

天壕环境股份有限公司
2015 年-2016 年 6 月
备考模拟审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 财务报表附注	4-86



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/2016BJA20665

天壕环境股份有限公司董事会:

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”)按照备考模拟财务报表附注二所述备考模拟财务报表编制基础编制的备考模拟财务报表,包括2015年12月31日和2016年6月30日的资产负债表,2015年度和2016年1-6月的利润表以及备考模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照备考模拟财务报表附注二所述编制基础编制财务报表是天壕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备考模拟财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对备考模拟财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，后附的天壕环境公司备考模拟财务报表在所有重大方面按照备考模拟财务报表附注二所述编制基础编制。

四、强调事项

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

天壕环境公司编制的备考模拟财务报表是为了发行股份及支付现金购买北京赛诺水务科技有限公司股权按附注二所述编制基础编制的，可能不适用于除本次收购股权之外的其他报告使用者使用，因此本报告仅限于天壕环境公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组之用，不得用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一六年九月三十日

备考模拟合并资产负债表

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	182,926,498.43	131,753,121.73
交易性金融资产		-	-
应收票据	六、2	62,996,493.01	62,304,846.22
应收账款	六、3	382,346,223.69	419,233,280.30
预付款项	六、4	205,635,549.73	137,588,433.14
应收利息	六、5	22,705.71	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、6	89,892,465.30	85,034,290.82
存货	六、7	305,939,252.66	278,789,592.18
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	522,842.85	1,361,363.36
流动资产合计		1,230,282,031.38	1,116,064,927.75
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	21,415,000.00	16,840,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、10	2,820,000.00	2,820,000.00
长期股权投资	六、11	-	35,882,833.43
投资性房地产		-	-
固定资产	六、12	1,532,640,471.25	1,154,457,310.26
在建工程	六、13	809,588,658.65	695,784,112.91
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	六、14	1,190,784,392.11	999,035,173.43
开发支出		-	-
商誉	六、15	1,270,492,202.99	1,163,607,729.72
长期待摊费用	六、16	110,428,988.59	105,043,662.08
递延所得税资产	六、17	20,572,526.49	12,154,577.03
其他非流动资产	六、18	35,538,949.76	9,827,810.81
非流动资产合计		4,994,281,189.84	4,195,453,209.67
资产总计		6,224,563,221.22	5,311,518,137.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考模拟合并资产负债表（续）

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、19	405,813,750.00	234,985,928.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、20	642,737,203.12	476,700,889.34
预收款项	六、21	102,261,013.76	82,249,006.20
应付职工薪酬	六、22	16,020,329.85	21,284,172.34
应交税费	六、23	-26,428,690.20	14,597,227.27
应付利息	六、24	13,589,979.45	7,219,456.68
应付股利	六、25	1,140,300.00	633,500.00
其他应付款	六、26	193,791,433.31	227,845,549.39
一年内到期的非流动负债	六、27	117,265,115.71	106,935,115.71
其他流动负债	六、28	199,912,512.56	199,387,588.04
流动负债合计		1,666,102,947.56	1,371,838,432.97
非流动负债：			
长期借款	六、29	434,000,000.00	479,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	六、30	427,846,390.10	29,379,792.60
递延收益	六、31	16,132,140.60	14,310,666.66
预计负债		-	-
递延所得税负债	六、17	233,142,621.28	177,904,122.07
其他非流动负债	六、32	40,417,300.00	40,417,300.00
非流动负债合计		1,151,538,451.98	741,011,881.33
负 债 合 计		2,817,641,399.54	2,112,850,314.30
股东权益：			
股本	六、33	881,175,175.00	493,985,646.00
资本公积	六、34	1,854,054,839.05	2,187,433,700.30
减：库存股	六、35	40,417,300.00	40,417,300.00
专项储备	六、36	17,068,376.83	14,287,270.35
盈余公积	六、37	27,016,126.36	27,016,126.36
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、38	423,705,685.46	415,739,439.30
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		3,162,602,902.70	3,098,044,882.31
少数股东权益		244,318,918.98	100,622,940.81
股东权益合计		3,406,921,821.68	3,198,667,823.12
负债和股东权益总计		6,224,563,221.22	5,311,518,137.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考模拟合并利润表

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年度
一、营业总收入		659,485,610.47	1,186,776,243.63
其中：营业收入	六、39	659,485,610.47	1,186,776,243.63
二、营业总成本		646,131,895.89	1,058,782,790.95
其中：营业成本	六、39	521,993,135.44	836,347,358.98
营业税金及附加	六、40	4,216,456.29	10,193,368.52
销售费用	六、41	6,964,060.71	19,897,652.20
管理费用	六、42	74,965,313.30	136,705,664.38
财务费用	六、43	33,641,766.86	42,193,683.00
资产减值损失	六、44	4,351,163.29	13,445,063.87
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、45	21,779,959.53	2,782,657.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	—
汇兑收益（损失以“－”号填列）		—	—
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		35,133,674.11	130,776,110.12
加：营业外收入	六、46	20,233,452.34	50,500,667.07
其中：非流动资产处置收益		50,974.22	2,532,116.46
减：营业外支出	六、47	83,522.49	3,246,924.73
其中：非流动资产处置损失		23,122.57	50,967.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		55,283,603.96	178,029,852.46
减：所得税费用	六、48	13,354,885.14	18,069,085.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		41,928,718.82	159,960,766.92
归属于母公司股东的净利润		39,310,268.70	161,711,933.46
少数股东损益		2,618,450.12	-1,751,166.54
六、每股收益：		—	—
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—
七、其他综合收益		—	—
八、综合收益总额		41,928,718.82	159,960,766.92
归属于母公司股东的综合收益总额		39,310,268.70	161,711,933.46
归属于少数股东的综合收益总额		2,618,450.12	-1,751,166.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、 交易各方简介

（一）公司基本情况

天壕节能科技股份有限公司（以下简称“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）

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

2016 年 5 月,本公司股东大会审议通过了 2015 年年度权益分派方案,向全体股东每 10 股派 0.80 元人民币现金;同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红后总股本增至 774,379,058.00 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;可再生资源发电发热的技术服务;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、电厂管理中心、投资管理中心、财务管理中心、技术研发中心、工程设计中心、发展研究中心等职能部门。

(二) 购买标的公司基本情况

1. 基本情况

北京赛诺水务科技有限公司(以下简称“赛诺水务”),原名北京赛恩斯特科技有限公司(以下简称“赛恩斯特”),2002年11月27日在北京市注册成立的外商独资有限责任公司,企业法人营业执照注册号:110000410177504;法定代表人:陈火其。

经营范围:开发、生产膜分离系统工程成套设备及膜分离材料;设计、生产、安装给水和污水处理工程系统;提供自产产品的售后技术培训、技术服务;销售自产产品;技术进出口、货物进出口、代理进出口。

营业期限:自 2002 年 11 月 27 日至 2022 年 11 月 26 日。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 历史沿革

赛恩斯特系经北京市海淀区对外经济贸易委员会颁发的《关于外资企业北京赛恩斯特科技有限公司章程及董事会组成的批复》批准，由美国CNC技术有限公司出资500万美元设立，全部出资以美元现金形式缴付，注册资本分三期投入，在营业执照下发日起三个月内出资75万美元，在营业执照下发日起一年内出资100万美元，在营业执照下发日起两年内出资325万美元。

2002年11月21日，塞恩斯特取得北京市人民政府颁发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号：外经贸京资字[2002]1191号)。2002年11月27日，赛恩斯特取得北京市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》(注册号企独京总字第017750号)。

赛恩斯特成立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	持股比例(%)
美国 CNC 技术有限公司	500.00	0.00	100.00

2003年3月25日，北京方诚会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》(方会验字[2003]第089号)，确认截止2003年3月12日，赛恩斯特已经收到出资方美国CNC技术有限公司投入的第一期货币出资75万美元，其中注册资本75万美元。2003年4月18日，赛恩斯特取得变更的企业法人营业执照。

2003年10月15日赛恩斯特董事会作出决议，并经中关村科技园区海淀园数字园区管理服务中心作出的《关于外资企业“北京赛恩斯特科技有限公司”变更出资方式的批复》(海园外经[2003]911号)批准，赛恩斯特将出资方式变更为，美国CNC技术有限公司以现金形式投资125万美元，占注册资本25%，以复合反渗透膜生产所有权(无形资产形式)投资250万美元，占注册资本50%，以复合反渗透膜生产设备(实物形式)投资125万美元，占注册资本25%。

2003年11月4日，北京中企华资产评估有限责任公司出具了《美国CNC技术有限公司复合反渗透膜生产技术(非专利技术)所有权资产评估报告书》(中企华评报字[2003]第157号)，确认以2003年9月30日为评估基准日，以收益现值法进行评估的复合反渗透膜生产技术(非专利技术)的价值为4260万元，折合514.66万美元。

2003年12月1日，北京方诚会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》(方会验字[2003]第12-001号)，确认截止2003年11月4日，赛恩斯特已经收到出资方美国CNC技术有限公司投入的第二期出资275.0185万美元(其中美元现金25.0185万元，非专利技术250

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

万美元)。其中注册资本275.0185万美元，非专利技术评估值超过250万美元的部分，即264.66万美元计入资本公积。2003年12月19日，赛恩斯特取得变更的企业法人营业执照。

2004年11月22日赛恩斯特董事会作出决议，并经中关村科技园区海淀园数字园区管理服务中心作出的《关于外资企业“北京赛恩斯特科技有限公司”延长出资期限的批复》(海园外经[2004]1205号)批准，美国CNC技术有限公司的第三期注册资本延迟到位，延迟到位时间不超过6个月。2004年12月9日，赛恩斯特取得变更的企业法人营业执照。

2005年3月15日赛恩斯特董事会作出决议，并经中关村科技园区海淀园管理委员会作出的《关于外资企业“北京赛恩斯特科技有限公司”变更出资方式的批复》(海园外经[2005]715号)批准，及国家外汇管理局作出的《资本项目外汇业务核准件》((京)汇资核字第A110000200500034号)核准，赛恩斯特将出资方式变更为：美国CNC技术有限公司以美元现金形式出资110万美元，以复合反渗透膜生产技术所有权出资250万美元，以2004年末分配利润转增出资140万美元。

2005年5月11日，北京中则会计师事务所出具了《验资报告》(中则验A字[2005]第090号)，确认截止2005年4月30日，赛恩斯特已经收到出资方美国CNC技术有限公司缴纳的第三期注册资本150万美元，其中现金10万美元，未分配利润转增出资140万美元。2005年5月12日，赛恩斯特取得变更的企业法人营业执照。

2005年7月26日赛恩斯特董事会作出决议，并经中关村科技园区海淀园数字园区管理服务中心作出的《关于外资企业“北京赛恩斯特科技有限公司”变更股权的批复》(海园外经[2005]1223号)批准，同意投资方美国CNC技术有限公司将其在赛恩斯特的出资500万美元(其中250万美元为非专利技术)全部转让给英属维尔京群岛CNC控股有限公司，占注册资本的100%。

就上述股权转让事宜，美国CNC技术有限公司与英属维尔京群岛CNC控股有限公司于2005年6月26日签订《股权转让协议书》。

2005年8月5日，赛恩斯特取得变更的企业法人营业执照。2005年11月20日，赛恩斯特取得北京市人民政府换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号：外经贸京资字[2002]1191号，发证序号1100020104)。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次股权转让后,赛恩斯特的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	持股比例(%)
英属维尔京群岛 CNC 控股有限公司	500.00	500.00	100.00

2008年12月22日赛恩斯特董事会作出决议,“北京赛恩斯特科技有限公司”更名为“北京赛诺水务科技有限公司”,并相应修改公司章程。2008年12月24日,赛恩斯特取得变更的企业法人营业执照,注册号变更为110000410177504。

2010年12月1日赛诺水务董事会作出决议,并经北京市海淀区商务委员会作出的《关于北京赛诺水务科技有限公司修改章程的批复》(海商审字[2011]55号)批准,投资方名称由英属维尔京群岛CNC控股有限公司变更为英属维尔京Mobius水务公司(以下简称“BVI公司”),并增加投资总额2300万美元,增加后投资总额为2800万美元;增加注册资本650万美元,增加后注册资本为1150万美元,增加的投资总额全部由BVI公司以货币认缴。

2011年3月14日,北京全企国际会计师事务所有限公司出具了《变更登记验资报告书》(京全企验字[2011]第V-0045号),确认截止2011年3月2日,赛诺水务已收到股东BVI公司缴存的新增注册资本(实收资本)美元650万元,均以货币出资。2011年6月14日,赛诺水务取得变更的企业法人营业执照。

2013年11月26日赛诺水务董事会作出决议,并经北京市海淀区商务委员会作出的《关于北京赛诺水务科技有限公司增资的批复》(海商审字[2013]945号)批准,同意赛诺水务注册资本由1150万美元增加至1500万美元,总投资额增加至4500万美元,此次增资全部由BVI公司以货币形式缴付;增资缴付期限为变更营业执照前;同意修改公司章程的相应条款。

2014年2月21日,招商银行北京世纪城支行出具《汇入汇款通知书》,确认赛诺水务收到了BVI公司用于出资的350万元美元。2014年3月11日,赛诺水务取得变更的营业执照。

2014年7月25日赛诺水务董事会作出决议,并经北京市海淀区商务委员会2014年7月31日作出的《关于北京赛诺水务科技有限公司增资的批复》批准,同意将赛诺水务注册资本从1500万美元增加至2300万美元,投资总额增加至6900万美元;此次增资由原股东BVI公司以货币形式全额缴付;增资缴付期限为营业执照签发之日起六个月内一次性缴付;增加经营范围:技术进出口;货物进出口;代理进出口。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014年8月28日，招商银行北京世纪城支行出具《汇入汇款通知书》，确认赛诺水务收到了BVI公司用于出资的800万美元。2014年8月11日，赛诺水务取得变更的营业执照。

本次增资后，赛诺水务的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	持股比例(%)
BVI 公司	2,300.00	2,300.00	100.00

2016年5月23日，BVI公司与陈火其、徐飒、西藏君升恒齐电子科技有限公司、天壕投资集团有限公司、AlliedHonourInvestmentLimited、OasisWater(HK)Limited、OceanFaithInternationalLimited签署股权转让协议，将其持有的赛诺水务100%股权转让给上述各方，2016年6月23日办理完工商变更手续。

截止2016年6月30日，赛诺水务的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	持股比例(%)
西藏君升恒齐电子科技有限公司	7,300,245.37	7,300,245.37	31.7402
Allied Honour Investment Limited	5,449,895.33	5,449,895.33	23.6952
Oasis Water (HK) Limited	3,151,099.80	3,151,099.80	13.7004
Ocean Faith International Limited	3,059,345.73	3,059,345.73	13.3015
徐飒	1,465,579.55	1,465,579.55	6.3721
天壕投资集团有限公司	1,392,577.10	1,392,577.10	6.0547
陈火其	1,181,257.12	1,181,257.12	5.1359
合计	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00

(三) 本公司拟进行重大资产重组方案

本公司2016年7月6日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过《天壕环境股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易（草案）》及相关议案，拟以发行股份及支付现金的方式收购赛诺水务100%股权。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1、发行股份及支付现金购买资产

根据本公司与交易对方签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，本次交易对价根据具有证券业务资格的评估机构出具的资产评估报告中确认的评估结果协商确定。按照基准日交易对价总额 88,000 万元计算，以 8.24 元/股为股份对价的发行价格，本次交易发行股份及支付现金购买资产部分的具体方案如下：

股东名称	交易对价 (元)	股份支付对价 (元)	支付股份 (股)	现金支付对价 (元)	占赛诺水务 股权比例 (%)
西藏君升恒齐电子科技有限公司	279,313,735.90	202,393,154.24	24,562,276	76,920,581.66	31.7402
Allied Honour Investment Limited	208,517,734.37	104,258,866.00	12,652,775	104,258,868.37	23.6952
Oasis Water (HK) Limited	120,563,818.43	55,063,816.48	6,682,502	65,500,001.95	13.7004
Ocean Faith International Limited	117,053,227.93	58,526,610.56	7,102,744	58,526,617.37	13.3015
徐飒	56,074,348.00	28,037,168.56	3,402,569	28,037,179.44	6.3721
天壕投资集团有限公司	53,281,210.78	53,281,207.84	6,466,166	2.94	6.0547
陈火其	45,195,924.59	22,597,961.04	2,742,471	22,597,963.55	5.1359
合计	880,000,000.00	524,158,784.72	63,611,503	355,841,215.28	100.00

2、发行股份募集配套资金

根据本公司与认购对象签订的《股份认购协议书》，本公司拟向其非公开发行股份募集资金，拟配套募集资金总额不超过52,415.88万元，用于支付现金对价。本次募集配套资金的定价基准日为本公司第二届董事会第三十二次会议决议公告日，非公开发行股份募集配套资金的发行价格确定方式为：上市公司发行股份募集配套资金的股份发行价格为首次审议本次交易的第二届董事会第三十二次决议公告日前20个交易日公司股票交易均价的90%，并根据上市公司2015年度现金分红及除权除息相应调整，即8.24元/股。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 备考模拟合并财务报表编制基础和方法

(一) 备考合并财务报表的编制基础和方法

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

2、根据《企业会计准则第20号—企业合并》及其应用指南的规定,本公司本次收购赛诺水务100%股权为非同一控制下的企业合并,因此本公司对赛诺水务的合并报表按非同一控制下的企业合并编制。

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

4、本备考财务报表是以假定本集团上述非公开发行股票购买资产交易完成后的组织架构于本报告首期期初即已存在的基础上按下述方法编制而成:

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

(2) 假定非公开发行股票共计43,184,614股,募集配套资金总额355,841,215.28元全部用于支付现金对价。

(3) 假定上述股权收购交易已于报告期首期期初前完成,将实际交易完成时的会计处理前推至比较报表首期期初,以经审计合并财务报表为基础,对购买基准日(2016年3月31日)可辨认资产负债公允价值与其账面价值的差额需摊销部分,推至比较报表首期期初开始摊销。赛诺水务2016年3月31日可辨认资产负债的公允价值系根据中企华资产评估公司基于财务报告目的出具的、购买基准日可辨认净资产的公允价值评估报告(报告号为中企华评报字(2016)第1182号,以下简称“公允价值评估报告”)为基础确定。

5、本备考财务报表系以本公司合并被收购方赛诺水务的财务报表为基础编制。

(二) 本备考模拟合并财务报表未考虑执行资产重组计划过程中所涉及的各项税费等费用和支出;本备考模拟合并财务报表在上述假设的经营框架下,以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、2014年财政部新颁布的9项准则及其他相关规

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定(以下合称“企业会计准则”),按照下述附注四所述的重要会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法编制而成。

三、 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”)等公司,包括2015年1月1日非同一控制下模拟企业合并增加赛诺水务1家二级子公司,北京赛诺膜技术有限公司(以下简称“北京膜公司”)、日照赛诺环境科技有限公司(简称“日照赛诺”)、北京泰格昌环保工程有限公司(简称“泰格昌”)等3家三级子公司,河北沧州膜技术有限公司(以下简称“河北膜公司”)1家4级子公司。。

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

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、建造合同形成的已完工未结算资产的确认和计量、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

本集团编制的备考模拟财务报表除本附注二所述编制基础和方法外,符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团2015年12月31日、2016年6月30日的备考模拟财务状况以及2015年度、2016年1-6月的备考模拟经营成果。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 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,对上期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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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. 外币折算

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。

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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
风险较低的组合	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
风险较低的组合	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

赛诺水务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）	1.00	1.00
1-2 年	3.00	3.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 单项金额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、在产品、低值易耗品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

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。

建造合同形成的已完工未结算资产按实际成本计量，包括从合同签订始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)超过累计按合同约定结算的价款部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”。

12. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

13. 固定资产

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

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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产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	10-30	0-10.00	3.17-10.00
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	3-10	0-10.00	9.50-33.33

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、专利技术使用权等，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、专利技术使用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,每期末均进行减值测试。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;

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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、建造合同收入，建造合同收入的确认原则和计量方法详见附注四、24，收入确认原则和计量方法如下：

（1）合同能源管理收入

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

合同能源管理业务模式下，收入确认参照商品销售收入确认方法，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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，于资产负债表日按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额确认为当期合同费用。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，或对期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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 重要会计估计的说明

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

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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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。

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。

(4) 建造合同的完工进度估计

在建造合同进行过程中，本集团管理层会定期复核各项合同的预算合同收入、预算合同成本、完工进度及合同相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况，则会进行修订。修订可能导致估计收入或成本的增加或减少，将会在修订期间的利润表中反应。

(5) 应收款项坏账准备的计提

本集团主要根据当前市场情况，对于应收款项的账龄、客户的财务状况以及客户提供的担保(如有)的历史经验做出的估计。本集团定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所有使用的假设及估计发生变化，该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

30. 重要会计政策和会计估计变更

本集团本报告期内无重要的会计政策变更和会计估计变更。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%，工程施工收入 5 月 1 日起适用税率 3%和 11%，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%、11%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

1) 企业所得税

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

赛诺水务于 2010 年获得高新技术企业认定,该证书于 2013 年 9 月 17 日到期,已于 2013 年 11 月重新申请并获得高新技术企业认定,证书有效期为 2013 年 11 月 11 日至 2016 年 11 月 11 日。2015 年度及 2016 年 1-6 月赛诺水务适用的企业所得税税率为 15%。北京膜公司于 2011 年获得高新技术企业认定,该证书于 2014 年 11 月 21 日到期,已于 2014 年 10 月重新申请并获得高新技术企业认定,证书有效期为 2014 年 10 月 22 日至 2017 年 10 月 21 日。2015 年度及 2016 年 1-6 月北京膜公司适用的企业所得税税率为 15%。

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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
		2016年1-6月	2015年度
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	收入减按 90%计入收入总额
沙河市天壕安全余热发电有限公司	沙河市国家税务局	无	一期减半 二期免征
宿迁市天壕新能源有限公司	宿迁市国家税务局	减半	减半
东台市天壕新能源有限公司	东台市国家税务局第一税务分局	无	减半
沙河市天壕新能源有限公司	沙河市国家税务局	无	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	减半
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
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	减半	免征
沙河市天壕元华新能源有限公司	沙河市国家税务局	无	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	减半	免征
鄯善非创精细余热发电有限公司	新疆鄯善县国家税务局	免征	

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 增值税

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 2016 年 3 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
天壕环境股份有限公司宜昌分公司	当阳市国家税务局
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
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
天壕环境股份有限公司东台分公司	东台市国家税务局
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
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
天壕环境股份有限公司易县分公司	易县国家税务局
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
天壕环境股份有限公司芜湖分公司	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
天壕环境股份有限公司淄博分公司	山东省淄博市高新技术产业开发区国家税务局
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
天壕环境股份有限公司正大分公司	沙河市国家税务局
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滕州分公司	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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	346,968.14	834,854.49
银行存款	143,873,690.71	125,313,833.63
其他货币资金	38,705,839.58	5,604,433.61
合计	182,926,498.43	131,753,121.73
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：期末其他货币资金中 20,085,332.76 元为湖北省农业产业化信用担保股份有限公司存放于本公司之三级子公司惠农宝共管账户下的项目担保保证金。

赛诺水务期末其他货币资金 11,790,102.10 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的项目保函所存入的保证金存款；其他货币资金 5,020,306.73 元为浦发银行借款保证金，其他货币资金 1,021,750.00 元为招商银行借款保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	57,046,493.01	52,278,989.37
商业承兑汇票	5,950,000.00	10,025,856.85
合计	62,996,493.01	62,304,846.22

(2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	73,499,723.67	-

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 6 月 30 日				
	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	14,547,139.50	3.59	4,364,141.85	30.00	10,182,997.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	387,060,306.11	95.47	18,036,121.73	4.66	369,024,184.38
风险较低的组合	3,139,041.66	0.77	—	—	3,139,041.66
组合小计	390,199,347.77	96.24	18,036,121.73	4.62	372,163,226.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	668,991.49	0.17	668,991.49	100.00	—
合计	405,415,478.76	100	23,069,255.07	—	382,346,223.69

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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	21,247,139.50	4.86	4,364,141.85	20.54	16,882,997.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	414,840,364.10	94.93	13,083,583.50	3.15	401,756,780.60
风险较低的组合	593,502.05	0.14	—	—	593,502.05
组合小计	415,433,866.15	95.07	13,083,583.50	3.15	402,350,282.65

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款	321, 535. 26	0. 07	321, 535. 26	100. 00	-
合计	437, 002, 540. 91	100. 00	17, 769, 260. 61	-	419, 233, 280. 30

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 6 月 30 日	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
首钢贵阳特殊钢有限公司	14,547,139.50	4,364,141.85	未回款金额的 30%	未及时回款且项目暂缓

2) 组合中，天壕环境按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	214,870,621.01	-	-
1-2 年	61,116,048.77	6,111,604.88	10.00
2-3 年	359,830.03	179,915.02	50.00
3 年以上	50,600.00	50,600.00	100.00
合计	276,397,099.81	6,342,119.90	--

赛诺水务按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,531,738.28	375,317.38	1.00
1-2 年	56,195,362.14	1,685,860.86	3.00
2-3 年	3,927,288.78	392,728.88	10.00
3-4 年	7,537,444.79	3,768,722.40	50.00
4 年以上	5,471,372.31	5,471,372.31	100.00
合计	110,663,206.30	11,694,001.83	--

注：本集团本期无实际核销的应收账款。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
湖北三峡新型建材股份有限公司	22,147,883.19	1 年以内	5.46	-
	9,386,232.77	1-2 年	2.32	938,623.28
沙河市安全实业有限公司	21,292,427.62	1 年以内	5.25	-
包头市排水产业有限责任公司	19,580,000.00	1 年以内	4.83	195,800.00
邯郸金隅水泥股份有限公司	17,650,616.45	1 年以内	4.35	-
北京市市政四建设工程有限公司	9,843,305.70	1-2 年	2.43	295,299.17
	3,280,589.63	2-3 年	0.81	328,058.96
	4,473,084.79	3-4 年	1.10	2,236,542.40
合计	107,654,140.15	——	26.55	3,994,323.81

(3) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账 5,299,994.46 元，本期无收回或转回坏账准备。

(4) 应收账款质押情况

天壕总部收购北京力拓项目并购贷款以天壕易县分公司、天壕前景、天壕宜城分公司、天壕荆门分公司收取合作方的电费收入质押担保；天壕丰城、天壕鄯善、宁夏茂烨长期借款以其收取合作方的电费收入质押担保；原平天然气短期借款以其应收账款作为质押担保；宁投新华、兴县华盛、天壕宜昌分公司融资租赁以其应收账款作为质押担保。详见本附注六、49.。

北京中关村科技融资担保有限公司为 2015 年 10 月 23 日至 2016 年 6 月 5 日期间华夏银行向赛诺水务连续提供信贷而形成的债权提供保证担保，赛诺水务以应收账款提供反担保。详见本附注六、49.。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	172,564,027.17	83.91	110,094,310.24	80.01
1—2 年	20,061,302.88	9.76	19,946,075.62	14.50
2—3 年	5,917,905.31	2.88	5,361,847.28	3.90
3 年以上	7,092,314.37	3.45	2,186,200.00	1.59
合计	205,635,549.73	100.00	137,588,433.14	100.00

注: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) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国仪器进出口(集团)公司	47,048,906.40	1 年以内	22.88
山西天然气有限公司	17,079,990.64	1 年以内	8.31
保德县国土资源局	4,709,245.00	1 年以内	2.29
	10,084,285.00	1—2 年	4.90
通用电气石油天然气设备(北京)有限公司	13,770,200.00	1 年以内	6.70
兴县燃气工程项目指挥部	551,115.00	1 年以内	0.27
	3,092,185.00	1—2 年	1.50
	1,350,000.00	2—3 年	0.66
	5,436,200.00	3 年以上	2.64
合计	101,772,127.04	--	50.15

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
公司间贷款利息	22,705.71	—
合计	22,705.71	—

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 6 月 30 日				
	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	——	——	——	——	——
风险较低组合	49,464,937.10	52.29	-	-	49,464,937.10
账龄组合	45,097,216.74	47.67	4,669,688.54	10.35	40,427,528.20
组合小计	94,562,153.84	99.96	4,669,688.54	4.94	89,892,465.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,000.00	0.04	42,000.00	100.00	-
合计	94,604,153.84	100.00	4,711,688.54	-	89,892,465.30

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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	12.09	-	-	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	——	——	——	——	——
风险较低组合	27,820,013.35	30.88	-	-	27,820,013.35
账龄组合	51,342,150.43	56.99	5,019,872.96	7.62	46,322,277.47
组合小计	79,162,163.78	87.87	5,019,872.96	6.34	74,142,290.82

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,000.00	0.05	42,000.00	100.00	—
合计	90,096,163.78	100.00	5,061,872.96	—	85,034,290.82

1) 组合中，天壕环境按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,618,586.50	—	—
1-2 年	38,627,713.00	3,862,771.30	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	45,019,761.45	4,592,233.25	—

组合中，赛诺水务按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 年以上	77,455.29	77,455.29	100.00
合计	77,455.29	77,455.29	—

(2) 本期计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期转回坏账准备 350,184.42 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
代垫款及借款	46,383,229.51	56,094,699.58
备用金押金	45,220,924.33	16,249,464.20
股权转让款	3,000,000.00	17,752,000.00
合计	94,604,153.84	90,096,163.78

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年6月30日	账龄	占其他 应收款 余额比 例(%)	坏账准备期末余 额
天壕节能机电 有限公司	代垫款借款	450,000.00	1年以内	0.48	-
	代垫款借款	38,500,000.00	1-2年	40.70	3,850,000.00
中建投租赁有 限责任公司	保证金	20,000,000.00	1年以内	21.14	-
中关村科技租 赁有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	4.23	-
	保证金	1,000,000.00	1年以内	1.06	-
北京市文化科 技融资租赁股 份有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	4.23	-
吴红梅	借款	3,987,192.06	1年以内	4.21	-
合计	——	71,937,192.06	——	76.05	3,850,000.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已 完工未结算资产	236,150,065.23	-	236,150,065.23
原材料	17,041,816.30	64,461.50	16,977,354.80
在产品	11,537,787.53	-	11,537,787.53
库存商品	41,541,342.82	267,297.72	41,274,045.10
合计	306,271,011.88	331,759.22	305,939,252.66

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已 完工未结算资产	217,224,119.30	-	217,224,119.30
原材料	19,930,132.65	64,461.50	19,865,671.15
在产品	6,460,327.50	-	6,460,327.50

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	35,506,771.95	267,297.72	35,239,474.23
合计	279,121,351.40	331,759.22	278,789,592.18

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 6 月 30 日
			转回	其他转出	
原材料	64,461.50	-	-	-	64,461.50
库存商品	267,297.72	-	-	-	267,297.72
合计	331,759.22	-	-	-	331,759.22

(3) 期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	384,362,289.12
累计已确认毛利	118,495,844.05
减：预计损失	-
已办理结算的金额	266,708,067.94
建造合同形成的已完工未结算资产	236,150,065.23

8. 其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	性质
预缴税费	522,842.85	1,361,363.36	预缴所得税、增值税等
合计	522,842.85	1,361,363.36	——

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	21,415,000.00	-	21,415,000.00	16,840,000.00	-	16,840,000.00

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	21,415,000.00	-	21,415,000.00	16,840,000.00	-	16,840,000.00
合计	21,415,000.00	-	21,415,000.00	16,840,000.00	-	16,840,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
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	1,800,000.00	-	-	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
东营天隆天然气利用有限公司	-	4,575,000.00	-	4,575,000.00
合计	16,840,000.00	4,575,000.00	-	21,415,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
秦皇岛明阳耀华余热发电有限公司	-	-	-	-	18	-
萍乡市维信天壕新能源有限公司	-	-	-	-	18	-
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	-	-	-	-	10	-
东营天隆天然气利用有限公司	-	-	-	-	5	-
合计	-	-	-	-	—	-

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期应收款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收工程质保金	2,820,000.00	2,820,000.00

11. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动								2016 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
		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	35,882,833.43	129,300,000.00	-	-355,463.28	-	-	-	-	-164,827,370.15	-	-
合计	35,882,833.43	129,300,000.00	-	-355,463.28	-	-	-	-	-	-	-

注：本报告期本公司对宁投公司追加投资 129,300,000.00 元，持股比例由 28.57%增加至 95.83%，期末纳入合并报表范围。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 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. 期初余额	124,123,482.47	1,134,220,072.31	22,446,426.40	20,262,672.08	172,474,045.08	1,473,526,698.34
2. 本期增加金额	29,047,029.47	671,593,178.72	3,702,566.73	2,953,458.40	71,438,372.90	778,734,606.22
(1) 购置	-	1,523,032.83	1,888,305.70	550,219.78	-	3,961,558.31
(2) 在建工程转入	1,647,283.66	160,072,786.91	-	-	3,588,875.74	165,308,946.31
(3) 企业合并增加	18,593,579.53	238,242,310.07	1,814,261.03	2,403,238.62	37,080,266.39	298,133,655.64
(4) 其他增加	8,806,166.28	271,755,048.91	-	-	30,769,230.77	311,330,445.96
3. 本期减少金额	12,166,547.10	378,775,997.12	-	241,482.10	45,035,094.83	436,219,121.15
(1) 处置或报废	-	-	-	241,482.10	-	241,482.10
(2) 其他减少	12,166,547.10	378,775,997.12	-	-	45,035,094.83	435,977,639.05
4. 期末余额	141,003,964.84	1,427,037,253.91	26,148,993.13	22,974,648.38	198,877,323.15	1,816,042,183.41
二、累计折旧						
1. 期初余额	27,667,891.34	234,412,853.72	9,256,039.08	12,942,419.21	34,790,184.73	319,069,388.08
2. 本期增加金额	6,961,700.82	48,343,354.28	2,041,641.43	2,259,368.90	8,669,616.56	68,275,681.99
(1) 计提	3,974,463.05	36,003,392.59	1,506,888.47	1,402,191.60	4,616,147.63	47,503,083.34
(2) 企业合并增加	2,987,237.77	12,169,437.60	534,752.96	857,177.30	4,053,468.93	20,602,074.56
(3) 其他增加	-	170,524.09	-	-	-	170,524.09

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 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. 本期减少金额	2,562,395.33	93,710,680.09	-	217,333.89	7,452,948.60	103,943,357.91
（1）处置或报废	-	-	-	217,333.89	-	217,333.89
（2）其他减少	2,562,395.33	93,710,680.09	-	-	7,452,948.60	103,726,024.02
4. 期末余额	32,067,196.83	189,045,527.91	11,297,680.51	14,984,454.22	36,006,852.69	283,401,712.16
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	108,936,768.01	1,237,991,726.00	14,851,312.62	7,990,194.16	162,870,470.46	1,532,640,471.25
2. 期初账面价值	96,455,591.13	899,807,218.59	13,190,387.32	7,320,252.87	137,683,860.35	1,154,457,310.26

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：固定资产其他增加系售后租回业务租入的固定资产，其他减少系售后租回业务售出的固定资产。

注 3：天壕芜湖分公司、天壕正大分公司、天壕安全分公司、天壕咸宁分公司、天壕邯郸分公司、天壕宜昌分公司、宁投新华、兴县华盛以其机器设备、房产作为抵押进行融资租赁；天壕丰城长期借款以其机器设备作为抵押。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（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	1,066,321.42	正在办理中
原平圣煜华庭门市房	342,319.26	正在办理中
兴县天然气门站	1,810,789.05	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	8,806,166.28	47,060.79	-	8,759,105.49
机器设备	354,962,856.03	8,398,703.22	-	346,564,152.81
管网及场站设备	30,769,230.77	316,171.26	-	30,453,059.51

本期新增的融资租赁为兴县华盛、天壕正大分公司、天壕芜湖分公司、天壕咸宁分公司、天壕邯郸分公司、天壕安全分公司、宁投新华分别与融资租赁公司签订了融资租赁合同。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

13. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天壕鄂尔多斯项目	171,422,942.58	-	171,422,942.58	171,988,980.32	-	171,988,980.32
鄯善非创项目	157,228,301.32	-	157,228,301.32	159,241,846.36	-	159,241,846.36
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	174,884.64	-	174,884.64	149,848,504.66	-	149,848,504.66
天壕智慧项目	15,082,261.92	-	15,082,261.92	14,924,460.55	-	14,924,460.55
天壕霸州项目	7,421,832.37	-	7,421,832.37	7,423,932.37	-	7,423,932.37
天壕宜昌项目	9,040,822.74	-	9,040,822.74	8,510,822.74	-	8,510,822.74
延川力拓项目	11,704,578.91	-	11,704,578.91	5,894,470.55	-	5,894,470.55
天壕常宁项目	10,888,757.96	-	10,888,757.96	2,429,151.40	-	2,429,151.40
中卫力拓项目	11,599,730.90	-	11,599,730.90	680,961.84	-	680,961.84
北京华盛项目—长输管线	340,496,077.20	-	340,496,077.20	113,414,972.75	-	113,414,972.75
北京华盛项目—城市管网工程	17,639,156.93	-	17,639,156.93	4,234,041.28	-	4,234,041.28
其他项目	17,075,251.37	-	17,075,251.37	17,377,908.28	-	17,377,908.28
合计	809,588,658.65	-	809,588,658.65	695,784,112.91	-	695,784,112.91

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 6 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
天壕鄂尔多斯项目	171,988,980.32	-	-	566,037.74	171,422,942.58
鄯善非创项目	159,241,846.36	-	-	2,013,545.04	157,228,301.32
天壕贵州项目	39,814,059.81	-	-	-	39,814,059.81
北京华盛项目一长输管线	113,414,972.75	227,081,104.45	-	-	340,496,077.20
合计	484,459,859.24	227,081,104.45	-	2,579,582.78	708,961,380.91

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
天壕鄂尔多斯项目	217,000,000.00	90.39	291,333.35	-	-	自有、金融机构贷款
鄯善非创项目	150,000,000.00	105.24	12,318,393.28	2,183,079.17	5.67	自有、金融机构贷款
天壕贵州项目	38,000,000.00	104.77	1,900,412.80	-	-	自有、金融机构贷款
北京华盛项目一长输管线	804,540,000.00	44.96	957,637.55	957,637.55	5.23	自有、金融机构贷款
合计	1,209,540,000.00	——	14,406,097.81	2,079,037.55	——	——

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，管理层判断该项目不存在减值。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

兴县华盛以其在建工程作为抵押进行融资租赁。

14. 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. 期初余额	33,298,034.62	915,383,335.57	56,165,064.83	4,000,000.00	8,992,238.10	1,017,838,673.12
2. 本期增加金额	22,247,844.04	187,746,869.83	-	-	474,262.20	210,468,976.07
(1) 购置	-	-	-	-	474,262.20	474,262.20
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	22,170,420.87	187,746,869.83	-	-	-	209,917,290.70
(4) 其他增加	77,423.17	-	-	-	-	77,423.17
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	55,545,878.66	1,103,130,205.40	56,165,064.83	4,000,000.00	9,466,500.30	1,228,307,649.19
二、累计摊销						
1. 期初余额	402,325.70	11,083,455.54	5,840,858.88	100,000.00	1,376,859.57	18,803,499.69
2. 本期增加金额	1,623,060.73	14,409,029.28	1,991,811.90	100,000.00	595,855.48	18,719,757.39
(1) 计提	430,351.62	14,409,029.28	1,991,811.90	100,000.00	595,855.48	17,527,048.28

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 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
(2) 企业合并增加	1, 192, 709. 11	-	-	-	-	1, 192, 709. 11
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2, 025, 386. 43	25, 492, 484. 82	7, 832, 670. 78	200, 000. 00	1, 972, 715. 05	37, 523, 257. 08
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	53, 520, 492. 23	1, 077, 637, 720. 58	48, 332, 394. 05	3, 800, 000. 00	7, 493, 785. 25	1, 190, 784, 392. 11
2. 期初账面价值	32, 895, 708. 92	904, 299, 880. 03	50, 324, 205. 95	3, 900, 000. 00	7, 615, 378. 53	999, 035, 173. 43

期末不存在通过内部研发形成的无形资产。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：本期企业合并新增土地使用权包括系霸州正茂燃气土地使用权为国有土地使用权，共 2 宗，其中 1 宗位于霸州市杨芬港镇张家堡村，土地证号为霸国用(2014)第 130040 号，为公司的经营用地，证载面积 19,355.00 平方米；1 宗位于霸州市东段乡石家堡村，土地证号为霸国用(2012)第 110099 号，证载面积 2,400.00 平方米，为公司的经营用地。经评估，评估基准日公允价值为 21,160,000.00 元，经山东正源和信资产评估有限公司出具了鲁正信评报字(2016)第 0058 号资产评估报告确定。

注 2：本期企业合并新增合同权利包括

1) 本期合并霸州正茂，管道燃气特许经营权，特许经营期限 30 年，期限自 2012 年 6 月 4 日至 2042 年 6 月 3 日，评估基准日公允价值 173,540,134.70 元，经山东正源和信资产评估有限公司出具了鲁正信评报字(2016)第 0058 号资产评估报告确定。

2) 本期合并宁夏节能的电力需求侧等合同权益，评估基准日公允价值 14,206,735.13 元，经山东正源和信资产评估有限公司评估确定。

注 3：专利权中，赛诺水务享有的清华大学专利技术使用权和另外 37 项发明、实用新型、外观设计专利，评估基准日公允价值为 44,281,800.00 元，北京中企华资产评估有限责任公司出具了中企华评报字(2016)第 1182 号资产评估报告。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
【霸】国用(2012)110099	2,333,502.63	正在办理中

15. 商誉

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 6 月 30 日
		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
赛诺水务	617,987,644.24	-	-	-	-	617,987,644.24
惠农宝	-	8,498,004.31	-	-	-	8,498,004.31
霸州正茂	-	89,573,120.69	-	-	-	89,573,120.69
宁投公司	-	8,813,348.27	-	-	-	8,813,348.27
合计	1,163,607,729.72	106,884,473.27	-	-	-	1,270,492,202.99

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 本公司本报告期的合并财务报表编制基础为假设本公司在 2015 年 1 月 1 日已完成对赛诺水务 100%股权的收购, 收购赛诺水务商誉为模拟合并赛诺水务产生。

16. 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016 年 6 月 30 日
厂房建筑物	100,630,495.44	36,514,105.76	3,449,957.12	30,664,832.39	103,029,811.69
城市门站场 地绿化	138,376.13	-	19,289.21	-	119,086.92
装修费	4,274,790.51	541,337.51	593,068.45	-	4,223,059.57
其他	-	3,087,905.41	30,875.00	-	3,057,030.41
合计	105,043,662.08	40,143,348.68	4,093,189.78	30,664,832.39	110,428,988.59

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: 其他减少为天壕安全分公司、天壕邯郸分公司、天壕正大分公司、天壕芜湖分公司、天壕咸宁分公司售后回租融资租赁业务转出的厂房建筑物。

注 3: 本期增加中, 售后回租融资租赁业务增加的厂房建筑物为 29,438,784.81 元; 期末余额中, 售后回租融资租赁业务的厂房建筑物余额为 29,274,253.31 元。

17. 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	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
未实现内部销售损益	19,749,321.24	4,450,474.53	20,107,857.87	4,513,792.16
资产减值准备	25,010,668.37	3,918,857.25	20,460,279.15	3,236,317.32
可弥补亏损	66,707,727.88	12,203,194.71	29,363,117.00	4,404,467.55
合计	111,467,717.49	20,572,526.49	69,931,254.02	12,154,577.03

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	51,979.80	7,319.61
非同一控制企业合并资产评估增值	1,280,438,051.98	233,134,414.44	1,026,378,178.05	177,895,915.23
少数股东股权价值增值	3,548.90	887.23	3,548.90	887.23
合计	1,280,493,580.68	233,142,621.28	1,026,433,706.75	177,904,122.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	34,837,258.99	17,760,140.84
可抵扣暂时性差异	2,262,204.76	2,565,136.62
合计	37,099,463.75	20,325,277.46

18. 其他非流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
递延收益-未实现售后租回损失（附注六、30。）	35,538,949.76	9,827,810.81

19. 短期借款

借款类别	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	61,000,000.00	-
保证借款	174,813,750.00	113,885,928.00
信用借款	170,000,000.00	121,100,000.00
合计	405,813,750.00	234,985,928.00

20. 应付账款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合计	642,737,203.12	476,700,889.34
其中：1 年以上	229,614,788.73	162,893,377.89

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额
济钢集团国际工程技术有限公司	72,590,180.00
张家港富瑞特种装备有限公司	28,058,702.00
山西中华电站设备有限公司	12,560,000.00
中石化江汉油建工程有限公司	10,017,280.45
河北建设集团有限公司	6,734,690.00
合计	129,960,852.45

21. 预收款项

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合计	102,261,013.76	82,249,006.20
其中：1 年以上	14,077,444.22	17,091,249.08

账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额
古浪陇新能源有限公司	5,700,000.00
张掖市陇新能源有限公司	2,460,000.00
嘉峪关陇新能源有限公司	2,460,000.00
北京金晶智慧太阳能材料有限公司	1,680,000.00
合计	12,300,000.00

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
短期薪酬	19,153,954.27	65,168,827.60	71,902,758.21	12,420,023.66
离职后福利-设定提存计划	2,130,218.07	9,961,996.04	8,491,907.92	3,600,306.19
辞退福利	-	-	-	-
合计	21,284,172.34	75,130,823.64	80,394,666.13	16,020,329.85

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	16,753,713.71	52,384,711.63	59,439,165.27	9,699,260.07
职工福利费	76,354.89	1,056,057.17	1,070,437.17	61,974.89
社会保险费	985,048.74	4,366,690.45	4,353,933.18	997,806.01
其中: 医疗保险费	869,239.00	3,795,717.37	3,777,845.22	887,111.15
工伤保险费	49,700.35	311,485.26	313,388.23	47,797.38
生育保险费	64,015.69	239,726.52	242,726.73	61,015.48
其他	2,093.70	19,761.30	19,973.00	1,882.00
住房公积金	965,036.51	6,546,955.27	6,108,926.82	1,403,064.96
工会经费和职工教育经费	373,632.42	693,458.91	809,709.60	257,381.73
非货币福利	-	72,668.50	72,668.50	-
其他	168.00	48,285.67	47,917.67	536.00
合计	19,153,954.27	65,168,827.60	71,902,758.21	12,420,023.66

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
基本养老保险	2,025,690.46	9,442,292.46	8,004,199.40	3,463,783.52
失业保险费	104,527.61	519,703.58	487,708.52	136,522.67
合计	2,130,218.07	9,961,996.04	8,491,907.92	3,600,306.19

23. 应交税费

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	-39,004,813.45	-9,207,136.13
营业税	475,887.37	1,686,930.23
企业所得税	10,406,851.16	18,698,639.09
个人所得税	229,706.09	198,856.82
城市维护建设税	603,207.38	1,556,745.49
教育费附加	473,637.38	1,059,624.19
其他税费	386,833.87	603,567.58
合计	-26,428,690.20	14,597,227.27

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 应付利息

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	308,636.06	849,656.27
长期借款应付利息	911,232.29	1,057,244.86
短期融资券应付利息	12,370,111.10	5,312,555.55
合计	13,589,979.45	7,219,456.68

25. 应付股利

单位名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
普通股股利	1,140,300.00	633,500.00
合计	1,140,300.00	633,500.00

26. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
北京力拓股权转让款	38,000,000.00	38,000,000.00
外部单位	148,083,292.29	185,846,898.82
职工	7,708,141.02	3,998,650.57
合计	193,791,433.31	227,845,549.39

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额
BVI 公司	39,787,200.00
北京盛世泰和国际贸易有限公司	30,008,235.00
张英辰	26,600,000.00
湖北省农业产业化信用担保股份有限公司	20,085,333.09
中电投山西铝业有限公司	15,841,000.00
合计	132,321,768.09

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	117,000,000.00	106,670,000.00
一年内到期的长期应付款	265,115.71	265,115.71
合计	117,265,115.71	106,935,115.71

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
短期融资券	199,912,512.56	199,387,588.04

(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	2015 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2016 年 6 月 30 日
短期融资券二期	199,387,588.04	-	7,057,555.55	524,924.52	-	199,912,512.56

29. 长期借款

借款类别	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	329,000,000.00	364,000,000.00
抵押借款	95,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	434,000,000.00	479,000,000.00

注 1: 长期借款根据各银行基准利率上浮 5%-48%调整浮动利率, 利率区间为 5.4%-7.04%。

注 2: 本集团的各项借款均有多种担保措施, 截止 2016 年 6 月 30 日, 借款的抵押、质押、保证情况见本附注六、49。

30. 长期应付款

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
应付融资租赁款	424,408,043.97	26,058,888.62
专利费	3,438,346.13	3,320,903.98
合计	427,846,390.10	29,379,792.60

注 1: 应付融资租赁款系 1) 天壕宜昌、兴县华盛、天壕正大分公司、天壕芜湖分公司、天壕咸宁分公司、天壕邯郸分公司、天壕安全分公司、宁投新华与融资租赁公司发

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生融资租赁（售后租回）业务形成的应付租赁款；2) 北京赛诺膜科技有限公司与中关村科技租赁有限公司 2016 年 4 月 29 日签订的融资租赁合同（售后租回），租赁期为 3 年，共 12 期，租金共计应付 11,003,887.00 元，初始确认的未确认融资费用 1,003,887.00 元。

注 2：专利费为赛诺水务与清华大学 2009 年 9 月份签订的专利申请技术实施许可合同书，有效期 20 年，该合同包括 4 项专利技术，每项实施许可费为 250 万，前三年每年付款 100 万，2012 年起每年付款 50 万，共计应付 1000 万，初始确认的未确认融资费用 3,222,868.38 元。

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
政府补助	14,310,666.66	3,001,710.00	1,180,236.06	16,132,140.60

(2) 政府补助

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2016 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
天然气管道压气站余热发电技术	1,500,000.00	-	750,000.00	750,000.00	与收益相关
土地补偿款	1,976,666.66	2,161,710.00	40,236.06	4,098,140.60	与资产相关
工程实验室	7,605,000.00	-	390,000.00	7,215,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金中欧国际合作项目	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与收益相关
清华大学国家支撑计划	229,000.00	400,000.00	-	629,000.00	与收益相关
首钢总公司科技部海水淡化项目	-	440,000.00	-	440,000.00	与收益相关

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他非流动负债

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
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，本期以权益结算的股权支付确认的费用为 1,650,000.00 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备考模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 股本

股东名称/类别	2015年12月31日		本期变动增减 (+、-)					2016年6月30日	
	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	151,475,280.00	30.66	-	-	71,117,184.00	-1,200,000.00	69,917,184.00	221,392,464.00	25.26
其中：境内法人持股	114,523,130.00	23.18	-	-	40,310,074.00	-	40,310,074.00	154,833,204.00	17.57
境内自然人持股	36,952,150.00	7.48	-	-	30,807,110.00	-1,200,000.00	29,607,110.00	66,559,260.00	7.69
外资持股	26,438,021.00	5.35	-	-	-	-	-	26,438,021.00	3.00
其中：境外法人持股	26,438,021.00	5.35	-	-	-	-	-	26,438,021.00	3.00
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	177,913,301.00	36.02	-	-	71,117,184.00	-1,200,000.00	69,917,184.00	247,830,485.00	28.26
无限售条件股份									
人民币普通股	316,072,345.00	63.98	-	-	316,072,345.00	1,200,000.00	317,272,345.00	633,344,690.00	71.74
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	316,072,345.00	63.98	-	-	316,072,345.00	1,200,000.00	317,272,345.00	633,344,690.00	71.74
股份总额	493,985,646.00	100.00	-	-	387,189,529.00	-	387,189,529.00	881,175,175.00	100.00

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：本期其他变动为高管锁定股解锁。

注 2：2016 年 5 月 13 日，本公司 2015 年度股东大会审议通过了 2015 年度权益分派方案，以母公司 2015 年末的股本总数 387,189,529 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增股本 387,189,529 股。本次权益分派股权登记日为 2016 年 5 月 25 日，除息除权日为 2016 年 5 月 26 日。

34. 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
股本溢价	2,153,243,700.30	-	388,837,615.61	1,764,406,084.69
其他资本公积	9,190,000.00	55,458,754.36	-	64,648,754.36
同一控制下企业合并	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
合计	2,187,433,700.30	55,458,754.36	388,837,615.61	1,854,054,839.05

注 1：资本公积-股本溢价中资本公积转增股本导致股本溢价减少 387,189,529.00 元，其他减少 1,648,086.61 元是增资天壕环保和支付股权登记费的影响。

注 2：其他资本公积增加 47,973,934.36 元系赛诺水务关联方债务豁免导致；增加 1,650,000.00 元系以权益结算的股权支付确认的费用，详见本附注六、32.；所得税允许扣除超过会计确认的股份支付相关费用差额的所得税影响 5,834,820.00 元，计入其他资本公积。

35. 库存股

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
未解锁限制性股票（附注六、32.）	40,417,300.00	-	-	40,417,300.00

36. 专项储备

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
安全生产费	14,287,270.35	2,781,106.48	-	17,068,376.83

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。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积	27,016,126.36	-	-	27,016,126.36

38. 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
未分配利润	426,996,940.23	415,739,439.30

39. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	655,809,581.62	520,971,814.85	1,185,356,064.03	836,343,508.68
其他业务	3,676,028.85	1,021,320.59	1,420,179.60	3,850.30
合计	659,485,610.47	521,993,135.44	1,186,776,243.63	836,347,358.98

(1) 主营业务-按业务类别分类

业务类别	2016 年 1-6 月	2015 年度
主营业务收入		
燃气供应及安装收入	478,444,030.46	444,123,909.25
合同能源管理收入	141,603,419.87	296,564,184.10
工程建设承包与技术服务收入	11,180,341.41	164,617,743.70
商品销售收入	-	46,704,227.79
水处理业务收入	24,581,789.88	233,345,999.19
合计	655,809,581.62	1,185,356,064.03
主营业务成本		
燃气供应及安装成本	431,870,343.84	386,990,053.85
合同能源管理成本	68,472,524.31	135,298,927.37
工程建设承包与技术服务成本	5,723,472.05	133,111,246.72
商品销售成本	-	45,368,678.74
水处理业务成本	14,905,474.65	135,574,602.00
合计	520,971,814.85	836,343,508.68

40. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
营业税	609,235.50	1,314,941.61
城市维护建设税	2,018,095.97	4,895,130.90

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
教育费附加及其他	1,589,124.82	3,983,296.01
合计	4,216,456.29	10,193,368.52

41. 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
运输费	257,945.94	298,503.18
职工薪酬	3,932,881.12	7,682,143.67
差旅费	662,374.65	2,247,233.54
项目维护费	1,026,801.65	3,125,816.59
代理费	11,229.00	2,850,226.90
其他	1,072,828.35	3,693,728.32
合计	6,964,060.71	19,897,652.20

42. 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
职工薪酬	27,349,163.20	51,977,528.27
办公费用	6,448,643.90	15,647,336.72
研究开发费	12,613,700.58	29,048,481.72
中介机构费用	2,141,276.69	4,893,359.30
折旧费及摊销	13,799,360.54	13,210,653.85
汽车费用	1,798,865.42	3,880,568.33
税费	1,767,323.01	3,399,005.11
房租物业及水电费	4,165,621.60	9,297,808.66
其他	4,881,358.36	5,350,922.42
合计	74,965,313.30	136,705,664.38

43. 财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
利息支出	31,292,039.58	41,708,231.01
减: 利息收入	429,026.30	1,015,221.47
加: 汇兑损失	2,435,873.57	1,477,111.98
加: 其他支出	342,880.01	23,561.48
合计	33,641,766.86	42,193,683.00

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
坏账损失	4,351,163.29	13,647,538.78
存货跌价损失	-	-202,474.91
合计	4,351,163.29	13,445,063.87

45. 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-355,463.28	1,597,833.43
原权益法核算的股权按公允价值重新计量产生的利得	21,797,611.87	884,595.26
现金管理产品取得的投资收益	337,810.94	300,228.75
合计	21,779,959.53	2,782,657.44

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	50,974.22	2,532,116.46	50,974.22
其中: 固定资产处置利得	50,974.22	2,532,116.46	50,974.22
债务重组利得	-	1,390,000.00	-
政府补助	20,117,714.93	45,120,904.89	2,241,934.78
其他	64,763.19	1,457,645.72	64,433.19
合计	20,233,452.34	50,500,667.07	2,357,342.19

(2) 政府补助明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
增值税退税	17,875,780.15	38,187,644.95	《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》【财税[2011]115 号】	与收益相关

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	来源和依据	与资产相关 /与收益相 关
天然气管道压气站 余热发电技术	750,000.00	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	14,829.80	38,634.00	扩大失业保证金使用范 围促进就业实施意见	与资产相 关
土地补偿款	40,236.06	23,333.34	国有建设用地批复	与收益相 关
中关村科技园信 用补贴	10,000.00	-	因研究开发、技术更 新及改造等获得的补 助	与收益相 关
电力需求侧相关	581,680.00	-	因研究开发、技术更 新及改造等获得的补 助	与收益相 关
工程实验室	390,000.00	195,000.00	北京市发展和改革委员会文件京发改 【2014】608 号	与收益相 关
中关村科技园海 淀区 2014 重大科 技成果产业化项 目	-	2,000,000.00	海淀区加快核心区自 主创新和产业发展专 项资金管理办法	与资产相 关
国家支撑计划项 目	-	571,000.00	国家科技支撑计划课 题任务书	与收益相 关
中关村促进会支 持资金	-	100,000.00	中关村国家自主创新示 范区社会组织发展支持 资金管理办法(中科院 发【2015】38 号)	与收益相 关
中关村国际化专 项资金补助	-	97,000.00	2015 年度中关村国际化 发展专项资金补贴经费 拨付通知	与收益相 关

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
高校社会实践基地补助	-	20,000.00	北京高校青年教师社会实践基地建设与管理补充办法	与收益相关
知识产权补贴	-	9,100.00	2015 年度中关村技术创新能力建设专项资金(专利部分)支持名单	与收益相关
贴息补贴	451,188.92	-	中关村管委会瞪羚计划	与收益相关
其他	4,000.00	179,192.60	——	与收益相关
合计	20,117,714.93	45,120,904.89	-	--

47. 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
非流动资产处置损失	23,122.57	50,967.18
其中：固定资产处置损失	23,122.57	50,967.18
对外捐赠	-	157,547.12
其他	60,399.92	3,038,410.43
合计	83,522.49	3,246,924.73

48. 所得税费用

	2016 年 1-6 月	2015 年度
当期所得税费用	13,995,388.42	27,318,248.03
递延所得税费用	-640,503.28	-9,249,162.49
合计	13,354,885.14	18,069,085.54

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	37,917,491.59	湖北省农业产业化信用担保股份有限公司存放于本公司之三级子公司惠农宝共管账户下的项目担保保证金；赛诺水务的保证金存款

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 6 月 30 日	受限原因
固定资产	405,002,964.90	天壕芜湖分公司、天壕正大分公司、天壕安全分公司、天壕咸宁分公司、天壕邯郸分公司、天壕宜昌分公司、宁投新华、兴县华盛以其机器设备、房产为抵押进行融资租赁；天壕丰城长期借款以其机器设备作为抵押。
在建工程	78,503,421.10	兴县华盛以其在建工程为抵押进行融资租赁。
长期待摊费用	29,274,253.31	天壕芜湖分公司、天壕正大分公司、天壕安全分公司、天壕咸宁分公司、天壕邯郸分公司以其机器设备、房产为抵押进行融资租赁。
应收账款	156,582,613.50	天壕总部收购北京力拓项目并购贷款以天壕易县分公司、天壕前景、天壕宣城分公司、天壕荆门分公司收取合作方的电费收入质押担保；天壕丰城、天壕鄯善、宁夏茂烨长期借款以其收取合作方的电费收入质押担保；原平天然气短期借款以其应收账款作为质押担保；宁投新华、兴县华盛、天壕宜昌分公司融资租赁以其应收账款作为质押担保；赛诺水务以应收账款为其借款提供反担保。
长期股权投资	1,388,999,962.30	天壕环境以其持有的天壕丰城、北京力拓、北京华盛股权作质押。
合计	2,078,448,547.87	—

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
惠农宝	2016 年 1 月 22 日	0.29 亿	80.80	现金收购	2016 年 1 月 22 日	取得控制权	112.35 万元	37.25 万元

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
霸州正茂	2016 年 04 月 19 日	2.04 亿	51.00	现金收购	2016 年 04 月 19 日	取得控制权	874.63 万元	-54.18 万元
宁投公司	2014 年 04 月 24 日	0.2 亿	28.57	现金收购	2016 年 06 月 24 日	取得控制权	-	-
	2014 年 08 月 08 日	0.14 亿	-	现金增资				
	2016 年 06 月 24 日	1.29 亿	67.26	现金收购				
赛诺水务(模拟)	2016 年 3 月 31 日	8.8 亿	100.00	发行股份及支付现金	2016 年 3 月 31 日	取得控制权	1,879.35 万元	-621.28 万元

(2) 合并成本及商誉

项目	惠农宝	霸州正茂	宁投公司	赛诺水务
现金	29,000,000.00	204,000,000.00	129,300,000.00	355,841,215.28
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	57,324,982.02	-
发行股份	-	-	-	524,158,784.72
合并成本合计	29,000,000.00	204,000,000.00	186,624,982.02	880,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	20,501,995.69	114,426,879.31	177,811,633.75	262,012,355.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,498,004.31	89,573,120.69	8,813,348.27	617,987,644.24

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	惠农宝		霸州正茂	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	40,362,856.87	40,362,856.87	282,423,165.12	103,526,611.59
货币资金	16,227,073.66	16,227,073.66	2,012,541.38	2,012,541.38

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	惠农宝		霸州正茂	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	24,133,091.59	24,133,091.59	25,810,273.34	25,810,273.34
存货	-	-	391,041.68	391,041.68
固定资产	2,691.62	2,691.62	51,048,861.79	47,135,413.83
无形资产	-	-	194,517,846.46	19,534,740.89
其他流动资产	-	-	1,403,122.06	1,403,122.06
在建工程	-	-	796,077.10	796,077.10
长期待摊费用	-	-	950,812.49	950,812.49
递延所得税资产	-	-	5,492,588.82	5,492,588.82
负债:	15,939,099.83	15,939,099.83	58,056,735.09	13,332,596.71
借款	-	-	-	-
应付款项	15,939,099.83	15,939,099.83	13,332,596.71	13,332,596.71
递延所得税负债	-	-	44,724,138.38	-
净资产	24,423,757.04	24,423,757.04	224,366,430.03	90,194,014.88
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	24,423,757.04	24,423,757.04	224,366,430.03	90,194,014.88

项目	宁投公司		赛诺水务	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	290,001,798.73	196,239,642.33	519,157,715.22	466,609,715.08
货币资金	1,230,785.29	1,230,785.29	59,943,091.22	59,943,091.22
应收款项	35,488,450.61	35,488,450.61	136,524,830.12	136,524,830.12
存货	266,962.74	266,962.74	236,323,942.09	231,874,917.85
长期应收款	-	-	2,820,000.00	2,820,000.00
固定资产	226,479,886.00	146,924,464.73	34,360,980.00	25,843,978.31
无形资产	14,206,735.13	-	44,128,300.00	4,546,325.79
长期待摊费用	9,048,423.87	9,048,423.87	1,631,076.65	1,631,076.65
其他非流动资产	3,280,555.09	3,280,555.09	-	-
递延所得税资产	-	-	3,425,495.14	3,425,495.14
负债:	102,069,596.09	88,005,272.62	257,145,359.46	249,263,159.44
借款	20,000,000.00	20,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
应付款项	33,617,863.87	33,617,863.87	199,658,139.75	199,658,139.75

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	宁投公司		赛诺水务	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
一年内到期的非流动负债	-	-	265,115.71	265,115.71
长期应付款	34,387,408.75	34,387,408.75	3,320,903.98	3,320,903.98
递延收益	-	-	11,019,000.00	11,019,000.00
递延所得税负债	14,064,323.47	-	7,882,200.02	-
净资产	187,932,202.64	108,234,369.71	262,012,355.76	217,346,555.64
减：少数股东权益	2,383,174.41	1,349,056.66	-	-
取得的净资产	185,549,028.23	106,885,313.05	262,012,355.76	217,346,555.64

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被 购 买 方 名 称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
宁 投 公 司	35,527,370.15	57,324,982.02	21,797,611.87	根据评估报告确认的公允价值乘以持股比例确定	-

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南天壕电力建设有限公司 (简称“天壕电建”)	河南长葛	河南长葛	建筑安装	100.00	-	新设
北京市天壕前景节能科技有限公司(简称“天壕前景”)	北京市	北京市	能源生产	100.00	-	新设
贵州天壕新能源有限公司(简称“天壕贵州”)	贵州贵阳	贵州贵阳	能源生产	90.00	-	新设

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 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	
沙河市天壕安全余热发电有限公司(简称“天壕安全”)	河北沙河	河北沙河	能源生产	100.00	—	新设
宿迁市天壕新能源有限公司(简称“天壕宿迁”)	江苏宿迁	江苏宿迁	能源生产	100.00	—	新设
东台市天壕新能源有限公司(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
沙河市天壕新能源有限公司(简称“天壕沙河”)	河北沙河	河北沙河	能源生产	100.00	—	新设
芜湖市天壕新能源有限公司(简称“天壕芜湖”)	安徽芜湖	安徽芜湖	能源生产	100.00	—	新设
重庆天壕渝琥新能源有限公司(简称“天壕渝琥”)	重庆市	重庆市	能源生产	100.00	—	新设
淄博天壕新能源有限公司(简称“天壕淄博”)	山东淄博	山东淄博	能源生产	100.00	—	新设
滕州市天壕新能源有限公司(简称“天壕滕州”)	山东滕州	山东滕州	能源生产	100.00	—	新设
北京市天壕智慧余热发电有限公司(简称“天壕智慧”)	北京市	北京市	能源生产	100.00	—	新设
沙河市天壕元华新能源有限公司(简称“天壕元华”)	河北沙河	河北沙河	能源生产	100.00	—	新设
鄂尔多斯市天壕新能源有限公司(简称“天壕鄂尔多斯”)	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	能源生产	100.00	—	新设
萍乡市天壕新能源有限公司(简称“天壕萍乡”)	江西萍乡	江西萍乡	能源生产	100.00	—	新设
丰城市天壕新能源有限公司(简称“天壕丰城”)	江西丰城	江西丰城	能源生产	90.00	—	新设
北京天壕环保科技有限公司(简称“天壕环保”)	北京市	北京市	工程施工及服务	50.00	—	新设
北京力拓节能工程技术有限公司(简称“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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 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	
瓜州力拓新能源有限公司 (简称“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
鄯善非创精细余热发电有限公司(简称“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
山丹天壕力拓新能源有限公司(简称“山丹力拓”)	甘肃 山丹	甘肃 山丹	能源生产	-	100.00	新设
延川天壕力拓新能源有限公司(简称“延川力拓”)	陕西 延川	陕西 延川	能源生产	-	100.00	新设
中卫天壕力拓新能源有限公司(简称“中卫力拓”)	宁夏 中卫	宁夏 中卫	能源生产	-	100.00	新设
天壕普惠网络科技有限公司 (简称“天壕普惠”)	北京市	北京市	技术服务	51.00	-	新设
惠农宝	湖北武 汉	湖北武 汉	投资管理		80.80	非同一控制下企业合并
北京华盛新能投资有限公司 (简称“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
原平市天然气有限责任公司 (简称“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
忻州市华盛能源有限公司 (简称“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
兴县华盛燃气有限责任公司 (简称“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
保德县海通燃气供应有限责 任公司(简称“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
保德县海通燃气东城加气有 限责任公司(简称“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
华盛燃气有限公司(简称 “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
华盛汇丰燃气输配有限公司 (简称“华盛汇丰”)	北京	北京	燃气管道 建设、运 输	-	51.00	新设

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 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	
霸州市正茂燃气有限公司 (简称“霸州正茂”)	河北廊坊	河北廊坊	天然气供应	-	51.00	非同一控制下企业合并
宁夏节能投资有限公司(简称“宁投公司”)	宁夏银川	宁夏银川	技术服务	95.83	-	非同一控制下企业合并
宁夏节能新华余热发电有限公司(简称“宁投新华”)	宁夏中卫	宁夏中卫	能源生产	-	90.00	非同一控制下企业合并
宁夏节能茂烨余热发电有限公司(简称“宁投茂烨”)	宁夏中卫	宁夏中卫	能源生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
赛诺水务(模拟)	北京市	北京市	工程建设	100.00	-	非同一控制下企业合并
北京膜公司(模拟)	北京市	北京市	技术服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
河北膜公司(模拟)	河北沧州	河北沧州	技术服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
日照赛诺(模拟)	山东日照	山东日照	生产销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
泰格昌(模拟)	北京	北京	生产销售	-	100.00	非同一控制下企业合并

九、公允价值的披露

本集团期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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

天壕投资集团95%的股权。

控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
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 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
天壕投资集团	164,660,000.00	82,330,000.00	17.98	17.98

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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 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
鄯善非创 (3 级)	有限责任公司	新疆吐鲁番地区鄯善县	张英辰	能源生产	57251002-2
瓜州力拓 (3 级)	有限责任公司	甘肃省酒泉市瓜州县	陈涛	能源生产	09116296-0
山丹力拓 (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 (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 (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
惠农宝(3 级)	有限责任公司	湖北武汉	陈作涛	投资管理	91420100090849488T
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 (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 (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 (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 (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 (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 (3 级)	有限责任公司	山西太原	肖双田	天然气投资	39991726-6
华盛汇丰 (4 级)	有限责任公司	北京市	郑春雷	燃气管道建设、运输	91110101MA004D9H0N
霸州正茂 (3 级)	有限责任公司	河北廊坊	李玉龙	天然气供应	91131081056522262F
宁投公司	有限责任公司	宁夏银川	王坚军	技术服务	91640000684234632E
宁投新华 (3 级)	有限责任公司	宁夏中卫	綦开琴	能源生产	640500200017224
宁投茂烨 (3 级)	有限责任公司	宁夏中卫	綦开琴	能源生产	640500200027450

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 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
赛诺水务	有限责任公司	北京市	吴红梅	技术服务	91110108744700982B
北京膜公司 (3 级)	有限责任公司	北京市	洪炽昌	技术服务	91110108693213091F
河北膜公司 (4 级)	有限责任公司	河北沧州	赵杰	技术服务	911309313296374101
日照赛诺 (3 级)	有限责任公司	山东日照	丁元宾	生产销售	91371100MA3CAPLXXP
泰格昌 (3 级)	有限责任公司	北京通州	郑宇	生产销售	911101128024242196

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
天壕电建	8,190,000.00	-	-	8,190,000.00
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
天壕环保	20,000,000.00	11,000,000.00	-	31,000,000.00
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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 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	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
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
天壕普惠	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
惠农宝(3级)	15,625,000.00	-	-	15,625,000.00
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
华盛汇丰(3级)	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
霸州正茂(3级)	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
宁投公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00
宁投新华(3级)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
宁投茂烨(3级)	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
赛诺水务	2,300 万美元	-	-	2,300 万美元
北京膜公司(3级)	62,700,000.00	-	-	62,700,000.00
河北膜公司(3级)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
日照赛诺(4级)	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
泰格昌(3级)	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00

(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	
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	期末比例	期初比例
天壕电建	7,930,000.00	7,930,000.00	100.00	100.00
天壕前景	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00
天壕贵州	13,500,000.00	13,500,000.00	90.00	90.00
天壕宿迁	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

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 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	
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	期末比例	期初比例
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
天壕环保	24,000,000.00	10,000,000.00	77.42	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	100.00
延川力拓(3级)	-	-	100.00	100.00
中卫力拓(3级)	-	-	100.00	100.00
天壕普惠	5,100,000.00	5,100,000.00	51.00	51.00
惠农宝(3级)	29,000,000.00	-	80.80	-
北京华盛	999,999,962.30	999,999,962.30	100.00	100.00
原平天然气(3级)	259,640,000.00	259,640,000.00	86.11	86.11
忻州华盛(4级)	2,400,000.00	2,400,000.00	80.00	80.00
兴县华盛(3级)	80,000,000.00	80,000,000.00	100.00	100.00
保德海通(3级)	40,600,000.00	40,600,000.00	66.00	66.00
保德东城(4级)	2,550,000.00	2,550,000.00	51.00	51.00
华盛燃气	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00
华盛汇丰(3级)	10,200,000.00	-	51.00	-
霸州正茂(3级)	51,000,000.00	-	51.00	-
宁投公司	114,996,000.00	34,285,000.00	95.83	28.57
宁投新华(3级)	9,000,000.00	-	90.00	-
宁投茂烨(3级)	20,000,000.00	-	100.00	-
赛诺水务	2,300 万美元	2,300 万美元	100.00	100.00
北京膜公司(3级)	62,700,000.00	62,700,000.00	100.00	100.00
河北膜公司(4级)	3,500,000.00	-	100.00	100.00
日照赛诺(4级)	2,000,000.00	-	60.00	-
泰格昌(3级)	-	-	100.00	100.00

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京赛恩斯特自动化工程技术有限公司	与赛诺水务同受吴红梅控制
北京绿色源泉环境科技有限责任公司	受陈火其吴红梅共同控制
杭州衡贝环境科技有限公司	与赛诺水务同受吴红梅控制
Scinor Water America, LLC	与赛诺水务同受吴红梅控制
Scinor(Asia) Pte. Ltd	与赛诺水务同受吴红梅控制
北京今日紫唯医疗器械有限公司	受吴红梅之母亲初乃荣控制
陈火其	赛诺水务的法人代表
赵杰	赛诺水务的高级管理人员

(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	2016年1-6月	2015年度
Scinor Water America, LLC	销售膜及膜组件	756,032.25	548,724.99
Scinor(Asia)Pte. Ltd	销售膜及膜组件	11,804.08	76,446.00
杭州衡贝环境科技有限公司	销售膜及膜组件	-	3,422,222.22

(2) 采购商品

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度
杭州衡贝环境科技有限公司	采购设备	-	7,841,007.74

(3) 租赁

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度
陈火其	承租房屋	890,443.00	1,780,886.00

(4) 提供劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度
宁投茂烨	技术服务	-	471,698.11

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
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
原平天然气	天壕环境	60,000,000.00	2016 年 1 月 29 日	2019 年 2 月 22 日	否
兴县华盛	天壕环境	100,000,000.00	2016 年 3 月 7 日	-	否
吴红梅	赛诺水务	20,000,000.00	2015 年 10 月 29 日	2018 年 10 月 29 日	否
吴红梅	赛诺水务	15,000,000.00	2015 年 7 月 29 日	2018 年 7 月 29 日	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	2016年1-6月	2015年度
杭州衡贝环境科技有限公司	拆入	9,302,000.00	13,950,000.00
BVI 公司	拆入	-	38,110,600.00
北京今日紫唯医疗器械有限公司	拆入	-	7,000,000.00
吴红梅	拆入	3,000,000.00	13,509,524.00
吴红梅	拆出	5,120,000.00	8,988,643.00

4. 管理人员薪酬

项目名称	2016年1-6月	2015年度
薪酬合计	4,581,645.00	11,714,309.30

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ScinorWater America, LLC	3,139,041.66	-	593,502.05	-
应收账款	杭州衡贝环境科技有限公司	-	-	56,280.00	1,688.40
其他应收款	赵杰	-	-	350,000.00	-
其他应收款	吴红梅	3,987,192.06	-	5,022,724.81	-
其他应收款	陈火其	166,276.00	-	166,276.00	-
其他应收款	杭州衡贝环境科技有限公司	10,000.00	-	-	-
其他应收款	北京绿色源泉环境科技有限责任公司	-	-	1,693,600.48	-
其他应收款	北京赛恩斯特自动化工程技术有限公司	-	-	4,457,403.15	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	杭州衡贝环境科技有限公司	-	25,610,922.78
其他应付款	北京今日紫唯医疗器械有限公司	-	7,000,000.00
其他应付款	BVI 公司	39,787,200.00	57,793,040.00
其他应付款	杭州衡贝环境科技有限公司	3,026,000.00	5,871,800.00
其他应付款	赵杰	47,200.00	-

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期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。
本期估计与上期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	10,840,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,650,000.00

十二、 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团本期无重大或有事项。

十三、 承诺事项

1. 截止2016年6月30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	990,732,084.66	509,543,035.78	456,991,472.95
拟建项目	432,000,000.00	209,567,252.50	56,082,700.78
合计	1,422,732,084.66	719,110,288.28	513,074,173.73

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建项目情况

1) 余热发电项目情况

序号	项目名称	投资总额 (万元)	装机容量 (MW)	预计竣工发 电时间	合作方名称	合作方情况	合作方所属 行业
1	天壕贵州	3,800	6	尚未确定	贵州水泥厂	国有企业	水泥
2	天壕鄂尔多斯	21,700	25	尚未确定	内蒙古恒坤化工有限公司	国有企业	煤化工
3	鄯善非创	15,000	18	2017年3月	中石油	国有企业	天然气管输
4	山丹项目	6,200	7.5	预计2017年 投产	中石油	国有企业	天然气管输
5	中卫项目	5,200	7.5	预计 2016 下半年投产	中石油	国有企业	天然气管输
6	延川项目	5,500	6	预计 2016 下半年投产	中石油	国有企业	天然气管输
7	常宁项目	5,500	6	预计 2016 下半年投产	五矿铜业(湖南)有限公司	国有企业	冶炼
合计	——	62,900	76	——	——	——	——

2) 其他项目情况

序号	项目名称	投资总额 (万元)	预计竣工时间
1	兴县华盛煤层气连接线	23,308.57	2016年底
2	华盛汇丰煤层气连接线	12,864.63	2016年底
合计	——	36,173.21	——

(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	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
2	瓜州力拓	29,700	34	2017年底	中石油	国有企业	天然气管 输
合计		43,200	43	——	——	——	——

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述承诺事项外,本集团无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 拟收购赛诺水务,见本附注一。

2. 截止本报告日,应收关联方陈火其其他应收款 166,276.00 元已全部收回,应收关联方吴红梅其他应收款 3,987,192.06 元已全部收回,应收关联方杭州衡贝环境科技有限公司 10,000.00 元已全部收回。

3. 赛诺水务于 2016 年 7 月 14 日中标秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司“北戴河西部水厂及引配水工程所需设备采购”项目,并于 8 月 16 日签订合同,合同总金额为 9,449 万元。

除以上资产负债表日后事项披露事项外,本集团本期无需要披露的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、水处理分部和其他分部。会计政策可见附注四、23.。

(2) 本期报告分部的财务信息

项目	燃气分部	节能环保分部	水处理分部
主营业务收入	479,984,346.61	152,785,633.25	24,581,789.88
主营业务成本	432,514,758.76	74,195,996.36	14,905,474.65
资产总额	2,330,003,603.04	4,438,243,061.56	543,858,692.42
负债总额	919,058,414.85	1,767,632,234.39	287,322,846.11

项目	其他分部	抵销	合计
主营业务收入	2,133,840.73	-	659,485,610.47
主营业务成本	376,905.67	-	521,993,135.44
资产总额	39,148,815.43	-1,129,610,982.32	6,221,643,190.13
负债总额	20,700,362.58	-183,344,040.00	2,811,369,817.93

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大事项。

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 9 月 30 日由本公司批准报出。

天壕环境股份有限公司备考模拟财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 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. 本期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，本集团非经常性损益如下：

项目	2016年1-6月	2015年度
非流动资产处置损益	27,851.65	3,365,744.54
计入当期损益的政府补助	2,241,934.78	6,933,259.94
持有理财产品取得的投资收益	337,810.94	300,228.75
债务重组收益	-	2,491,160.52
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	21,801,645.14	-2,841,322.35
小计	24,409,242.51	10,098,659.30
所得税影响额	-6,734.38	-933,974.48
少数股东权益影响额（税后）	-15,730.66	-8,821.12
合计	24,386,777.47	9,155,863.70

注：2016 年“其他营业外收入和支出”主要是主要为合并宁投公司购买日之前原持有宁投公司股权按照公允价值重新计量产生的利得。

(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	2016年1-6月	2015年度	原因
增值税退税	17,875,780.15	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

二〇一六年九月三十日