



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8层

8/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/2017CDA80021

成都天翔环境股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的成都天翔环境股份有限公司(以下简称天翔环境公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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翔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

我们的责任是在实施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，天翔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，公允反映了天翔环境公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 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

二〇一七年四月十三日

成都天翔环境股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-100

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位:成都天翔环境股份有限公司

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	1,300,978,401.49	1,438,416,197.40
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	12,828,053.00	4,560,950.57
应收账款	六.3	945,335,560.73	375,765,611.16
预付款项	六.4	143,360,138.04	116,404,636.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六.5	16,074,178.64	4,272,526.60
应收股利			
其他应收款	六.6	73,665,816.44	46,766,192.32
买入返售金融资产			
存货	六.7	397,465,232.92	673,075,387.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六.8	1,063,119.59	
其他流动资产			
流动资产合计		2,890,770,500.85	2,659,261,502.36
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.9	30,935,200.00	31,585,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.10	61,247,625.89	62,251,855.61
投资性房地产			
固定资产	六.11	514,684,424.32	507,749,192.50
在建工程	六.12	113,006,752.65	99,544,361.90
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.13	193,197,310.00	135,753,529.17
开发支出			
商誉	六.14	354,287,754.95	333,742,898.45
长期待摊费用	六.15	2,185,072.29	937,047.38
递延所得税资产	六.16	28,350,412.31	15,978,513.74
其他非流动资产	六.17	49,700,000.00	953,909.84
非流动资产合计		1,347,594,552.41	1,188,496,508.59
资产总计		4,238,365,053.26	3,847,758,010.95

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)

2016年12月31日

编制单位:成都天翔环境股份有限公司

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	六.18	765,190,000.00	439,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
交易性金融负债			
应付票据	六.19	34,745,655.75	7,000,000.00
应付账款	六.20	195,236,713.07	141,580,498.03
预收款项	六.21	28,629,330.66	27,675,624.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.22	1,454,187.44	622,141.62
应交税费	六.23	101,677,552.10	23,970,585.46
应付利息	六.24	14,853,237.74	972,912.45
应付股利			
其他应付款	六.25	220,287,055.13	565,989,073.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六.26	204,894,028.67	228,497,414.80
其他流动负债	六.27	6,023,778.10	77,974,636.00
流动负债合计		1,572,991,538.66	1,513,382,885.64
非流动负债:			
长期借款	六.28	558,003,434.15	530,432,649.82
应付债券	六.29	200,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六.30	30,153,265.10	26,301,041.65
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六.31	9,268,918.82	11,287,507.54
递延收益	六.32	25,991,432.87	18,234,583.32
递延所得税负债	六.16	56,564,077.48	49,899,831.86
其他非流动负债	六.33	36,558,968.00	
非流动负债合计		879,981,128.42	672,714,582.19
负 债 合 计		2,452,972,667.08	2,186,097,467.83
所有者权益:			
股本	六.34	435,399,190.00	140,438,968.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六.35	1,200,503,517.41	1,274,023,429.05
减: 库存股	六.36	210,029,042.18	
其他综合收益	六.37	18,250,553.78	1,271,884.05
专项储备	六.38		
盈余公积	六.39	25,629,762.08	20,967,756.76
一般风险准备			
未分配利润	六.40	268,458,426.93	188,521,488.00
归属于母公司股东权益合计		1,738,212,408.02	1,625,223,525.86
少数股东权益	六.41	47,179,978.16	36,437,017.26
股东权益合计		1,785,392,386.18	1,661,660,543.12
负债和股东权益总计		4,238,365,053.26	3,847,758,010.95

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

2016年12月31日

编制单位:成都天翔环境股份有限公司

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		937,782,455.37	1,043,016,952.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,600,000.00	3,630,000.00
应收账款	十七.1	640,912,438.06	236,789,639.63
预付款项		119,313,598.42	98,870,856.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七.2	182,013,464.40	70,671,743.10
存货		291,791,627.06	498,024,114.43
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,063,119.59	
其他流动资产			
流动资产合计		2,183,476,702.90	1,951,003,306.30
非流动资产:			
可供出售金融资产		30,935,200.00	31,585,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	751,715,659.22	619,519,888.94
投资性房地产			
固定资产		400,915,599.13	400,993,622.55
在建工程		113,006,752.65	99,544,361.90
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		42,879,222.07	44,443,829.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		583,025.42	937,047.38
递延所得税资产		9,115,005.71	3,807,480.85
其他非流动资产		49,700,000.00	
非流动资产合计		1,398,850,464.20	1,200,831,431.31
资产总计		3,582,327,167.10	3,151,834,737.61

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)

2016年12月31日

编制单位:成都天翔环境股份有限公司

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		743,190,000.00	355,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		34,745,655.75	7,000,000.00
应付账款		153,152,470.40	93,593,580.41
预收款项		89,707,857.42	18,167,179.11
应付职工薪酬		56,233.87	102,847.00
应交税费		54,177,002.93	6,446,142.11
应付利息		13,557,419.53	
应付股利		-	-
其他应付款		211,573,323.98	559,536,587.78
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		202,808,622.04	228,497,414.80
其他流动负债		6,023,778.10	6,507,862.74
流动负债合计		1,508,992,364.02	1,274,851,613.95
非流动负债:			
长期借款		208,000,000.00	239,000,000.00
应付债券		200,000,000.00	-
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		30,153,265.10	26,301,041.65
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		25,991,432.87	18,234,583.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		464,144,697.97	283,535,624.97
负债合计		1,973,137,061.99	1,558,387,238.92
所有者权益:			
实收资本		435,399,190.00	140,438,968.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,200,503,517.41	1,274,316,984.30
减: 库存股		210,029,042.18	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,629,762.08	20,967,756.76
未分配利润		157,686,677.80	157,723,789.63
股东权益合计		1,609,190,105.11	1,593,447,498.69
负债和股东权益总计		3,582,327,167.10	3,151,834,737.61

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

2016年度

编制单位:成都天翔环境股份有限公司

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		1,073,868,560.66	493,790,412.28
其中:营业收入	六.42	1,073,868,560.66	493,790,412.28
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		922,775,152.65	434,586,375.04
其中:营业成本	六.42	660,470,182.61	275,529,524.23
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六.43	16,233,316.18	4,481,627.17
销售费用	六.44	34,452,257.43	28,279,842.66
管理费用	六.45	108,707,411.31	58,972,846.14
财务费用	六.46	79,251,414.97	60,959,791.83
资产减值损失	六.47	23,660,570.15	6,362,743.01
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)	六.48	959,742.33	2,942,901.73
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,004,229.72	2,942,901.73
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		152,053,150.34	62,146,938.97
加:营业外收入	六.49	11,550,203.14	4,263,050.32
其中:非流动资产处置利得		2,849,431.78	6,749.50
减:营业外支出	六.50	410,676.82	215,800.40
其中:非流动资产处置损失		215,786.06	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		163,192,676.66	66,194,188.89
减:所得税费用	六.51	30,014,744.56	12,204,778.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		133,177,932.10	53,989,410.29
归属于母公司股东的净利润		126,594,103.98	47,399,165.41
少数股东损益		6,583,828.12	6,590,244.88
六、其他综合收益的税后净额		19,321,108.18	1,550,526.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,978,669.73	1,292,279.94
(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		16,978,669.73	1,292,279.94
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		16,978,669.73	1,292,279.94
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,342,438.45	258,246.64
七、综合收益总额		152,499,040.28	55,539,936.87
归属于母公司股东的综合收益总额		143,572,773.71	48,691,445.35
归属于少数股东的综合收益总额		8,926,266.57	6,848,491.52
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.3035	0.4614
(二)稀释每股收益		0.3033	0.4614

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

2016年度

编制单位:成都天翔环境股份有限公司

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	十七.4	670,298,280.88	329,441,541.67
减: 营业成本	十七.4	450,834,984.24	198,864,833.43
税金及附加		14,318,111.66	4,074,771.64
销售费用		10,812,053.48	12,494,968.39
管理费用		52,214,327.70	37,210,273.12
财务费用		68,504,559.66	53,250,692.03
资产减值损失		18,920,373.03	6,482,415.79
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“—”号填列)	十七.5	-4,224,511.67	3,037,496.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,170,222.46	-
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		50,469,359.44	20,101,083.50
加: 营业外收入		8,408,345.36	3,664,907.93
其中: 非流动资产处置利得		-	6,749.50
减: 营业外支出		409,410.84	215,800.39
其中: 非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		58,468,293.96	23,550,191.04
减: 所得税费用		11,848,240.74	2,939,018.06
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		46,620,053.22	20,611,172.98
五、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			
六、综合收益总额		46,620,053.22	20,611,172.98
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

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

2016年度

编制单位:成都天翔环境股份有限公司

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		683,428,518.12	349,023,117.66
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		473,498.31	824,396.63
收到其他与经营活动有关的现金	六.53	12,818,014.08	15,019,625.11
经营活动现金流入小计		696,720,030.51	364,867,139.40
购买商品、接受劳务支付的现金		327,828,677.63	232,760,956.04
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		135,331,943.49	87,382,411.77
支付的各项税费		114,609,610.32	31,542,668.15
支付其他与经营活动有关的现金	六.53	83,596,826.26	41,027,397.40
经营活动现金流出小计		661,367,057.70	392,713,433.36
经营活动产生的现金流量净额		35,352,972.81	-27,846,293.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		923,584,066.61	-
取得投资收益收到的现金		1,879,717.05	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		320.00	22,715.00
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	六.53	8,667,806.29	14,812,192.31
投资活动现金流入小计		934,131,909.95	14,834,907.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,014,532.95	57,570,656.61
投资支付的现金		1,476,342,234.55	63,350,000.00
质押贷款净增加额		-	-
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	六.53	8,066,038.68	4,682,581.43
投资活动现金流出小计		1,541,422,806.18	125,603,238.04
投资活动产生的现金流量净额		-607,290,896.23	-110,768,330.73
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		215,103,688.00	970,239,963.06
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,822,970.00	-
取得借款所收到的现金		1,330,033,600.00	751,275,050.00
发行债券收到的现金		199,200,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六.53	809,544,694.75	145,747,500.00
筹资活动现金流入小计		2,553,881,982.75	1,867,262,513.06
偿还债务所支付的现金		986,035,888.17	355,481,744.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		136,290,595.02	82,148,411.23
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六.53	1,004,982,913.57	248,918,322.96
筹资活动现金流出小计		2,127,309,396.76	686,548,478.35
筹资活动产生的现金流量净额		426,572,585.99	1,180,714,034.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,810,294.49	831,251.97
五、现金及现金等价物净增加额		-143,555,042.94	1,042,930,661.99
加:期初现金及现金等价物余额		1,110,809,003.43	67,878,341.44
六、期末现金及现金等价物余额		967,253,960.49	1,110,809,003.43

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位: 成都天翔环境股份有限公司

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		514,044,157.41	203,465,430.19
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,988,158.95	11,620,530.84
经营活动现金流入小计		517,032,316.36	215,085,961.03
购买商品、接受劳务支付的现金		179,488,185.25	114,364,645.35
支付给职工以及为职工支付的现金		62,316,711.71	60,624,266.26
支付的各项税费		96,656,749.87	27,797,703.19
支付其他与经营活动有关的现金		130,203,002.63	62,435,916.88
经营活动现金流出小计		468,664,649.46	265,222,531.68
经营活动产生的现金流量净额		48,367,666.90	-50,136,570.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		923,584,067.61	-
取得投资收益收到的现金		1,879,717.05	-
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		320.00	2,715.00
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		8,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		933,464,104.66	22,715.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,786,795.82	53,332,096.62
投资支付的现金		1,614,642,234.55	63,850,000.00
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		7,887,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,670,316,030.37	117,182,096.62
投资活动产生的现金流量净额		-736,851,925.71	-117,159,381.62
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		211,280,718.00	970,039,963.06
取得借款收到的现金		1,263,190,000.00	656,000,000.00
发行债券收到的现金		199,200,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		809,544,694.75	141,747,500.00
筹资活动现金流入小计		2,483,215,412.75	1,767,787,463.06
偿还债务支付的现金		895,500,000.00	312,081,744.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,883,882.35	74,130,373.96
支付其他与筹资活动有关的现金		879,841,768.41	234,262,433.33
筹资活动现金流出小计		1,901,225,650.76	620,474,551.45
筹资活动产生的现金流量净额		581,989,761.99	1,147,312,911.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-103,062.52
五、现金及现金等价物净增加额		-106,494,496.82	979,913,896.82
加: 期初现金及现金等价物余额		1,043,016,952.19	63,103,055.37
六、期末现金及现金等价物余额		936,522,455.37	1,043,016,952.19

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

2016 年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	140,438,968.00	-	-	-	1,274,023,429.05	-	1,271,884.05	-	20,967,756.76	-	188,521,488.00	36,437,017.26	1,661,660,543.12
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	140,438,968.00	-	-	-	1,274,023,429.05	-	1,271,884.05	-	20,967,756.76	-	188,521,488.00	36,437,017.26	1,661,660,543.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	294,960,222.00	-	-	-	-73,519,911.64	210,029,042.18	16,978,669.73	-	4,662,005.32	-	79,936,938.93	10,742,960.90	123,731,843.06
（一）综合收益总额							16,978,669.73				126,594,103.98	8,926,266.57	152,499,040.28
（二）股东投入和减少资本	14,082,300.00	-	-	-	207,064,455.11	211,280,718.00	-	-	-	-	-	3,822,970.00	13,689,007.11
1. 股东投入普通股	14,082,300.00				197,198,418.00	211,280,718.00						3,822,970.00	3,822,970.00
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					8,894,639.13								8,894,639.13
4. 其他					971,397.98								971,397.98
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-1,251,675.82	-	-	4,662,005.32	-	-46,657,165.05	-	-40,743,483.91
1. 提取盈余公积									4,662,005.32		-4,662,005.32		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配						-1,251,675.82					-41,995,159.73		-40,743,483.91
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	280,877,922.00	-	-	-	-280,877,922.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	280,877,922.00				-280,877,922.00								-
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								2,536,750.73				106,242.83	2,642,993.56
2. 本年使用								-2,536,750.73				-106,242.83	-2,642,993.56
（六）其他					293,555.25							-2,006,275.67	-1,712,720.42
四、本年年末余额	435,399,190.00	-	-	-	1,200,503,517.41	210,029,042.18	18,250,553.78	-	25,629,762.08	-	268,458,426.93	47,179,978.16	1,785,392,386.18

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）

2016 年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年											少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益										未分配利润		
	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			
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	102,731,579.00	-	-	-	341,778,541.57	-	-20,395.89	-	18,906,639.46	-	150,406,255.05	8,569,911.17	622,372,530.36
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	102,731,579.00	-	-	-	341,778,541.57	-	-20,395.89	-	18,906,639.46	-	150,406,255.05	8,569,911.17	622,372,530.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,707,389.00	-	-	-	932,244,887.48	-	1,292,279.94	-	2,061,117.30	-	38,115,232.95	27,867,106.09	1,039,288,012.76
（一）综合收益总额							1,292,279.94				47,399,165.41	6,848,491.52	55,539,936.87
（二）股东投入和减少资本	37,707,389.00	-	-	-	932,244,887.48	-	-	-	-	-	-	21,018,614.57	990,970,891.05
1. 股东投入普通股	37,707,389.00				932,023,659.82								969,731,048.82
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					214,552.80								214,552.80
4. 其他					6,674.86							21,018,614.57	21,025,289.43
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,061,117.30	-	-9,283,932.46	-	-7,222,815.16
1. 提取盈余公积									2,061,117.30		-2,061,117.30		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,222,815.16		-7,222,815.16
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								1,624,100.54					1,624,100.54
2. 本年使用								-1,624,100.54					-1,624,100.54
（六）其他													-
四、本年年末余额	140,438,968.00	-	-	-	1,274,023,429.05	-	1,271,884.05	-	20,967,756.76	-	188,521,488.00	36,437,017.26	1,661,660,543.12

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

2016年度

编制单位:成都天翔环境股份有限公司

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	140,438,968.00	-	-	-	1,274,316,984.30	-	-	-	20,967,756.76	157,723,789.63	1,593,447,498.69
加:会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	140,438,968.00	-	-	-	1,274,316,984.30	-	-	-	20,967,756.76	157,723,789.63	1,593,447,498.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	294,960,222.00	-	-	-	-73,813,466.89	210,029,042.18	-	-	4,662,005.32	-37,111.83	15,742,606.42
(一)综合收益总额										46,620,053.22	46,620,053.22
(二)股东投入和减少资本	14,082,300.00	-	-	-	207,064,455.11	211,280,718.00	-	-	-	-	9,866,037.11
1.股东投入普通股	14,082,300.00				197,198,418.00	211,280,718.00					-
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					8,894,639.13						8,894,639.13
4.其他					971,397.98						971,397.98
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-1,251,675.82	-	-	4,662,005.32	-46,657,165.05	-40,743,483.91
1.提取盈余公积									4,662,005.32	-4,662,005.32	-
2.对股东的分配						-1,251,675.82				-41,995,159.73	-40,743,483.91
3.其他											-
(四)股东权益内部结转	280,877,922.00	-	-	-	-280,877,922.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	280,877,922.00				-280,877,922.00						-
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								1,558,883.08			1,558,883.08
2.本年使用								-1,558,883.08			-1,558,883.08
(六)其他											-
四、本年年末余额	435,399,190.00	-	-	-	1,200,503,517.41	210,029,042.18	-	-	25,629,762.08	157,686,677.80	1,609,190,105.11

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）

2016年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	102,731,579.00	-	-	-	341,769,857.44	-	-	-	18,906,639.46	146,396,549.11	609,804,625.01
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	102,731,579.00	-	-	-	341,769,857.44	-	-	-	18,906,639.46	146,396,549.11	609,804,625.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,707,389.00	-	-	-	932,547,126.86	-	-	-	2,061,117.30	11,327,240.52	983,642,873.68
（一）综合收益总额										20,611,172.98	20,611,172.98
（二）股东投入和减少资本	37,707,389.00	-	-	-	932,547,126.86	-	-	-	-	-	970,254,515.86
1. 股东投入普通股	37,707,389.00				932,332,574.06						970,039,963.06
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					214,552.80						214,552.80
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,061,117.30	-9,283,932.46	-7,222,815.16
1. 提取盈余公积									2,061,117.30	-2,061,117.30	-
2. 对股东的分配										-7,222,815.16	-7,222,815.16
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								1,624,100.54			1,624,100.54
2. 本年使用								-1,624,100.54			-1,624,100.54
（六）其他											-
四、本年年末余额	140,438,968.00	-	-	-	1,274,316,984.30	-	-	-	20,967,756.76	157,723,789.63	1,593,447,498.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

成都天翔环境股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为成都天保机械制造有限公司(以下简称天保机械公司)。天保机械公司是由自然人邓亲华和叶玉茹共同投资设立的有限责任公司,于2001年12月21日经成都市青白江工商行政管理局登记成立,取得注册号为5101132000275的企业法人营业执照。天保机械公司成立时的注册资本为人民币50.00万元,之后经过多次增资扩股和股权转让,截至2016年12月31日,本公司实收资本及注册资本变更为435,399,190.00元。

2012年5月22日,经证监会创业板发审委2012年第38次会议审核,本公司首次公开发行股票获通过。根据公司于2013年12月18日召开的股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1660号文”的核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票(A股)2570万股(每股面值1元),公司实施上述公开发行人民币普通股(A股)后,申请增加注册资本人民币25,700,000.00元,发行后公司注册资本为人民币102,731,579.00元,实收资本(股本)为人民币102,731,579.00元。经深圳证券交易所《关于成都天保重型装备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2014]29号)同意,公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,股票简称:“天保重装”,股票代码:“300362”,其中本次公开定价发行的2570万股股票于2014年1月21日起上市交易。

根据中国证券监督管理委员会证监许可(2015)2974号文件《关于核准成都天保重型装备股份有限公司非公开发行股票批复》、《2015年第三届董事会第十九次临时会议决议》、《2014年年度股东大会决议》等相关公告,本公司非公开发行37,707,389股新股。

根据相关规定并结合公司的非公开发行股票发行方案,此次发行的定价基准日为第三届董事会第十九次临时会议决议公告日(即2015年5月1日),发行价格不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%(定价基准日前20个交易日股票交易均价为定价基准日前20个交易日股票交易总额/定价基准日前20个交易日股票交易总量)。在此次非公开发行股票获得中国证监会核准后,根据《认购协议》规定的程序和规则,结合此次发行募集资金投资项目的资金需要量,本公司和保荐机构确定此次非公开发行股票的价格为26.52元/股,均为现金认购,发行数量为37,707,389股,募集资金总额为999,999,963.06元。

2015年12月31日,四川华信(集团)会计师事务所出具的川华信验(2015)111号《验资报告》对截止2015年12月30日上述非公开发行增资情况进行了审验,并确认本公司实施上述非公开发行A股后,注册资本增加37,707,389.00元。上述非公开发行股份完成后,公司注册资本变更为140,438,968.00元。

2015年9月2日,本公司召开2015年第五次临时股东大会,审议通过了《关于公司首期限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》及相关议题。2015年9月15日,公司召

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

开第三届董事会第二十六次临时会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,本公司拟向13名激励对象授予430万股限制性股票,授予方式为定向增发,授予价格为26.66元/股,授予日为2015年9月15日。2016年4月22日,本公司以股权激励的方式向13名激励对象发行人民币普通股(A股)430万股,每股面值人民币1元,具体发行价为26.66元/股,均为现金认购,本次股权激励定向发行股票取得的认购资金总额为114,638,000.00元,其中新增注册资本4,300,000.00元,新增资本公积110,338,000.00元,增资后本公司注册资本与实收资本为144,738,968.00元。本次增资经四川华信(集团)会计师事务所出具的川华信验(2016)21号《验资报告》审验。

2016年5月17日,本公司召开2015年度股东大会,审议通过了公司2015年年度权益分派方案:以公司总股本144,738,968股为基数向全体股东按每10股派发人民币现金2.910874元(含税),共计派发现金红利42,131,690.4元。同时以资本公积金向全体股东每10股转增19.41股,共计转增280,877,922股,转增后公司总股本为425,616,890股,注册资本与实收资本为425,616,890.00元。本次权益分派股权登记日为:2016年7月14日,除权除息日为:2016年7月15日。

2016年9月1日,本公司第三届董事会第四十一次临时会议决议审议通过了《关于调整预留限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,本公司拟向3名激励对象授予预留限制性股票138.23万股,授予方式为定向增发,授予价格为8.66元/股,授予日为2016年9月2日。截至2016年11月11日,本公司已以股权激励的方式向3名激励对象发行人民币普通股(A股)138.23万股,每股面值人民币1元,具体发行价为8.66元/股,均为现金认购,本次股权激励定向发行股票取得的认购资金总额为11,970,718.00元,其中新增注册资本1,382,300.00元,新增资本公积10,588,418.00元。增资后本公司注册资本与实收资本为426,999,190.00元。本次增资经四川华信(集团)会计师事务所出具的川华信验(2016)111号《验资报告》审验。

2016年11月1日,本公司2016年第六次临时股东大会决议审议通过了《关于公司<2016年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,本公司拟向189名激励对象授予权益总计2050万份。其中首次授予840万限制性股票,授予方式为定向增发,授予价格为10.08元/股,授予日为2016年11月11日。截至2016年12月19日,本公司已以股权激励的方式向28名激励对象发行人民币普通股(A股)840万股,每股面值人民币1元,具体发行价为10.08元/股,均为现金认购,本次股权激励定向发行股票取得的认购资金总额为84,672,000.00元,其中新增注册资本8,400,000.00元,新增资本公积76,272,000.00元。增资后本公司注册资本与实收资本为435,399,190.00元。本次增资经四川华信(集团)会计师事务所出具的川华信验(2016)131号《验资报告》审验。

截至2016年12月31日,本公司各股东的累计出资额和出资比例情况如下:

股东名称	金额	比例%
邓亲华	132,988,051.00	30.54

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

股东名称	金额	比例%
东海瑞京资产管理(上海)有限公司及瑞龙11号	27,720,425.00	6.37
安德里茨(中国)有限公司(原佛山安德里茨技术有限公司)	22,651,772.00	5.20
长城国融投资管理有限公司	22,176,336.00	5.09
光大资本投资有限公司	22,176,336.00	5.09
天风证券股份有限公司	11,088,170.00	2.55
成都创新风险投资有限公司	8,630,610.00	1.98
邓翔	8,006,618.00	1.84
华鑫国际信托有限公司-华鑫信托·311号证券投资集合资金信托计划	5,476,296.00	1.26
东北证券股份有限公司	4,381,468.00	1.01
其他股东	170,103,108.00	39.07
合计	435,399,190.00	100.00

根据本公司2015年11月24日和2015年12月10日召开的第三届董事会第二十九次临时会议和2015年第六次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》和《关于修改公司经营范围的议案》，变更后公司名称为：成都天翔环境股份有限公司，股票简称：“天翔环境”，变更后公司经营范围为：污水处理、水污染治理、固体废物治理、危险废物处置、环境保护监测、环保项目的投资、设计、建设、运营管理、技术开发及咨询服务；通用机械设备及环保、水电、石油、化工等专用设备、压力容器的设计研发、制造、销售、租赁和维修；商品及技术进出口业务（不含国家限制类）；工程管理服务；工程勘察设计；水利水电工程施工总承包；房屋建设施工；项目投资及管理（不得从事非法集资，吸收公众资金等金融活动）；其他无需审批或许可的合法项目。（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2015年8月，工商总局贯彻落实《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》的通知，2015年12月16日，本公司领取了统一社会信用代码为91510113734817570A的营业执照。

本公司主要产品包括节能环保及清洁能源设备，包括分离机械系列设备和水轮发电机组设备等，公司产品设备主要应用在节能环保及清洁能源领域等。

2. 本公司实际控制人

本公司实际控制人为自然人邓亲华。截至2016年12月31日，邓亲华直接持有公司股份132,988,051股，占股本的30.544%；邓亲华之子邓翔持有8,006,618.00股，占公司总股本的1.839%；邓亲华及其家人合计持有和控制公司32.383%的股份，为本公司的实际控制人。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括天圣环保工程（成都）有限公司（以下简称天圣环保）、天保重装国际贸易投资有限公司（以下简称天保国际）、美国 Centrisys corporation（以下简称圣骑士有限公司）、Team Metal Fabricators, Inc（以下简称 TM 公司）、CNP-Technology Water and Biosolids Corp（以下简称美国 CNP）、美国 Centrealestate Inc.（以下简称圣骑士房地产）、成都圣骑士环保科技有限公司（以下简称成都圣骑士环保）、美国 Centrisys Capital, Inc（以下简称圣骑士资本）、四川天保汇同环境科技有限公司（以下简称天保汇同）、四川中欧环保科技有限公司（以下简称中欧环保）、简阳市天翔水务有限公司（以下简称简阳天翔水务）。与上年相比，本年公司通过投资方式新增简阳天翔水务，本年减少天保节能。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

本公司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

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，无影响持续经营能力的重大事项，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,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。合并成本为本公司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。

7. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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公司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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司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。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

9. 现金及现金等价物

本公司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短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。定期存款如果不可以随时支付,不作现金确认,如果可以随时支付,作为现金确认。其他货币资金中6个月以上的保证金存款不作为现金等价物确认,6个月以下的保证金存款作为现金等价物确认。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(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,在所有者权益项目下单独列示。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。

11. 金融资产和金融负债

本公司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

本公司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。本公司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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

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。本公司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，且本公司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，且本公司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，虽然本公司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。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

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

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

本公司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。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,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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

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

本公司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。本公司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。

12. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: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等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;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,期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备,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,经本公司按规定程序批准后列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,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

对于单项金额非重大的应收款项,本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项,划分为特定资产组合,全额计提坏账准备。

组合名称	坏账计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账
国外应收款项组合	个别认定

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

2) 无风险组合应收款项坏账准备的计提：

对于应收款项中应收控股股东、实际控制人或者控股股东、实际控制人控制的其他企业的款项，不计提坏账准备。

3) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

圣骑士公司应收账款系在一般交易客户对圣骑士公司的无抵押的负债。圣骑士公司对客户的财务状况进行持续的信用评估。管理层每月会对公司的应收账款进行复核，以确定潜在的无法收回的应收账款。圣骑士公司将针对应收账款余额中无法收回的部分连同一般的风险储备作对圣骑士公司整体应收账款的坏账准备。如果经过所有努力，圣骑士公司仍无法收回应收账款，那么应收账款将会被核销。

圣骑士公司及圣骑士房地产公司应收账款的坏账政策为个别认定法。

(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	单项金额非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

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五转销法进行摊销。

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。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其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；用于生产而持有的材

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 长期股权投资

本公司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。

本公司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。

本公司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,为本公司的子公司。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

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。

本公司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,按照本公司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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

出租的建筑物。

投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧(摊销)年限	预计残值率	年折旧(摊销)率
土地使用权	50年	0%	2.00%
房屋建筑物	20-40年	5%	2.38%-4.75%

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 固定资产

本公司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，单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；

融资租赁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。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。融资租入固定资产的折旧方法为平均年限法。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

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,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40年	5	2.38-4.75
2	机器设备	5-20年	5	4.75-19.00
3	运输设备	5-10年	5	9.50-19.00
4	办公设备	5年	5	19.00
5	土地	境外土地不摊销		

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

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。

19. 研究与开发

本公司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。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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。

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。

21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标和软件等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专有技术和其他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并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用按该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。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。短期薪酬主要包括职工工资等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划，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。

辞退福利：本公司在不能单方面解除劳动关系计划或裁减时所提供的辞退福利时，或确认与涉及辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期利润分享计划等。

24. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

当与未决诉讼或仲裁、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，圣骑士公司将其确认为负债：该义务是圣骑士公司承担的现时义务；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。圣骑士公司对出售的新建设备提供质量保证，在质保期内圣骑士公司有义务提供质保服务。针对该质保义务，圣骑士公司根据需要提供质保服务的设备，按照销售收入的3%计提质保金，以作为对圣骑士公司整体出现售后质保服务的储备金。质保金的期限通常为3年，该项负债反映了圣骑士公司管理对未来质保义务的最佳估计，以及结合了圣骑士公司历史和预计的产品失败

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

率和维修成本。当圣骑士公司实际的情况和预计的情况出现差异时，圣骑士公司会根据实际情况对最佳估计进行调整。

25. 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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，按照本公司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，按照本公司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。

26. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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。

提供劳务收入：本公司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公司、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，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；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。

让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

建造合同收入：本公司对于固定造价合同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公司、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，对于成本加成合同在与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量时，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认。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。本公司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。

结合公司的实际情况，公司制定了与其相适应的收入确认的会计政策：一般情况下采用商品销售确认收入，仅对单项合同金额较高、建造周期超过一年的在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产所订立的合同，按建造合同确认收入。

公司建造合同，采用完工百分比法确认收入，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认。

27. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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，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。政府文件明确说明补助对象的，根据补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；政府文件未明确说明补助对象的，根据补助款项实际用途划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

29. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司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,本公司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。

30. 会计政策、会计估计变更:无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售产品、材料产生的增值额、服务收入	17%、11%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税、消费税的税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税、消费税的税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税、消费税的税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

2. 圣骑士有限公司主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
营业税	营业额	5%-8.25%
房产税	动产及不动产的评估价值	*1
企业所得税-联邦税	应纳税所得额	15%-39%
企业所得税-州税	应纳税所得额	0-10.84%

3. 圣骑士房地产公司主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
房产税	不动产的评估价值	*1
企业所得税-联邦税	应纳税所得额	15%-39%
企业所得税-州税	应纳税所得额	0-10.84%

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

圣骑士有限公司所涉及的营业税包括销售税或使用税、商业税、特许经营税以及商业活动税等;根据纳税所在州的不同,税率从5%到8.25%不等。

*1 财产税是美国大部分州政府对个人或公司持有的动产或不动产按其每年的评估价值征收的税赋。财产税的税基为动产及不动产的评估价值,由州政府认可的机构进行评估计算,税率根据每年州政府管核范围内的行政区域针对其管理和建设预算所需征缴金额以及该州动产及不动产之总评估价值而定。圣骑士公司则因为在全美范围内出租机器设备,所以需要在不同的州就其动产申报财产税。

圣骑士有限公司企业所得税分为联邦企业所得税和州所得税。圣骑士有限公司所适用的联邦所得税税率均为34%,所适用的威斯康辛州所得税税率为2.5%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
成都天翔环境股份有限公司	15%
天圣环保工程(成都)有限公司	15%
四川中欧环保科技有限公司	25%
四川天保汇同环境科技有限公司	25%
天保重装国际贸易投资有限公司	16.5%
成都圣骑士环保科技有限公司	25%
简阳市天翔水务有限公司	25%
Centrisys corporation	联邦税: 15%-39%; 州税: 0-10.84%
Team Metal Fabricators, Inc	联邦税: 15%-39%; 州税: 0-10.84%
CNP-Technology Water and Biosolids Corp	联邦税: 15%-39%; 州税: 0-10.84%
Centrealestate Inc.	联邦税: 15%-39%; 州税: 0-10.84%
Centrisys Capital, Inc	联邦税: 15%-39%; 州税: 0-10.84%

4. 税收优惠

(1) 西部大开发企业税收优惠 根据财政部、海关总署、国家税务总局联合颁发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税,该政策自2011年1月1日起执行。2012年5月9日四川省经济和信息化委员会[川经信产业函(2012)575号]认定本公司主营业务(水轮发电机组及其关键配套部件、隧道设备、离心机、真空转鼓过滤机、水合机、凉碱机、煅烧炉)属于《产业结构调整指导目录(2011年本)》(国家发改委第9号令)中的鼓励类产业,本公司具备继续享受西部大开发企业所得税优惠政策。按照四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策公告》(2012年第7号公告)的规定,本公司从2011年起,报经主管税务部门备案后,可减按15%的税率缴纳企业所得税。本公司2016年度按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 税收优惠及批文

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

根据四川省 2014 年有效高新技术企业名单的通知,本公司之子公司天圣环保已于 2013 年 11 月 18 日通过国家高新技术企业认证,取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局联合颁发的编号为 GR201351000209 的高新技术企业证书,有效期三年,根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函(2009)203号)规定,天圣环保 2016 年享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

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 2016 年 1 月 1 日,“年末”系指 2016 年 12 月 31 日,“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2015 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	2,209,053.73	1,163,011.08
银行存款	964,152,196.76	1,102,215,667.65
其他货币资金	334,617,151.00	335,037,518.67
合计	1,300,978,401.49	1,438,416,197.40
其中:存放在境外的款项总额	21,683,932.17	58,839,842.08

年末其他货币资金由履约保证金、质量保证金、保函保证金构成,其他货币资金年末余额 334,617,151.00 元,其中:履约保证金 2,317,710.00 元、质量保证金 483,680.00 元、保函保证金 331,815,761.00 元。

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	12,828,053.00	4,560,950.57
合计	12,828,053.00	4,560,950.57

(2) 年末已用于质押的应收票据:无。

(3) 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	40,335,725.57	
商业承兑汇票	208,989.00	
合计	40,544,714.57	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据:无。

3. 应收账款

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类					
第二类	996,987,624.79	100.00	51,652,064.06	5.18	945,335,560.73
第三类					
合计	996,987,624.79	100.00	51,652,064.06		945,335,560.73

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类					
第二类	406,434,631.07	100.00	30,669,019.91	7.55	375,765,611.16
第三类					
合计	406,434,631.07	100.00	30,669,019.91		375,765,611.16

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无。

2) 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			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	618,778,248.95	5	30,938,912.45	259,714,716.79	5	12,985,735.84
1-2年	96,339,762.67	10	9,633,976.27	41,791,385.57	10	4,179,138.56
2-3年	5,779,998.74	20	1,155,999.75	25,203,873.39	20	5,040,774.68
3-4年	13,154,600.81	50	6,577,300.41	5,263,758.85	50	2,631,879.43
4-5年	154,300.00	80	123,440.00	447,874.00	80	358,299.20
5年以上	91,881.40	100	91,881.40	2,680,640.30	100	2,680,640.30
合计	734,298,792.57		48,521,510.28	335,102,248.90		27,876,468.01

3) 采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
无风险组合	202,911,700.83		

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

组合名称	账面余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
合计	202,911,700.83		

4) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
圣骑士应收账款个别认定	59,777,131.39	3,130,553.78	5.24
合计	59,777,131.39	3,130,553.78	

5) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 本年坏账准备转回(或收回)情况: 无。

(3) 报告期内实际核销的应收账款: 无。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
客户一	199,200,000.00	1年以内	19.98	9,960,000.00
客户二	189,868,929.19	1年以内	19.04	
客户三	88,062,400.00	1年以内	8.83	4,403,120.00
客户四	77,948,000.00	1年以内	7.82	3,897,400.00
客户五	67,400,000.00	1年以内	6.76	3,370,000.00
合计	622,479,329.19		62.43	21,630,520.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

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	101,423,881.75	70.75	81,513,346.20	70.03
1—2年	27,951,720.07	19.50	19,650,416.56	16.88
2—3年	9,947,432.23	6.94	10,643,713.80	9.14
3年以上	4,037,103.99	2.81	4,597,159.98	3.95
合计	143,360,138.04	100.00	116,404,636.54	100.00

预付款项年末余额较年初余额增加 26,955,501.50 元, 增长 23.16%, 主要是本年预付设备款及货款增加所致。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例%
供应商一	17,974,000.00	1年以内 1,360,000.00, 1-2年 16,614,000.00	12.54
供应商二	15,998,290.44	1年以内	11.16
供应商三	14,509,017.21	1年以内	10.12
供应商四	9,377,000.00	1年以内	6.54
供应商五	6,141,596.00	1年以内 5,600,000.00, 1-2年 541,596.00	4.28
合计	63,999,903.65		44.64

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	16,074,178.64	4,272,526.60
合计	16,074,178.64	4,272,526.60

(2) 重要逾期利息: 无。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类					
第二类	78,738,652.58	99.61	5,072,836.14	6.44	73,665,816.44
第三类	312,158.06	0.39	312,158.06	100.00	
合计	79,050,810.64	100.00	5,384,994.20		73,665,816.44

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类					
第二类	51,279,673.91	100.00	4,513,481.59	8.80	46,766,192.32
第三类					
合计	51,279,673.91	100.00	4,513,481.59		46,766,192.32

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款;

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

- 1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。
- 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	54,156,856.89	5	2,707,842.86	24,604,247.83	5	1,230,212.38
1-2年	5,872,092.03	10	587,209.20	6,558,647.91	10	655,864.79
2-3年	5,613,317.40	20	1,122,663.48	9,709,825.00	20	1,941,965.00
3-4年	115,225.00	50	57,612.50	735,021.88	50	367,510.94
4-5年	687,621.88	80	550,097.50	397,410.60	80	317,928.48
5年以上	47,410.60	100	47,410.60		100	
合计	66,492,523.80		5,072,836.14	42,005,153.22		4,513,481.59

3) 组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
无风险组合	2,850,460.91		
合计	2,850,460.91		

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
圣骑士其他应收款个别认定	9,395,667.87		
合计	9,395,667.87		

5) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
德国 CNP	312,158.06	312,158.06	100.00	债务单位资不抵债
合计	312,158.06	312,158.06	100.00	

(2) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(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	3,929,395.30	3,491,663.08
押金及保证金	41,131,386.34	26,308,199.65
预付各项服务费	9,461,979.58	6,477,708.91
往来款	13,446,932.74	10,224,062.01
其他	11,081,116.68	4,778,040.26
合计	79,050,810.64	51,279,673.91

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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) 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
深圳国投商业保理有限公司	押金及保证金	10,000,000.00	1年以内	12.65	500,000.00
成都工投融资租赁有限公司	押金及保证金	7,240,000.00	1-2年 2,240,000.00; 2-3年 5,000,000.00	9.16	1,224,000.00
安徽中安融资租赁股份有限公司	押金及保证金	6,940,500.00	1年以内	8.78	347,025.00
简阳市公共资源交易中心	押金及保证金	4,970,000.00	1年以内	6.29	248,500.00
Rotating Solutions	往来款	4,162,200.00	1年以内 66,585.70; 1-2年 4,095,614.30	5.27	
合计		33,312,700.00		42.15	2,319,525.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,319,158.92	2,774,800.00	131,544,358.92	164,431,638.19	1,948,080.00	162,483,558.19
在产品	145,631,233.19		145,631,233.19	168,222,597.79		168,222,597.79
库存商品	608,246.33		608,246.33			
周转材料	3,633,108.94		3,633,108.94	3,482,298.70		3,482,298.70
建造合同形成的已完工未结算资产	113,406,908.58		113,406,908.58	338,886,933.09		338,886,933.09
发出商品	2,641,376.96		2,641,376.96			
合计	400,240,032.92	2,774,800.00	397,465,232.92	675,023,467.77	1,948,080.00	673,075,387.77

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,948,080.00	826,720.00				2,774,800.00
合计	1,948,080.00	826,720.00				2,774,800.00

(3) 存货跌价准备计提

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	存货可变现净值低于账面价值	

(4) 存货年末余额借款费用资本化的情况: 无。

(5) 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	220,019,025.40
累计已确认毛利	116,019,689.13
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	222,631,805.95
建造合同形成的已完工未结算资产	113,406,908.58

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
财务顾问费	1,063,119.59		财务顾问费
合计	1,063,119.59		

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	30,935,200.00		30,935,200.00	31,585,200.00		31,585,200.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	30,935,200.00		30,935,200.00	31,585,200.00		31,585,200.00
合计	30,935,200.00		30,935,200.00	31,585,200.00		31,585,200.00

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产无。

(3) 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
成都农村商业银行股份有限公司	250,000.00			250,000.00
中昊碱业有限公司	685,200.00			685,200.00
成都东证天圣股权投资基金合伙企业(有限合伙)	30,650,000.00	18,000,000.00	48,650,000.00	
杭州礼瀚投资管理有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	31,585,200.00	48,000,000.00	48,650,000.00	30,935,200.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例%	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
成都农村商业银行股份有限公司					0.00326	13,461.49
中昊碱业有限公司					3.37	
成都东证天圣股权投资基金合伙企业(有限合伙)					-	
杭州礼瀚投资管理有限公司					-	
合计						13,461.49

(4) 可供出售金融资产减值准备：无。

(5) 可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
宏华融资租赁（深圳）有限公司	43,051,855.61			1,806,666.47						44,858,522.08	
成都汇凯水处理有限公司*1	19,200,000.00			-2,810,896.19						16,389,103.81	
合计	62,251,855.61			-1,004,229.72						61,247,625.89	

*1 成都汇凯污水处理有限公司（以下简称成都汇凯），为本公司与四川中海工业设备有限公司（以下简称四川中海）、东莞市炜业投资有限公司（以下简称炜业投资）于2015年11月27日签订股权并购协议，本公司和四川中海以自有资金收购炜业投资持有的成都汇凯100%的股权。成都汇凯经营范围为：污水处理项目的投资与管理(以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。上述收购完成后，本公司持有成都汇凯20.00%的股权，四川中海持有成都汇凯80.00%股权。2016年4月19日，重庆水务集团股份有限公司与四川中海及成都汇凯签订股权转让协议，四川中海将所持有的成都汇凯80%股权转让给重庆水务。5月17日，股权转让协议生效。7月22日，上述股权转让完成工商变更登记备案。

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	8,545,213.96	253,295,537.04	374,677,010.23	5,670,245.77	8,039,718.06	650,227,725.06
2.本年增加金额		9,193,476.32	43,073,614.86	950,700.70	1,991,042.47	55,208,834.35
(1) 购置		9,193,476.32	17,312,645.21	950,700.70	1,991,042.47	29,447,864.70
(2) 在建工程转入			24,525,403.20			24,525,403.20
(3) 其他增加			1,235,566.45			1,235,566.45
3.本年减少金额			12,305,291.70	358,937.43	524,016.00	13,188,245.13
(1) 处置或报废			11,069,725.25	358,937.43	524,016.00	11,952,678.68
(2) 其他			1,235,566.45			1,235,566.45
外币折算差异	583,489.57	2,612,212.73	3,606,491.59	130,480.16	106,478.69	7,039,152.74
4.年末余额	9,128,703.53	265,101,226.09	409,051,824.98	6,392,489.20	9,613,223.22	699,287,467.02
二、累计折旧						
1.年初余额		38,820,814.34	94,983,900.10	3,386,896.93	5,286,921.19	142,478,532.56
2.本年增加金额		9,122,000.87	38,995,059.55	1,038,853.86	1,201,663.85	50,357,578.13
(1) 计提		9,122,000.87	38,995,059.55	1,038,853.86	1,201,663.85	50,357,578.13
3.本年减少金额			7,840,441.02	334,345.17	497,815.20	8,672,601.39
(1) 处置或报废			7,840,441.02	334,345.17	497,815.20	8,672,601.39
外币折算差异		106,170.35	244,747.18	42,384.71	46,231.16	439,533.40
4.年末余额		48,048,985.56	126,383,265.81	4,133,790.33	6,037,001.00	184,603,042.70
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						
外币折算差异						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	9,128,703.53	217,052,240.53	282,668,559.17	2,258,698.87	3,576,222.22	514,684,424.32
2.年初账面价值	8,545,213.96	214,474,722.70	279,693,110.13	2,283,348.84	2,752,796.87	507,749,192.50

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(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
----	------	------	------	------

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	206,489,993.85	104,259,342.37		102,230,651.48
合计	206,489,993.85	104,259,342.37		102,230,651.48

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	75,155,682.18
机器设备	1,905,895.07
运输工具	9,597.54
合计	77,071,174.79

(5) 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
倒班楼	6,799,645.33	与四期工程一并验收后办理权证
第一综合楼	1,931,017.20	与四期工程一并验收后办理权证
篮球场看台及厕所	1,341,589.84	与四期工程一并验收后办理权证
青羊工业园区 F 栋 901	3,685,415.99	购房合同中载明, 卖出人在中欧环保年纳税额达到 93 万时才协助其办理产权证
合计	13,757,668.36	

(6) 年末因银行借款等用于抵押的固定资产情况如下

抵押物名称	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	143,890,566.84	34,991,425.08	108,899,141.76
机器设备	138,526,766.66	64,101,329.72	74,425,436.94
合计	282,417,333.50	99,092,754.80	183,324,578.70

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	81,475,664.70		81,475,664.70	62,424,347.07		62,424,347.07
高水头混流式、(超)低水头贯流式水电机组制造项目				10,960,522.24		10,960,522.24
其他	31,531,087.95		31,531,087.95	26,159,492.59		26,159,492.59
合计	113,006,752.65		113,006,752.65	99,544,361.90		99,544,361.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

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	
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	62,424,347.07	20,410,317.63	1,359,000.00		81,475,664.70
高水头混流式、(超)低水头贯流式水电机组制造项目	10,960,522.24	695,788.19	11,656,310.43		
合计	73,384,869.31	21,106,105.82	13,015,310.43		81,475,664.70

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	23,267.20	56.29	62.00	10,815,510.35	4,856,313.25	10.9277	自筹/借款
高水头混流式、(超)低水头贯流式水电机组制造项目	25,614.00	103.09	100.00	14,895,012.96		10.9277	自筹/借款
合计	48,881.20			25,710,523.31	4,856,313.25		

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	商标	土地使用权	专利权及其他	软件系统	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.年初余额	89,611,680.00	48,013,733.25	4,197,173.10	4,170,780.33		145,993,366.68
2.本年增加金额				110,776.70	58,438,153.85	58,548,930.55
(1) 购置				110,776.70	58,438,153.85	58,548,930.55
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本年减少金额			2,197,173.10	247,313.02		2,444,486.12
(1) 处置				247,313.02		247,313.02
(2) 其他			2,197,173.10			2,197,173.10
外币折算差异	6,118,920.00			36,820.93		6,155,740.93
4.年末余额	95,730,600.00	48,013,733.25	2,000,000.00	4,071,064.94	58,438,153.85	208,253,552.04
二、累计摊销						
1.年初余额	995,685.31	6,266,427.57	1,210,166.70	1,767,557.93		10,239,837.51
2.本年增加金额	3,054,676.00	958,089.03	197,458.32	640,844.64		4,851,067.99
(1) 计提	3,054,676.00	958,089.03	197,458.32	640,844.64		4,851,067.99
3.本年减少金额				247,313.02		247,313.02

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	商标	土地使用权	专利权及其他	软件系统	特许经营权	合计
(1) 处置				247,313.02		247,313.02
外币折算差异	204,332.00			8,317.56		212,649.56
4.年末余额	4,254,693.31	7,224,516.60	1,407,625.02	2,169,407.11		15,056,242.04
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						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	91,475,906.69	40,789,216.65	592,374.98	1,901,657.83	58,438,153.85	193,197,310.00
2.年初账面价值	88,615,994.69	41,747,305.68	2,987,006.40	2,403,222.40		135,753,529.17

因向银行办理长短期借款的需要，年末已抵押的无形资产明细如下：

序号	土地证号	面积 (M ²)	账面原值	累计摊销	净值
第一宗地	川(2016)青白江区不动产权第0001061号、川(2016)青白江区不动产权第0000961号、川(2016)青白江区不动产权第0000962号	24,288.00	3,229,477.30	828,435.54	2,401,041.76
第二宗地	川(2016)青白江区不动产权第0000965号、川(2016)青白江区不动产权第0000966号、川(2016)青白江区不动产权第0000949号	22,379.00			
第三宗地	青国用(2008)第09965号	51,860.63	16,018,995.06	2,584,593.97	13,434,401.09
第四宗地	青国用(2010)第03533号	7,446.47	1,301,721.20	166,204.50	1,135,516.70
合计		105,974.10	20,550,193.56	3,579,234.01	16,970,959.55

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他*	处置	其他	
成都圣骑士环保科技有限公司	333,742,898.45		20,544,856.50			354,287,754.95
合计	333,742,898.45		20,544,856.50			354,287,754.95

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

*系外币折算差异。

(2) 商誉减值准备: 商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定, 其预计未来现金流量根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定, 经减值测试, 未发现商誉存在减值迹象。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
青羊总部基地 K22#2 楼	442,047.38		204,021.96		238,025.42
Musktrat 项目保险费	495,000.00		150,000.00		345,000.00
律师顾问费		30,000.00	12,500.00		17,500.00
其他		2,197,173.10	612,626.23		1,584,546.87
合计	937,047.38	2,227,173.10	979,148.19		2,185,072.29

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,883,777.94	9,688,379.54	41,117,514.22	6,239,205.50
内部交易未实现利润			-356,454.02	-53,468.10
股权激励	9,109,191.93	1,366,378.79		
预计负债	7,962,531.40	2,906,603.00	8,187,536.15	2,987,056.00
存货-费用资本化	10,204,125.83	3,725,169.00	5,581,219.24	2,038,990.40
预提州税	1,240,942.38	1,263,852.03	3,534,224.84	993,520.80
递延收入	11,848,066.87	2,740,822.11	1,789,928.37	655,853.60
研发支出	2,526,101.61	2,525,068.00	1,707,710.68	1,707,816.80
可抵扣亏损	11,764,769.01	4,134,139.84	4,011,208.69	1,409,538.74
合计	112,539,506.97	28,350,412.31	65,572,888.17	15,978,513.74

(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
非同一控制企业合并资产增值	118,834,475.03	42,493,549.27	117,254,105.58	41,860,755.06
递延州税	2,880,530.84	977,562.04	1,961,164.74	668,840.80
固定资产折旧	20,254,389.06	7,029,109.49	17,754,911.51	6,175,413.60
权益法核算的长期股权投资	5,605,316.32	2,045,312.02	3,268,274.34	1,194,822.40
保证金利息收入	16,074,178.64	4,018,544.66		
合计	163,648,889.89	56,564,077.48	140,238,456.17	49,899,831.86

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		28,350,412.31		15,978,513.74
递延所得税负债		56,564,077.48		49,899,831.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	8,320,419.10	7,495,583.81
合计	8,320,419.10	7,495,583.81

(5) 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	备注
2018年		850,840.99	
2020年	15,898.54	2,063,784.71	
2021年	951,300.43		
2028年		131,261.63	
2029年	424,488.90	1,196,501.52	
2030年	952,824.70	204,726.45	
2031年	693,700.00		
2035年	3,256,625.91	3,048,468.51	
2036年	2,025,580.62		
合计	8,320,419.10	7,495,583.81	

17. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
Marius Luessi		953,909.84
项目诚意金	49,700,000.00	
合计	49,700,000.00	953,909.84

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	122,000,000.00	172,000,000.00
保证借款	471,190,000.00	198,000,000.00
质押借款	172,000,000.00	69,100,000.00
合计	765,190,000.00	439,100,000.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

19.应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		7,000,000.00
商业承兑汇票	34,745,655.75	
合计	34,745,655.75	7,000,000.00

年末余额中不存在已到期未支付的应付票据。

20.应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款等	195,236,713.07	141,580,498.03
合计	195,236,713.07	141,580,498.03

(2) 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
特变电工集团衡阳电气装备有限公司	1,735,000.00	货款未结算
成都北新石油机械有限公司	1,227,168.81	厂房租金未结算
合计	2,962,168.81	

21.预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	28,629,330.66	27,675,624.04
1年以上	11,248,735.84	3,749,882.13

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	年末余额中账龄超过一年的金额	未偿还或结转的原因
CDM Constructors/New York Wards Island	10,814,583.56	1,328,108.42	未达到收入确认条件
东莞市鑫耀环保科技有限公司	6,132,075.46	6,132,075.46	未达到收入确认条件
大唐甘肃祁连水电有限公司	6,061,481.96	3,501,481.96	未达到收入确认条件
合计	23,008,140.98	10,961,665.84	

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况: 无。

22.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
----	------	------	------	------

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	622,141.62	127,348,159.78	126,554,726.11	1,415,575.29
离职后福利-设定提存计划		5,462,633.24	5,424,021.09	38,612.15
辞退福利		55,411.50	55,411.50	
一年内到期的其他福利				
合计	622,141.62	132,866,204.52	132,034,158.70	1,454,187.44

(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	283,425.25	107,313,115.65	106,394,435.42	1,202,105.48
职工福利费		5,401,879.61	5,401,879.61	
社会保险费	235,869.37	11,937,133.16	11,959,532.72	213,469.81
其中:医疗保险费	148,307.01	7,663,583.30	7,603,930.87	207,959.44
工伤保险费	87,562.36	887,430.73	972,437.73	2,555.36
生育保险费		166,284.70	165,299.70	985.00
大病医疗保险		296,463.35	294,493.34	1,970.01
法定社保		2,923,371.08	2,923,371.08	
住房公积金	102,847.00	2,058,774.06	2,161,621.06	
工会经费和职工教育经费		637,257.30	637,257.30	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	622,141.62	127,348,159.78	126,554,726.11	1,415,575.29

(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		5,172,400.37	5,134,970.22	37,430.15
失业保险费		290,232.87	289,050.87	1,182.00
企业年金缴费				
合计		5,462,633.24	5,424,021.09	38,612.15

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	33,565,593.99	15,456,944.71
增值税	64,156,568.43	3,639,975.66
城市维护建设税	1,449,000.26	1,037,086.37
教育费附加	621,000.12	444,465.58
地方教育费附加	414,000.08	305,792.61
副食品调控基金	26,226.88	42,227.35

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	年末余额	年初余额
个人所得税	612,325.84	143,737.41
营业税		61,894.84
房产税	765,436.56	1,000,807.03
印花税	258,684.73	1,503.62
残疾人保障基金		657,382.00
销售税/使用税	-191,284.79	778,465.76
财产税		400,302.52
合计	101,677,552.10	23,970,585.46

24. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付长期借款利息	1,295,818.21	972,912.45
应付短期借款利息	3,590,752.86	
应付非公开发行债券利息	9,966,666.67	
合计	14,853,237.74	972,912.45

25. 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
借款	4,195,554.62	11,376,290.44
保证金	599,507.50	620,925.18
应付投资款		542,257,433.33
往来款	728,955.04	
收购款	2,160,000.00	
限制性股票回购义务	210,029,042.18	
其他	2,573,995.79	11,734,424.29
合计	220,287,055.13	565,989,073.24

其他应付款年末余额较年初余额减少 345,702,018.11 元, 降幅 61.08%, 主要为本年支付股权收购款 542,257,433.33 元, 故较上年减少较多。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款: 无。

26. 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	172,585,406.63	190,000,000.00
一年内到期的长期应付款	32,308,622.04	38,497,414.80
合计	204,894,028.67	228,497,414.80

27. 其他流动负债

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	年末余额	年初余额
政府补助	1,382,446.93	1,302,658.72
未实现售后租回损益	4,641,331.17	5,205,204.02
Michael Kopper		38,006,146.63
ABG Holding AG		33,460,626.63
合计	6,023,778.10	77,974,636.00

(1) 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	其他变动*	年末金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,302,658.72		1,302,658.72	1,382,446.93	1,382,446.93	与资产相关
合计	1,302,658.72		1,302,658.72	1,382,446.93	1,382,446.93	

*系本年从递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

28.长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	46,036,615.01	169,000,000.00
保证借款	411,966,819.14	291,432,649.82
质押借款	100,000,000.00	70,000,000.00
合计	558,003,434.15	530,432,649.82

公司长期借款的利率区间为 6.65%- 11.00%。

29.应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
本公司非公开发行 2016 年公司债券	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
本公司非公开发行 2016 年公司债券	200,000,000.00	2016-3-24	3 年	200,000,000.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00

(续表)

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
本公司非公开发行 2016		200,000,000.00				200,000,000.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

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
年公司债券						
合计		200,000,000.00				200,000,000.00

30. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	65,010,193.11	69,315,285.72
减: 一年内应支付	32,308,622.04	38,497,414.80
减: 未确认融资费用	2,548,305.97	4,516,829.27
合计	30,153,265.10	26,301,041.65

2015年7月23日,公司与成都工投融资租赁有限公司(简称成都工投公司)签订编号为2015006号融资租赁合同。租赁物分别为双梁 QD125-75T、双梁 QD125-75T、数控单柱立式专用车床 Q1-109、水平下调式三辊卷板机 EZW11S-50*4000、水平下调式三辊卷板机 EZW11S-120*3200、数控落地铣镗床 KT6922A、双梁吊钩桥式起重机 QD(125T+75T)-34M、台车式天然气加热炉 8M*4M*4M、动平衡机 HM6U(简称成都工投售后回租 2015006 项目)。合同约定回租物品转让总价款 1,600.00 万元,融资租赁保证金 224.00 万元,服务费 63.648 万元,名义货价为 18.72 万元,租金每期 147.3742 万元,年租息率 6.3%。(三年期银行基准利率上浮 20%),等额本息,按季支付,租期为 36 个月,租赁期满后租赁物件的名义货价为 18.72 万元。

2013年7月15日,公司与长城国兴金融租赁有限公司(简称长城国兴)签订编号为长金租回租字(2013)第169号融资租赁合同,融资租赁保证金 650.00 万元,服务费 275.00 万元,租金每期 360.00 万元(租金随国家利率变动进行调整),每 3 个月为 1 期,租期 48 个月,租赁期满后租赁物件的留购价格为 100.00 元。

2013年9月4日,公司与成都金控融资租赁有限公司(简称成都金控)签订编号为金控(2013)租字第 037 号融资租赁合同,以直接租赁的方式形成融资租赁。合同约定租赁物件价格为 3,000.00 万元。租赁物分别为数控动梁龙门移动式镗铣床 XK2650X250、数控双柱立式车床 DVT350*25/32L-NC、数控双柱立式车床 DVT250*16/16Q-NC。合同约定物品总价款 3,432.00 万元,融资租赁保证金按租赁资产余额的 10%,服务费每年按租赁资产余额的 3%,每年支付租金本金 1,000.00 万元(租金随国家利率变动进行调整),每 3 个月为 1 期,租期 36 个月,租赁期满后租赁物件的留购价格为 1,000.00 元。公司按购买价格(现值)入资产,按租金作为长期应付款金额,差异作为未确认融资费用进行摊销。

2014年10月29日,宏华融资租赁(深圳)有限公司与本公司签订编号为 HHFL14X014-L-01 的融资租赁合同,以售后回租的方式形成融资租赁。合同约定租赁物件价格为 29,028,000.00 元。租赁物分别为滑座式摇臂钻床、动平车、卧式加工中心、重型卧式车床、柴油发电机组、天然气加热炉、闭式双电压力机、双梁吊钩桥式起重机、

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

数控双柱立式车床、数控 200 镗。融资租赁合同保证金为人民币 1,400,000.00 元,租赁手续费为人民币 1,260,000.00 元。租赁期限为 36 个月,租金总额为人民币 31,772,024.52 元。租金的支付方式为季末支付。第一期租金为起租日所在月度后第三个月的起租日对应的当日支付,以此类推,共计 12 个季度。

2015 年 5 月 26 日,宏华融资租赁(深圳)有限公司与本公司签订编号为 HHFL15X008-L-01 的融资租赁合同,以售后回租的方式形成融资租赁。合同涉及的固定资产账面原值为 22,555,653.02 元,合同约定租赁成本为 22,000,000.00 元。租赁物为硅钢片纵剪生产线等 84 项机器设备。融资租赁合同保证金为人民币 1,100,000.00 元,租赁手续费为人民币 968,000.00 元。租赁期限为 24 个月,租金总额为人民币 24,243,124.00 元,留购价款 100.00 元。租金的支付方式为年末支付。第一期租金为起租日所在月度后第六个月的起租日对应的当日支付,以此类推,共计 4 个半年。

2015 年 5 月 26 日,宏华融资租赁(深圳)有限公司与本公司签订编号为 HHFL15X007-L-01 的融资租赁合同,以售后回租的方式形成融资租赁。合同涉及的固定资产账面原值为 5,745,404.53 元,合同约定租赁成本为 5,000,000.00 元。租赁物为 ERP 主机等 554 项办公设备。融资租赁合同保证金为人民币 250,000.00 元,租赁手续费为人民币 225,000.00 元。租赁期限为 36 个月,租金总额为人民币 5,673,575.76 元,留购价款 300.00 元。租金的支付方式为季末支付。第一期租金为起租日所在月度后第三个月的起租日对应的当日支付,以此类推,共计 12 个季度。

2015 年 3 月 13 日,宏华沪三融资租赁(上海)有限公司与本公司签订编号为 HHFL15X002-L-01 的融资租赁合同,以售后回租的方式形成融资租赁。合同约定租赁物账面价值为 15,504,243.11 元,租赁成本 14,100,000.00 元,租赁物为自动埋弧焊机等 505 项机器设备。融资租赁合同保证金为人民币 705,000.00 元,租赁手续费为人民币 423,000.00 元,留购费 300 元。租赁期限为 24 个月,租金总额为人民币 16,202,947.82 元。租金的支付方式为季末支付。第一期租金为起租日所在月度后第三个月的起租日对应的当日支付,以此类推,共计 8 个季度。

2016 年 2 月 17 日,公司与安徽中安融资租赁股份有限公司(简称安徽中安)签订编号为中安租字【201600801】的融资租赁合同,以售后回租的方式形成融资租赁。起租日为支付租赁物转让价款之日,租赁期限为三年,租赁利率为人民银行发布的三年期人民币贷款基准利率上浮 31.16%,为固定利率,合同约定租赁物账面价值为 114,578,535.82 元,租赁成本 60,000,000.00 元,租赁物为立式车床等 300 项机器设备。融资租赁合同保证金为人民币 4,200,000.00 元,留购费 1000 元,租金总额为人民币 60,000,000.00 元。租金的支付假设从 2016.2.25 开始,每三个月支付一次。

2016 年 5 月 18 日,公司与宏华沪六融资租赁(上海)有限公司(简称宏华沪六公司)签订编号为 HHFL16X002-L-01 号融资租赁合同,以售后回租的方式形成融资租赁。合同约定租赁成本为 11,000,000.00 元,融资租赁保证金 550,000.00 元,留购费为 1000 元,租金每期 1,024,251.51 元,按季支付,季末支付,租期为 36 个月。2016 年 5 月 23

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

日,公司与宏华沪六公司签订融资租赁合同补充协议,双方协商将第一期租金调整为1,017,251.51元,其余租金额度不变。

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	备注
产品质量保证金	9,268,918.82	11,287,507.54	见会计政策四、24之描述
合计	9,268,918.82	11,287,507.54	

32. 递延收益

项目	年末余额	年初余额
政府补助	19,347,928.29	13,408,053.23
未实现售后租回损益	6,643,504.58	4,826,530.09
合计	25,991,432.87	18,234,583.32

(1) 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
政府补助	13,408,053.23	8,000,000.00	677,678.01	1,382,446.93	19,347,928.29	与资产相关
合计	13,408,053.23	8,000,000.00	677,678.01	1,382,446.93	19,347,928.29	

*其他减少:系预计一年内结转利润表的政府补助款从本项目结转到其他流动负债。

1) 2007年1月、7月,根据成都市经济委员会和成都市财政局文件《关于下达成都市企业技术创新和技术改造贷款项目2006年第三批贴息资金计划的通知》[成经(2006)338号],公司收到“发电设备关键配套部件生产线技术改造项目”贴息资金1,200,000.00元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置,截至2016年12月31日摊余金额为79,338.40元。

2) 2007年7月、9月,根据成都市经济委员会和成都市财政局文件《关于下达省安排成都市2007年度第二批技术改造资金的通知》[成财建(2007)71号]、文件《关于下达成都市企业技术创新和技术改造贷款项目2007年第一批贴息资金计划的通知》[成经(2007)177号],公司收到“形成20万千瓦水电成套设备制造及化工分离设备开发制造技改”技改贴息资金238.60万元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置,截至2016年12月31日摊余金额为1,725,738.29元。

3) 2008年11月25日,根据成都市经济委员会文件《关于下达第一批工业企业灾后恢复生产新增流动资金贷款贴息和灾后重建技术改造达产项目贷款贴息资金的通知》[成经(2008)508号],公司收到重大产业化类“大型分离设备制造技术改造(一期)”贴息资金3,300,000.00元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置,截至2016年12月31日摊余金额为1,103,345.66元。

4) 2009年3月13日,根据成都市青白江区工业集中发展区管理委员会文件《成都市青白江区工业集中发展区管理委员会关于划拨工业园区企业基础设施建设补助款的请

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

示》[工管委(2009)2号]，公司收到工业园区企业基础设施建设补助款 7,792,740.00 元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截至 2016 年 12 月 31 日摊余金额为 4,675,644.21 元。

5) 2009 年 1 月、12 月，根据四川省财政厅和四川省经济委员会文件《关于下达 2008 年第三批产业技术与开发资金的通知》会[川财建(2008)193号]，公司收到“新建 20000m² 分离设备车间和分离机械中试实验室项目”的技术研究与开发补助资金 400,000.00 元；根据成都市财政局、成都市经济委员会文件《关于下达 2009 年省重大技术装备创新研制专项资金的通知》[成财建(2009)156号]，公司收到“适用于环保行业的卧式螺旋卸料沉降离心机”研制专项补助资金 400,000.00 元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截至 2016 年 12 月 31 日摊余金额为 163,684.51 元。

6) 2011 年 11 月，根据成都市财政局文件《关于下达 2011 年第一批企业技术改造项目贷款贴息、补助资金的通知》成财【2011】102 号公司收到“20 万瓦以下中型水轮发电成套设备制造及离心分离设备开发制造技术改造”的贴息 3,000,000.00 元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截至 2016 年 12 月 31 日，摊余金额为 2,018,812.84 元。项目部分竣工，摊销账面数小于贴息总数。

7) 2011 年 11 月，根据成都市财政局文件《关于下达省安排 2011 年第一批技术改造资金项目及项目计划的通知》成财建【2011】95 号，公司收到“节能环保离心机制造生产线技术改造项目”的贴息 1,200,000.00 元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截至 2016 年 12 月 31 日摊余金额为 1,158,247.76 元。项目部分竣工，摊销账面数小于贴息总数。

8) 2015 年 12 月，根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会文件《关于下达 2015 年企业技术改造和新引进重大工业及信息化项目固定资产投资补助资金的通知》成财企[2015]161 号，公司收到“高水头混流式、(超)低水头贯流式水电机组技术改造项目”的补助款 300 万元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截至 2016 年 12 月 31 日摊余金额为 2,447,629.48 元。

9) 2016 年 12 月，根据省发展改革委、省环保厅文件《关于下达 2016 年节能环保装备产业项目投资计划的通知》成发改投资[2016]884 号，公司收到“节能环保离心机制造生产线基数改造项目”的补助款 800 万元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截至 2016 年 12 月 31 日摊余金额为 7,357,934.07 元。

33. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
圣骑士少数股东借款		36,558,968.00
合计		36,558,968.00

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)	年末余额
----	------	-------------	------

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	140,438,968.00			280,877,922.00	14,082,300.00	294,960,222.00	435,399,190.00

股本增减变化过程详见本附注一“公司基本情况”之说明。

35. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	1,273,793,517.26	197,507,332.24	280,877,922.00	1,190,422,927.50
其他资本公积	229,911.79	9,850,678.12		10,080,589.91
合计	1,274,023,429.05	207,358,010.36	280,877,922.00	1,200,503,517.41

(1) 资本公积(股本溢价)增加为股票激励计划对象本年向公司出资211,280,718.00元,扣除本次新增注册资本14,082,300.00元后新增资本公积(股本溢价)197,198,418.00元。本年处置子公司天保节能引起资本公积变化308,914.24元。

(2) 资本公积(股本溢价)减少为资本公积转增股本。公司2015年年度权益分派方案为:以公司总股本144,738,968股为基数向全体股东按每10股派发人民币现金2.910874元(含税),共计派发现金红利42,131,690.4元。同时以资本公积金向全体股东每10股转增19.41股,共计转增280,877,922股,资本公积减少280,877,922.00元。

(3) 资本公积(其他资本公积)本年增加主要为本年根据限制性股票股权激励计划计算的当期股权激励费用摊销计入其他资本公积所致。

36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票激励		211,280,718.00	1,251,675.82	210,029,042.18
合计		211,280,718.00	1,251,675.82	210,029,042.18

根据《企业会计准则解释第7号》规定,公司第一批限制性未解锁部分因回购义务将确认列报“其他应付款-限制性股票回购义务”,并增加库存股。经过计算,公司本年应确认第一批限制性股票回购义务126,608,718.00元、第二批限制性股票回购义务84,672,000.00元计入库存股,同时计入其他应付款。库存股本年减少数为2015年度分现金股利所转销的库存股。

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,271,884.05	19,321,108.18			16,978,669.73	2,342,438.45	18,250,553.78
其中:外币财务报表折算差额	1,271,884.05	19,321,108.18			16,978,669.73	2,342,438.45	18,250,553.78
其他综合收益合计	1,271,884.05	19,321,108.18			16,978,669.73	2,342,438.45	18,250,553.78

38. 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		2,536,750.73	2,536,750.73	
合计		2,536,750.73	2,536,750.73	

专项储备系公司根据财政部、国家安监总局联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)文件及财政部2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》(财会[2009]8号)之要求计提和使用的安全生产费。

39. 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	20,967,756.76	4,662,005.32		25,629,762.08
合计	20,967,756.76	4,662,005.32		25,629,762.08

40. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	188,521,488.00	150,406,255.05
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	188,521,488.00	150,406,255.05
加:本年归属于母公司所有者的净利润	126,594,103.98	47,399,165.41

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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
减:提取法定盈余公积	4,662,005.32	2,061,117.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	41,995,159.73	7,222,815.16
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	268,458,426.93	188,521,488.00

41. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
天圣环保工程(成都)有限公司	9.80%	9,305,825.30	2,006,275.67
四川天保汇同环境科技有限公司	39.566%	-231,365.31	198,192.37
圣骑士有限公司	20.00%	35,876,260.91	34,232,549.22
四川中欧环保科技有限公司	49.00%	2,234,313.68	
简阳市天翔水务有限公司	5.00%	-5,056.42	
合计		47,179,978.16	36,437,017.26

42. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,039,140,495.27	635,421,011.93	465,168,170.76	273,477,203.83
其他业务	34,728,065.39	25,049,170.68	28,622,241.52	2,052,320.40
合计	1,073,868,560.66	660,470,182.61	493,790,412.28	275,529,524.23

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械设备制造	1,039,140,495.27	635,421,011.93	465,168,170.76	273,477,203.83
合计	1,039,140,495.27	635,421,011.93	465,168,170.76	273,477,203.83

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分离设备	10,681,253.76	6,383,691.95	8,701,353.09	7,065,895.66
环保设备	933,111,882.29	566,132,330.13	210,451,930.05	111,183,268.27
水电设备	32,579,997.59	23,370,717.92	109,211,198.35	68,667,903.27
节能			98,166,089.53	62,077,791.71
其他	62,767,361.63	39,534,271.93	38,637,599.74	24,482,344.92

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	1,039,140,495.27	635,421,011.93	465,168,170.76	273,477,203.83

(3) 主营业务—按地区分类

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	845,834,295.02	495,736,898.42	356,400,022.93	223,535,341.50
境外	193,306,200.25	139,684,113.51	108,768,147.83	49,941,862.33
合计	1,039,140,495.27	635,421,011.93	465,168,170.76	273,477,203.83

(4) 本公司前五名客户销售收入总额 641,501,401.93 元，占营业收入比例 59.74%。

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	70,384.58	210,117.84
城市维护建设税	7,129,326.72	2,177,074.63
教育费附加	3,055,425.76	933,031.96
地方教育费附加	2,036,950.49	622,021.32
副食品调控基金	58,210.21	356,577.83
房产税		182,803.59
房产税	1,842,494.20	
土地使用税	961,115.32	
车船税	11,952.60	
印花税	1,067,456.30	
合计	16,233,316.18	4,481,627.17

注：依据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会【2016】22号）要求，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司2016年5月1日之后发生的交易按照上述规定调整，2016年度利润表中1-4月发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费仍在管理费用中列报，5-12月转入税金及附加列报。

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费及保险费	6,572,013.68	9,513,321.07
职工薪酬	10,343,586.96	6,478,385.05
差旅费	6,100,473.31	3,482,072.03

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	3,079,470.50	1,223,003.23
其他	8,356,712.98	7,583,061.28
合计	34,452,257.43	28,279,842.66

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	44,895,138.42	20,659,785.13
各项服务费	17,761,955.14	10,635,253.70
折旧及摊销费	12,747,843.84	6,154,165.36
股权激励费用	8,894,639.13	214,552.80
研发费用	3,905,577.98	5,538,604.21
财产保险费	3,552,979.68	1,168,059.02
办公费	3,266,508.46	2,350,979.70
交通和差旅费	3,071,841.57	2,739,714.37
各种税金	2,358,297.65	5,351,773.69
业务招待费	2,272,274.08	1,411,138.99
其他	5,980,355.36	2,748,819.17
合计	108,707,411.31	58,972,846.14

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	122,887,884.51	66,114,472.74
减：利息收入	49,529,341.25	5,032,010.19
加：汇兑损失	-5,039,657.38	-595,559.32
加：其他支出	10,932,529.09	472,888.60
合计	79,251,414.97	60,959,791.83

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	22,996,510.15	6,362,743.01
存货跌价损失	664,060.00	
合计	23,660,570.15	6,362,743.01

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,004,229.72	2,942,901.73
处置长期股权投资产生的投资收益	84,255.11	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	13,461.49	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,866,255.45	
合计	959,742.33	2,942,901.73

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,849,431.78	6,749.50	2,849,431.78
其中: 固定资产处置利得	2,849,431.78	6,749.50	2,849,431.78
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,448,836.73	3,833,114.52	8,448,836.73
其他	251,934.63	423,186.30	251,934.63
合计	11,550,203.14	4,263,050.32	11,550,203.14

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
第一批工业企业灾后恢复生产新增流动资金贷款贴息和灾后重建技术改造达产项目贷款贴息资金330万元	254,958.72	254,958.72	详见本附注“递延收益”的说明	与资产相关
120万元技改贴息	102,805.58	120,000.24		
238.60万元技改贴息	171,641.27	135,725.88		
基础设施补助费	389,637.00	389,637.00		
2009年产业化补贴	80,000.04	80,000.04		
2011年300万元贴息	196,121.71	194,947.44		
120万节能环保离心机项目技改贴息	8,341.08	8,340.08		
高水投项目技改补助(300万)	134,765.40	417,605.12		
2016节能环保装备产业项目贴息(800万)	642,065.93			
市级金融业发展专项资金	2,684,600.00		注(1)	与收益相关
2015年新增流动资金贷款贴息	1,500,000.00		注(2)	与收益相关
2015年第一批促进产业发展专项资金	1,000,000.00		注(3)	与收益相关
中央外经贸发展专项项目资金(2014、2015)	500,000.00	23,000.00	注(4)	与收益相关
省级外经贸发展促进资金项目补助资金	276,700.00		注(5)	与收益相关
区科技局先进工业企业奖励资金	200,000.00		注(6)	与收益相关
区促进外经贸发展资金	80,000.00		注(7)	与收益相关

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
成都市第五批科技项目及经费(市科技进步奖)	40,000.00	55,900.00	注(8)	与收益相关
失业动态检测补贴	1,200.00		注(9)	与收益相关
节能环保型大直径离心机制造产业化技改项目		1,100,000.00	注(10)	与收益相关
三级活塞推料式离心机产业化		700,000.00	注(11)	与收益相关
三级活塞推料式离心机转鼓组合结构专利实施项目		100,000.00	注(12)	与收益相关
青白江商务局2013年促进服务业发展若干政策兑现资金		50,000.00	注(13)	与收益相关
金桥工程优秀项目补助经费	16,000.00	3,000.00	注(14)	与收益相关
2015年成都市新增上规模企业奖励资金	100,000.00		注(15)	与收益相关
高新技术企业补助	20,000.00	200,000.00	注(16)	与收益相关
小微上规奖励	50,000.00		注(17)	与收益相关
合计	8,448,836.73	3,833,114.52		

注(1): 2016年3月2日, 依据成都市财政局关于拨付市级金融业发展专项资金有关项目费用的通知【成财外(2015)126号】, 收到专项资金2,684,600.00元。

注(2): 2016年10月4日, 依据成都市财政局/成都市经济和信息化委员会关于下达2015年新增流动资金贷款贴息的通知【成财企(2016)157号】, 收到贷款贴息1,500,000.00元。

注(3): 2016年11月7日, 依据成都市青白江区科技经济和信息化局关于申请拨付2015年第一批促进产业发展专项资金的请示【青科经信(2016)77号】, 收到专项资金1,000,000.00元。

注(4): 2016年5月30日, 依据成都市财政局/成都市商务委员会关于拨付2015中央外经贸发展专项项目资金的通知【成财建(2015)241号】, 收到专项资金500,000.00元; 2015年9月7日, 收到成都市青白江区商务和投资促进局拨付的2014年中央外经贸发展专项资金23,000.00元。

注(5): 2016年8月22日, 依据成都市财政局关于拨付2015年度省级外经贸发展促进资金项目补助资金的通知【成财建(2016)60号】, 收到补助资金276,700.00元。

注(6): 2016年6月2日, 依据成都市青白江区科技经济和信息化局关于下达2014年度先进工业企业奖励资金的通知【青科经信(2016)44号】, 收到奖励资金200,000.00元。

注(7): 2016年6月6日, 依据成都市青白江区商务和投资促进局2014年青白江区促进外经贸发展资金兑付分配方案【青商务投促(2015)64号】, 收到发展资金80,000.00元。

注(8): 2016年12月7日, 依据成都市科学技术局关于下达2016年成都市第五批科技项目及经费的通知【成科计(2016)27号】, 收到经费40,000.00元; 2015年5月27

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

日,收到成都市青白江科学技术局拨付的2014年科技与专利保险补贴49,900.00元;2015年3月2日,收到成都市青白江科学技术局拨付的2014年金桥工程项目经费6,000.00元。

注(9):2016年11月16日,收到青白江国库集中支付(核算)中心失业动态检测补贴1,200.00元。

注(10):2015年10月14日,依据成都市财政局成都市商务委员会关于拨付2014年中央经贸发展专项(技改、研发)项目资金的通知【成财企(2015)11号】,收到专项资金1,100,000.00元。

注(11):2015年6月11日,依据成都市财政局成都市科学技术局关于下达2014年省级第一批科技计划项目资金预算的通知【成财教(2014)93号】,收到专项资金700,000.00元。

注(12):2015年6月16日,依据成都市知识产权局关于下达2013年第三批和2014年四川省专利实施与促进专项资金项目经费的通知【成知发(2014)1号】,收到专项资金100,000.00元。

注(13):2015年6月3日,成都市青白江区人民政府关于印发《成都市青白江区促进服务业发展的若干政策》的通知【青府发(2013)9号】收到专项资金50,000.00元。

注(14):2016年12月19日,收到成都市科学技术协会拨付的2016年金桥工程补助经费10,000.00元;2016年12月28日,收到成都市青白江区科学技术协会拨付的补助经费6,000.00元;2015年12月14日,收到成都市青白江区科学技术协会拨付的2015年金桥工程优秀项目补助经费3,000.00元。

注(15):2016年11月17日,依据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于拨付2015年度成都市新增上规模企业奖励资金的通知》成财企[2016]95号,天圣环保收到奖励资金100,000.00元。

注(16):2015年6月4日,依据成都市青白江区人民政府印发《关于加快新型工业领先区建设实现工业率先倍增的若干政策》青府发[2013]12号,本公司收到对高新技术企业补助200,000.00元。2016年6月6日,收到对高新技术企业补助20,000.00元。

注(17):2016年11月17日,收到经济和信息化局政府补助50,000.00元。

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	215,786.06		215,786.06
其中:固定资产处置损失	215,786.06		215,786.06
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	194,890.76	215,800.40	194,890.76
合计	410,676.82	215,800.40	410,676.82

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	34,910,998.74	11,532,982.81
递延所得税费用	-4,896,254.18	671,795.79
合计	30,014,744.56	12,204,778.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	163,192,676.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,478,901.50
子公司适用不同税率的影响	1,033,413.40
调整以前期间所得税的影响	670,236.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,068,454.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	267,032.91
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,721,660.84
其他	-2,224,954.82
所得税费用	30,014,744.56

52. 其他综合收益

详见本附注“六、37.其他综合收益”相关内容。

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,283,900.00	5,231,900.00
其他	10,534,114.08	9,787,725.11
合计	12,818,014.08	15,019,625.11

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运费	6,415,651.15	9,305,841.74

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	13,314,748.12	6,214,478.73
办公费及水电费	15,417,266.36	2,566,109.87
保证金		3,136,798.00
各项服务费	18,749,996.13	
往来款	8,292,043.52	
其他	21,407,120.98	19,804,169.06
合计	83,596,826.26	41,027,397.40

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他	667,806.29	
项目贴息款	8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,812,192.31
合计	8,667,806.29	14,812,192.31

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借款	3,320,000.00	
上市发行费	4,567,000.00	
其他	179,038.68	4,682,581.43
合计	8,066,038.68	4,682,581.43

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收融资租赁款	71,000,000.00	55,045,000.00
保证金	12,860,094.75	
青海九证投资管理有限公司	300,000,000.00	
联动优势电子商务有限公司	10,000,000.00	9,987,500.00
收回代垫非公开发行中介费用		5,960,000.00
收到中金创新代垫付款项		15,400,000.00
收到股东邓亲华借款	211,500,000.00	52,355,000.00
深圳市迪科泰贸易有限公司	200,000,000.00	
其他	4,184,600.00	7,000,000.00
合计	809,544,694.75	145,747,500.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁租金	103,571,845.72	90,818,389.29
保证金	30,840,726.58	2,240,000.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
青海九证投资管理有限公司	300,000,000.00	
邓亲华	212,188,790.44	
贷款担保费及手续费	2,330,000.00	11,534,156.04
深圳市迪科泰贸易有限公司	200,000,000.00	
发行债券服务费及监管费等费用	17,186,666.67	129,469,888.00
联动优势电子商务有限公司	19,987,500.00	
圣骑士有限偿还股东借款	116,874,484.16	
其他	2,002,900.00	14,855,889.63
合计	1,004,982,913.57	248,918,322.96

(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	133,177,932.10	53,989,410.29
加: 资产减值准备	23,660,570.15	6,362,743.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,357,578.13	37,456,400.98
无形资产摊销	4,851,067.99	2,686,119.31
长期待摊费用摊销	979,148.19	354,021.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,633,645.72	-6,749.50
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)	46,702,264.67	65,518,913.42
投资损失(收益以“-”填列)	-959,742.33	-2,942,901.73
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-12,371,898.57	-1,629,254.16
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	6,664,245.62	265,058.86
存货的减少(增加以“-”填列)	274,783,434.85	41,998,579.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-630,767,609.95	-49,568,378.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	132,014,988.55	-183,436,545.44
其他	8,894,639.13	1,106,288.28
经营活动产生的现金流量净额	35,352,972.81	-27,846,293.96
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
递债务转为资本		
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:		

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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
现金的年末余额	967,253,960.49	1,110,809,003.43
减: 现金的年初余额	1,110,809,003.43	67,878,341.44
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	-143,555,042.94	1,042,930,661.99

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额: 无。

(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	
其中: 成都天保节能工程有限公司	1.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 成都天保节能工程有限公司	179,039.68
处置子公司收到的现金净额	-179,038.68

由于本公司处置天保节能收到的现金及现金等价物 1 元低于丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 179,039.68 元的净额为-179,038.68 元, 本公司将其重分类到支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	967,253,960.49	1,110,809,003.43
其中: 库存现金	2,209,053.73	1,163,011.08
可随时用于支付的银行存款	964,152,196.76	1,102,215,667.65
可随时用于支付的其他货币资金	892,710.00	7,430,324.70
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	967,253,960.49	1,110,809,003.43
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		

54. 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
货币资金	334,617,151.00	保证金
应收账款	180,493,511.66	借款质押
固定资产	183,324,578.70	借款的抵押物
无形资产	16,970,959.55	借款的抵押物
长期股权投资	269,805,220.00	股权质押

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,125,893.59	6.9370	21,684,323.83
欧元	61,387.64	7.3068	448,547.21
预付款项			
其中：美元	270,954.07	6.9370	1,879,608.38
欧元	484,981.26	7.3068	3,543,661.07
应收账款			
其中：美元	15,292,230.34	6.9370	106,082,201.5687
欧元	1,437,609.50	7.3068	10,504,325.09
其他应收款			
其中：美元	1,734,428.12	6.9370	12,031,727.87
应付账款			
其中：美元	3,853,318.63	6.9370	26,730,471.34
加元	181,528.82	5.1406	933,167.05
其他应付款			
其中：美元	731,073.45	6.9370	5,071,456.52
预收款项			
其中：美元	1,820,647.79	6.9370	12,629,833.75
长期借款			
其中：美元	50,546,031.36	6.9370	350,637,819.54
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	300,620.82	6.9370	2,085,406.63

(2) 境外重要经营实体

境外经营实体名称	注册地	主要经营地	记账本位币	备注
天保重装国际贸易投资有限公司	香港	香港	美元	2014年设立全资子公司
Centrisys Corporation	美国	美国	美元	非同一控制下企业合并
Centrisys Capital, Inc.	美国	美国	美元	非同一控制下企业合并
Centrealestate, Inc.	美国	美国	美元	非同一控制下企业合并

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无
2. 同一控制下企业合并：无。
3. 反向收购：无。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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. 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	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	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公 司股权投 资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
成都天保节能 工程有限公司	1.00	100.00	股权转让	2016.12.12	转让协议签订并双 方进行交割确认	84,255.11	0	0	0	0		0

5. 其他原因的合并范围变动:

公司名称	合并范围变动原因	持股比例	年末净资产	本年净利润
简阳市天翔水务有限公司	新设立公司	95.00%	77,398,871.65	-101,128.35

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	
天圣环保工程(成都)有限公司(1)	成都	成都	生产制造	51.00	39.20	设立
四川天保汇同环境科技有限公司(1.1)	成都	成都	技术开发等		67.00	设立
天保重装国际贸易投资有限公司(2)	香港	香港	贸易	100.00		设立
成都圣骑士环保科技有限公司(3)	成都	成都	SPV	100.00		收购
Centrisys Capital, Inc. (3.1)	美国	美国	SPV		100.00	收购
Centrisys corporation (3.1.1)	美国	美国	设备制造以及维修等		80.00	收购
CNP-Technology Water and Biosolids Corp. (3.1.1.1)	美国	美国	Airprex 污泥除磷工艺及装备提供		60.00	收购
Team Metal Fabricators, Inc (3.1.1.2)	美国	美国	加工制造		60.00	收购
Centrealestate Inc. (3.1.2)	美国	美国	房屋租赁		100.00	收购
四川中环保环保科技有限公司(4)	成都	成都	环保工程及服务	51.00		设立
简阳市天翔水务有限公司(5)	简阳	简阳	项目投资及建设	95.00		设立

1) 天圣环保工程(成都)有限公司, 是经四川省商务厅以[川商促(2008)173号]文件批准, 由成都市商务局于2009年1月6日颁发[外资川府字(2009)0002号]《中华人民共和国外商投资企业批准证书》而设立的中外合资经营企业。本公司和圣骑士公司共同出资组建, 注册资本为1,000万元人民币, 其中本公司出资人民币510万元, 占注册资本的51%, 圣骑士公司出资人民币490万元, 占注册资本的49%。注册资本的实收情况业经四川君和会计师事务所出具的验资报告[君和验字(2009)第1005号]验证。天圣环保于2009年2月10日取得成都市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为915101006818466096的企业法人营业执照, 公司法定代表人为邓亲华, 公司注册地位为成都青白江区大同工业园区。公司原名为成都天圣离心机科技有限公司, 2012年4月19日, 天圣环保进行了变更登记, 名称变更为现名天圣环保工程(成都)有限公司, 经营范围为: 专业设计、研发、制造、销售应用于市政及化工、石油、石化、电力、冶金、造纸、食品等行业污水污泥处理、环境治理、固液分离等领域的成套设备; 专业从事环保设备的整体集成; 并提供相关的设备安装、设备维修、设备优化、工程咨询、技术等

配套服务（以上范围不含国家法律法规限制或禁止的项目，涉及许可的凭相关许可证开展经营活动）。

1.1) 四川天保汇同环境科技有限公司，为本公司之控股子公司天圣环保与自然人雷毅女士、李泳先生、柯明先生等三人共同出资设立，天保汇同成立后，购买攀钢汇同科技实业有限公司业务与资产，价款为人民币 520 万元，包括攀钢汇同专利和商标、固定资产和存货、现正在履行的全部业务合同等。公司注册资本 1,000 万元，天圣环保以货币资金出资，认缴 670 万元，占该公司注册资本的比例为 67.00%。天保汇同成立于 2015 年 8 月 21 日，截至 2016 年 12 月 31 日，其实收资本为 610 万元，其中天圣环保实际出资 590 万元。经营范围为：环保技术、节能技术、安全技术开发；环保技术推广；基础软件服务；网上销售机械设备、电子产品。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2) 天保重装国际贸易投资有限公司，为本公司 2014 年 4 月 24 日在香港投资新成立的全资子公司，注册资本为 300 万美元，经营范围为：离心机、水轮发电机等产品和生产原料的进出口业务，海外市场的技术支持和管理服务。截止 2016 年 12 月 31 日公司已支付投资款 70 万美元。

3) 成都圣骑士环保科技有限公司，为本公司与东证融成共同发起设立的投资基金即成都东证天圣股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称东证天圣）在成都全资设立的有限公司，本公司通过非公开发行募集资金向投资基金收购其持有的成都圣骑士环保 100% 股权。成都圣骑士环保为 2015 年 3 月 19 日成立，公司注册资本 1500 万元，法定代表人为宋大龙，注册号：510109000552860，2016 年 3 月 4 日，公司股东由东证天圣变更为本公司，注册资本变更为 50,942.20 万元，法定代表人变更为邓翔，统一社会信用代码:91510100331966467G，经营范围为：环保技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；研发、设计、销售环境保护专用设备；水处理技术开发；网上贸易代理；销售机械设备、电子产品（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。

根据公司第三届董事会第三十八次临时会议决议，拟使用自有资金 1500 万美元(按照 2016 年 6 月 22 日人民币对美元中间汇率计算，合计总金额为人民币 98,902,500 元)对成都圣骑士环保增资，截至 2016 年 12 月 31 日，公司实际增资 5,130 万元。

3.1) Centrisys Capital, Inc.系成都圣骑士环保在美国特拉华州独资设立的特殊目的公司。由圣骑士资本收购圣骑士公司 80% 的股权以及圣骑士房地产公司 100% 的股权，本公司通过非公开发行 A 股股票募集资金从东证天圣处受让成都圣骑士环保 100% 的股份，实现对美国目标公司股权的收购。圣骑士资本成立于 2015 年 4 月 2 日，注册办公地址为：美国特拉华州肯特县格林催大道 160 号 101 室，公司经常性办公地点为美国威斯康星州基诺沙市第 58 街 9586 号。2016 年成都圣骑士环保向圣骑士资本投入 750 万美元。

3.1.1) Centrisys corporation 于 1987 年 4 月 28 日在美国伊利诺伊州 Libertyville 成立，注册地点为 111 Brookhill Road, Libertyville, 60048, Lake, 注册登记号：5464-475-2。圣骑士公司股本 1,000 股。截至 2016 年 12 月 31 日，圣骑士公司股东为 Michael Kopper、ABG Holding AG 和圣骑士资本，分别持有 10.00%、10.00% 和 80.00% 的股份。

圣骑士公司主要经营范围为：设计并提供离心机系统、离心机的液压回流、生产用于市政和工业污泥浓缩脱水及辅助设备，并参与符合 1983 年伊利诺伊州商业公司法规定的商业活动。

3.1.1.1) CNP-Technology Water and Biosolids Corp., 美国 CNP 公司注册于 2014 年 8 月 28 日，公司注册地址为：9586 58th Place, Kenosha, WI 53144，圣骑士公司持有 750 股，每股 10 美元，持股比例 75%，2015 年 1 月 5 日实际支付该投资款项。美国 CNP 公司其他 25% 的股权由自然人 Gerhard Forstner 持有。

3.1.1.2) Team Metal Fabricators, Inc 于 1987 年 3 月 13 日在 7W Official Road, Addison, Du Page, IL 注册成立，经营范围：提供螺旋的加工，其中包括螺旋上的出料口加工、叶片加工、叶片外径加工以及钻孔。TM 主要为圣骑士公司进行生产加工服务，经营地址位于圣骑士公司内部。圣骑士公司持有 TM 公司股权 750 股，持股比例 75%，实际投入资本 3750 美元；原 TM 所有者 Kenneth Heller 持有 TM 公司 250 股，持股比例 25%，实际投入资本 1250 美元。

3.1.2) Centrealstate Inc. 于 2001 年 1 月 22 日成立，圣骑士房地产成立时名称为 Realestatecentral Inc.。于 2001 年 3 月 4 日更改为公司现名称。核定股份 9000 股，已发行股份 3000 股，主要经营地址：美国威斯康星州基诺沙市第 58 街 9586 号。截至 2016 年 12 月 31 日，圣骑士房地产股东为圣骑士资本，占比 100.00%。圣骑士房地产主要经营活动为：出租其持有的位于基诺沙市的三处房产以及位于美国加利福尼亚州的一处房产。

4) 四川中欧环保科技有限公司为公司以自有资金与四川中海工业设备有限公司（以下简称四川中海）、上海惠畅投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上海惠畅）共同出资成立的环保科技有限责任公司，该合资公司成立于 2015 年 8 月，注册资本为 3,000 万元人民币，其中：公司出资 1,530 万元人民币，本公司持有合资公司 51% 的股权；四川中海出资 1,050 万元人民币，持有合资公司 35% 的股权；上海惠畅出资 420 万元人民币，持有合资公司 14% 的股权。公司类型为其他有限责任公司，注册地为成都市青羊区腾飞大道 189 号 15 栋 901 号。截至 2016 年 12 月 31 日，中欧环保实收资本为 13,822,970.00 元，公司实际投资 10,000,000.00 元。经营范围为：技术推广服务；污水处理及再生利用；水污染治理，固体废物治理；市政设施管理，环境卫生管理；企业管理服务；环保工程设计、施工；销售：机械设备、五金产品及电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5) 简阳市天翔水务有限公司为公司以自有资金与简阳市水务投资发展有限公司（以下简称简阳水务投资发展）共同出资成立的有限责任公司，该公司成立于 2016 年 10 月 8 日，注册资本为 15,600 万元人民币，其中：公司认缴出资 14,820 万元，持有简阳天翔水务 95% 的股权；简阳水务投资发展认缴出资 780 万元，持有简阳天翔水务 5% 的股权。公司类型为其他有限责任公司，注册地址为成都市简阳市石桥镇射洪路南段 21 号 1 层。截至 2016 年 12 月 31 日，简阳天翔水务实收资本为 7,750 万元，公司实际投资 7,750 万元。经营范围为：污水处理设备及配套管网项目的投资、建设、运营维护管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天圣环保工程（成都）有限公司	9.80%	7,299,549.63		9,305,825.30
Centrisys Corporation	20.00%	1,643,711.69		35,876,260.91
简阳市天翔水务有限公司	5.00%	-5,056.42		-5,056.42

(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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天圣环保工程（成都）有限公司	347,289,803.98	11,906,766.33	359,196,570.31	264,470,534.61		264,470,534.61
Centrisys Corporation	258,237,579.80	92,981,979.06	351,219,558.86	88,320,207.26	108,487,243.47	196,807,450.73
简阳市天翔水务有限公司	77,493,838.68	1,187.50	77,495,026.18	96,154.53		96,154.53

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天圣环保工程（成都）有限公司	184,518,608.64	12,345,393.90	196,864,002.54	176,193,609.44		176,193,609.44
Centrisys Corporation	260,335,423.97	45,933,228.65	306,268,652.62	151,375,110.36	55,885,552.34	207,260,662.70
简阳市天翔水务有限公司						

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天圣环保工程（成都）有限公司	345,892,756.73	74,055,642.60	74,055,642.60	69,271,316.62
Centrisys Corporation	205,808,865.36	47,666,852.74	47,666,852.74	-3,321,703.03
简阳市天翔水务有限公司		-101,128.35	-101,128.35	-76,256,411.32

(续表)

子公司名称	上年发生额
-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天圣环保工程（成都）有限公司	101,365,322.68	3,730,804.87	3,730,804.87	-1,512,475.51
Centrisys Corporation	118,877,450.24	33,458,722.81	33,561,863.07	3,945,420.53
简阳市天翔水务有限公司				

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。
2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况
- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况：无。
- (2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响：无。
3. 在合营企业或联营企业中的权益
- (1) 重要的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	
宏华融资租赁（深圳）有限公司	成都	深圳	融资租赁	30.00		权益法

- (2) 重要的合营企业的主要财务信息：无。
- (3) 重要的联营企业的主要财务信息：

项目	年末余额 / 本年发生额 宏华租赁	年初余额 / 上年发生额 宏华租赁
流动资产：	19,887,069.54	75,195,086.36
其中：现金和现金等价物	7,441,014.75	2,127,165.80
非流动资产	132,801,559.35	90,432,922.67
资产合计	152,688,628.89	165,628,009.03
流动负债：	37,517,810.89	56,719,276.48
非流动负债	12,265,681.82	12,025,817.93
负债合计	49,783,492.71	68,745,094.41
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	102,905,136.18	96,882,914.62
按持股比例计算的净资产份额	44,858,522.08	43,054,767.26
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	44,858,522.08	41,631,556.04

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	宏华租赁	宏华租赁
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	14,204,961.63	14,897,061.71
财务费用	1,203,922.38	203,717.25
所得税费用	2,023,161.36	2,290,221.57
净利润	6,022,221.56	6,835,050.03
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,022,221.56	6,835,050.03
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	16,389,103.81	19,200,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,810,896.19	-94,594.50
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,810,896.19	-94,594.50

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制 在限定的范围之内。

(1) 市场风险

本公司的市场风险主要是汇率风险，承受汇率风险主要与美元、欧元、加元等有关，除本公司下属子公司天保国际、圣骑士资本、圣骑士公司及圣骑士房地产以美元作为记账本位币及组成部分采用美元、欧元、加元等外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本集团的影响。此类风险由于本公司以记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致，该部分目前占公司的比例较小，故汇率变动风险对公司影响相对较小。

(2) 信用风险

于 2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体主要包括：

1) 为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3) 本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：622,479,329.19 元。

(3) 流动风险

流动风险主要为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行综合授信额度为 11,000 万元，其中本公司尚未使用的短期银行综合授信额度为人民币 2,000 万元，尚未使用的长期银行综合授信额度为人民币 9,000 万元。

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) 母公司及最终控制方

截至2016年12月31日，邓亲华直接持有公司股份132,988,051.00股，占股本的30.54%；邓亲华之子邓翔持有8,006,618.00股，占公司总股本的1.84%。

邓亲华、邓翔签订《一致行动协议》，协议约定：各方共同承诺在各自履行股东职责的过程中，将按照本公司章程的约定在召开股东大会会议、董事会会议或以其他方式行使股东权力时与邓亲华保持一致行动。通过上述安排，截至2016年12月31日，股东邓亲华和邓翔对公司股权的控制比例合计达到32.38%。

本公司实际控制人为自然人邓亲华。

(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	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
邓亲华	132,988,051.00	45,225,069.00	30.544%	32.203%
邓翔	8,006,618.00	2,722,800.00	1.839%	1.939%
合计	140,994,669.00	47,947,869.00	32.383%	34.142%

2. 子公司

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

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
宏华融资租赁（深圳）有限公司	根据章程约定本公司持有该公司股权比例为30.00%

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都亲华科技有限公司（成都亲华科技）	同一实际控制人
安德里茨（中国）有限公司（中国安德里茨）	持有本公司5.20%的股份
Andritz Hydro GmbH, Austria（奥地利安德里茨）	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
Andritz Hydro Inepar do Brasil S/A（巴西安德里茨）	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
Andritz Hydro Pvt.Ltd, Bhopal-India（印度安德里茨）	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
Andritz Hydro GmbH, Ravensburg-Germany（德国安德里茨）	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制

其他关联方名称	与本公司关系
Andritz Hydro AG,Switzerland (瑞士安德里茨)	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
Andritz Hydro Ltd/Ltee, Montreal-Canada (加拿大安德里茨)	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
AndritzHydros.r.l,Schio,Italy (意大利安德里茨)	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
Andritz Hydro S.A.S, Grenoble-France (法国安德里茨)	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
成都天保节能工程有限公司	同一实际控制人
欧盛腾水处理技术(杭州)有限公司(欧盛腾杭州公司)	其他

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国安德里茨	采购商品	769,230.77	10,859,702.57
中国安德里茨	接受服务		6,186,883.02
加拿大安德里茨	采购商品	1,308,035.78	114,564.86
加拿大安德里茨	接受服务	192,341.63	
奥地利安德里茨	采购商品		54,994.90
欧盛腾杭州公司	采购商品	22,041,453.62	
合计		24,311,061.80	17,216,145.35

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国安德里茨	销售商品、提供劳务	23,392,629.94	78,689,881.14
奥地利安德里茨	销售商品		3,362,236.31
印度安德里茨	销售商品	183,607.74	1,364,487.46
加拿大安德里茨	销售商品	3,402,887.86	
简阳天翔水务	销售商品	58,438,153.85	
合计		85,417,279.39	83,416,604.91

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况：无。

(2) 委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
成都天翔环境股份有限公司	安德里茨(中国)有限公司	房屋建筑物	1,209,025.11	1,961,976.90
成都天翔环境股份有限公司	安德里茨(中国)有限公司	机器设备	2,163.25	
成都天翔环境股份有限公司	安德里茨(中国)有限公司	其他资产	1,367.52	

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
合计			1,212,555.88	1,961,976.90

(2) 承租情况：无。

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
邓亲华	本公司（银行借款）	50,000,000.00	2016-5-9	2017-5-8	否
天圣环保工程（成都）有限公司、邓亲华、邓翔	本公司（金融机构借款）	140,000,000.00	2016-9-2	2017-3-1	是
邓亲华	本公司（金融机构借款）	10,000,000.00	2016-5-13	2017-5-13	否
邓亲华	本公司（金融机构借款）	50,000,000.00	2016-11-18	2017-11-17	否
邓亲华	本公司（金融机构借款）	30,000,000.00	2016-6-20	2017-6-19	否
邓亲华	本公司（金融机构借款）	20,000,000.00	2016-6-20	2017-6-19	否
邓亲华	本公司（金融机构借款）	20,000,000.00	2016-9-28	2017-6-27	否
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司（金融机构借款）	150,000,000.00	2016-12-12	2017-12-11	否
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司（银行借款）	110,000,000.00	2016-11-29	2020-11-29	否
成都天翔环境股份有限公司	子公司（银行借款）	20,000,000.00	2016-8-11	2017-8-10	否
邓亲华	子公司（银行借款）	20,000,000.00	2016-8-11	2017-8-10	否
邓亲华、邓翔、天圣环保工程（成都）有限公司、成都天保节能工程有限公司	本公司（银行借款）	100,000,000.00	2016-5-12	2018-5-11	否
邓亲华、成都圣骑士环保科技有限公司	本公司（金融机构借款）	100,000,000.00	2016-10-14	2018-4-13	否
邓亲华	本公司（银行借款）	9,000,000.00	2015-10-19	2018-10-18	否
邓亲华、邓翔、天圣环保工程（成都）有限公司	本公司（银行借款）	60,000,000.00	2013-6-24	2018-6-23	否
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司（金融机构借款）	100,000,000.00	2015-12-10	2017-6-9	否
成都天翔环境股份有限公司	子公司	74,000,000.00	2014-9-17	2019-9-15	否

5. 关联方资金拆借

本公司上年向本公司实际控制人邓亲华借款余额 68.88 万元（其中：本金 15.81 万元，利息 53.07 万元），本年新增借款 21,150.00 万元，借款期限不超过 3 个月（自实际放款之日起算），借款期限内免收借款利息。本年实际借款及偿还情况如下：

关联方名称	拆入/拆出	累计拆借金额	起始日	到期日	备注
邓亲华	拆入	21,150.00 万元	2016-01-01	2016-12-31	截止年末已偿还本金及利息 21,218.88 万元，借款已偿还完毕

6. 关联方资产转让情况：本公司与宏华融资租赁（深圳）有限公司以售后回租的方式形成融资租赁，相关说明详见本附注“六、30.长期应付款”之说明。

7. 化工节能板块业务及相关资产转让及股权转让

本公司因战略规划发展需要，本公司将不再从事化工节能板块的经营活动。因此，本公司向天保节能出售公司所涉及的全部化工节能业务及相关资产。本公司于 2016 年 12 月 12 日召开了第三届董事会第四十七次临时会议审议通过了《关于出售化工节能业务及相关资产的议案》。根据四川华信（集团）会计师事务所于 2016 年 12 月 12 日出具《成都天保节能工程有限公司模拟财务报表审计报告》（川华信审（2016）330 号），截至 2016 年 11 月 30 日，本公司化工节能板块的账面净资产为 19,144 万元，其中固定资产为 0 元，存货为 17,121 万元，在建工程为 0 元，应收账款为 2,702 万元，负债为 680 万元。资产受让价格以本公司化工节能板块的账面净资产，恢复相关资产减值准备后的价值为准，经本公司与天保节能协商确定，最终资产受让价格为 19,521 万元。本公司将持有的全资子公司天保节能 100% 的股权转让给亲华科技。交易价格以北京中企华资产评估有限责任公司于 2016 年 12 月 12 日出具【中企华评报字(2016)第 1423 号】《评估报告书》，截至 2016 年 11 月 30 日，天保节能净资产评估值为：净资产-323.56 万元，根据四川华信（集团）会计师事务所于 2016 年 12 月 12 日出具川华信审（2016）330 号《模拟财务报表审计报告》，截至 2016 年 11 月 30 日，天保节能净资产为：净资产-323.68 万元。经双方协商，本公司向亲华科技转让协议股权的转让总价款为 1 元。同时，本公司享有的天保节能因转让资产产生的债权合计 19,521 万元由亲华科技一并承担。

8. 管理人薪酬

（单位：万元）

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	359.47	254.10

（二）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
应收账款	中国安德里茨	30,283,419.20	1,514,170.96	15,769,796.14	788,489.81
应收账款	瑞士安德里茨			106,426.65	20,169.34
应收账款	加拿大安德里茨	24,690,217.78	1,234,510.89		
应收账款	印度安德里茨	987,099.37	85,375.79	724,028.93	36,201.45
应收账款	意大利安德里茨	541,010.09	97,217.19	958,194.49	92,470.25
应收账款	奥地利安德里茨	7,899,932.56	768,207.78	13,818,499.46	690,924.97
应收账款	德国安德里茨	2,016,964.70	198,775.97	1,958,554.75	97,927.74
应收账款	成都亲华科技	189,868,929.19			
应收账款	天保节能	13,042,771.64			
其他应收款	中国安德里茨			1,315,085.25	65,754.26
其他应收款	宏华融资租赁			1,855,094.75	92,754.74
其他应收款	天保节能	2,850,460.91			
预付款项	奥地利安德里茨	1.10			

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
预付款项	印度安德里茨	2,142,767.76			
预付款项	中国安德里茨			2,250,075.67	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	加拿大安德里茨		7,609,164.57
应付账款	中国安德里茨	1,833,643.87	
应付账款	奥地利安德里茨		550,883.60
应付账款	加拿大安德里茨	2,033,308.32	594,145.55
应付账款	印度安德里茨		152,816.42
应付账款	欧盛腾杭州公司	12,420,000.00	
其他应付款	邓亲华		688,790.44

(三) 关联方承诺：无。

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	17,782,300.00
公司本年行权的各项权益工具总额	22,426,805.00
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	期权行权价格 20.11 元/股，2017 年至 2019 年为行权期
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2015 年授予的第一批限制性股票首次授予部分价格为每股 26.66 元，2016 年至 2018 年为解锁期。2016 年授予的第一批限制性股票预留部分价格为每股 8.66 元，2017 年至 2018 年为解锁期。2016 年授予的第二批限制性股票首次授予部分价格为每股 10.08 元，2017 年至 2019 年为解锁期。

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	布莱克-舒尔茨 (Black-Scholes Model) 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	对可行权权益工具数量的最佳的确定方法如下：在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,109,191.93
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,894,639.13

公司于 2015 年 8 月 4 日分别召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司首期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，确定以 2015 年 9 月 15 日作为激励计划的授予日，向符合条件的 13 名激励对象授予 430 万股限制性股票，授予价格为 26.66 元/股。根据测算，该批限制性股票首次授予部分预计未来 4 年激励成本合计为 120.40 万元，本年应摊销的限制性股票激励成本为 618,494.80 元。2016 年 4 月 22 日，本公司以股权激励的方式向 13 名激励对象发行人民币普通股（A 股）430 万股，每股面值人民币 1 元，公司本年行权的各项权益工具总额增加 4,300,000.00 元。

2016 年 5 月 17 日，公司召开 2015 年度股东大会，审议通过了公司 2015 年年度权益分派方案：以公司总股本 144,738,968 股为基数向全体股东按每 10 股派发人民币现金 2.910874 元（含税），共计派发现金红利 42,131,690.4 元。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 19.41 股，转增后上述限制性股票变为 12,644,505 股，每股面值人民币 1 元，公司本年行权的各项权益工具总额变为 12,644,505.00 元。本次权益分派股权登记日为：2016 年 7 月 14 日，除权除息日为：2016 年 7 月 15 日。

公司于 2016 年 9 月 1 日召开第三届董事会第四十一次临时会议，审议通过了《关于调整预留限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以 2016 年 9 月 2 日作为激励计划的授予日，向符合条件的 3 名激励对象授予 138.23 万股限制性股票，授予价格为 8.66 元/股。根据测算，该批限制性股票首次授予部分预计未来 3 年激励成本合计为 1,912,961.95 元，本年应摊销的限制性股票激励成本为 326,644.33 元。2016 年 11 月，公司以股权激励的方式向 13 名激励对象发行人民币普通股（A 股）138.23 万股，每股面值人民币 1 元，公司本年行权的各项权益工具总额增加 138.23 万元。

公司于 2016 年 11 月 1 日召开 2016 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司 <2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，确定以 2016 年 11 月 11 日作为激励计划的授予日，向符合条件的 28 名激励对象授予 840 万股限制性股票，授予价格为 10.08 元/股，根据测算，该批限制性股票首次授予部分预计未来 4 年激励成本合计为 24,603,900.00 元，本年应摊销的限制性股票激励成本为 2,665,400.00 元；并向符合条件的 180 名激励对象授予 800 万份股票期权，授予价格为 20.11 元/份，根据测算，该批股票期权预计未来 4 年激励成本合计为 48,776,100.00 元，本年应摊销的股票期权激励成本为 5,284,100 元。2016 年 12 月，本公司以股权激励的方式向 28 名激励对象发行人民币普通股（A 股）840 万股，每股面值人民币 1 元，公司本年行权的各项权益工具总额增加 840 万元。

3. 以现金结算的股份支付情况

项目	情况
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

4. 股份支付的终止或修改情况：无。 十

二、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2. 对外提供担保形成的或有负债

公司于 2016 年 10 月 9 日召开的第三届董事会第四十三次临时会议审议通过了《公司对客户提供担保的议案》。为进一步扩大公司业务市场，公司拟在油田环保、市政污水处理、有机废弃物资源化及农业土壤修复产业等各项环境治理领域，加大市场开拓力度。公司现已与多家客户达成合作意愿，共享产业资源。其合作模式为对客户承接的各项环境治理项目，由公司及其控股子公司，向客户提供治理项目的设备及服务。为更好地满足客户的需求并快速回笼资金，公司对信誉良好的客户采用“卖方担保买方融资”方式，根据客户的资质情况提供无限连带责任担保，融资机构向买方提供用于向卖方采购设备及服务的融资业务。公司拟在本担保议案批准之日起一年内，为客户提供金额合计不超过 50,000 万元的担保，占公司 2015 年度经审计净资产的 30.09%。本次公司为客户提供担保，不涉及关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。截至 2016 年 12 月 31 日，公司为客户租赁本金 9,350 万元的租赁业务提供了担保，担保期限为租赁期限到期为止。

3. 其他或有负债

(1) 本公司日常生产经营活动中生产建造设备和投标等事项，需要向对方开具履约保函。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已在各银行开具的尚未到期的履约保函共计 10 份，保函金额折合人民币共计 334,617,151.00 元。其中保函金额前 5 名的保函基本内容列示如下：

1) 成都圣骑士环保为圣骑士资本在招商银行纽约分行融资提供担保，为确保该笔融资担保义务的正常履行，招商银行股份有限公司深圳科苑支行为公司出具了以招商银行股份有限公司纽约支行为受益人的美元融资性保函，保函编号 755LG1500040，保函金额 18,120,000.00 美元，到期日 2020 年 8 月 21 日。本公司于 2015 年 8 月 20 日存入招商银行深圳科苑支行保证金账户人民币 126,000,000.00 元，由于汇率波动，2015 年 8 月 25 日存入追加保证金人民币 3,000,000.00 元，2015 年 12 月 14 日存入追加保证金 80,000.00 元，2016 年 12 月 29 日存入追加保证金人民币 2,483,574.00 元。

2) 成都圣骑士环保圣骑士资本在招商银行纽约分行融资提供担保，为确保该笔融资担保义务的正常履行，招商银行股份有限公司深圳科苑支行为本公司出具了以招商银行股份有限公司纽约支行为受益人的美元融资性保函，保函编号 755LG1500041，保函金额 27,580,000.00 美元，到期日 2020 年 8 月 21 日。本公司于 2015 年 8 月 20 日存入招商银行深圳科苑支行保证金账户人民币 192,000,000.00 元，由于汇率波动，2015 年 8 月 25 日存

入追加保证金人民币 4,272,000.00 元，2015 年 12 月 14 日存入追加保证金 200,000.00 元；2016 年 12 月 30 日存入追加保证金人民币 3,780,187.00 元。

3) 为保证天圣环保与北京城市排水集团有限责任公司签订的设备采购合同顺利履行，中国建设银行股份有限公司成都青白江支行为天圣环保出具了以北京城市排水集团有限责任公司为受益人，保证金额为 892,710.00 元的履约保函，保函编号 145105367080040，天圣环保于 2014 年 9 月 30 日存入 892,710.00 元履约保证金。（2016 年 9 月 28 日已到期，公司在 2017 年 1 月 11 日办理结清转出）。

4) 为保证本公司与中国天辰工程有限公司签订的《T15B04-PC06-EQU-001》煅炉采购合同顺利履行，中国建设银行成都青白江支行为本公司出具了以中国天辰工程有限公司为受益人，保证金额为 720,000.00 元的预付款保函，保函编号为 165105367080031，本公司于 2016 年 11 月 15 日存入 720,000.00 元履约保证金。

5) 为保证本公司与中国天辰工程有限公司签订的《T15B04-PC06-EQU-002》滤碱机采购合同顺利履行，中国建设银行成都青白江支行为本公司出具了以中国天辰工程有限公司为受益人，保证金额为 540,000.00 元的预付款保函，保函编号为 165105367080030，本公司于 2016 年 11 月 15 日存入 540,000.00 元履约保证金。

6) 为保证天圣环保与耐德三井造船（重庆）环境装备有限公司签订的设备采购合同顺利履行，中国建设银行股份有限公司成都青白江支行为天圣环保出具了以耐德三井造船（重庆）环境装备有限公司为受益人，保证金额为 188,000.00 元的质量保函，保函编号 165105367080011，天圣环保于 2016 年 3 月 17 日存入 188,000.00 保证金。

4. 除存在上述或有事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：

2016 年 2 月 6 日，公司与东证天圣在德全资子公司 mertus 243.GmbH、Aqseptence Group GmbH（以下简称 AS 公司）唯一股东 Bilfinger SE 三方签署了《股权收购协议》，同意 mertus 243.GmbH 收购 AS 公司 100% 股权，并确认公司为最终买方。2016 年 3 月 31 日，mertus 243.GmbH 与 Bilfinger SE 签署了股权交割文件。2016 年 4 月 1 日，mertus 243.GmbH 办理完成了 AS 公司股权变更登记，正式持有 AS 公司 100% 股权。2016 年 4 月 1 日，mertus 243.GmbH 办理完成了 AS 公司股权变更登记，正式持有 AS 公司 100% 股权。同时，设立成都中德天翔投资有限公司（以下简称中德天翔）完成 mertus 243.GmbH 与 mertus 244.GmbH 股权交割。通过上述交易，中德天翔持有 mertus 243.GmbH 100% 股权，mertus 243.GmbH 持有 AS 公司 100% 股权。2016 年 7 月 8 日，公司召开了第三届董事会第三十九次临时会议，审议并通过了《关于公司符合发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易条件的议案》等议案，公司向中德天翔的持有人发行股份购买其持有的中德天翔 100% 股权，最终实现本公司收购 AS 公司。截至报告日，公

司已经收到了《中国证监会行政许可申请受理通知书》（163797号），2017年1月18日收到证监会行政许可项目审查一次反馈意见，目前公司正在反馈回复中。

2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同：无。

3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响 本公司已签订的正在履行的融资租赁合同共计3项，详见本附注六、30.“长期应付款”的说明。截至2016年12月31日（T），本公司就上述3项不可撤销融资租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁	融资租赁
T+1年	无	32,308,622.04
T+2年	无	29,771,462.49
T+3年	无	2,930,108.58
合计		65,010,193.11

2. 前期承诺履行情况：无。

除上述承诺事项外，截至2016年12月31日，本公司无其他重大承诺事项。 十

四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：无。

2. 企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	向全体股东按每10股派发人民币现金0.60元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3. 销售退回：无。

4. 其他重大资产负债表日后事项

(1) 根据公司控股子公司生产经营需要且保证各项业务顺利开展，公司计划在2017年度拟为公司控股子公司天圣环保、简阳天翔水务与一家或多家商业银行及其他金融机构申请人民币共计15亿元授信额度提供连带责任保证担保，上述授信额度担保有效期一年，公司授权董事长邓亲华先生签署该等融资有关担保的有关法律文件，并赋予其转委托权。其中：为支持天圣环保未来在市政水务环保处理项目的顺利实施以及市场开拓，计划提供担保5亿元，为支持简阳天翔水务未来在简阳市水务局38个乡镇污水处理设施打捆实施PPP项目顺利推进，计划提供担保10亿元。本次担保计划金额总计为15亿元，具体担保金额及担保期限由具体合同约定。本次担保计划事宜已经公司第三届董事会第四十八次临时会议审议通过，并于2017年1月19日经过公司股东大会审议批准。

(2) 公司于2016年10月9日召开的第三届董事会第四十三次临时会议审议通过了《公司对客户提供担保的议案》。为进一步扩大公司业务市场，公司拟在油田环保、市政污水处理、有机废弃物资源化及农业土壤修复产业等各项环境治理领域，加大市场开拓力度。公司现已与多家客户达成合作意愿，共享产业资源。其合作模式为对客户承接

的各项环境治理项目，由公司及控股子公司，向客户提供治理项目的设备及服务。为更好地满足客户的需求并快速回笼资金，公司对信誉良好的客户采用“卖方担保买方融资”方式，根据客户的资质情况提供无限连带责任担保，融资机构向买方提供用于向卖方采购设备及服务的融资业务。公司拟在本担保议案批准之日起一年内，为客户提供金额合计不超过 50,000 万元的担保，占公司 2015 年度经审计净资产的 30.09%。本次公司为客户提供担保，不涉及关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。截至报告日，公司为客户租赁本金 25,350 万元的租赁业务提供了担保，担保期限为租赁期限到期为止。

(3) 2016 年 11 月 29 日召开的第三届董事会第四十六次临时会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，同意公司使用自有资金人民币 30,000 万元投资设立全资子公司成都天盛华翔环保科技有限公司（以下简称天盛华翔），2017 年 1 月 6 日天盛华翔公司正式成立，截至 2017 年 4 月 13 日，本公司已出资 4,474.00 万元，青白江区市场和质量技术监督局颁发统一社会信用代码号为 91510113MA62PD1K13 的营业执照，天盛华翔的经营范围为：石油工程环保技术的研发；水污染、固体废弃物、废气的治理；油气田污水、钻井泥浆、油基钻屑及油污泥的综合治理；环保工程设计及施工；环保设备的研发和销售及售后服务；其他无需审批或许可的合法项目（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(4) 2016 年 12 月 12 日召开的第三届董事会第四十七次临时会议审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用自有资金人民币 1,000 万元投资设立全资子公司成都天保环境装备制造有限公司（以下简称天保环境），2017 年 1 月 23 日天保环境公司正式成立，尚未实缴出资，青白江区市场和质量技术监督局颁发统一社会信用代码号为 91510113MA62PYNB59 的营业执照，天保环境的经营范围为：环保设备、核电设备、机械设备、压力容器的设计、研发、制造、销售、租赁和维修服务；销售：金属材料（不含稀贵金属）、仪器仪表、机械设备零配件；商品及技术进出口业务（不含限制类）；工程勘察设计；工程管理服务；电力工程、机电安装工程、房屋建筑工程的施工；水利水电工程施工总承包；普通货运；其他无需审批或许可的合法项目（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(5) 2016 年 12 月 12 日召开的第三届董事会第四十七次临时会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，同意公司使用自有资金人民币 30,000 万元投资设立全资子公司成都天翔葛博投资有限公司（以下简称天翔葛博），2017 年 3 月 23 日天翔葛博公司正式成立，尚未实缴出资，成都市青白江区市场和质量技术监督局颁发统一社会信用代码号为 91510113MA6CM5UX3P 的营业执照，天翔葛博的经营范围为：对环境及其他项目的投资、股权投资（限对非上市企业的股权、上市公司非公开发行的股权等非公开交易股权的投资）、投资管理、投资咨询（不得从事非法集资，吸收公众资金等金融活动）（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(6) 为实施石盘（四海）食品医药产业园工业供水厂及污水处理厂 PPP 项目建设，简阳市人民政府指定简阳市现代工业投资发展有限公司（以下简称现代工投）和本公司

共同组建项目公司，实施项目的投资、建设、运营维护和管理。本公司拟以自有资金与现代工投共同出资成立简阳市天翔供排水有限公司（以下简称天翔供排水），天翔供排水注册资本为 4,970 万元，其中本公司出资 4,870.6 万元人民币，持有其 98% 的股权；现代工投出资 99.4 万元，持有其 2% 的股权。上述事项已于 2017 年 1 月 9 日召开的第三届董事会第四十九次临时会议通过，天翔供排水子公司已于 2017 年 2 月 9 日成立，截至 2017 年 4 月 13 日，本公司已出资 4,870.6 万元，简阳市工商行政管理和质量技术监督局颁发统一社会信用代码为 91510185MA62Q59U8M 的营业执照，经营范围为：简阳工业集中发展区石盘（四海）食品医药产业园工业供水厂及污水处理厂 PPP 项目的投资、建设、运营和相关产品的研发、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（7）为推进环保战略转型，优化整合资源配置，公司拟以自有资金，投资人民币 500 万元设立全资子公司成都华腾东鹏水电设备有限公司（以下简称华腾水电），公司持有其 100% 的股权，拟定经营范围（以最终注册为准）：设计、开发、制造水轮机及辅助装置，发电机及控制设备、水工机械、水电阀门、电站专用设备，电站安装，发电成套设备维修、水电技术咨询服务。（凡涉及许可证或专项审批的，凭相关有效证件经营）。上述事项已于 2017 年 1 月 23 日召开的第三届董事会第五十次临时会议通过，截至 2017 年 4 月 13 日，华腾水电已取得企业名称预先核准通知书但尚未正式成立。

（8）公司拟使用自有资金 1,500 万元与山水环境科技股份有限公司（以下简称山水环境）收购由自然人李璇及袁俊山、刘昱、满旭鹏、郑守飞、黄晶、张欢共同持有的中垣联合（北京）城乡规划设计有限公司（以下简称中垣联合）100% 股权，同时本公司和山水环境双方分别对中垣联合进行 1,000 万元增资。收购及增资完成后，公司持有中垣联合 50% 股权。股权转让完成后，山水环境在股东会的表决权为 51%，公司在股东会的表决权为 49%，中垣联合设董事会成员五名，其中三名董事由山水环境提名，二名董事由公司提名。上述事项已于 2017 年 1 月 23 日召开的第三届董事会第五十次临时会议通过，截至 2017 年 4 月 13 日，本公司与山水环境公司已完成对中垣联合公司的股权收购，并已完成工商变更登记，增资尚未进行。

（9）公司拟与浙江众合科技股份有限公司（以下简称众合科技）、成都创新风险投资有限公司（以下简称创新风投）、成都先进制造产业投资有限公司（以下简称先进产投）、杭州众源投资管理合伙企业（普通合伙）（以下简称众源投资）、曹韵共同出资设立四川众合轨道交通有限公司（以下简称众合轨道），合资公司总注册资本 10,000 万元，其中众合科技认缴出资 5,100 万元人民币，占总注册资本的 51%；创新风投认缴出资 1,380 万元人民币，占总注册资本的 13.8%；先进产投认缴出资 1,500 万元人民币，占总注册资本的 15%；公司认缴出资 500 万元人民币，占总注册资本的 5%；众源投资认缴出资 1400 万元人民币，占总注册资本的 14%；曹韵认缴出资 120 万元，占总注册资本的 1.2%。上述事项已于 2017 年 3 月 8 日召开的第三届董事会第五十一次临时会议通过，截至 2017 年 4 月 13 日，众合轨道已取得企业名称预先核准通知书但尚未正式成立。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正：无。
2. 债务重组：无。
3. 资产置换：无。
4. 年金计划：无。
5. 终止经营：无。
6. 分部信息：无。
7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司因战略规划发展需要，将不再从事化工节能板块的经营活动。因此，公司拟向全资子公司天保节能出售公司所涉及的全部化工节能业务及相关资产。根据四川华信（集团）会计师事务所于2016年12月12日出具《成都天保节能工程有限公司模拟财务报表审计报告》（川华信审〔2016〕330号），经双方协议确定，最终资产受让价格为19,521万元。公司本次转让部分化工节能业务及相关资产，能更好的满足公司经营发展的需要，主要目的为公司优化资源配置，减少化工节能业务由于行业趋势变化等不确定因素对经营业务的不利影响，进一步聚焦突出环保主业，增强公司环保业务核心竞争能力，符合公司发展战略需要。同时，公司将持有的全资子公司成都天保节能工程有限公司100%的股权转让给成都亲华科技。交易价格以北京中企华资产评估有限责任公司于2016年12月12日出具【中企华评报字（2016）第1423号】《评估报告书》为参考价，经双方协商，公司向成都亲华科技转让协议股权的转让总价款为1元。同时，公司享有的天保节能因转让资产产生的债权合计19,521万元由成都亲华科技一并承担。本次转让完成后，公司将不再持有天保节能的股权，同时公司不再从事经营化工节能相关业务，不存在与实际控制人同业竞争的问题。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类					
第二类	674,185,175.66	100.00	33,272,737.60	4.94	640,912,438.06
第三类					
合计	674,185,175.66	100.00	33,272,737.60		640,912,438.06

(续表)

类别	年初余额			账面价值
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类					
第二类	256,614,264.94	100.00	19,824,625.31	7.73	236,789,639.63
第三类					
合计	256,614,264.94	100.00	19,824,625.31		236,789,639.63

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款；

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

2) 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			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	390,819,615.25	5	19,540,980.76	199,517,931.63	5	9,975,896.58
1-2年	62,526,167.20	10	6,252,616.72	31,395,539.93	10	3,139,553.99
2-3年	4,954,636.93	20	990,927.39	21,238,458.03	20	4,247,691.61
3-4年	12,969,685.45	50	6,484,842.73	3,929,458.85	50	1,964,729.43
4-5年		80		180,614.00	80	144,491.20
5年以上	3,370.00	100	3,370.00	352,262.50	100	352,262.50
合计	471,273,474.83		33,272,737.60	256,614,264.94		19,824,625.31

3) 组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例%	坏账金额
无风险组合	202,911,700.83	-	-
合计	202,911,700.83	-	-

4) 组合中单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

5) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

6) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

(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合计数的比例%	坏账准备年末余额
客户一	189,868,929.19	1年以内	28.16	
客户二	88,062,400.00	1年以内	13.06	4,403,120.00
客户三	67,400,000.00	1年以内	10.00	3,370,000.00
客户四	59,223,315.53	1年以内 43,915,353 元， 1-2年 15,307,962.53 元	8.78	3,726,563.90
客户五	51,757,638.98	1年以内	7.68	2,587,881.95
合计	456,312,283.70		67.68	14,087,565.85

- (3) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。
 (4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类					
第二类	193,040,305.52	100.00	11,026,841.12	5.71	182,013,464.40
第三类					
合计	193,040,305.52	100.00	11,026,841.12		182,013,464.40

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类					
第二类	76,230,323.48	100.00	5,558,580.38	7.29	70,671,743.10
第三类					
合计	76,230,323.48	100.00	5,558,580.38		70,671,743.10

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款；

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

- 1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。
 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	171,934,725.43	5	8,596,736.27	60,960,814.39	5	3,048,040.72
1-2 年	12,580,121.20	10	1,258,012.12	5,602,287.21	10	560,228.72
2-3 年	5,560,176.10	20	1,112,035.22	9,611,000.00	20	1,922,200.00
3-4 年	106,000.00	50	53,000.00	56,221.88	50	28,110.94
4-5 年	8,821.88	80	7,057.51		80	
5 年以上		100			100	
合计	190,189,844.61		11,026,841.12	76,230,323.48		5,558,580.38

- 3) 组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
无风险组合	2,850,460.91		
合计	2,850,460.91		

4) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

5) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(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	1,669,979.50	1,138,477.08
押金及保证金	38,749,965.58	20,583,794.75
关联方往来	134,950,524.30	47,943,973.73
预付各项服务费	9,461,979.58	
其他	8,207,856.56	6,564,077.92
合计	193,040,305.52	76,230,323.48

(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
天圣环保工程(成都)有限公司	关联方往来	127,723,715.90	1年以内；1-2年	66.16	6,837,371.59
深圳国投商业保理有限公司	押金及保证金	10,000,000.00	1年以内	5.18	500,000.00
成都工投融资租赁有限公司	押金及保证金	7,240,000.00	1-2年；2-3年	3.75	1,224,000.00
安徽中安融资租赁股份有限公司	押金及保证金	6,940,500.00	1年以内	3.6	347,025.00
简阳市公共资源交易中心	押金及保证金	4,970,000.00	1年以内	2.57	248,500.00
合计		156,874,215.90		81.26	9,156,896.59

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	690,468,033.33		690,468,033.33	557,268,033.33		557,268,033.33
对联营、合营企业投资	61,247,625.89		61,247,625.89	62,251,855.61		62,251,855.61
合计	751,715,659.22		751,715,659.22	619,519,888.94		619,519,888.94

(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
天圣环保工程(成都)有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
成都天保节能工程有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00			
天保重装国际贸易投资有限公司	4,310,600.00			4,310,600.00		
四川中欧环保科技有限公司	500,000.00	9,500,000.00		10,000,000.00		
成都圣骑士环保科技有限公司	542,257,433.33	51,300,000.00		593,557,433.33		
简阳市天翔水务有限公司		77,500,000.00		77,500,000.00		
合计	557,268,033.33	138,300,000.00	5,100,000.00	690,468,033.33		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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、合营企业											
无											
二、联营企业											
成都汇凯水处理有限公司	19,200,000.00			-2,810,896.19						16,389,103.81	
宏华融资租赁（深圳）有限公司	43,051,855.61			1,806,666.47						44,858,522.08	
合计	62,251,855.61			-1,004,229.72						61,247,625.89	

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016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)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	648,095,733.13	430,276,926.46	306,603,335.13	196,589,690.68
其他业务	22,202,547.75	20,558,057.78	22,838,206.54	2,275,142.75
合计	670,298,280.88	450,834,984.24	329,441,541.67	198,864,833.43

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械设备制造	648,095,733.13	430,276,926.46	306,603,335.13	196,589,690.68
合计	648,095,733.13	430,276,926.46	306,603,335.13	196,589,690.68

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分离设备	10,681,253.76	6,383,691.95	3,513,254.67	1,981,544.63
环保设备	553,543,851.93	368,153,103.12	60,834,051.43	42,105,918.27
水电设备	32,579,997.59	23,370,717.92	109,211,198.35	68,667,903.27
节能			97,345,063.96	60,570,621.94
其他	51,290,629.85	32,369,413.47	35,699,766.72	23,263,702.57
合计	648,095,733.13	430,276,926.46	306,603,335.13	196,589,690.68

(3) 主营业务-按地区

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	647,661,377.22	427,935,071.26	296,530,269.83	188,497,454.93
境外	434,355.91	2,341,855.20	10,073,065.30	8,092,235.75
合计	648,095,733.13	430,276,926.46	306,603,335.13	196,589,690.68

本公司前五名客户销售收入总额 482,543,763.96 元, 占营业收入比例 71.99%。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,004,229.72	3,037,496.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,099,999.00	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	13,461.49	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,866,255.56	

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016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)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-4,224,511.67	3,037,496.23

十七、财务报告批准

本财务报告于2017年4月13日由本公司董事会批准报出。

十八、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，本公司2016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	4,584,156.28	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	8,448,836.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,319,066.23	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,461.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,043.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	20,422,564.60	
减：所得税影响额	3,703,695.25	
少数股东权益影响额	419,471.41	

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016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)

项目	本年金额	说明
合计	16,299,397.94	

(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:无。

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,本公司2016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	7.37	0.3035	0.3033
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.42	0.2640	0.2639

成都天翔环境股份有限公司

二〇一七年四月十三日