13, 064, 267. 33  |
| (1) 计提     | 348, 917. 27     | 11, 083, 455. 54  | 600, 000. 00    | 100, 000. 00    | 931, 894. 52    | 13, 064, 267. 33  |
| (2) 其他增加   | -                | -                 | -               | -               | -               | -                 |
| 3. 本年减少金额  | -                | -                 | -               | -               | -               | -                 |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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    | -             | -              | -            | -            | -            | -              |
| (2) 其他减少  | -             | -              | -            | -            | -            | -              |
| 4. 年末余额   | 402,325.70    | 11,083,455.54  | 650,000.00   | 100,000.00   | 1,376,859.57 | 13,612,640.81  |
| 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 | 32,895,708.92 | 904,299,880.03 | 5,350,000.00 | 3,900,000.00 | 7,615,378.53 | 954,060,967.48 |
| 2. 年初账面价值 | 1,101,174.99  | 356,943,255.52 | 5,950,000.00 | 4,000,000.00 | 802,080.71   | 368,796,511.22 |

年末不存在通过内部研发形成的无形资产。

注 1: 合同权利包括:



1) 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;

2) 本期合并增加的权利系北京华盛下属子公司的特许经营权, 系原平天然气、兴县华盛和保德海通享有的天然气供应资质, 评估公允价值 558,440,080.05 元, 经北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2014)第 1340-2、-3、-4 号资产评估报告确定。

注 2: 本期合并增加的土地使用权系原平天然气土地使用权, 经评估公允价值为 25,586,653.99 元, 经北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2014)第 1340-2 号资产评估报告确定。

注 3: 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。

注 4: 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。

### 13. 商誉

| 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  |
| 北京华盛    | -             | 485,707,250.50 | -  | -    | -  | 485,707,250.50 |
| 华盛燃气    | -             | 6,975,832.74   | -  | -    | -  | 6,975,832.74   |
| 合计      | 52,937,002.24 | 492,683,083.24 | -  | -    | -  | 545,620,085.48 |

如本附注七、1. 所述，本公司收购北京华盛形成商誉 485,707,250.50 元，收购华盛燃气形成商誉 6,975,832.74 元。经减值测试，管理层判断年末无减值。

### 14. 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    | 109,126,373.60 | 2,525,419.72 | 7,682,495.98 | 3,338,801.90 | 100,630,495.44 |
| 城市门站场地绿化 | -              | 172,213.67   | 33,837.54    | -            | 138,376.13     |
| 装修费      | 2,705,280.78   | 282,962.11   | 505,986.13   | -            | 2,482,256.76   |
| 合计       | 111,831,654.38 | 2,980,595.50 | 8,222,319.65 | 3,338,801.90 | 103,251,128.33 |

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：本年增加里因为合并北京华盛增加长期待摊费用 408,241.36 元。

注 3：其他减少是因为处置天壕平水余热发电资产所致。

15. 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   |
| 未实现内部销售损益 | 14,976,134.80 | 3,744,033.70 | 15,476,493.92 | 3,869,123.48 |
| 资产减值准备    | 6,343,579.15  | 1,118,812.32 | -             | -            |
| 可弥补亏损     | 29,363,117.00 | 4,404,467.55 | -             | -            |
| 合计        | 50,682,830.95 | 9,267,313.57 | 16,517,644.54 | 4,122,832.58 |

(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          | 51,979.80      | 7,319.61       | 224,159.10     | 52,336.01     |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 972,879,905.65 | 169,871,174.37 | 357,005,563.40 | 53,550,834.51 |
| 少数股东股权价值增值      | 3,548.90       | 887.23         | 100,137.60     | 25,034.40     |
| 合计              | 972,935,434.35 | 169,879,381.21 | 357,329,860.10 | 53,628,204.92 |

(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    | 17,760,140.84 | 77,606,838.22 |
| 可抵扣暂时性差异 | 2,565,136.62  | 1,666,319.58  |
| 合计       | 20,325,277.46 | 79,273,157.80 |

(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          |
|------|---------------|---------------|
| 2015 | -             | 2,924,798.77  |
| 2016 | -             | 14,217,100.98 |
| 2017 | -             | 20,805,817.75 |
| 2018 | -             | 17,032,139.32 |
| 2019 | -             | 22,626,981.40 |
| 2020 | 17,760,140.84 | -             |
| 合计   | 17,760,140.84 | 77,606,838.22 |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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. 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、10.（3）） | 9,827,810.81 | 10,880,263.32 |

17. 短期借款

| 借款类别 | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 78,885,928.00  | -              |
| 信用借款 | 121,100,000.00 | 130,000,000.00 |
| 合计   | 199,985,928.00 | 130,000,000.00 |

18. 应付账款

| 项目       | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 合计       | 322,147,481.12 | 189,764,086.18 |
| 其中：1 年以上 | 139,456,359.30 | 68,560,192.75  |

注：年末应付账款增加额中包含本年新增子公司北京华盛的年末余额。

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 |
|----------------|----------------|-----------|
| 济钢集团国际工程技术有限公司 | 48,098,500.00  | 工程款       |
| 张家港富瑞特种装备有限公司  | 32,058,702.00  | 工程款和材料款   |
| 山西申华电站设备有限公司   | 12,560,000.00  | 设备尾款      |
| 原平市正新燃气工程有限公司  | 4,995,912.46   | 工程款       |
| 湖州炜业锅炉容器制造有限公司 | 4,248,550.00   | 设备款       |
| 合计             | 101,961,664.46 | ——        |

19. 预收款项

| 项目       | 年末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 合计       | 75,311,006.20 | 69,638,144.89 |
| 其中：1 年以上 | 15,939,249.08 | 20,651,636.00 |

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 |
|-------------|--------------|-----------|
| 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     |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

| 单位名称             | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 嘉峪关陇新能源有限公司      | 2,460,000.00  | 项目未完工     |
| 大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司 | 1,906,080.00  | 项目未完工     |
| 北京金晶智慧太阳能材料有限公司  | 980,000.00    | 项目未完工     |
| 合计               | 13,506,080.00 | ——        |

20. 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         | 8,948,056.13 | 86,462,934.57 | 83,119,735.82 | 12,291,254.88 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 520,374.87   | 11,307,551.60 | 10,921,475.44 | 906,451.03    |
| 辞退福利         | -            | 273,482.26    | 273,482.26    | -             |
| 合计           | 9,468,431.00 | 98,043,968.43 | 94,314,693.52 | 13,197,705.91 |

(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 | 8,361,141.86 | 72,169,011.01 | 69,384,166.54 | 11,145,986.33 |
| 职工福利费       | -            | 1,330,352.90  | 1,311,412.90  | 18,940.00     |
| 社会保险费       | 228,875.41   | 4,867,738.05  | 4,788,603.88  | 308,009.58    |
| 其中: 医疗保险费   | 201,138.79   | 3,947,880.92  | 3,880,027.37  | 268,992.34    |
| 工伤保险费       | 12,053.63    | 482,925.40    | 474,765.24    | 20,213.79     |
| 生育保险费       | 14,429.29    | 303,435.46    | 301,155.00    | 16,709.75     |
| 其他          | 1,253.70     | 133,496.27    | 132,656.27    | 2,093.70      |
| 住房公积金       | 170,084.00   | 5,942,050.12  | 5,667,615.57  | 444,518.55    |
| 工会经费和职工教育经费 | 187,954.86   | 1,379,537.41  | 1,193,859.85  | 373,632.42    |
| 非货币福利       | -            | 771,977.08    | 771,977.08    | -             |
| 其他          | -            | 2,268.00      | 2,100.00      | 168.00        |
| 合计          | 8,948,056.13 | 86,462,934.57 | 83,119,735.82 | 12,291,254.88 |

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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 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 | 491,295.76 | 10,540,389.96 | 10,171,320.54 | 860,365.18 |
| 失业保险费  | 29,079.11  | 767,161.64    | 750,154.90    | 46,085.85  |
| 合计     | 520,374.87 | 11,307,551.60 | 10,921,475.44 | 906,451.03 |

21. 应交税费

| 项目      | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | -21,455,881.69 | -15,633,153.24 |
| 营业税     | 1,686,930.23   | 825,087.49     |
| 企业所得税   | 13,713,564.33  | 10,968,990.87  |
| 个人所得税   | 141,901.14     | 10,114,841.54  |
| 城市维护建设税 | 751,079.74     | 478,306.73     |
| 教育费附加   | 458,752.09     | 373,645.88     |
| 其他税费    | 603,567.58     | 140,603.07     |
| 合计      | -4,100,086.58  | 7,268,322.34   |

22. 应付利息

| 项目        | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息  | 470,458.18   | 820,334.70   |
| 长期借款应付利息  | 1,057,244.86 | 108,214.05   |
| 短期融资券应付利息 | 5,312,555.55 | 2,041,666.67 |
| 合计        | 6,840,258.59 | 2,970,215.42 |

23. 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 | 38,000,000.00  | 170,000,000.00 |
| 融资保证金     | -              | 10,500,000.00  |
| 外部单位      | 103,426,195.42 | 39,550,857.32  |
| 职工        | 3,206,657.45   | 2,401,247.54   |
| 合计        | 144,632,852.87 | 222,452,104.86 |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 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   | 30,008,235.00 | 往来款       |
| 张英辰              | 26,600,000.00 | 股权转让款     |
| 中电投山西铝业有限公司      | 15,841,000.00 | 保证金       |
| 北京资丰域博能源投资管理有限公司 | 12,084,000.00 | 借款        |
| 郑硕果              | 11,400,000.00 | 股权转让款     |
| 合计               | 95,933,235.00 | ——        |

24. 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       | 106,670,000.00 | 29,540,000.00 |
| 未解锁限制性股票(附注六、29) | —              | 17,321,700.00 |
| 合计               | 106,670,000.00 | 46,861,700.00 |

25. 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 | 199,387,588.04 | 149,329,860.86 |

(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 |
| 短期融资券二期 | 2.00 亿 | 2015 年 8 月 17 日  | 2016 年 8 月 16 日  | 2.00 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   | 149,329,860.86 | —    | 8,458,333.33 | 670,139.14 | 160,500,000.00 | —              |
| 短期融资券二期 | —              | 2 亿  | 5,312,555.55 | 612,411.96 | —              | 199,387,588.04 |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

26. 长期借款

| 借款类别 | 年末余额           | 年初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 | 364,000,000.00 | —             |
| 抵押借款 | 100,000,000.00 | 5,270,000.00  |
| 保证借款 | 15,000,000.00  | 12,000,000.00 |
| 合计   | 479,000,000.00 | 17,270,000.00 |

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 6.04%-6.90%。

注 2：本集团的各项借款均有多种担保措施，截止 2015 年 12 月 31 日，借款的抵押、质押、保证情况见本附注六、47。

27. 长期应付款

| 款项性质    | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 26,058,888.62 | 38,927,952.00 |

注：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，并以其余热发电设备进行抵押。

28. 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 | —    | 5,000,000.00 | 1,523,333.34 | 3,476,666.66 | —    |

(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 |
|------------------|------|--------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 天然气管道压气站余热发电技术补贴 | —    | 3,000,000.00 | 1,500,000.00 | —    | 1,500,000.00 | 与收益相关       |
| 土地补偿款            | —    | 2,000,000.00 | 23,333.34    |      | 1,976,666.66 | 与资产相关       |



29. 其他非流动负债

| 项目       | 年末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 未解锁限制性股票 | 40,417,300.00 | 40,417,300.00 |
| 合计       | 40,417,300.00 | 40,417,300.00 |

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，因此收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 2015 年 12 月 31 日，第一期解锁 271.5 万股，2015 年业绩未达解锁条件第二期解锁股票递延至第三期，第三期解锁 633.5 万股，40,417,300.00 元计入其他非流动负债。

授予日天壕环境向激励对象授予的限制性股票公允价值总额为 19,150,000.00 元，由于第二期未达解锁条件，公允价值变为 14,150,000.00 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 3,610,000.00 元，同时计入资本公积（其他资本公积）。

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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. 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    | 100,531,875.00 | 30.55  | 58,139,529.00 | -  | -     | -87,554,220.00 | -29,414,691.00 | 71,117,184.00  | 18.37  |
| 其中：境内法人持股 | 82,330,000.00  | 25.02  | 40,310,074.00 | -  | -     | -82,330,000.00 | -42,019,926.00 | 40,310,074.00  | 10.41  |
| 境内自然人持股   | 18,201,875.00  | 5.53   | 17,829,455.00 | -  | -     | -5,224,220.00  | 12,605,235.00  | 30,807,110.00  | 7.96   |
| 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 | 100,531,875.00 | 30.55  | 58,139,529.00 | -  | -     | -87,554,220.00 | -29,414,691.00 | 71,117,184.00  | 18.37  |
| 无限售条件股份   |                |        |               |    |       |                |                |                |        |
| 人民币普通股    | 228,518,125.00 | 69.45  | -             | -  | -     | 87,554,220.00  | 87,554,220.00  | 316,072,345.00 | 81.63  |
| 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 | 228,518,125.00 | 69.45  | -             | -  | -     | 87,554,220.00  | 87,554,220.00  | 316,072,345.00 | 81.63  |
| 股份总额      | 329,050,000.00 | 100.00 | 58,139,529.00 | -  | -     | -              | 58,139,529.00  | 387,189,529.00 | 100.00 |

注：本年增加 58,139,529.00 股系本公司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）分别发行有限售条件的股份 27,131,782.00 股、7,751,937.00 股和 3,875,968.00 股及支付现金，购买其持有的北京华盛新能投资有限公司 100%股权，发行的股份作价 499,999,962.30 元，股本溢价 461,240,275.30 元；同时，分别向陈作涛、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 12,403,100.00 股、3,875,968.00 股、1,550,387.00 股和 1,550,387.00 股有限售条件的股份，扣减承销费 10,000,000.00 元、募集配套资金 239,999,961.80 元，扣除增发登记服务费 58,139.53 元，股本溢价 220,561,980.27 元。

本年其他变动为高管锁定增加 150,000.00 股限售股，天壕投资集团持有的本公司股份自 2015 年 7 月 1 日起已经解除限售变为流通股，减少 82,330,000.00 股限售股，高管解锁减少 2,831,720.00 股限售股，此外 2014 年股权激励计划第一期股份解锁，限售股减少 2,542,500.00 股转为流通股。

### 31. 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                | 717,491,725.74 | 687,641,272.07 | 93,180.51 | 1,405,039,817.30 |
| 其他资本公积<br>(附注六、30.) | 5,580,000.00   | 3,610,000.00   | -         | 9,190,000.00     |
| 合计                  | 723,071,725.74 | 691,251,272.07 | 93,180.51 | 1,414,229,817.30 |

本年资本公积-股本溢价增加 687,641,272.07 元，其中 681,802,255.57 元详见本附注六、30.，子公司北京华盛收购兴县华盛少数股东股权对价小于被收购股权公允价值的差额 5,839,016.50 元；其他资本公积增加 3,610,000.00 元详见本附注六、29.，此外吸收合并注销子公司天壕宜昌，导致收购少数股东股权时产生的股本溢价 93,180.51 元转入处置损益。

### 32. 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、29.） | 57,739,000.00 | -    | 17,321,700.00 | 40,417,300.00 |

### 33. 专项储备

| 项目    | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额          |
|-------|------|---------------|------|---------------|
| 安全生产费 | -    | 14,287,270.35 | -    | 14,287,270.35 |

注：专项储备系北京华盛和华盛燃气按照《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16 号）规定的标准提取。

#### 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 | 17,724,923.43 | 9,291,202.93 | -    | 27,016,126.36 |

#### 35. 未分配利润

| 项目                | 本年             | 上年             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额            | 368,862,714.11 | 260,558,791.89 |
| 加：年初未分配利润调整数      | -              | -              |
| 本年年初余额            | 368,862,714.11 | 260,558,791.89 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 140,445,459.65 | 140,075,541.60 |
| 减：提取法定盈余公积        | 9,291,202.93   | 6,171,619.38   |
| 提取一般风险准备          | -              | -              |
| 应付普通股股利           | 32,905,000.00  | 25,600,000.00  |
| 转作股本的普通股股利        | -              | -              |
| 其他                | 12,866,212.96  | -              |
| 本年年末余额            | 454,245,757.87 | 368,862,714.11 |

注 1：本公司 2015 年 4 月 16 日召开股东大会决议通过 2014 年度权益分派方案，2014 年年度权益分派方案为：以本公司当时总股本 32,905,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金股利（含税），该权益分派公告已于 2015 年 4 月 27 日公告，股权登记日为 2015 年 5 月 5 号，除权基准日 2015 年 5 月 6 日。

注 2：其他减少系还原本年收购北京华盛和华盛燃气时其账面结余的专项储备。

#### 36. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本年金额           |                | 上年金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 952,010,064.84 | 700,768,906.68 | 446,594,202.74 | 237,190,710.65 |
| 其他业务 | 1,420,179.60   | 3,850.30       | 1,156,313.11   | 1,589,843.73   |
| 合计   | 953,430,244.44 | 700,772,756.98 | 447,750,515.85 | 238,780,554.38 |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 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        |                |                |
| 燃气供应及安装收入     | 444,123,909.25 | -              |
| 合同能源管理收入      | 296,564,184.10 | 317,386,220.75 |
| 工程建设承包与技术服务收入 | 164,617,743.70 | 99,254,945.73  |
| 商品销售收入        | 46,704,227.79  | 29,953,036.26  |
| 合计            | 952,010,064.84 | 446,594,202.74 |
| 主营业务成本        |                |                |
| 燃气供应及安装成本     | 386,990,053.85 | -              |
| 合同能源管理成本      | 135,298,927.37 | 135,523,942.46 |
| 工程建设承包与技术服务成本 | 133,111,246.72 | 74,694,606.31  |
| 商品销售成本        | 45,368,678.74  | 26,972,161.88  |
| 合计            | 700,768,906.68 | 237,190,710.65 |

37. 营业税金及附加

| 项目       | 本年金额         | 上年金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 营业税      | 1,314,941.61 | 967,453.11   |
| 城市维护建设税  | 3,801,757.84 | 2,539,631.87 |
| 教育费附加及其他 | 3,176,918.69 | 2,172,035.99 |
| 合计       | 8,293,618.14 | 5,679,120.97 |

38. 销售费用

| 项目   | 本年金额         | 上年金额         |
|------|--------------|--------------|
| 运输费  | 3,900.00     | 223,867.50   |
| 职工薪酬 | 1,647,271.67 | 220,173.30   |
| 差旅费  | 155,024.40   | 400,487.80   |
| 其他   | 939,507.97   | 155,862.40   |
| 合计   | 2,745,704.04 | 1,000,391.00 |

39. 管理费用

| 项目     | 本年金额          | 上年金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 34,081,054.11 | 30,446,924.55 |
| 办公费用   | 12,185,486.50 | 9,808,840.71  |
| 研究开发费  | 17,195,457.99 | 11,962,552.93 |
| 中介机构费用 | 4,223,465.64  | 2,627,150.33  |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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          |
|----------|---------------|---------------|
| 折旧费及摊销   | 8,212,523.06  | 5,128,646.30  |
| 汽车费用     | 3,308,238.92  | 2,425,325.82  |
| 税费       | 3,279,706.94  | 2,259,803.34  |
| 房租物业及水电费 | 4,682,001.01  | 2,631,613.78  |
| 其他       | 3,602,781.84  | 3,920,931.26  |
| 合计       | 90,770,716.01 | 71,211,789.02 |

40. 财务费用

| 项目      | 本年金额          | 上年金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出    | 38,444,088.33 | 19,430,119.29 |
| 减: 利息收入 | 924,134.58    | 2,146,083.12  |
| 加: 汇兑损失 | -322,693.13   | -485,995.39   |
| 加: 其他支出 | 157,399.40    | 194,170.94    |
| 合计      | 37,354,660.02 | 16,992,211.72 |

41. 资产减值损失

| 项目     | 本年金额         | 上年金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   | 5,643,277.80 | 1,702,152.55 |
| 存货跌价损失 | -202,474.91  | 282,035.58   |
| 商誉减值损失 | -            | -            |
| 合计     | 5,440,802.89 | 1,984,188.13 |

42. 投资收益

| 项目              | 本年金额         | 上年金额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 1,597,833.43 | -            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 884,595.26   | 2,446,308.91 |
| 现金管理产品取得的投资收益   | 300,228.75   | -            |
| 合计              | 2,782,657.44 | 2,446,308.91 |

注 1: 本年度处置长期股权投资产生的投资收益为天壕宜昌注销, 核销原收购少数股权产生资本溢价结转投资收益 117,327.68 元。华盛燃气处置资丰域博产生的投资收益 767,267.58 元。

注 2: 本年度北京华盛现金管理产品取得的投资收益 300,228.75 元。

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目           | 本年金额          | 上年金额          | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得    | 2,532,116.46  | 61,978.70     | 2,532,116.46  |
| 其中: 固定资产处置利得 | 2,532,116.46  | 61,978.70     | 2,532,116.46  |
| 债务重组利得       | 1,390,000.00  | -             | 1,390,000.00  |
| 政府补助         | 42,033,704.89 | 45,829,544.71 | 3,846,059.94  |
| 其他           | 323,885.20    | 168,405.01    | 322,035.20    |
| 合计           | 46,279,706.55 | 46,059,928.42 | 8,090,211.60  |

(2) 政府补助明细

| 项目                    | 本年金额          | 上年金额          | 来源和依据                                      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|-----------------|
| 增值税退税                 | 38,187,644.95 | 43,503,672.84 | 《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           |
| 天然气管道压气站余热发电技术研发及示范   | 1,500,000.00  | -             | 项目申报文本                                     | 与收益相关           |
| 余热利用合同能源管理示范项目及运营平台建设 | 1,700,000.00  | -             | 中关村国家自主创新示范区现代服务业试点扶持资金使用协议书               | 与收益相关           |
| 北京市科技服务业促进款           | 500,000.00    | -             | 北京市科技服务业专项后补贴申请报告                          | 与收益相关           |
| 稳岗补贴                  | 38,634.00     | 9,559.84      | 《扩大失业保证金使用范围促进就业实施意见》                      | 与收益相关           |
| 土地补偿款                 | 23,333.34     | -             | 国有建设用地批复                                   | 与资产相关           |
| 其他                    | 84,092.60     | -             | 其他政府补助                                     | 与收益相关           |
| 知识产权贴息                | -             | 304,172.00    | 无                                          | 与收益相关           |
| 中关村产业技术联盟专项资金补贴       | -             | 1,900,000.00  | 《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) | 与收益相关           |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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          | 来源和依据              | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------|---------------|---------------|--------------------|-----------------|
|            |               |               | 2418 号             |                 |
| 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           |
| 机电产业园项目补贴  | -             | 42,140.03     | 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           |
| 合计         | 42,033,704.89 | 45,829,544.71 | ——                 | ——              |

44. 营业外支出

| 项目          | 本年金额         | 上年金额       | 计入本年非经常性<br>损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失   | 50,451.41    | 35,551.68  | 50,451.41         |
| 其中：固定资产处置损失 | 50,451.41    | 35,551.68  | 50,451.41         |
| 对外捐赠        | 157,547.12   | 500,000.00 | 157,547.12        |
| 其他          | 3,038,410.43 | 1,502.73   | 3,038,410.43      |
| 合计          | 3,246,408.96 | 537,054.41 | 3,246,408.96      |

注：其他主要为退滕州金晶玻璃有限公司节能奖励资金 260 万元。

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目      | 本年金额          | 上年金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当年所得税费用 | 22,306,867.97 | 21,455,020.30 |
| 递延所得税费用 | -7,133,219.69 | -9,455.96     |
| 合计      | 15,173,648.28 | 21,445,564.34 |



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     | 本年金额          | 上年金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入   | 1,116,999.33  | 2,662,472.01  |
| 保证金、押金 | 5,062,871.29  | 551,982.50    |
| 政府补助   | 5,286,768.94  | 1,029,559.84  |
| 往来款    | 11,308,930.22 | 4,625,925.82  |
| 其他     | 2,647,723.46  | 1,822,173.99  |
| 合计     | 25,423,293.24 | 10,692,114.16 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本年金额          | 上年金额          |
|------|---------------|---------------|
| 费用支出 | 33,140,985.51 | 24,816,469.94 |
| 捐款   | 157,547.12    | 500,000.00    |
| 往来款  | 15,898,593.02 | 14,049,502.37 |
| 其他   | 3,498,397.15  | 4,730,735.02  |
| 合计   | 52,695,522.80 | 44,096,707.33 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本年金额          | 上年金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 天壕平水收到政府补偿资金 | 26,881,700.00 | -             |
| 代收西拓股权转让款    | 14,550,000.00 | 20,682,500.00 |
| 宁投、机电还款      | 18,850,266.64 | -             |
| 合计           | 60,281,966.64 | 20,682,500.00 |

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本年金额          | 上年金额 |
|------|---------------|------|
| 宁投借款 | 10,000,000.00 | -    |

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 本年金额         | 上年金额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 配套融资认购方履约保证金 | 2,000,000.00 | 10,500,000.00 |
| 收贷款贴息        | -            | 304,172.00    |
| 合计           | 2,000,000.00 | 10,804,172.00 |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 本年金额          | 上年金额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 归还华盛燃气原股东借款  | 40,000,000.00 | -            |
| 配套融资认购方履约保证金 | 12,500,000.00 | -            |
| 股票增发服务费      | 58,139.53     | -            |
| 短期债券发行服务费    | 14,000.00     | -            |
| 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    |
| 合计           | 52,572,139.53 | 5,860,500.00 |

(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                                 | 138,694,293.11  | 138,625,879.21  |
| 加: 资产减值准备                           | 5,440,802.89    | 1,984,188.13    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧             | 68,130,965.66   | 61,521,949.83   |
| 无形资产摊销                              | 13,064,267.33   | 462,329.32      |
| 长期待摊费用摊销                            | 8,222,319.65    | 8,446,752.14    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”填列) | -2,481,665.05   | -26,427.02      |
| 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)                      | 38,121,395.20   | 18,953,172.14   |
| 投资损失(收益以“-”填列)                      | -2,782,657.44   | -2,446,308.91   |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)                | -4,676,197.57   | 39,751.47       |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)                | -2,481,323.49   | -49,207.43      |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                     | 35,477,160.57   | -33,288,719.78  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)                | -79,893,357.39  | -221,736,769.75 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)                | -173,738,500.21 | 48,828,370.72   |
| 其他                                  | 3,610,000.00    | 5,580,000.00    |
| 经营活动产生的现金流量净额                       | 44,707,503.26   | 26,894,960.07   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:               | -               | -               |
| 债务转为资本                              | -               | -               |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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           | 103,417,301.52 | 99,216,014.31   |
| 减: 现金的年初余额        | 99,216,014.31  | 218,809,418.92  |
| 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      | 4,201,287.21   | -119,593,404.61 |

注: 本集团将销售业务取得的部分银行承兑汇票背书转让给供应商, 本年度背书转让金额 2.29 亿元, 由于该交易不涉及现金, 故未在现金流量表里体现。

(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      | 550,000,000.00 |
| 其中: 北京华盛                     | 500,000,000.00 |
| 华盛燃气                         | 50,000,000.00  |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 7,434,617.27   |
| 其中: 北京华盛                     | 4,136,756.42   |
| 华盛燃气                         | 3,297,860.85   |
| 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 | 142,000,000.00 |
| 其中: 北京力拓                     | 142,000,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额                 | 684,565,382.73 |

(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         | 7,140,000.00 |
| 其中: 资丰域博                      | 7,140,000.00 |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物       | 877,497.70   |
| 其中: 资丰域博                      | 877,497.70   |
| 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 | -            |
| 处置子公司收到的现金净额                  | 6,262,502.30 |

(5) 现金和现金等价物

| 项目                          | 年末余额           | 年初余额          |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 现金                          | 103,417,301.52 | 99,216,014.31 |
| 其中：库存现金                     | 567,004.86     | 35,410.10     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 102,606,116.19 | 99,180,604.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 244,180.47     | -             |
| 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                | 103,417,301.52 | 99,216,014.31 |
| 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 | -              | -             |

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   | 89,578,522.07    | 天壕渝琥、天壕丰城、天壕宜昌以机器设备做为抵押担保                              |
| 应收账款   | 40,105,592.60    | 天壕渝琥、天壕丰城、天壕前景、天壕荆门、天壕和益、天壕宜城、天壕宜昌、鄯善非创以收取合作方的电费收入质押担保 |
| 长期股权投资 | 1,388,999,962.30 | 天壕环境以持有的天壕丰城、北京力拓和北京华盛的股权作质押                           |
| 合计     | 1,518,684,076.97 | —                                                      |

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 |
|--------|-----------------|--------|-----------|--------|-----------------|----------|----------------|----------------|
| 北京华盛   | 2015 年 7 月 27 日 | 10 亿   | 100.00    | 股权及现金  | 2015 年 7 月 27 日 | 取得控制权    | 441,926,893.56 | 40,698,525.23  |
| 华盛燃气   | 2015 年 9 月 17 日 | 0.5 亿  | 100.00    | 现金收购   | 2015 年 9 月 17 日 | 取得控制权    | 2,197,015.69   | -5,161,429.52  |

2014 年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）与天壕环境签订《发行股份及现金收购资产协议》，转让其持有北京华盛的 100%股权，股权转让对价为 10 亿元；北京华盛 2015 年 7 月 27 日已完成工商变更登记，2015 年 7 月 29 日天壕环境做出北京华盛执行董事等职务任命，合并日确定为 2015 年 7 月 27 日。

2015 年 9 月 1 日，天壕环境与北京泰瑞创新资本管理有限公司、北京新惠嘉吉商贸有限公司、上海大璞投资管理有限公司签订了《股权转让协议》，公司使用自有资金 5000 万元收购华盛燃气 100%的股权。天壕环境 2015 年 9 月 16 日支付 3000 万对价款，2015 年 9 月 17 日已完成工商变更登记，合并日确定为 2015 年 9 月 17 日。

## （2）合并成本及商誉

| 项目                          | 北京华盛           |
|-----------------------------|----------------|
| 现金                          | 500,000,000.00 |
| 股权                          | 499,999,962.30 |
| 合并成本合计                      | 999,999,962.30 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 514,292,711.80 |
| 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 | 485,707,250.50 |

| 项目                          | 华盛燃气          |
|-----------------------------|---------------|
| 现金                          | 50,000,000.00 |
| 合并成本合计                      | 50,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 43,024,167.26 |
| 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 | 6,975,832.74  |

## （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目     | 北京华盛           |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 资产：    | 905,741,011.95 | 548,877,361.25 |
| 货币资金   | 4,136,756.42   | 4,136,756.42   |
| 应收账款   | 11,131,099.03  | 11,131,099.03  |
| 预付账款   | 41,633,079.27  | 41,633,079.27  |
| 其他应收款  | 9,027,315.17   | 9,027,315.17   |
| 存货     | 8,836,155.16   | 8,836,155.16   |
| 其他流动资产 | 341,996.17     | 341,996.17     |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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          | 北京华盛           |                |
|-------------|----------------|----------------|
|             | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 可供出售金融资产    | 45,840,000.00  | 45,840,000.00  |
| 固定资产        | 183,060,660.97 | 163,462,038.02 |
| 在建工程        | 16,322,527.18  | 16,322,527.18  |
| 无形资产        | 584,534,897.80 | 247,495,901.27 |
| 长期待摊费用      | 408,241.36     | 182,210.14     |
| 递延所得税资产     | 468,283.42     | 468,283.42     |
| 负债：         | 268,489,808.33 | 214,960,260.72 |
| 应付款项        | 49,046,690.22  | 49,046,690.22  |
| 预收账款        | 61,651,699.88  | 61,651,699.88  |
| 应付职工薪酬      | 3,217,118.99   | 3,217,118.99   |
| 应交税费        | 6,912,515.37   | 6,912,515.37   |
| 其他应付款       | 16,946,499.50  | 16,946,499.50  |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,000,000.00   | 6,000,000.00   |
| 长期借款        | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 递延所得税负债     | 114,715,284.37 | 61,185,736.76  |
| 净资产         | 637,251,203.62 | 333,917,100.53 |
| 减：少数股东权益    | 122,958,491.82 | 70,823,220.87  |
| 取得的净资产      | 514,292,711.80 | 263,093,879.66 |

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 1340 号资产评估报告确定。

| 项目    | 华盛燃气           |                |
|-------|----------------|----------------|
|       | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 资产：   | 278,708,060.16 | 251,927,652.05 |
| 货币资金  | 3,297,860.85   | 3,297,860.85   |
| 应收账款  | 1,122,027.00   | 1,122,027.00   |
| 预付账款  | 6,574,177.85   | 6,574,177.85   |
| 其他应收款 | 128,548,777.68 | 128,548,777.68 |
| 存货    | 523,156.17     | 523,156.17     |
| 固定资产  | 132,414,408.08 | 105,633,999.97 |
| 在建工程  | 6,221,721.28   | 6,221,721.28   |
| 无形资产  | 5,931.25       | 5,931.25       |
| 负债：   | 232,203,510.91 | 228,186,449.70 |
| 应付款项  | 54,164,316.76  | 54,164,316.76  |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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       | 华盛燃气           |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 预收账款     | 299,465.76     | 299,465.76     |
| 应付职工薪酬   | 805,131.72     | 805,131.72     |
| 应交税费     | -319,212.64    | -319,212.64    |
| 其他应付款    | 173,236,748.10 | 173,236,748.10 |
| 递延所得税负债  | 4,017,061.21   | -              |
| 净资产      | 46,504,549.25  | 23,741,202.35  |
| 减：少数股东权益 | 3,480,381.99   | 3,480,381.99   |
| 取得的净资产   | 43,024,167.26  | 20,260,820.36  |

购买日可辨认资产负债的公允价值依据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴评报字（2015）第 500004 号资产评估报告确定。

## 2. 处置子公司

| 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         |
|-------|---------------|-----------|--------|------------------|
| 资丰域博  | 14,000,000.00 | 88.00%    | 现金出售   | 2015 年 12 月 31 日 |

| 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 |
|------------------|------------------------------------|----------------|
| 权力机构会议及收到股权转让款过半 | 767,267.58                         | -              |

注：云南华盛系资丰域博的子公司，一并处置。

## 3. 其他原因的合并范围变动

### (1) 新设公司情况

| 公司名称     | 持股比例(%) | 期末净资产        | 2015年1-12月净利润 |
|----------|---------|--------------|---------------|
| 天壕普惠     | 51.00   | 4,738,731.87 | -361,268.13   |
| 山丹力拓(3级) | 100.00  | -16,366.51   | -16,366.51    |
| 延川力拓(3级) | 100.00  | -7,542.55    | -7,542.55     |
| 中卫力拓(3级) | 100.00  | -4,459.26    | -4,459.26     |

(2) 合并吸收子公司情况

| 公司名称  | 持股比例 (%) | 处置日净资产        | 处置日净利润       |
|-------|----------|---------------|--------------|
| 天壕宜昌  | 100.00   | 41,692,718.27 | 2,261,501.94 |
| 天壕邯郸  | 100.00   | 59,796,893.85 | 1,156,246.20 |
| 天壕和益  | 100.00   | 21,808,996.41 | 383,653.37   |
| 天壕安全  | 100.00   | 73,404,908.58 | 9,982,117.26 |
| 天壕宜城  | 100.00   | 37,124,814.05 | 1,666,255.28 |
| 天壕荆门  | 100.00   | 36,439,352.01 | 1,535,300.40 |
| 天壕老河口 | 100.00   | 43,658,667.23 | 1,652,470.25 |
| 天壕兴山  | 100.00   | 15,854,544.14 | 214,459.44   |
| 天壕咸宁  | 100.00   | 31,626,737.73 | 1,626,201.40 |
| 天壕沙河  | 100.00   | 49,665,655.59 | 3,106,557.55 |
| 天壕元华  | 100.00   | 24,672,744.92 | 1,247,552.40 |
| 天壕金彪  | 100.00   | 14,452,447.89 | -248,556.93  |

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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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                  | 河北    | 河北   | 能源生产 | 100.00   | -  | 新设   |



天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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 |      |
| 限公司(简称“天壕安全”)                  | 沙河      | 沙河      |      |          |    |      |
| 宿迁市天壕新能源有限公司<br>(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<br>(简称“天壕东台”)     | 江苏东台    | 江苏东台    | 能源生产 | 100.00   | -  | 新设   |
| 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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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                   | 江西      | 江西      | 能源生产 | 100.00   | -  | 新设   |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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“天壕萍乡”)                  | 萍乡    | 萍乡   |         |          |        |            |
| 丰城市天壕新能源有限公司<br>(简称“天壕丰城”)  | 江西丰城  | 江西丰城 | 能源生产    | 90.00    | -      | 新设         |
| 廊坊天壕金彪新能源有限公司<br>(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    | 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 |
| 山丹力拓                        | 甘肃山丹  | 甘肃山丹 | 能源生产    | -        | 100.00 | 新设         |
| 延川力拓                        | 陕西延川  | 陕西延川 | 能源生产    | -        | 100.00 | 新设         |
| 中卫力拓                        | 宁夏中卫  | 宁夏中卫 | 能源生产    | -        | 100.00 | 新设         |
| 天壕普惠                        | 北京市   | 北京市  | 技术服务    | 51.00    | -      | 新设         |
| 北京华盛                        | 山西太原  | 北京市  | 项目开发    | 100.00   | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 原平天然气                       | 山西原平  | 山西原平 | 天然气供应   | -        | 86.11  | 非同一控制下企业合并 |
| 忻州华盛                        | 山西原平  | 山西忻州 | 天然气供应   | -        | 80.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 兴县华盛                        | 山西兴县  | 山西兴县 | 天然气供应   | -        | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 保德海通                        | 山西保德  | 山西保德 | 天然气开发   | -        | 66.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 保德东城                        | 山西保德  | 山西保德 | 天然气供应   | -        | 51.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 华盛燃气                        | 山西太原  | 山西太原 | 天然气投资   | 100.00   | -      | 非同一控制下企业合并 |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
 2015 年 1 月 1 日至 2015 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） 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持<br>股比例 | 本年归属于少数股<br>东的损益 | 本年向少数股东宣<br>告分派的股利 | 年末少数股东权<br>益余额 |
|-------|--------------|------------------|--------------------|----------------|
| 天壕贵州  | 10.00%       | -36,708.72       | -                  | 1,003,709.45   |
| 天壕丰城  | 10.00%       | -46,609.88       | 100,000.00         | 672,834.12     |
| 天壕环保  | 50.00%       | -4,935,266.46    | -                  | 4,213,896.10   |
| 天壕普惠  | 49.00%       | -177,021.38      |                    | -177,021.38    |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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  | 76,286.36     | 39,949,450.78  | 40,025,737.14  | 33,297,395.97 | 33,297,395.97  | 145,218.24    | 39,958,407.85 | 40,103,626.09 | 32,909,186.15 | 32,909,186.15 |
| 天壕丰城  | 12,139,863.61 | 156,521,123.68 | 168,660,987.29 | 58,623,892.84 | 158,623,892.84 | 32,998,340.87 | 23,646,993.00 | 56,645,333.87 | 45,241,152.17 | 45,241,152.17 |
| 天壕环保  | 25,449,868.16 | 6,182,194.45   | 31,632,062.61  | 19,204,270.41 | 19,204,270.41  | 33,179,450.95 | 6,821,876.14  | 40,001,327.09 | 17,703,001.97 | 17,703,001.97 |
| 天壕普惠  | 4,561,753.53  | 367,770.67     | 4,929,524.20   | 190,792.33    | 190,792.33     | -             | -             | -             | -             | -             |

(续)

| 子 公 司 名 称 | 本年金额         |               |        |                | 上年金额          |              |        |               |
|-----------|--------------|---------------|--------|----------------|---------------|--------------|--------|---------------|
|           | 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      | -            | -466,098.77   | -      | -26,085.84     | -             | -847,795.25  | -      | 5,563,029.97  |
| 天壕丰城      | 2,271,654.98 | -367,087.25   | -      | -76,931,782.92 | 3,553,045.29  | 1,411,908.48 | -      | -2,886,011.54 |
| 天壕环保      | 2,149,013.39 | -9,870,532.92 | -      | -9,522,092.74  | 34,503,558.94 | 6,298,325.12 | -      | -8,439,256.27 |
| 天壕普惠      | 72,333.20    | -361,268.13   | -      | -493,750.48    | -             | -            | -      | -             |

## 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                 |

### (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/本年年金<br>额 | 年初余额/上年金<br>额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 联营企业：           |                |               |
| 投资账面价值合计        | 35,882,833.43  | 34,285,000.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -              | -             |
| --净利润           | 1,623,214.58   | -25,381.15    |
| --其他综合收益        | -              | -             |
| --综合收益总额        | 1,623,214.58   | -25,381.15    |

## 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(%) |
|--------------|-----|------|-------------|--------------|---------------|
| 天壕投资集团       | 北京市 | 投资   | 5,000.00 万元 | 21.26        | 21.26         |

天壕投资集团成立于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

天壕投资集团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           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 天壕投资集团 | 50,000,000.000 | -    | -    | 50,000,000.000 |

(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  |
| 天壕投资集团 | 82,330,000.00 | 82,330,000.00 | 21.26    | 25.02 |

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 |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2015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     |
|---------------|--------|-------------|------|-------|------------|
| 天壕元华          | 有限责任公司 | 河北省沙河市      | 王坚军  | 能源生产  | 06313709-8 |
| 天壕鄂尔多斯        | 有限责任公司 | 内蒙古自治区鄂尔多斯市 | 王坚军  | 能源生产  | 07556904-X |
| 天壕萍乡          | 有限责任公司 | 江西省萍乡市      | 王坚军  | 能源生产  | 07687887-2 |
| 天壕丰城          | 有限责任公司 | 江西省丰城市      | 王坚军  | 能源生产  | 07904751-3 |
| 天壕金彪          | 有限责任公司 | 河北省廊坊市      | 王坚军  | 能源生产  | 08269150-2 |
| 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<br>(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<br>(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 |
| 山丹力拓<br>(3级)  | 有限责任公司 | 甘肃山丹        | 张英辰  | 能源生产  | 31600448-9 |
| 延川力拓<br>(3级)  | 有限责任公司 | 陕西延安        | 张英辰  | 能源生产  | 30554598-4 |
| 中卫力拓<br>(3级)  | 有限责任公司 | 宁夏中卫        | 张英辰  | 能源生产  | 31775749-0 |
| 天壕普惠          | 有限责任公司 | 北京市         | 陈作涛  | 技术服务  | 34845468-7 |
| 北京华盛          | 有限责任公司 | 北京市         | 肖双田  | 项目开发  | 67963006-7 |
| 原平天然气<br>(3级) | 有限责任公司 | 山西原平        | 温雷筠  | 天然气供应 | 75409750-7 |
| 忻州华盛<br>(4级)  | 有限责任公司 | 山西忻州        | 温雷筠  | 天然气供应 | 08374541-0 |
| 兴县华盛<br>(3级)  | 有限责任公司 | 山西兴县        | 贾荣章  | 天然气供应 | 68024027-7 |
| 保德海通<br>(3级)  | 有限责任公司 | 山西保德        | 付焕成  | 天然气开发 | 68024233-6 |
| 保德东城<br>(4级)  | 有限责任公司 | 山西保德        | 付焕成  | 天然气供应 | 06804354-1 |
| 华盛燃气<br>(3级)  | 有限责任公司 | 山西太原        | 肖双田  | 天然气投资 | 39991726-6 |

原子公司天壕宜昌等12家子公司已吸收合并,详见本附注七、2。

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 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  |
| 山丹力拓(3级) | -             | 15,000,000.00 | -             | 15,000,000.00 |
| 延川力拓(3级) | -             | 15,000,000.00 | -             | 15,000,000.00 |
| 中卫力拓(3级) | -             | 15,000,000.00 | -             | 15,000,000.00 |



天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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           |
|-----------|------|----------------|----------------|----------------|
| 天壕普惠      | -    | 100,000,000.00 | -              | 100,000,000.00 |
| 北京华盛      | -    | 250,000,000.00 | -              | 250,000,000.00 |
| 原平天然气(3级) | -    | 10,000,000.00  | -              | 10,000,000.00  |
| 忻州华盛(4级)  | -    | 10,000,000.00  | -              | 10,000,000.00  |
| 兴县华盛(3级)  | -    | 60,000,000.00  | -              | 60,000,000.00  |
| 保德海通(3级)  | -    | 60,000,000.00  | -              | 60,000,000.00  |
| 保德东城(4级)  | -    | 10,000,000.00  | -              | 10,000,000.00  |
| 华盛燃气      | -    | 100,000,000.00 | -              | 100,000,000.00 |
| 资丰域博(3级)  | -    | 25,000,000.00  | 25,000,000.00  | -              |
| 云南资丰(4级)  | -    | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 | -              |

(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 | -       | 100.00% |
| 天壕邯郸  | -             | 33,000,000.00 | -       | 100.00% |
| 天壕和益  | -             | 15,000,000.00 | -       | 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 | -       | 100.00% |
| 天壕宿迁  | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 100.00% | 100.00% |
| 天壕东台  | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 100.00% | 100.00% |
| 天壕平水  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100.00% | 100.00% |
| 天壕宜城  | -             | 18,000,000.00 | -       | 100.00% |
| 天壕荆门  | -             | 18,000,000.00 | -       | 100.00% |
| 天壕老河口 | -             | 22,000,000.00 | -       | 100.00% |
| 天壕兴山  | -             | 12,000,000.00 | -       | 100.00% |
| 天壕咸宁  | -             | 18,000,000.00 | -       | 100.00% |
| 天壕沙河  | -             | 25,000,000.00 | -       | 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% |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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    |
| 天壕元华      | -              | 15,000,000.00  | -       | 100.00% |
| 天壕鄂尔多斯    | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  | 100.00% | 100.00% |
| 天壕萍乡      | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  | 100.00% | 100.00% |
| 天壕丰城      | 9,000,000.00   | 9,000,000.00   | 90.00%  | 90.00%  |
| 天壕金彪      | -              | 15,000,000.00  | -       | 100.00% |
| 天壕环保      | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 50.00%  | 50.00%  |
| 北京力拓      | 380,000,000.00 | 380,000,000.00 | 100.00% | 100.00% |
| 鄯善非创(3级)  | 36,000,000.00  | 36,000,000.00  | 100.00% | 100.00% |
| 瓜州力拓(3级)  | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   | 100.00% | 100.00% |
| 山丹力拓(3级)  | -              | -              | 100.00% | -       |
| 延川力拓(3级)  | -              | -              | 100.00% | -       |
| 中卫力拓(3级)  | -              | -              | 100.00% | -       |
| 天壕普惠      | 5,100,000.00   | -              | 51.00%  | -       |
| 北京华盛      | 999,999,962.30 | -              | 100.00% | -       |
| 原平天然气(3级) | 259,640,000.00 | -              | 86.11%  | -       |
| 忻州华盛(4级)  | 2,400,000.00   | -              | 80.00%  | -       |
| 兴县华盛(3级)  | 80,000,000.00  | -              | 100.00% | -       |
| 保德海通(3级)  | 40,600,000.00  | -              | 66.00%  | -       |
| 保德东城(4级)  | 2,550,000.00   | -              | 51.00%  | -       |
| 华盛燃气      | 50,000,000.00  | -              | 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     |
| 宁投公司                     | 联营公司     |
| 宁夏节能茂烨余热发电有限公司(简称“宁夏茂烨”) | 联营公司的子公司 |
| 宁夏节能新华余热发电有限公司(简称“宁夏新华”) | 联营公司的子公司 |

### (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 | 本年金额 | 上年金额         |
|------|--------|------|--------------|
| 宁夏茂烨 | 机器设备   | -    | 3,118,000.00 |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 提供劳务

| 关联方  | 关联交易内容 | 本年金额       | 上年金额 |
|------|--------|------------|------|
| 宁夏茂烨 | 技术服务   | 471,698.11 | -    |

2. 关联担保情况

| 担保方名称    | 被担保方名称    | 担保额度           | 起始日              | 到期日              | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|-----------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 天壕环境、陈作涛 | 天壕芜湖      | 45,000,000.00  | 2011 年 8 月 18 日  | 2015 年 12 月 30 日 | 是          |
| 天壕环境、陈作涛 | 天壕兴山      | 20,000,000.00  | 2012 年 3 月 14 日  | 2015 年 2 月 27 日  | 是          |
| 陈作涛      | 天壕环境      | 29,670,000.00  | 2011 年 06 月 21 日 | 2016 年 8 月 21 日  | 是          |
| 天壕环境、陈作涛 | 天壕渝琥      | 27,000,000.00  | 2012 年 4 月 26 日  | 2018 年 04 月 26 日 | 否          |
| 天壕环境     | 天壕智慧      | 20,000,000.00  | 2013 年 7 月 15 日  | 2020 年 7 月 15 日  | 否          |
| 天壕环境     | 天壕宜昌      | 46,000,000.00  | 2014 年 9 月 11 日  | 2019 年 10 月 20 日 | 否          |
| 天壕环境     | 瓜州力拓      | 200,000,000.00 | 2015 年 5 月 12 日  | 采购主合同款项付清后两年     | 否          |
| 天壕环境     | 天壕丰城      | 100,000,000.00 | 2015 年 7 月 27 日  | 2023 年 07 月 27 日 | 否          |
| 天壕环境、陈作涛 | 鄯善非创      | 80,000,000.00  | 2015 年 7 月 7 日   | 2024 年 7 月 6 日   | 否          |
| 天壕环境     | 宁投公司、宁夏新华 | 40,000,000.00  | 2015 年 11 月 27 日 | 2020 年 11 月 26 日 | 否          |
| 天壕环境     | 宁夏茂烨      | 8,000,000.00   | 2014 年 10 月 09 日 | 2020 年 09 月 17 日 | 否          |

3. 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 拆入/拆出 | 拆借金额          | 起始日              | 到期日              | 备注 |
|-------|-------|---------------|------------------|------------------|----|
| 宁投公司  | 拆出    | 10,000,000.00 | 2015 年 09 月 18 日 | 2015 年 12 月 04 日 | —— |

4. 管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年金额         | 上年金额         |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 6,567,000.00 | 5,891,000.00 |

(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 | 宁夏茂烨          | 311,800.00 | -    | 311,800.00 | -    |
| 其他应收款 | 北京天壕中诚信投资有限公司 | -          | -    | 10,000.00  | -    |
| 应收账款  | 宁夏茂烨          | 500,000.00 | -    | -          | -    |

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 | -            |
| 公司本年行权的各项权益工具总额 | 2,715,000.00 |
| 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 | 9,190,000.00                                                                      |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 3,610,000.00                                                                      |

### 3. 股份支付的终止或修改情况

由于2015年第二个解锁期内公司业绩条件未达到业绩考核目标条件,这部分限制性股票解锁期递延到下一年,在下一年达到业绩考核目标条件时可以解锁,因此股份支付权益工具的公允价值总额由1915万元调整为1415万元。

### 十二、或有事项

截至2015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2015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:

| 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 | 824,000,000.00   | 650,551,345.99 | 591,174,495.84 |
| 拟建项目 | 480,000,000.00   | 189,167,252.50 | 30,399,099.39  |
| 合计   | 1,304,000,000.00 | 839,718,598.49 | 621,573,595.23 |

#### (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<br>(万元) | 装机容量<br>(MW) | 预计竣工发<br>电时间    | 合作方名称        | 合作方情况  | 合作方所属<br>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           | 2016年6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         |
| 5  | 山丹项目   | 6,200        | 7.5          | 预计2017年<br>投产   | 中石油          | 国有企业   | 天然气管输       |
| 6  | 中卫项目   | 5,200        | 7.5          | 预计2016下<br>半年投产 | 中石油          | 国有企业   | 天然气管输       |
| 7  | 延川项目   | 5,500        | 6            | 预计2016下<br>半年投产 | 中石油          | 国有企业   | 天然气管输       |
| 8  | 常宁项目   | 5,500        | 6            | 预计2016下<br>半年投产 | 五矿铜业(湖南)有限公司 | 国有企业   | 冶炼          |
| 合计 | ——     | 82,400       | 96           | ——              | ——           | ——     | ——          |

注：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2016年5月投产。

(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2016年6月 | 中石油         | 国有企业       | 天然气管输   |
| 合计 |      | 48,000   | 50       | ——        | ——          | ——         | ——      |

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       | 30,975,162.32 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 30,975,162.32 |

注：同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

2. 本集团于 2016 年 1 月 22 日召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于为原平市天然气有限责任公司提供担保的公告》，同意为原平市天然气有限责任公司（简称“原平天然气”）向交通银行股份有限公司山西省分行申请的流动资金贷款提供连带责任担保，担保主债权金额 6,000 万元、贷款利率为基准利率上浮 9%、借款期限 1 年，担保期限为主合同下的债务履行期限届满之日起两年，原平天然气以其燃气收费权质押。

3. 本集团于 2016 年 1 月 22 日召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于天壕普惠收购湖北惠农宝网络科技有限公司股权的议案》，同意公司的控股子公司天壕普惠网络科技有限公司（简称“天壕普惠”）与天壕投资集团签订《股权转让协议》，天壕普惠使用现金 2,900 万元收购湖北惠农宝网络科技有限公司（简称“惠农宝”）80.8% 的股权，交易价格按惠农宝评估报告协商定价，价格公允。收购完成后，天壕普惠将成为惠农宝的控股股东。

4. 2016 年 1 月 29 日, 本公司、江西德之宝投资管理有限公司与东营天隆天然气利用有限公司的股东自然人李洋、张安全签订了《股权转让协议》, 由本公司和江西德之宝投资管理有限公司共同收购原股东部分股权, 其中本公司使用自有资金 457.5 万元收购东营天隆 5%的股权。

5. 2016 年 1 月 29 日, 公司和江西德之宝投资管理有限公司与平山中诚燃气有限公司(简称“中诚燃气”)的股东自然人张春梅、马明明在北京签署了《关于股权转让及增资扩股的框架协议》, 初步约定由公司和江西德之宝投资管理有限公司共同对中诚燃气进行增资并收购原股东部分股权, 其中本公司出资 6276 万元对中诚燃气进行增资, 交易完成后本公司将持有中诚燃气 15%的股权。目前尚未签署正式协议。

6. 本集团于 2016 年 3 月 7 日召开第二届董事会第二十七次会议, 审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》, 本次发行全部采用向特定对象非公开发行的方式, 发行对象为不超过 5 名(含 5 名)特定对象, 以现金方式认购, 拟募集资金总额不超过 90,000 万元, 扣除相关发行费用后的净额将用于北京华盛煤层气连接线项目、余热发电 EMC 项目、低碳技术研发中心工程实验室建设项目及补充流动资金。

7. 2016 年 4 月 6 日, 经第二届董事会第二十八次会议审议, 本集团全资子公司华盛燃气与河北正茂燃气有限公司、廊坊市邦成商贸有限公司、廊坊市帝银企业管理服务有限公司、自然人关雅薇、刘景永、左春燕、刘学中签订了《股权收购协议》, 华盛燃气使用自有资金 20,400 万元收购霸州市正茂燃气有限公司(简称“霸州正茂”)51%的股权。

8. 2016 年 4 月 16 日, 本集团正在筹划重大事项, 因相关事项尚存在不确定性, 于 2016 年 4 月 11 日(星期一)上午开市起停牌, 待公司披露相关事项后复牌。

9. 除以上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

### 1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策 本集团按照公司所属行业划分分部, 分为燃气分部、节能环保分部和其他分部。会计政策可见附注四、23.。

(2) 本年度报告分部的财务信息

| 项目     | 燃气分部             | 节能环保分部           | 其他分部           | 抵销              | 合计               |
|--------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 444,123,909.25   | 455,790,675.65   | 53,515,659.54  | -               | 953,430,244.44   |
| 主营业务成本 | 386,990,053.85   | 264,687,321.23   | 49,095,381.90  | -               | 700,772,756.98   |
| 资产总额   | 1,157,896,602.26 | 3,851,272,713.94 | 116,269,488.02 | -984,726,191.89 | 4,140,712,612.33 |
| 负债总额   | 452,742,007.81   | 1,269,172,661.07 | 84,281,107.09  | -22,657,305.33  | 1,783,538,470.64 |

截至 2015 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           |           |            |             |                |
|-----------------------|----------------|-----------|------------|-------------|----------------|
|                       | 账面余额           |           | 坏账准备       |             | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |                |
| 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                  | 125,235,332.53 | 100.00    | 470,824.81 | 0.38        | 124,764,507.72 |
| 组合小计                  | 125,235,332.53 | 100.00    | 470,824.81 | 0.38        | 124,764,507.72 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | —              | —         | —          | —           | —              |
| 合计                    | 125,235,332.53 | 100.00    | 470,824.81 | 0.38        | 124,764,507.72 |



天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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                  | 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 |

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 | 120,527,084.40 | -          | -        |
| 1-2 年 | 4,708,248.13   | 470,824.81 | 10.00    |
| 合计    | 125,235,332.53 | 470,824.81 | —        |

(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 113,837.10 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   |
|-----------------|---------------|-------|---------------------|------------|
| 湖北三峡新型建材股份有限公司  | 29,142,072.89 | 1 年以内 | 23.27               | -          |
| 沙河市安全实业有限公司     | 18,995,556.61 | 1 年以内 | 15.17               | -          |
| 河北元华玻璃股份有限公司    | 13,106,572.16 | 1 年以内 | 10.47               | -          |
|                 | 4,343,746.13  | 1-2 年 | 3.47                | 434,374.61 |
| 邯郸金隅太行水泥有限责任公司  | 16,789,822.69 | 1 年以内 | 13.41               | -          |
| 秦皇岛明阳耀华余热发电有限公司 | 15,180,000.00 | 1 年以内 | 12.12               | -          |
| 合计              | 97,557,770.48 | —     | 77.91               | 434,374.61 |

## 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  | 10,892,000.00  | 2.27   | -            | -        | 10,892,000.00  |
| 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                | 10,481,148.33  | 2.19   | -            | -        | 10,481,148.33  |
| 集团内部往来组合               | 416,244,947.87 | 86.78  | -            | -        | 416,244,947.87 |
| 账龄组合                   | 42,000,000.00  | 8.76   | 4,200,000.00 | 10.00    | 37,800,000.00  |
| 组合小计                   | 468,726,096.20 | 97.73  | 4,200,000.00 | 0.90     | 464,526,096.20 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -              | -      | -            | -        | -              |
| 合计                     | 479,618,096.20 | 100.00 | 4,200,000.00 | -        | 475,418,096.20 |

| 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                | 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 |

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 (%) |
| 1-2 年 | 42,000,000.00 | 4,200,000.00 | 10.00    |

(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 4,200,000.00 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  | 10,481,148.33  | 6,313,324.02   |
| 集团内部往来组合 | 416,244,947.87 | 578,232,641.42 |
| 应收集团外部往来 | 52,892,000.00  | 60,411,567.64  |
| 合计       | 479,618,096.20 | 644,957,533.08 |

(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比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|--------|------|----------------|-----------|------------------|--------------|
| 天壕鄂尔多斯 | 内部往来 | 68,367,051.59  | 1年以内、1-2年 | 14.25            | -            |
| 天壕机电   | 借款   | 42,000,000.00  | 1-2年      | 8.76             | 4,200,000.00 |
| 天壕丰城   | 内部往来 | 37,365,391.61  | 1年以内      | 7.79             | -            |
| 鄯善非创   | 内部往来 | 34,983,885.07  | 1年以内      | 7.29             | -            |
| 天壕贵州   | 内部往来 | 33,430,538.74  | 1年以内      | 6.97             | -            |
| 合计     | ——   | 216,146,867.01 | ——        | 45.06            | 4,200,000.00 |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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     | 1, 712, 529, 962. 30 | -    | 1, 712, 529, 962. 30 | 888, 330, 000. 00 | -    | 888, 330, 000. 00 |
| 对联营、合营企业投资 | 35, 882, 833. 43     | -    | 35, 882, 833. 43     | 34, 285, 000. 00  | -    | 34, 285, 000. 00  |
| 合计         | 1, 748, 412, 795. 73 | -    | 1, 748, 412, 795. 73 | 922, 615, 000. 00 | -    | 922, 615, 000. 00 |

(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 | -        | -        |
| 天壕宣城  | 18, 000, 000. 00 | -    | 18, 000, 000. 00 | -                | -        | -        |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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   | -        | -        |
| 北京华盛   | -              | 999,999,962.30   | -              | 999,999,962.30   | -        | -        |
| 华盛燃气   | -              | 50,000,000.00    | -              | 50,000,000.00    | -        | -        |
| 天壕普惠   | -              | 5,100,000.00     | -              | 5,100,000.00     | -        | -        |
| 合计     | 888,330,000.00 | 1,055,099,962.30 | 230,900,000.00 | 1,712,529,962.30 | -        | -        |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
 2015 年 1 月 1 日至 2015 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）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<br>准备<br>年末<br>余额 |
|---------------|---------------|----------|----------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|----|---------------|----------------------|
|               |               | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |               |                      |
| 一、联营企业        |               |          |          |                     |                  |                |                     |                |    |               |                      |
| 宁投公司          | 34,285,000.00 | -        | -        | 1,597,833.43        | -                | -              | -                   | -              | -  | 35,882,833.43 | -                    |
| 北京天壕中诚信投资有限公司 | -             |          | -        | -                   | -                | -              | -                   | -              | -  | -             | -                    |
| 合计            | 34,285,000.00 | -        | -        | 1,597,833.43        | -                | -              | -                   | -              | -  | 35,882,833.43 | -                    |

天壕环境股份有限公司财务报表附注  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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   | 本年金额           |                | 上年金额          |               |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 267,347,258.58 | 146,996,559.66 | 29,241,187.27 | 12,028,787.12 |
| 其他业务 | 1,340,464.21   | -              | 46,536.80     | -             |
| 合计   | 268,687,722.79 | 146,996,559.66 | 29,287,724.07 | 12,028,787.12 |

5. 投资收益

| 项目              | 本年金额          | 上年金额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 1,597,833.43  | -             |
| 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  | 39,400,000.00 | 98,000,000.00 |
| 合计              | 40,997,833.43 | 88,813,938.25 |

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

天壕环境股份有限公司财务报表补充资料  
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日  
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(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 2015 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             | 3,366,260.31  | 主要是天壕平水处置固定资产收益                               |
| 计入当期损益的政府补助           | 3,846,059.94  | 主要是中关村国家自主创新示范区现代服务业试点扶持资金和天然气管道压气站余热发电技术研发补贴 |
| 持有理财产品取得的投资收益         | 300,228.75    | 北京华盛投资理财收益                                    |
| 债务重组收益                | 1,390,000.00  | 北京力拓债务重组                                      |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | -150,412.10   |                                               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出    | -2,873,922.35 | 主要是退滕州余热发电项目合作方金晶玻璃有限公司节能奖励资金                 |
| 小计                    | 5,878,214.55  | ——                                            |
| 所得税影响额                | -300,907.77   | ——                                            |
| 少数股东权益影响额(税后)         | -8,821.12     | ——                                            |
| 合计                    | 5,568,485.66  | ——                                            |

(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 | 38,187,644.95 | 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 |



天壕环境股份有限公司财务报表补充资料  
2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

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 2015 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          | 8.32            | 0.41   | 0.40   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 7.99            | 0.40   | 0.39   |

天壕环境股份有限公司

二〇一六年四月二十日