



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2018CDA80109

成都天翔环境股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天翔环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如天翔环境公司财务报表附注六、43所述，天翔环境公司2017年营业收入为939,987,374.89元。于天翔环境公司营业收入金额重大且为公司重要财务指标，根据附注三、26所述的会计政策，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，鉴于收入确认对天翔环境公司财务报表影响重大，因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入的确认实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；</p> <p>（2）对营业收入实施分析程序，分析收入、毛利变动的合理性；</p> <p>（3）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、收货单、安装调试验收证明、工程完工验收证明等；针对出口货物，检查出口报关单、货运提单，并与账面记载的产品名称、数量、金额核对是否一致；到海关打印报告期有关出口数据与账面出口数据进行核对；</p>

	<p>(4) 对本年新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联关系。对主要客户的交易及往来余额执行函证程序，必要时进行实地走访核查；</p> <p>(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 针对建造合同确认的收入，重点检查了解管理层预计总成本的估算方法并判断是否合理，对完工百分比重新执行计算，测算其准确性；对工程形象进度进行现场察看，并与公司工程有关部门讨论工程的完工进度；获得主要项目的预算成本并与截止报告日产生的实际成本总额进行比较，以检查是否存在成本超支；检查在接近资产负债表日是否存在大额成本支出等。</p>
2、应收账款的可收回性	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如天翔环境公司财务报表附注六、3所述，天翔环境公司2017年年末应收账款账面余额为595,071,025.15元，占合并财务报表资产总额的11.41%。由于天翔环境公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款的可收回性，实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 我们对与应收账款日常管理及可收回性相关的内部控制进行了解、评估及测试；</p> <p>(2) 对于按照单项金额评估的应收账款，我们抽样复核了管理层计算可收回金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史收款情况等对客户信用风险作出的评估；</p> <p>(3) 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，我们对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>(4) 我们对应收账款执行独立函证程序，函证方式包括独立邮寄、现场送达等；</p> <p>(5) 我们选取样本检查了期后回款情况。</p>

四、其他信息

天翔环境公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天翔环境公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估天翔环境公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天翔环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天翔环境公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天翔环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天翔环境公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天翔环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合
伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年四月二十四日

成都天翔环境股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-105

合并资产负债表

2017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	1,517,156,975.49	1,300,978,401.49
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	4,391,741.00	12,828,053.00
应收账款	六.3	557,664,550.01	945,335,560.73
预付款项	六.4	176,324,624.73	143,360,138.04
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	28,156,392.93	16,074,178.64
应收股利			
其他应收款	六.6	97,037,055.35	73,665,816.44
买入返售金融资产			
存货	六.7	546,302,163.33	397,465,232.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六.8	-	1,063,119.59
其他流动资产	六.9	85,737,016.38	
流动资产合计		3,012,770,519.22	2,890,770,500.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.10	40,935,200.00	30,935,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.11	97,119,738.43	61,247,625.89
投资性房地产		-	
固定资产	六.12	607,804,194.95	514,684,424.32
在建工程	六.13	394,109,274.35	113,006,752.65
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	六.14	606,685,871.55	193,197,310.00
开发支出			
商誉	六.15	335,624,091.89	354,287,754.95
长期待摊费用	六.16	5,533,629.65	2,185,072.29
递延所得税资产	六.17	18,933,804.34	28,350,412.31
其他非流动资产	六.18	97,641,609.15	49,700,000.00
非流动资产合计		2,204,387,414.31	1,347,594,552.41
资产总计		5,217,157,933.53	4,238,365,053.26

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）

2017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. 19	804, 530, 000. 00	765, 190, 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			
应付票据	六. 20	100, 000, 000. 00	34, 745, 655. 75
应付账款	六. 21	486, 876, 432. 19	195, 236, 713. 07
预收款项	六. 22	32, 710, 175. 86	28, 629, 330. 66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 23	8, 815, 283. 86	1, 454, 187. 44
应交税费	六. 24	14, 428, 181. 85	101, 677, 552. 10
应付利息	六. 25	14, 091, 859. 69	14, 853, 237. 74
应付股利	六. 26	8, 293, 357. 59	
其他应付款	六. 27	244, 683, 523. 92	220, 287, 055. 13
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六. 28	220, 347, 396. 90	204, 894, 028. 67
其他流动负债	六. 29	7, 621, 273. 67	6, 023, 778. 10
流动负债合计		1, 942, 397, 485. 53	1, 572, 991, 538. 66
非流动负债：			
长期借款	六. 30	1, 103, 221, 926. 98	558, 003, 434. 15
应付债券	六. 31	200, 000, 000. 00	200, 000, 000. 00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六. 32	30, 432, 032. 11	30, 153, 265. 10
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六. 33	7, 774, 368. 88	9, 268, 918. 82
递延收益	六. 34	27, 158, 991. 26	25, 991, 432. 87
递延所得税负债	六. 17	38, 928, 257. 88	56, 564, 077. 48
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		1, 407, 515, 577. 11	879, 981, 128. 42
负 债 合 计		3, 349, 913, 062. 64	2, 452, 972, 667. 08
股东权益：			
股本	六. 35	436, 999, 190. 00	435, 399, 190. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 36	1, 221, 150, 282. 23	1, 200, 503, 517. 41
减：库存股	六. 37	185, 850, 549. 74	210, 029, 042. 18
其他综合收益	六. 38	2, 056, 065. 53	18, 250, 553. 78
专项储备	六. 39	-	
盈余公积	六. 40	25, 633, 460. 93	25, 629, 762. 08
一般风险准备			
未分配利润	六. 41	308, 520, 840. 17	268, 458, 426. 93
归属于母公司股东权益合计		1, 808, 509, 289. 12	1, 738, 212, 408. 02
少数股东权益	六. 42	58, 735, 581. 77	47, 179, 978. 16
股东权益合计		1, 867, 244, 870. 89	1, 785, 392, 386. 18
负债和股东权益总计		5, 217, 157, 933. 53	4, 238, 365, 053. 26

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

2017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		909,264,114.75	937,782,455.37
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		3,911,041.00	10,600,000.00
应收账款	十六.1	487,803,279.09	640,912,438.06
预付款项		151,301,063.68	119,313,598.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六.2	513,244,437.03	182,013,464.40
存货		532,983,248.72	291,791,627.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			1,063,119.59
其他流动资产		30,635,759.20	
流动资产合计		2,629,142,943.47	2,183,476,702.90
非流动资产：			
可供出售金融资产		37,935,200.00	30,935,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	1,054,680,689.33	751,715,659.22
投资性房地产			
固定资产		492,229,256.83	400,915,599.13
在建工程		250,870,593.81	113,006,752.65
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		41,744,456.68	42,879,222.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,084,990.52	583,025.42
递延所得税资产		12,965,048.99	9,115,005.71
其他非流动资产		-	49,700,000.00
非流动资产合计		1,891,510,236.16	1,398,850,464.20
资 产 总 计		4,520,653,179.63	3,582,327,167.10

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)

2017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		804,530,000.00	743,190,000.00
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		100,000,000.00	34,745,655.75
应付账款		180,254,528.73	153,152,470.40
预收款项		330,003,766.12	89,707,857.42
应付职工薪酬		2,357,964.42	56,233.87
应交税费		2,933,793.40	54,177,002.93
应付利息		13,124,708.44	13,557,419.53
应付股利		8,293,357.59	-
其他应付款		189,785,875.06	211,573,323.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		218,296,745.59	202,808,622.04
其他流动负债		7,621,273.67	6,023,778.10
流动负债合计		1,857,202,013.02	1,508,992,364.02
非流动负债：			
长期借款		775,000,000.00	208,000,000.00
应付债券		200,000,000.00	200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		30,432,032.11	30,153,265.10
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		27,158,991.26	25,991,432.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,032,591,023.37	464,144,697.97
负 债 合 计		2,889,793,036.39	1,973,137,061.99
股东权益：			
股本		436,999,190.00	435,399,190.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,221,617,901.41	1,200,503,517.41
减：库存股		185,850,549.74	210,029,042.18
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,633,460.93	25,629,762.08
未分配利润		132,460,140.64	157,686,677.80
股东权益合计		1,630,860,143.24	1,609,190,105.11
负债和股东权益总计		4,520,653,179.63	3,582,327,167.10

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

2017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		939,987,374.89	1,073,868,560.66
其中：营业收入	六.43	939,987,374.89	1,073,868,560.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		867,287,612.15	922,775,152.65
其中：营业成本	六.43	564,537,135.56	660,470,182.61
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	六.44	19,705,262.33	16,233,316.18
销售费用	六.45	42,526,125.06	34,452,257.43
管理费用	六.46	130,826,750.98	108,707,411.31
财务费用	六.47	122,190,205.33	79,251,414.97
资产减值损失	六.48	-12,497,867.11	23,660,570.15
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）	六.49	5,169,030.11	959,742.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,169,030.11	-1,004,229.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.50	927,572.82	
其他收益	六.51	1,714,922.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,511,288.16	152,053,150.34
加：营业外收入	六.52	2,958,645.52	11,550,203.14
减：营业外支出	六.53	2,223,845.71	410,676.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,246,087.97	163,192,676.66
减：所得税费用	六.54	10,645,189.38	30,014,744.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,600,898.59	133,177,932.10
（一）按经营持续性分类		70,600,898.59	133,177,932.10
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,600,898.59	133,177,932.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		70,600,898.59	133,177,932.10
1. 归属于母公司所有者的净利润		65,325,938.88	126,594,103.98
2. 少数股东损益		5,274,959.71	6,583,828.12
六、其他综合收益的税后净额		-17,518,693.53	19,321,108.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,194,488.25	16,978,669.73
（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		-16,194,488.25	16,978,669.73
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		-16,194,488.25	16,978,669.73
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,324,205.28	2,342,438.45
七、综合收益总额		53,082,205.06	152,499,040.28
归属于母公司股东的综合收益总额		49,131,450.63	143,572,773.71
归属于少数股东的综合收益总额		3,950,754.43	8,926,266.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1550	0.3035
（二）稀释每股收益		0.1548	0.3033

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

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

2017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	十六.4	626,578,469.28	670,298,280.88
减：营业成本	十六.4	383,634,258.53	450,834,984.24
税金及附加		13,834,055.98	14,318,111.66
销售费用		13,467,740.73	10,812,053.48
管理费用		73,481,625.10	52,214,327.70
财务费用		126,854,047.30	68,504,559.66
资产减值损失		18,234,047.46	18,920,373.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	5,169,030.11	-4,224,511.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,968.15	
其他收益		1,714,922.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,940,678.63	50,469,359.44
加：营业外收入		2,390,847.36	8,408,345.36
减：营业外支出		2,118,920.41	409,410.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,212,605.58	58,468,293.96
减：所得税费用		4,175,617.10	11,848,240.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,988.48	46,620,053.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,988.48	46,620,053.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		36,988.48	46,620,053.22
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

2017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		966,400,060.18	683,428,518.12
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加额			
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		441,910.63	473,498.31
收到其他与经营活动有关的现金	六.56	64,330,540.25	12,818,014.08
经营活动现金流入小计		1,031,172,511.06	696,720,030.51
购买商品、接受劳务支付的现金		563,107,207.42	327,828,677.63
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		152,254,223.76	135,331,943.49
支付的各项税费		191,417,758.17	114,609,610.32
支付其他与经营活动有关的现金	六.56	95,047,816.36	83,596,826.26
经营活动现金流出小计		1,001,827,005.71	661,367,057.70
经营活动产生的现金流量净额		29,345,505.35	35,352,972.81
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		875,104.25	320.00
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	六.56	994,000.00	8,667,806.29
投资活动现金流入小计		1,869,104.25	934,131,909.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,615,435.06	57,014,532.95
投资支付的现金		85,860,000.00	1,476,342,234.55
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	六.56	19,100,759.90	8,066,038.68
投资活动现金流出小计		304,576,194.96	1,541,422,806.18
投资活动产生的现金流量净额		-302,707,090.71	-607,290,896.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,608,000.00	215,103,688.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	3,822,970.00
取得借款所收到的现金		1,752,530,000.00	1,330,033,600.00
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	六.56	174,124,649.39	809,544,694.75
筹资活动现金流入小计		1,941,262,649.39	2,553,881,982.75
偿还债务所支付的现金		1,195,714,602.68	986,035,888.17
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		162,756,582.48	136,290,595.02
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	六.56	150,650,337.63	1,004,982,913.57
筹资活动现金流出小计		1,509,121,522.79	2,127,309,396.76
筹资活动产生的现金流量净额		432,141,126.60	426,572,585.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,919,579.99	1,810,294.49
五、现金及现金等价物净增加额		154,859,961.25	-143,555,042.94
加：期初现金及现金等价物余额		967,253,960.49	1,110,809,003.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,122,113,921.74	967,253,960.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017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		928,751,617.11	514,044,157.41
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		90,059,562.48	2,988,158.95
经营活动现金流入小计		1,018,811,179.59	517,032,316.36
购买商品、接受劳务支付的现金		350,736,281.24	179,488,185.25
支付给职工以及为职工支付的现金		52,320,010.95	62,316,711.71
支付的各项税费		122,824,536.11	96,656,749.87
支付其他与经营活动有关的现金		431,965,919.06	130,203,002.63
经营活动现金流出小计		957,846,747.36	468,664,649.46
经营活动产生的现金流量净额		60,964,432.23	48,367,666.90
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		7,047.00	320.00
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		994,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,001,047.00	933,464,104.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		299,930,464.87	47,786,795.82
投资支付的现金		255,190,000.00	1,614,642,234.55
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		19,100,759.90	7,887,000.00
投资活动现金流出小计		574,221,224.77	1,670,316,030.37
投资活动产生的现金流量净额		-573,220,177.77	-736,851,925.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,808,000.00	211,280,718.00
取得借款收到的现金		1,742,530,000.00	1,263,190,000.00
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		125,418,649.39	809,544,694.75
筹资活动现金流入小计		1,881,756,649.39	2,483,215,412.75
偿还债务支付的现金		1,161,690,000.00	895,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,076,936.16	125,883,882.35
支付其他与筹资活动有关的现金		137,000,444.88	879,841,768.41
筹资活动现金流出小计		1,446,767,381.04	1,901,225,650.76
筹资活动产生的现金流量净额		434,989,268.35	581,989,761.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,136.57	-
五、现金及现金等价物净增加额		-77,258,340.62	-106,494,496.82
加：期初现金及现金等价物余额		936,522,455.37	1,043,016,952.19
六、期末现金及现金等价物余额		859,264,114.75	936,522,455.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017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										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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	435,399,190.00	-	-	-	1,200,503,517.41	-	25,629,762.08	-	268,458,426.93	47,179,978.16	1,785,392,386.18
加：会计政策变更											FALSE
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年初余额	435,399,190.00	-	-	-	1,200,503,517.41	-	25,629,762.08	-	268,458,426.93	47,179,978.16	1,785,392,386.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,600,000.00	-	-	-	20,646,764.82	-	3,698.85	-	40,062,413.24	11,555,603.61	81,852,484.71
（一）综合收益总额									65,325,938.88	3,950,754.43	53,082,205.06
（二）股东投入和减少资本	1,600,000.00	-	-	-	20,646,764.82	-	-	-	-	7,604,849.18	54,030,106.44
1. 股东投入普通股	1,600,000.00				12,208,000.00					7,137,230.00	20,945,230.00
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					8,906,384.00						33,084,876.44
4. 其他					-467,619.18					467,619.18	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	3,698.85	-	-25,263,525.64	-	-25,259,826.79
1. 提取盈余公积							3,698.85		-3,698.85		-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对股东的分配									-25,259,826.79		-25,259,826.79
4. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	436,999,190.00	-	-	-	1,221,150,282.23	-	25,633,460.93	-	308,520,840.17	58,735,581.77	1,867,244,870.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2017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	股东权益合计
	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	-	-	-	-	-	-	-	2,601,968.19	-	-	-	106,242.83	2,708,211.02
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-2,601,968.19	-	-	-	-106,242.83	-2,708,211.02
（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：

母公司股东权益变动表

2017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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,600,000.00	-	-	-	21,114,384.00	-24,178,492.44	-	-	3,698.85	-25,226,537.16	21,670,038.13
（一）综合收益总额										36,988.48	36,988.48
（二）股东投入和减少资本	1,600,000.00	-	-	-	21,114,384.00	-24,178,492.44	-	-	-	-	46,892,876.44
1. 股东投入普通股	1,600,000.00				12,208,000.00						13,808,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,906,384.00	-24,178,492.44					33,084,876.44
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,698.85	-25,263,525.64	-25,259,826.79
1. 提取盈余公积									3,698.85	-3,698.85	-
2. 对股东的分配										-25,259,826.79	-25,259,826.79
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	436,999,190.00	-	-	-	1,221,617,901.41	185,850,549.74	-	-	25,633,460.93	132,460,140.64	1,630,860,143.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2017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	股东权益 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	-	-	-	-	-	-	-	1,624,100.54	-	-	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	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：

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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2017年12月31日,本公司实收资本及注册资本变更为436,999,190.00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的批复》、《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的发行方案,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

2017年1月1日至2017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。

根据公司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》，同意公司名称变更为：成都天翔环境股份有限公司，股票简称：“天翔环境”。

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。

2017年6月19日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于公司

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

<2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。2017年7月19日召开第四届董事会第九次临时会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，确定以2017年7月19日作为激励计划的授予日，向11名激励对象授予210万股限制性股票，授予价格为8.63元/股；向247名激励对象授予1292万份股票期权，行权价格为17.31元/股。2017年8月16日，公司发布《关于2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》：经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本次激励计划首次授予股票期权的实际授予数量为1275.5万份，授予人数为243人；首次授予限制性股票的授予数量为160万股，授予人数为6人，具体授予价格为8.63元/股。本次股权激励定向发行股票取得的认购资金总额为13,808,000.00元，其中新增注册资本1,600,000.00元，新增资本公积12,208,000.00元。本次增资由四川华信（集团）会计师事务所出具的川华信验（2017）64号《验资报告》审验。

截至2017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	30.43
东海瑞京资产-上海银行-东海瑞京-瑞龙11号专项资产管理计划	27,720,425.00	6.34
光大资本投资有限公司	22,176,336.00	5.07
长城国融投资管理有限公司	22,176,336.00	5.07
安德里茨（中国）有限公司	19,460,531.00	4.45
天风证券股份有限公司	11,088,170.00	2.54
邓翔	8,006,618.00	1.83
全国社保基金一一八组合	7,963,110.00	1.82
中信建投证券股份有限公司	5,478,050.00	1.25
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	1.25
其他	174,465,267.00	39.95
合计	436,999,190.00	100.00

截至2017年12月31日，公司最新的营业执照登记的社会信用代码为91510113734817570A；法人代表为：邓亲华；注册资本：436,999,190.00元；住所：成都市青白江区大同镇大同路188号；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）；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）。

公司主要业务为国内外的环保项目投资、建设、运营、环境综合治理、高端环保装

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

备的研发与制造、环保技术与工艺研发等领域;主要服务行业为:市政及工业污水处理、乡镇污水处理、油气田环保、水生态环境综合治理,环保监测、土壤修复、餐厨垃圾及有机废弃物处理等;商业模式为:专业提供环保系统解决方案、研发设计、系统集成、工程总承包、PPP、运维及环保设备生产制造和环境治理等综合服务。

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2017年12月31日,邓亲华直接持有公司股份132,988,051股,占股本的30.43%;邓亲华之子邓翔直接持有8,006,618股,占公司总股本的1.83%;邓亲华和邓翔通过“华鑫信托·311号证券投资集合资金信托计划”共同持有公司股份5,476,296股,占公司总股本的1.25%,邓亲华及其家人合计持有和控制公司33.51%的股份,为本公司的实际控制人。

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)、天翔国际投资有限公司(以下简称天翔国际)、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Centrealstate 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)、简阳市天翔供排水有限公司(以下简称简阳天翔供排水)、成都天盛华翔环保科技有限公司(以下简称天盛华翔)、大庆天保机械设备制造有限公司(以下简称大庆天保机械)、大庆天保固体废物治理有限公司(以下简称大庆天保固体)、成都天翔葛博投资有限公司(以下简称天翔葛博)、杭州悦佳投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州悦佳)、成都天保环境装备制造有限公司(以下简称天保环境)、四川天翔华世洁环保科技有限公司(以下简称天翔华世洁)、成都翔易环保科技有限公司(以下简称翔易环保)、巴中天翔环保有限公司(以下简称巴中天翔)、成都翔盟实业有限公司(以下简称翔盟实业)、简阳天翔绿源生态科技有限公司(以下简称天翔绿源)。与上年相比,本年公司通过投资方式新增简阳天翔供排水、天盛华翔、大庆天保机械、大庆天保固体、天翔葛博、杭州悦佳、天保环境、天翔华世洁、翔易环保、巴中天翔、翔盟实业、天翔绿源。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。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 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。

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。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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。

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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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。

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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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

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:

对于应收款项中期后已经回款、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:

圣骑士有限公司应收账款系在一般交易客户对圣骑士有限公司的无抵押的负债。圣骑士有限公司对客户的财务状况进行持续的信用评估。管理层每月会对圣骑士有限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。圣骑士有限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有限公司整体应收账款的坏账准备。如果经过所有努力,圣骑士有限公司仍无法收回应收账款,那么应收账款将会被核销。

圣骑士有限公司及圣骑士房地产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
-------------	----------------------------------

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

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。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

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。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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,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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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，圣骑士有限公司将其确认为负债：该义务是圣骑士有限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。圣骑士有限公司对出售的新设备提供质量保证，在质保期内圣骑士有限公司有义务提供质保服务。针对该质保义务，圣骑士有限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，以作为对圣骑士有限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有限公司管理对未来质保义务的最佳估计，以及结合了圣骑士有限公司历史和预计的产品失败率和维修成本。当圣骑士有限公司实际的情况和预计的情况出现差异时，圣骑士有限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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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。

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

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。公允价值不能够可靠计量的，按照名义金额（1元）计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，取得与资产相关并确

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

认为递延收益的政府补助应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。按照名义金额计量的直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入其他收益或营业外收入。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

上述与资产相关或与收益相关的政府补助，属于与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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：

(1) 会计政策变更

1) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营会计政策变更

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

2017年4月28日，财政部发布《关于印发<企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会[2017]13号)，自2017年5月28日起施行，并要求对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。2017年度，本公司执行该准则，修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

2) 政府补助会计政策变更

2017年5月10日，财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》(财会[2017]15号)，自2017年6月12日起施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。2017年公司将与日常活动相关的政府补助计入其他收益，金额为1,714,922.49元。

(2) 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%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见本附注五、4

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%
财产税	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	2018年1月1日前：34% 2018年1月1日后：21% (*2)
企业所得税-州税	应纳税所得额	2018年1月1日前：2.97% 2018年1月1日后：4.50% (*2)

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
财产税	不动产的评估价值	*1
企业所得税-联邦税	应纳税所得额	2018年1月1日前：34% 2018年1月1日后：21% (*2)
企业所得税-州税	应纳税所得额	2018年1月1日前：2.97%

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

税种	计税依据	税率
		2018年1月1日后：4.50% (*2)

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。圣骑士有限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。

*2圣骑士有限公司和圣骑士房地产公司企业所得税分为联邦企业所得税和州所得税。2017年圣骑士有限公司和圣骑士房地产公司所适用的联邦所得税税率为34%，2018年1月1日起，圣骑士有限公司和圣骑士房地产公司所适用的联邦所得税税率为21%。圣骑士有限公司在美国各州的销售收入适用于各州的州税率，所适用的综合州税税率为4.50%。

4. 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%
天翔国际投资有限公司	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%
简阳市天翔供排水有限公司	25%
成都天盛华翔环保科技有限公司	25%
成都天翔葛博投资有限公司	25%
成都天保环境装备制造有限公司	25%
四川天翔华世洁环保科技有限公司	25%
大庆天保机械设备制造有限公司	25%
大庆天保固体废物治理有限公司	25%
杭州悦佳投资管理合伙企业（有限合伙）	25%
成都翔易环保科技有限公司	25%
巴中天翔环保有限公司	25%
成都翔盟实业有限公司	25%
简阳天翔绿源生态科技有限公司	25%
Centrisys corporation	联邦税：2018年1月1日前：34%；2018年1月1日后：21% 州税：2018年1月1日前：2.97%；2018年1月1日后：4.50%

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

纳税主体名称	所得税税率
Team Metal Fabricators, Inc	联邦税：2018年1月1日前：34%；2018年1月1日后：21% 州税：2018年1月1日前：2.97%；2018年1月1日后：4.50%
CNP-Technology Water and Biosolids Corp	联邦税：2018年1月1日前：34%；2018年1月1日后：21% 州税：2018年1月1日前：2.97%；2018年1月1日后：4.50%
Centrealestate Inc.	联邦税：2018年1月1日前：34%；2018年1月1日后：21% 州税：2018年1月1日前：2.97%；2018年1月1日后：4.50%
Centrisys Capital, Inc	联邦税：2018年1月1日前：34%；2018年1月1日后：21% 州税：2018年1月1日前：2.97%；2018年1月1日后：4.50%

5. 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、真空转鼓过滤器、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的公告》（2012年第7号公告）的规定，本公司从2011年起，报经主管税务机关备案后，可减按15%的税率缴纳企业所得税。本公司2017年按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 税收优惠及批文

根据四川省2017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2016年12月8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GR201651000494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2017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2017年1月1日，“年末”系指2017年12月31日，“本年”系指2017年1月1日至12月31日，“上年”系指2016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	4,750,107.18	2,209,053.73
银行存款	1,117,363,814.56	964,152,196.76

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
其他货币资金	395,043,053.75	334,617,151.00
合计	1,517,156,975.49	1,300,978,401.49
其中：存放在境外的款项总额	67,968,616.87	21,683,932.17

年末其他货币资金由票据保证金和保函保证金构成，其他货币资金年末余额 395,043,053.75 元，其中：票据保证金 50,000,000.00 元，保函保证金 345,043,053.75 元。其中使用受限制的金额 395,043,053.75 元，包括票据保证金 50,000,000.00 元、保函保证金 345,043,053.75 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	4,271,741.00	12,828,053.00
商业承兑汇票	120,000.00	
合计	4,391,741.00	12,828,053.00

(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	46,319,889.50	
商业承兑汇票		
合计	46,319,889.50	

(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

(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	595,071,025.15	100.00	37,406,475.14	6.29	557,664,550.01
第三类					
合计	595,071,025.15	100.00	37,406,475.14		557,664,550.01

(续表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	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

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	273,654,584.78	5	13,682,729.24	618,778,248.95	5	30,938,912.45
1-2年	82,005,286.40	10	8,200,528.64	96,339,762.67	10	9,633,976.27
2-3年	56,834,221.49	20	11,366,844.29	5,779,998.74	20	1,155,999.75
3-4年	1,864,682.36	50	932,341.18	13,154,600.81	50	6,577,300.41
4-5年	339,856.26	80	271,885.01	154,300.00	80	123,440.00
5年以上	3,370.00	100	3,370.00	91,881.40	100	91,881.40
合计	414,702,001.29		34,457,698.36	734,298,792.57		48,521,510.28

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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
无风险组合	107,895,842.57		
合计	107,895,842.57		

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	账面余额	账面余额
圣骑士应收账款个别认定	72,473,181.29	2,948,776.78	4.07
合计	72,473,181.29	2,948,776.78	

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) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	134,432,562.50	1年以内: 133,870,000.00元, 1-2年: 562,562.50元	22.59	5,761,085.12
客户二	59,660,159.53	1年以内: 27,636,844.00元, 1-2年: 32,023,315.53元	10.03	3,884,173.75
客户三	47,102,518.00	1年以内	7.92	2,355,125.90
客户四	31,756,861.76	1年以内	5.34	118,753.74
客户五	29,144,984.00	1年以内	4.90	181,735.20
合计	302,097,085.79		50.78	12,300,873.71

(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	130,046,292.49	73.75	101,423,881.75	70.75
1—2年	39,787,106.43	22.57	27,951,720.07	19.50
2—3年	4,871,416.70	2.76	9,947,432.23	6.94
3年以上	1,619,809.11	0.92	4,037,103.99	2.81
合计	176,324,624.73	100.00	143,360,138.04	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例%
供应商一	61,564,309.69	1年以内	34.92
供应商二	25,551,024.96	1年以内	14.49
供应商三	15,998,290.44	1-2年	9.07
供应商四	13,000,000.00	1年以内	7.37
供应商五	6,307,108.95	1年以内	3.58
合计	122,420,734.04		69.43

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	28,156,392.93	16,074,178.64
合计	28,156,392.93	16,074,178.64

(2) 重要逾期利息: 无。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 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	102,305,836.30	98.40	5,953,780.95	5.82	96,352,055.35
第三类	1,664,032.47	1.60	979,032.47	58.83	685,000.00
合计	103,969,868.77	100.00	6,932,813.42		97,037,055.35

(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	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

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		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	48,799,408.73	5	2,439,970.44	54,156,856.89	5	2,707,842.86
1-2年	16,997,905.88	10	1,699,790.59	5,872,092.03	10	587,209.20
2-3年	4,408,730.33	20	881,746.07	5,613,317.40	20	1,122,663.48
3-4年	346,947.69	50	173,473.85	115,225.00	50	57,612.50
4-5年	100,000.00	80	80,000.00	687,621.88	80	550,097.50
5年以上	678,800.00	100	678,800.00	47,410.60	100	47,410.60
合计	71,331,792.63		5,953,780.95	66,492,523.80		5,072,836.14

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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
无风险组合	24,386,654.30		
合计	24,386,654.30		

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
圣骑士其他应收款个别认定	6,587,389.37		
合计	6,587,389.37		

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	294,032.47	294,032.47	100.00	债务单位资不抵债
四川川起起重设备有限公司	1,370,000.00	685,000.00	50.00	债务单位已被申请破产，但有财产保全，根据预计可收回比例计提
合计	1,664,032.47	979,032.47		

(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	6,891,434.81	3,929,395.30
押金及保证金	45,987,532.76	41,131,386.34
预付各项服务费	25,191,752.12	9,461,979.58
往来款	13,451,864.24	13,446,932.74
其他	12,447,284.84	11,081,116.68
合计	103,969,868.77	79,050,810.64

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
四川嘉博文生物科技有限公司	保证金及其他	18,351,712.95	1年以内	17.65	917,585.65
安徽中安融资租赁股份有限公司	融资租赁保证金	10,090,500.00	1年以内3,150,000.00元；1-2年6,940,500.00元	9.70	851,550.00
北京军工宏图文化传播有限公司	保证金	6,300,000.00	1年以内	6.06	315,000.00
青海九证投资管	预付服务	6,000,000.00	1年以内	5.77	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	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
理有限责任公司	费				
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	预付服务费	5,879,896.02	1年以内	5.65	
合计		46,622,108.97		44.83	2,084,135.65

(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	145,556,033.61	2,613,680.00	142,942,353.61	134,319,158.92	2,774,800.00	131,544,358.92
在产品	204,255,750.05		204,255,750.05	145,631,233.19		145,631,233.19
库存商品	81,889,874.15		81,889,874.15	608,246.33		608,246.33
周转材料	3,781,022.37		3,781,022.37	3,633,108.94		3,633,108.94
建造合同形成的已完工未结算资产	104,506,709.15		104,506,709.15	113,406,908.58		113,406,908.58
发出商品	8,926,454.00		8,926,454.00	2,641,376.96		2,641,376.96
合计	548,915,843.33	2,613,680.00	546,302,163.33	400,240,032.92	2,774,800.00	397,465,232.92

(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	其他变动*	
原材料	2,774,800.00				161,120.00	2,613,680.00
合计	2,774,800.00				161,120.00	2,613,680.00

*其他变动是汇率变动。

(3) 存货跌价准备计提

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。

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	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	性质
合计		1,063,119.59	

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	60,910,050.14	
所得税	8,579,623.60	
待摊销融资服务费	16,206,371.08	
预缴房产税	35,341.92	
其他	5,629.64	
合计	85,737,016.38	

10. 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	40,935,200.00		40,935,200.00	30,935,200.00		30,935,200.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	40,935,200.00		40,935,200.00	30,935,200.00		30,935,200.00
合计	40,935,200.00		40,935,200.00	30,935,200.00		30,935,200.00

(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
杭州礼瀚投资管理有限公司青云2号私募基金	30,000,000.00			30,000,000.00
四川众合智控科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
中机绿保环境科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
杭州悦文投资管理合伙企业(有限合伙)		3,000,000.00		3,000,000.00
合计	30,935,200.00	10,000,000.00		40,935,200.00

(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		

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	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	
中昊碱业有限公司					3.37	
杭州礼瀚投资管理有限公司青云2号私募基金						
四川众合智控科技有限公司					5	
中机绿保环境科技有限公司					5	
杭州悦文投资管理合伙企业(有限合伙)					5.755	
合计						

(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

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 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											
中垣联合（北京）城乡规划设计有限公司*1		25,000,000.00		2,464,839.65						27,464,839.65	
宏华融资租赁（深圳）有限公司	44,858,522.08			2,348,695.77						47,207,217.85	
成都汇凯水处理有限公司	16,389,103.81			355,494.69						16,744,598.50	
Nutrient Recovery and Upcycling LLC*2		5,703,082.43								5,703,082.43	
合计	61,247,625.89	30,703,082.43		5,169,030.11						97,119,738.43	

*1中垣联合（北京）城乡规划设计有限公司（以下简称中垣联合）系公司本年投资，根据公司2017年1月与山水环境科技股份有限公司（以下简称山水环境）、中垣联合、中垣联合原自然人股东签订的《并购增资合作协议》，公司和山水环境分别以1,500.00万元购买中垣联合原自然人股东持有的中垣联合50%股权，股权购买完成后，再分别出资1,000.00万元对中垣联合进行增资。增资后中垣联合注册资本2,550.00万元，本公司和山水环境各占50%。《并购增资合作协议》中约定，山水环境在股东会的表决权为51%，本公司在股东会的表决权为49%，本公司将其作为联营企业核算。

*2美国CNP于2017年2月1日与Nutrient Recovery and Upcycling LLC（NRU）签订了一份借款承诺合同，约定美国CNP向NRU提供872,805.00美元的借款承诺。2017年3月23日，双方又签订了一份股权购买协议，约定将美国CNP的872,805.00美元借款承诺转为对NRU的股权投资，购买NRU

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

的25份股权，股权占比25%。NRU成立于2011年，初始成立时，由Phillip Barak, Ph.D., Mauricio Avila, Ph.D., Menachem E. Tabanpour各占1/3的股份，一共发行100股，美国CNP本次认购25股，取得NRU25%的股权。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 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	9,128,703.53	265,101,226.09	409,051,824.98	6,392,489.20	9,613,223.22	699,287,467.02
2本年增加金额		111,667,683.05	76,507,646.09	2,850,441.74	7,387,448.90	198,413,219.78
(1) 购置		18,998,321.67	12,028,473.59	2,850,441.74	7,387,448.90	41,264,685.90
(2) 在建工程转入		92,669,361.38	13,579,072.50			106,248,433.88
(3) 其他增加*			50,900,100.00			50,900,100.00
3本年减少金额			62,138,736.34	222,481.00	669,246.47	63,030,463.81
(1) 处置或报废			7,436,272.85	222,481.00	669,246.47	8,328,000.32
(2) 其他*			54,702,463.49			54,702,463.49
外币折算差异	-530,062.25	-2,371,172.27	-3,364,315.73	-123,166.03	-120,248.06	-6,508,964.34
4年末余额	8,598,641.28	374,397,736.87	420,056,419.00	8,897,283.91	16,211,177.59	828,161,258.65
二、累计折旧						
1年初余额		48,048,985.56	126,383,265.81	4,133,790.33	6,037,001.00	184,603,042.70
2本年增加金额		13,125,184.60	34,942,396.27	1,172,303.54	1,920,581.66	51,160,466.07
(1) 计提		13,125,184.60	34,942,396.27	1,172,303.54	1,920,581.66	51,160,466.07
3本年减少金额			13,797,062.48	267,677.35	583,869.53	14,648,609.36
(1) 处置或报废			2,415,042.23	267,677.35	583,869.53	3,266,589.11
(2) 其他*			11,382,020.25			11,382,020.25
外币折算差异		-271,519.71	-365,268.41	-61,617.82	-59,429.77	-757,835.71
4年末余额		60,902,650.45	147,163,331.19	4,976,798.70	7,314,283.36	220,357,063.70
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						

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1年末账面价值	8,598,641.28	313,495,086.42	272,893,087.81	3,920,485.21	8,896,894.23	607,804,194.95
2年初账面价值	9,128,703.53	217,052,240.53	282,668,559.17	2,258,698.87	3,576,222.22	514,684,424.32

账面原值和累计折旧本年其他增加和其他减少为公司机器设备售后租回融资租赁业务导致。

(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
机器设备	325,328,065.03	123,957,399.89		201,370,665.14
合计	325,328,065.03	123,957,399.89		201,370,665.14

(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	25,851,042.24
机器设备	1,768,902.35
办公设备	7,374.42
合计	27,627,319.01

(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	6,618,917.49	和四期工程一起进行验收办理权证
第一综合楼	1,834,551.60	
离心机装备车间	81,042,945.83	
篮球场看台及厕所	1,294,395.49	
成都市青羊区腾飞大道189号15栋9层901	8,540,190.82	产权证还在办理中
合计	99,331,001.23	

(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	40,482,729.15	11,015,620.11	29,467,109.04
机器设备	180,251,202.46	70,919,153.28	109,332,049.18
合计	220,733,931.61	81,934,773.39	138,799,158.22

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	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	75,836,494.78		75,836,494.78	81,475,664.70		81,475,664.70
20万千瓦及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生产线技术改造项目	784,917.12		784,917.12	784,917.12		784,917.12
简阳38个乡镇污水处理设施配套管网建设工程	143,238,680.54		143,238,680.54			
待安装设备	12,448,195.37		12,448,195.37			
四期一号厂房	11,869,447.48		11,869,447.48			
天府新区办公楼	42,030,832.80		42,030,832.80			
油气环保运营服务中心	98,000,000.00		98,000,000.00			
其他	9,900,706.26		9,900,706.26	30,746,170.83		30,746,170.83
合计	394,109,274.35	-	394,109,274.35	113,006,752.65		113,006,752.65

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	81,475,664.70	80,884,829.03	86,523,998.95	-	75,836,494.78
简阳38个乡镇污水处理设施配套管网建设工程	-	143,238,680.54			143,238,680.54
合计	81,475,664.70	224,123,509.57	86,523,998.95	-	219,075,175.32

(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	91.79	91.79	15,944,928.50	5,129,418.15	7.90	自筹/借款
简阳38个乡镇污水处理设施配套管网建设工程	58,859.06	24.34	24.34	-	-		自筹/借款
合计	82,126.26			15,944,928.50	5,129,418.15		

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

14. 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
----	----	-------	--------	------	--------	----

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
一、账面原值						
1年初余额	95,730,600.00	48,013,733.25	2,000,000.00	4,071,064.94	58,438,153.85	208,253,552.04
2本年增加金额				703,646.45	422,943,107.36	423,646,753.81
(1) 购置				703,646.45	422,943,107.36	423,646,753.81
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3本年减少金额						
(1) 处置						
汇率折算差	-5,558,640.00			-33,449.41		-5,592,089.41
4年末余额	90,171,960.00	48,013,733.25	2,000,000.00	4,741,261.98	481,381,261.21	626,308,216.44
二、累计摊销						
1年初余额	4,254,693.31	7,224,516.60	1,407,625.02	2,169,407.11		15,056,242.04
2本年增加金额	3,098,376.00	958,089.06	197,458.32	663,656.52		4,917,579.90
(1) 计提	3,098,376.00	958,089.06	197,458.32	663,656.52		4,917,579.90
3本年减少金额						
(1) 处置						
外币折算差异	-339,694.67			-11,782.38		-351,477.05
4年末余额	7,013,374.64	8,182,605.66	1,605,083.34	2,821,281.25		19,622,344.89
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	83,158,585.36	39,831,127.59	394,916.66	1,919,980.73	481,381,261.21	606,685,871.55
2年初账面价值	91,475,906.69	40,789,216.65	592,374.98	1,901,657.83	58,438,153.85	193,197,310.00

*特许经营权本年增加是因为公司PPP项目建设进度增加,按项目列示如下:

项目名称	项目类别	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
简阳38个乡镇污水处理设施打捆实施PPP项目特许经营权	特许经营权	58,438,153.85	317,205,240.07		375,643,393.92
简阳石盘工业园项目特许经营权	特许经营权		77,359,667.50		77,359,667.50
巴州区清江镇、曾口镇、水宁寺镇场镇污水处理项目特许经营权	特许经营权		28,378,199.79		28,378,199.79
合计		58,438,153.85	422,943,107.36		481,381,261.21

(续表)

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	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
简阳38个乡镇污水处理设施打捆实施PPP项目特许经营权	52,500.57	71.55	71.55	17,096,527.78	17,096,527.78	6.90	借款/自筹
简阳石盘工业园项目特许经营权	33,917.10	22.81	22.81	64,436.55	64,436.55	6.90	借款/自筹
巴州区清江镇、曾口镇、水宁寺镇场镇污水处理项目特许经营权	6,230.00	45.55	45.55				借款/自筹
合计	92,647.67			17,160,964.33	17,160,964.33		

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0001074号	87,241.73	21,911,815.19	2,954,652.97	18,957,162.22
合计		87,241.73	21,911,815.19	2,954,652.97	18,957,162.22

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

15. 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	354,287,754.95				18,663,663.06	335,624,091.89
合计	354,287,754.95				18,663,663.06	335,624,091.89

*本年其他减少是外币折算差异。

(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。

16. 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	238,025.42		204,021.96		34,003.46
Musktrat项目保险费	345,000.00		150,000.00		195,000.00
广告费		1,027,184.46	171,197.40		855,987.06

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	本年摊销	本年其他减少	年末余额
咨询服务费	17,500.00	3,711,371.84	784,088.22		2,944,783.62
其他	1,584,546.87	103,281.00	183,972.36		1,503,855.51
合计	2,185,072.29	4,841,837.30	1,493,279.94		5,533,629.65

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	45,146,799.99	7,400,042.99	57,883,777.94	9,688,379.54
股权激励	18,015,575.93	2,702,336.39	9,109,191.93	1,366,378.79
预计负债	6,534,200.00	1,666,221.00	7,962,531.40	2,906,603.00
存货-费用资本化	6,664,884.00	1,698,892.00	10,204,125.83	3,725,169.00
预提州税	1,935,020.02	493,234.09	1,240,942.38	1,263,852.03
递延收入	10,935,394.41	2,169,906.07	11,848,066.87	2,740,822.11
研发支出	10,990,524.40	2,803,171.80	2,526,101.61	2,525,068.00
可抵扣亏损			11,764,769.01	4,134,139.84
合计	100,222,398.75	18,933,804.34	112,539,506.97	28,350,412.31

(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	119,423,556.03	26,060,346.14	118,834,475.03	42,493,549.27
递延州税	2,503,065.60	638,861.80	2,880,530.84	977,562.04
固定资产折旧	20,197,678.42	5,150,164.96	20,254,389.06	7,029,109.49
权益法核算的长期股权投资			5,605,316.32	2,045,312.02
保证金利息收入	28,156,392.93	7,039,098.24	16,074,178.64	4,018,544.66
借款费用摊销	162,031.11	39,786.74		
合计	170,442,724.09	38,928,257.88	163,648,889.89	56,564,077.48

(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

2017年1月1日至2017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		18,933,804.34		28,350,412.31
递延所得税负债		38,928,257.88		56,564,077.48

(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	17,730,830.15	8,320,419.10
合计	17,730,830.15	8,320,419.10

(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
2020年	1,582,570.20	15,898.54	
2021年	707,716.39	951,300.43	
2022年	4,216,921.40		
2029年		424,488.90	
2030年	370,431.06	952,824.70	
2031年	319,954.47	693,700.00	
2032年	319,954.47		
2035年	3,162,077.20	3,256,625.91	
2036年	1,966,772.50	2,025,580.62	
2037年	5,084,432.46		
合计	17,730,830.15	8,320,419.10	

18. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
太古环保(湛江)有限公司股权投资款*1	50,660,000.00	
土地购买款*2	46,981,609.15	
项目诚意金		49,700,000.00
合计	97,641,609.15	49,700,000.00

*1太古环保(湛江)有限公司(以下简称太古环保)为2016年11月24日霍尔果斯极致绿股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称极致绿)及NEW ASIA LIFE PTE.LTD(以下简称NEW ASIA)联合设立的有限责任公司,并取得湛江市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91440800MA4W0H5R2K之企业法人营业执照。太古环保注册资本5,000.00万元。其中,极致绿认缴3,750.00万元,占比75%,NEW ASIA认缴1,250.00万元,占比25%(股权转让前)。根据2017年6月9日签订的《霍尔果斯极致绿股权投资合伙企业(有限合伙)及NEW ASIA LIFE PTE.LTD与杭州悦佳投资管理合伙企业(有限合伙)

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

关于太古环保（湛江）有限公司的项目合作及股权转让协议》，极致绿与NEW ASIA同意引进杭州悦佳为合作伙伴。极致绿将持有太古环保55%的股权转让给杭州悦佳，合计对价为8,250.00万元。截至2017年12月31日，杭州悦佳累计支付投资款5,066.00万元，此项投资的后续合作事宜尚不明确，因此公司将支付的投资款在其他非流动资产科目列示。

*2翔盟实业与成都市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》购买土地，合同约定土地总价款为78,666,120.00元，截至2017年12月31日，翔盟实业已支付土地价款46,981,609.15元，由于尚未完成土地出让手续，因此翔盟实业将支付的土地价款在其他非流动资产科目列示。

19. 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	105,000,000.00	122,000,000.00
保证借款	449,530,000.00	471,190,000.00
质押借款	250,000,000.00	172,000,000.00
合计	804,530,000.00	765,190,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000,000.00	
商业承兑汇票		34,745,655.75
合计	100,000,000.00	34,745,655.75

年末余额中不存在已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款等	486,876,432.19	195,236,713.07
合计	486,876,432.19	195,236,713.07

(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
杭州富铭环境科技有限公司	1,354,550.00	货款未结算
鞍山重型矿山机器股份有限公司	3,612,869.09	货款未结算
Andritz Hydro Ltd/Ltee, Montreal-Canada	2,056,074.12	货款未结算
合计	7,023,493.21	

22. 预收款项

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	32,710,175.86	28,629,330.66
1年以上	6,061,481.96	11,248,735.84

(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
大唐甘肃祁连水电有限公司	6,061,481.96	6,061,481.96	未达到收入确认条件
合计	6,061,481.96	6,061,481.96	

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况: 无。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,415,575.29	156,553,156.74	150,017,937.56	7,950,794.47
离职后福利-设定提存计划	38,612.15	7,596,674.96	6,770,797.72	864,489.39
辞退福利		231,600.00	231,600.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,454,187.44	164,381,431.70	157,020,335.28	8,815,283.86

(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	1,202,105.48	136,533,481.43	130,524,999.49	7,210,587.42
职工福利费		4,084,606.17	4,084,606.17	
社会保险费	213,469.81	13,125,539.08	12,845,488.93	493,519.96
其中: 医疗保险费	207,959.44	8,499,706.83	8,338,999.45	368,666.82
工伤保险费	2,555.36	269,993.44	236,899.85	35,648.95
生育保险费	985.00	247,126.43	212,591.44	35,519.99
大病医疗保险	1,970.01	386,146.78	334,432.59	53,684.20
法定社保		3,722,565.60	3,722,565.60	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
住房公积金		2,512,038.84	2,265,351.75	246,687.09
工会经费和职工教育经费		297,491.22	297,491.22	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,415,575.29	156,553,156.74	150,017,937.56	7,950,794.47

(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	37,430.15	7,346,631.15	6,555,091.90	828,969.40
失业保险费	1,182.00	250,043.81	215,705.82	35,519.99
企业年金缴费				
合计	38,612.15	7,596,674.96	6,770,797.72	864,489.39

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	8,014,881.26	33,565,593.99
增值税	589,459.07	64,156,568.43
城市维护建设税	504,027.67	1,449,000.26
教育费附加	216,011.86	621,000.12
地方教育费附加	144,007.91	414,000.08
副食品调控基金		26,226.88
个人所得税	379,630.92	612,325.84
房产税	2,380,505.32	765,436.56
印花税	544,372.18	258,684.73
销售税/使用税	694,170.34	-191,284.79
土地使用税	961,115.32	
合计	14,428,181.85	101,677,552.10

25. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付长期借款利息	2,614,976.89	1,295,818.21
应付短期借款利息	1,510,216.13	3,590,752.86
应付企业债券利息	9,966,666.67	9,966,666.67
合计	14,091,859.69	14,853,237.74

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	8,293,357.59	
合计	8,293,357.59	

27. 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
押金及保证金	784,740.07	599,507.50
往来款	1,074,405.85	728,955.04
收购款	-	2,160,000.00
限制性股票回购义务	184,986,425.13	210,029,042.18
其他*	57,837,952.87	2,573,995.79
合计	244,683,523.92	220,287,055.13

*其他主要为本公司的子公司天翔国际收到PLATIN 1361. GMBH、PLATIN 1362. GMBH错误汇入的款项56,130,452.78元，天翔国际已于2018年1月2日退回。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

28. 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	120,050,651.31	172,585,406.63
一年内到期的长期应付款	100,296,745.59	32,308,622.04
合计	220,347,396.90	204,894,028.67

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
政府补助	1,317,071.20	1,382,446.93
未实现售后租回损益	6,304,202.47	4,641,331.17
合计	7,621,273.67	6,023,778.10

(1) 政府补助

项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动*	年末金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,382,446.93		1,382,446.93	1,317,071.20	1,317,071.20	与资产相关
合计	1,382,446.93		1,382,446.93	1,317,071.20	1,317,071.20	

*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。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 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	33,777,601.86	46,036,615.01
保证借款	467,444,325.12	411,966,819.14
质押借款	602,000,000.00	100,000,000.00
合计	1,103,221,926.98	558,003,434.15

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
非公开发行2016年公司债券	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	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
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
非公开发行2016年公司债券	200,000,000.00		13,000,000.00		13,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00		13,000,000.00		13,000,000.00	200,000,000.00

32. 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	139,030,644.93	65,010,193.11
减：一年内应支付	100,296,745.59	32,308,622.04
减：未确认融资费用	8,301,867.23	2,548,305.97
合计	30,432,032.11	30,153,265.10

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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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146.1054万元，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。

2016年2月17日，公司与安徽中安融资租赁股份有限公司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%，即6.23%，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1,000.00元，租金总额为人民币61,957,316.68元。租金的支付从2016年2月25日开始，每三个月支付一次。单独签订咨询顾问合同，合同金额为220.00万元。

2016年5月18日，公司与宏华沪六融资租赁(上海)有限公司签订编号为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1,000.00元，租金每期1,024,251.51元，按季支付，租期为36个月。单独签订咨询顾问合同，合同金额为495,000.00元。

2017年3月21日，公司与平安国际融资租赁有限公司签订编号为2017PAZL1759-ZL-01的融资租赁合同，以售后回租的方式形成融资租赁，租赁物为机器设备。合同约定租赁成本为5,000.00万元整，租赁期为24个月。租金总额53,433,609.84元，增值税194,355.27元，不含税金额53,239,254.57元，每期租金6,679,201.23元。

2017年6月29日，公司与中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司签订了编号为【ZX17A010】的融资租赁合同以售后回租的方式形成融资租赁，租赁物为机器设备。合同约定租赁本金为2,000.00万元，租赁期限为3年，租赁期利率为4.9875%，租赁物的留购价款为1,000.00元，租金总额21,635,581.65元，每三个月支付一次，每期支付租金1,804,812.36元。

2017年12月20日，公司与广东融捷融资租赁有限公司签订编号为2017年广融租字第Z011(1)号融资租赁合同，以售后回租的方式形成融资租赁，租赁物为机器设备。合同约定租赁本金为5,000.00万元，租赁期限为18个月，租赁物留购价款为1.00元。租金总额54,883,843.11元，增值税194,355.27元，每月支付一次，每期租金3,049,102.39元。

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	备注
产品质量保证金	7,774,368.88	9,268,918.82	Centrisys Corporation从2015年2月开始按18个月的产品质保期计提预计负债，2015年2月之前按36个月的产品质保期计提预计负债。
合计	7,774,368.88	9,268,918.82	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

34. 递延收益

项目	年末余额	年初余额
政府补助	17,698,381.53	19,347,928.29
未实现售后租回损益	9,460,609.73	6,643,504.58
合计	27,158,991.26	25,991,432.87

(1) 政府补助

项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他减少*	年末金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	19,347,928.29		332,475.56	1,317,071.20	17,698,381.53	与资产相关
合计	19,347,928.29		332,475.56	1,317,071.20	17,698,381.53	

*其他减少是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2017年12月31日，摊余金额为11,714.44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》财政局[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2017年12月31日，摊余金额为1,599,087.98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2017年12月31日，摊余金额为837,126.10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2017年12月31日，摊余金额为4,286,007.21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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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2017年12月31日,摊余金额为83,684.47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。项目部分竣工,摊销账面数小于贴息总数。截至2017年12月31日,摊余金额为1,527,393.71元。

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。项目部分竣工,摊销账面数小于贴息总数。截至2017年12月31日,摊余金额为1,150,115.34元。

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2017年12月31日,摊余金额为2,346,541.49元。

9) 2016年12月,根据省发展改革委、省环保厅文件《关于转下达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2017年12月31日,摊余金额为7,173,781.99元。

35. 股本

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	435,399,190.00				1,600,000.00	1,600,000.00	436,999,190.00

股本增减变化过程详见本附注一1.公司概况之说明。

36. 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	1,190,422,927.50	12,608,972.09	467,619.18	1,202,564,280.41
其他资本公积	10,080,589.91	8,906,384.00	400,972.09	18,586,001.82
合计	1,200,503,517.41	21,515,356.09	868,591.27	1,221,150,282.23

(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12,208,000.00元以及本年解锁的部分限制性股票对应的400,972.09元其他资本公积转入股本溢价;本年减少主要为收购少数股东股权冲减的资本公积。

(2) 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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

计算的当期股权激励费用摊销记入其他资本公积所致，本年共计提8,906,384.00元股权激励费用；资本公积（其他资本公积）本年减少主要为本期部分限制性股票解锁，对应的其他资本公积400,972.09元转入股本溢价。

37. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股票期权及限制性股票激励	210,029,042.18	14,672,124.61	38,850,617.05	185,850,549.74
合计	210,029,042.18	14,672,124.61	38,850,617.05	185,850,549.74

根据《会计准则解释第7号》规定，公司限制性股票未解锁部分因回购义务将确认其他应付款并增加库存股。

本年减少主要系2017年4月，公司公告2016年度分派现金股利方案，确认预计未来可解锁的限制性股票现金股利，减少库存股1,345,608.31元；2017年6月，公司公告解锁第一批限制性股票第1期4,210,620.22股，回购义务终止确认，减少库存股37,505,008.74元。

本年增加主要系2017年9月，公司确认第三批限制性股票回购义务13,808,000.00元计入库存股，同时计入其他应付款；2017年末，公司业绩难以达到解锁要求，调整限制性股票确认现金股利，增加库存股864,124.61元。

38. 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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	18,250,553.78	-17,518,693.53			-16,194,488.25	-1,324,205.28	2,056,065.53
其中：外币财务报表折算差额	18,250,553.78	-17,518,693.53			-16,194,488.25	-1,324,205.28	2,056,065.53
合计	18,250,553.78	-17,518,693.53			-16,194,488.25	-1,324,205.28	2,056,065.53

39. 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		2,240,596.56	2,240,596.56	
合计		2,240,596.56	2,240,596.56	

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。

40. 盈余公积

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
法定盈余公积	25,629,762.08	3,698.85		25,633,460.93
合计	25,629,762.08	3,698.85		25,633,460.93

41. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	268,458,426.93	188,521,488.00
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	268,458,426.93	188,521,488.00
加：本年归属于母公司所有者的净利润	65,325,938.88	126,594,103.98
减：提取法定盈余公积	3,698.85	4,662,005.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,259,826.79	41,995,159.73
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	308,520,840.17	268,458,426.93

42. 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%	12,319,173.79	9,305,825.30
四川天保汇同环境科技有限公司		-	-231,365.31
圣骑士有限公司	20.00%	36,578,701.68	35,876,260.91
四川中欧环保科技有限公司	49.00%	9,595,313.85	2,234,313.68
简阳市天翔水务有限公司	5.00%	-5,585.18	-5,056.42
四川天翔华世洁环保科技有限公司	40.00%	249,063.12	
简阳市天翔供排水有限公司	2.00%	-1,085.49	
合计		58,735,581.77	47,179,978.16

43. 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	898,084,137.61	528,217,293.88	1,039,140,495.27	635,421,011.93

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	41,903,237.27	36,319,841.68	34,728,065.39	25,049,170.68
合计	939,987,374.89	564,537,135.56	1,073,868,560.66	660,470,182.61

(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	898,084,137.62	528,217,293.88	1,039,140,495.27	635,421,011.93
合计	898,084,137.62	528,217,293.88	1,039,140,495.27	635,421,011.93

(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	4,088,034.20	3,015,714.45	10,681,253.76	6,383,691.95
环保设备	822,802,824.02	472,365,691.83	933,111,882.29	566,132,330.13
水电设备	32,286,894.77	20,932,064.66	32,579,997.59	23,370,717.92
其他	38,906,384.63	31,903,822.94	62,767,361.63	39,534,271.93
合计	898,084,137.62	528,217,293.88	1,039,140,495.27	635,421,011.93

(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	660,301,177.81	358,104,256.47	845,834,295.02	495,736,898.42
境外	237,782,959.81	170,113,037.41	193,306,200.25	139,684,113.51
合计	898,084,137.62	528,217,293.88	1,039,140,495.27	635,421,011.93

(4) 建造合同

项目	金额
合同总金额	826,925,948.26
累计已发生成本	316,804,097.75
累计已确认毛利	199,425,214.84
已办理结算的价款金额	411,722,603.44
当期已确认的合同收入	180,192,623.91
当期已确认的合同成本	96,787,098.20
期末预计合同损失的金额	

(5) 本公司前五名客户营业收入总额454,710,582.06元,占营业收入比例48.37%。

44. 税金及附加

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
营业税	1,288.05	70,384.58
城市维护建设税	7,758,832.49	7,129,326.72
教育费附加	3,317,309.27	3,055,425.76
地方教育费附加	2,218,301.28	2,036,950.49
副食品调控基金		58,210.21
房产税	3,506,401.27	1,842,494.20
土地使用税	1,922,230.64	961,115.32
车船税	19,330.15	11,952.60
印花税	961,569.18	1,067,456.30
合计	19,705,262.33	16,233,316.18

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费及保险费	7,800,260.15	6,572,013.68
职工薪酬	11,305,337.55	10,343,586.96
差旅费	7,203,757.00	6,100,473.31
广告宣传费	1,349,228.85	3,079,470.50
其他	14,867,541.51	8,356,712.98
合计	42,526,125.06	34,452,257.43

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	55,443,657.33	44,895,138.42
各项服务费	26,046,571.66	17,761,955.14
研发费用	3,832,947.76	3,905,577.98
各种税金		2,358,297.65
折旧及摊销费	11,687,028.71	12,747,843.84
交通和差旅费	6,705,042.70	3,071,841.57
办公费	6,215,706.88	3,266,508.46
业务招待费	4,088,475.96	2,272,274.08
财产保险费	2,671,534.33	3,552,979.68
股权激励费用	8,906,384.00	8,894,639.13
其他	5,229,401.65	5,980,355.36
合计	130,826,750.98	108,707,411.31

47. 财务费用

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
利息支出	132,904,516.91	122,887,884.51
减：利息收入	39,171,678.04	49,529,341.25
加：汇兑损失	1,496,161.65	-5,039,657.38
加：其他支出	26,961,204.81	10,932,529.09
合计	122,190,205.33	79,251,414.97

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-12,497,867.11	22,996,510.15
存货跌价损失		664,060.00
合计	-12,497,867.11	23,660,570.15

49. 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	5,169,030.11	-1,004,229.72
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
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,866,255.45
合计	5,169,030.11	959,742.33

50. 资产处置收益

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
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	927,572.82		927,572.82
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	927,572.82		927,572.82
其中：固定资产处置收益	927,572.82		927,572.82
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	927,572.82		927,572.82

51. 其他收益

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
政府补助	1,714,922.49	
合计	1,714,922.49	

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据
120万元技改贴息	67,623.96		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]
238.60万元技改贴息	126,650.31		《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》财政局[成经(2007)177号]
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	266,219.56		《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]
基础设施补助费	389,637.00		《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示》[工管委(2009)2号]
2009年产业化补贴	80,000.04		《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]
2011年300万元贴息	491,419.13		《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
120万节能环保离心机项目技改贴息	8,132.42		《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
高水投项目技改补助(300万)	101,087.99		《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
2016节能环保装备产业项目贴息(800万)	184,152.08		《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
合计	1,714,922.49		

52. 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	
其中: 固定资产处置利得		2,849,431.78	
无形资产处置利得			

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,978,972.03	8,448,836.73	1,978,972.03
其他	979,673.49	251,934.63	979,673.49
合计	2,958,645.52	11,550,203.14	2,958,645.52

(2) 政府补助明细

项目	2017年	2016年	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		与资产相关
120万元技改贴息		102,805.58		
238.60万元技改贴息		171,641.27		
基础设施补助费		389,637.00		
2009年产业化补贴		80,000.04		
2011年300万元贴息		196,121.71		
120万节能环保离心机项目技改贴息		8,341.08		
高水投项目技改补助(300万)		134,765.40		
2016节能环保装备产业项目贴息(800万)		642,065.93		
中央外经贸发展专项项目资金(2014、2015、2016)	770,000.00	500,000.00	注(1)	与收益相关
2017中国制造2025专项资金	580,000.00		注(2)	与收益相关
科技成果资金	300,000.00		注(3)	与收益相关
企业稳岗补贴款	185,972.03		注(4)	与收益相关
高技能人才培训补贴	100,000.00		注(5)	与收益相关
第二批专利资金	27,000.00		注(6)	与收益相关
外经贸企业十佳奖励	10,000.00			与收益相关
成都市青白江区科学技术协会补贴	6,000.00	16,000.00	注(7)	与收益相关
失业动态检测补贴		1,200.00		与收益相关
市级金融业发展专项资金		2,684,600.00		与收益相关
2015年新增流动资金贷款贴息		1,500,000.00		与收益相关
2015年第一批促进产业发展专项资金		1,000,000.00		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		与收益相关
区科技局先进工业企业奖励资金		200,000.00		与收益相关
区促进外经贸发展资金		80,000.00		与收益相关
成都市第五批科技项目及经费(市科技		40,000.00		与收益相关

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	2017年	2016年	来源和依据	与资产相关 与收益相关
进步奖)				
2015年成都市新增上规模企业奖励资金		100,000.00		与收益相关
2014年外经贸切块资金		20,000.00		与收益相关
小微上规奖励		50,000.00		与收益相关
合计	1,978,972.03	8,448,836.73		

注(1)：2017年8月21日收到依据成都市财政局、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】拨付的2015年中央外经贸发展专项资金270,000.00元。

2017年7月19日，收到成都市财政局、成都市商务委员会根据关于2016年中央外经贸发展专项资金清算的通知【成财建(2017)14号】拨付的2016年中央外经贸发展专项资金500,000.00元。

注(2)：2017年9月12日，依据关于下达省安排2017年中国制造2025四川行动第一批专项资金的通知【成财企(2017)55号】收到青白江国库集中支付(核算)中心拨付的2017年中国制造2025四川行动资金580,000.00元。

注(3)：2017年9月28日，依据关于下达2017年第一批省级科技计划项目资金预算的通知【成财教(2017)78号】收到青白江国库集中支付中心)拨付的科经信支付科技成果资金300,000.00元。

注(4)：2017年6月28日，收到成都市青白江区社会保险局依据关于办理稳岗补贴的通知拨付的185,972.03元。

注(5)：2017年6月15日，收到青白江国库集中支付(核算)中心高技能人才培训补贴100,000.00元。

注(6)：2017年12月14日，依据关于印发《成都市青白江区专利资助资金管理办法》的通知【青科经信(2017)45号文件】收到青白江国库集中支付中心拨付的青白江区专利资助27,000.00元。

注(7)：2017年12月27日，收到成都市青白江区科学技术协会依据成都市青白江区科学技术协会关于补助经费的通知【青科协(2016)23号文件】拨付的补助经费6,000.00元。

53. 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	
其中：固定资产处置损失		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			

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
对外捐赠	2,000,000.00		2,000,000.00
罚款支出	95,611.02		95,611.02
其他	128,234.69	194,890.76	128,234.69
合计	2,223,845.71	410,676.82	2,223,845.71

54. 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	17,148,393.82	34,910,998.74
递延所得税费用	-6,503,204.44	-4,896,254.18
合计	10,645,189.38	30,014,744.56

(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	81,246,087.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,186,913.20
子公司适用不同税率的影响	2,681,299.66
调整以前期间所得税的影响	9,875,920.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,889,857.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,107,084.77
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	2,079,417.31
其他	-11,181,418.78
所得税费用	10,645,189.38

55. 其他综合收益

详见本附注“六、38.其他综合收益”相关内容。

56. 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	2,030,172.03	2,283,900.00
其他*	62,300,368.22	10,534,114.08
合计	64,330,540.25	12,818,014.08

*其他主要为本公司的子公司天翔国际收到PLATIN 1361. GMBH、PLATIN 1362.

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

GMBH错误汇入的款项56,130,452.78元，天翔国际已于2018年1月2日退回。

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
保证金	11,264,723.02	
捐赠支出	2,000,000.00	
差旅费	16,412,170.23	13,314,748.12
备用金	5,583,463.44	
办公费及水电费	13,363,251.68	15,417,266.36
各项服务费	11,001,580.49	18,749,996.13
往来款	6,524,631.69	8,292,043.52
运费及保险费	5,141,051.09	6,415,651.15
其他	23,756,944.72	21,407,120.98
合计	95,047,816.36	83,596,826.26

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
项目贴息款		8,000,000.00
其他	994,000.00	667,806.29
合计	994,000.00	8,667,806.29

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
重组资产重组费	19,100,759.90	4,567,000.00
其他		179,038.68
合计	19,100,759.90	8,066,038.68

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
融资租赁款	117,000,000.00	71,000,000.00
保证金	7,938,463.58	12,860,094.75
担保费	480,185.81	
PPP项目公司投资款	48,706,000.00	
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
收到股东邓亲华借款		211,500,000.00
深圳市迪科泰贸易有限公司		200,000,000.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
其他		4,184,600.00
合计	174,124,649.39	809,544,694.75

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	56,933,683.78	103,571,845.72
发行债券服务费及监管费等费用	20,161,935.99	17,186,666.67
保证金	15,502,392.75	30,840,726.58
咨询顾问费	7,594,558.44	
票据保证金	48,740,000.00	
贷款担保费及手续费		2,330,000.00
青海九证投资管理有限公司		300,000,000.00
邓亲华		212,188,790.44
深圳市迪科泰贸易有限公司		200,000,000.00
圣骑士有限偿还股东借款		116,874,484.16
联动优势电子商务有限公司		19,987,500.00
其他	1,717,766.67	2,002,900.00
合计	150,650,337.63	1,004,982,913.57

(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	70,600,898.59	133,177,932.10
加: 资产减值准备	-12,497,867.11	23,660,570.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,160,466.07	50,357,578.13
无形资产摊销	4,917,579.90	4,851,067.99
长期待摊费用摊销	1,493,279.94	979,148.19
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)	-927,572.82	-2,633,645.72
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)	133,266,676.79	46,702,264.67
投资损失(收益以“-”填列)	-5,169,030.11	-959,742.33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	9,416,607.97	-12,371,898.57
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-17,635,819.60	6,664,245.62
存货的减少(增加以“-”填列)	-148,675,810.41	274,783,434.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	354,317,493.91	-630,767,609.95

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-410,921,397.77	132,014,988.55
其他		8,894,639.13
经营活动产生的现金流量净额	29,345,505.35	35,352,972.81
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	
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:		
现金的年末余额	1,122,113,921.74	967,253,960.49
减: 现金的年初余额	967,253,960.49	1,110,809,003.43
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	154,859,961.25	-143,555,042.94

(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: 无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,122,113,921.74	967,253,960.49
其中: 库存现金	4,750,107.18	2,209,053.73
可随时用于支付的银行存款	1,117,363,814.56	964,152,196.76
可随时用于支付的其他货币资金		892,710.00
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	1,122,113,921.74	967,253,960.49
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		

57. 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	395,043,053.75	保证金
应收账款	86,575,720.25	借款质押
固定资产	138,799,158.22	借款抵押
无形资产	18,957,162.22	借款抵押

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	1,811,809.11	6.5342	11,838,723.09
欧元	7,602,374.04	7.8023	59,316,002.97
预付款项			
其中：美元	946,140.11	6.5342	6,182,268.71
欧元	593,256.66	7.8023	4,628,766.44
应收账款			
其中：美元	18,876,935.88	6.5342	123,345,674.43
欧元	1,444,451.50	7.8023	11,270,043.94
其他应收款			
其中：美元	1,053,139.15	6.5342	6,881,421.83
应付账款			
其中：美元	4,767,319.29	6.5342	31,150,617.70
加元	181,528.82	5.2009	944,113.24
其他应付款			
其中：美元	101,178.35	6.5342	661,119.57
欧元	7,599,979.04	7.8023	59,297,316.46
预收款项			
其中：美元	2,820,342.00	6.5342	18,428,678.70
长期借款			
其中：美元	50,231,386.70	6.5342	328,221,926.98
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	313,833.57	6.5342	2,050,651.31

(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
天翔国际投资有限公司	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
Centrealstate, 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

2017年1月1日至2017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：无。
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
成都天盛华翔环保科技有限公司	新设立公司	100.00	54,922,308.04	-3,817,691.96
巴中天翔环保有限公司	新设立公司	100.00	199,987.60	-12.40
简阳市天翔供排水有限公司	新设立公司	98.00	48,651,725.57	-54,274.43
成都天翔葛博投资有限公司	新设立公司	100.00	56,701,408.92	-1,548,591.08
四川天翔华世洁环保科技有限公司	新设立公司	60.00	622,657.79	-877,342.21
成都天保环境装备制造有限公司	新设立公司	100.00	9,494,978.06	-505,021.94
成都翔盟实业有限公司	新设立公司	100.00		
成都翔易环保科技有限公司	新设立公司	65.00	454,057.52	-45,942.48
简阳天翔绿源生态科技有限公司	新设立公司	100.00		
合计			171,047,123.50	-6,848,876.50

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		90.20	设立
天翔国际投资有限公司(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
Centrealstate Inc. (3.1.2)	美国	美国	房屋租赁		100.00	收购
四川中欧环保科技有限公司(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
简阳市天翔供排水有限公司(6)	简阳	简阳	项目投资及建设	98.00		设立
成都天盛华翔环保科技有限公司(7)	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
大庆天保机械设备制造有限公司(7.1)	大庆	大庆	环保工程及服务		100.00	设立
大庆天保固体废物治理有限公司	大庆	大庆	固体废物治理服		100.00	设立

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
(7.1.1)			务			
成都天翔葛博投资有限公司(8)	成都	成都	项目投资及服务	100.00		设立
杭州悦佳投资管理合伙企业(有限合伙)(8.1)	杭州	杭州	商务服务		99.99	设立
成都天保环境装备制造制造有限公司(9)	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
四川天翔华世洁环保科技有限公司(10)	成都	成都	研究和试验发展	60.00		设立
成都翔易环保科技有限公司(11)	成都	成都	技术和设备研发、销售	65.00		设立
巴中天翔环保有限公司(12)	巴中	巴中	环保水处理	100.00		设立
成都翔盟实业有限公司(13)	成都	成都	环保技术开发	100.00		设立
简阳天翔绿源生态科技有限公司(14)	简阳	简阳	生态技术推广服务	100.00		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。本公司和圣骑士有限公司共同出资组建,注册资本为1,000.00万元人民币,其中本公司出资人民币510.00万元,占注册资本的51%,圣骑士有限公司出资人民币490.00万元,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,法定代表人为邓亲华,注册地为成都市青白江区大同工业园区。天圣环保原名为成都天圣离心机科技有限公司,2012年4月19日变更为现名,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。2017年4月10日,天保汇同在成都召开股东会,全体股东同意自然人雷毅女士、李泳先生、柯明先生将所持股权平价转让给天圣环保。截至2017年12月31日,天保汇同注册资本1,000.00万元,实收资本为950.60万元,均为天圣环保出资。经营范围为:研发销售计算机软硬件并提供技术服务;仪器仪表研发、销售、租赁;环保技术咨询、技术推广;环保工程设计与施工(工程类凭资质证书经营);工程和技术研究和实验发展;水、大气污染治理;环境保护监测;水资源管理;销售;

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

机械设备、电子产品、五金产品、建材（不含危险化学品）、化学原料（不含危险化学品）。（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) 天翔国际投资有限公司原名天保重装国际贸易投资有限公司，为本公司2014年4月24日在香港投资成立的全资子公司，注册资本为300.00万美元。2017年11月3日，天保重装国际贸易投资有限公司审议通过《特别股东书面决议书》，决议同意天保重装国际贸易投资有限公司名称变更为：天翔国际投资有限公司。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。截至2017年12月31日，天翔国际注册资本500.00万美元，公司已支付投资款70.00万美元。

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）在成都投资设立的特殊目的公司，2015年本公司通过非公开发行募集资金向东证天圣收购其持有的成都圣骑士环保100%股权从而达到了收购Centrisys corporation和Centralestate Inc.的目的。截至2017年12月31日，成都圣骑士环保注册资本58,022.20万元，实收资本为58,022.20万元，法定代表人为邓翔，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）。

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有限公司80%的股权以及圣骑士房地产公司100%的股权，然后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。截至2017年12月31日，圣骑士资本实收资本7,500,000.10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。圣骑士有限公司股本1,000股。截至2017年12月31日，圣骑士有限公司股东为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。圣骑士有限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，圣骑士有限公司持有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公司主要为圣骑士有限公司进行生产加工服务，经营地

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

址位于圣骑士有限公司内部。圣骑士有限公司持有TM公司股权750股，持股比例75%，实际投入资本3750.00美元；原TM公司所有者Kenneth Heller持有TM公司250股，持股比例25%，实际投入资本1250.00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2017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，中欧环保成立于2015年8月，注册资本为3,000.00万元人民币，其中：公司出资1,530.00万元人民币，持有51%的股权；四川中海出资1,050.00万元人民币，持有35%的股权；上海惠畅出资420.00万元人民币，持有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2017年12月31日，中欧环保实收资本为25,660,200.00元，公司实际投资15,300,000.00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15,600.00万元人民币，其中：公司认缴出资14,820.00万元，持有简阳天翔水务95%的股权；简阳水务投资发展认缴出资780.00万元，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2017年12月31日，简阳天翔水务实收资本为14,820.00万元，公司实际投资14,820.00万元。经营范围为：污水处理设施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）。

6) 简阳市天翔供排水有限公司是由公司和简阳市现代工业投资发展有限公司共同出资组建的有限责任公司，于2017年2月9日正式成立，取得经简阳市工商行政管理局和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为91510185MA62Q59U8M之企业法人营业执照。简阳天翔供排水成立时注册资本为4,970.00万元，其中公司认缴出资4,870.60万元，简阳市现代工业投资发展有限公司认缴出资99.40万元。截至2017年12月31日，简阳天翔供排水实收资本为4,870.60万元，公司实际投资4,870.60万元。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) 成都天盛华翔环保科技有限公司是公司出资成立的全资子公司，于2017年1月6日正式成立，取得经成都市青白江区市场和监督管理局核发的统一社会信用代码为

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

91510113MA62PD1K13之企业法人营业执照。天盛华翔成立时注册资本为30,000.00万元,截至2017年12月31日,天盛华翔实收资本为5,874.00万元,公司实际投资5,874.00万元。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)。

7.1) 大庆天保机械设备制造有限公司是天盛华翔独立出资成立的有限责任公司,于2017年6月28日正式成立,取得经大庆市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91230600MA19GU8N5F之企业法人营业执照。大庆天保机械成立时注册资本为15,000.00万元,截至2017年12月31日,大庆天保机械实收资本为1,100.00万元,公司实际投资1,100.00万元。经营范围为:石油钻采专用设备及配件、电气设备及配件、井下工具及配件、机械设备及配件、压力容器及配件、撬装式油田污油泥无害化处理装备、环境保护专用设备、污水处理装置、固体废弃物处理装置、污泥处理设备及装置、炼油和化工生产专用设备、气体和液体分离及纯净设备、金属制品、仪器仪表、真空设备的生产、销售、技术服务、维修及租赁;矿物油废弃物治理服务;石油和天然气开采辅助服务;货物和技术进出口销售;化工产品(不含危险品及剧毒品)、五金产品、钢材、建筑材料、室内装饰材料、消防设备、隔音、隔热材料、汽车(不含小轿车)、汽车配件、仪器仪表、塑料制品、通信设备、办公用品、计算机及辅助设备、日用杂货。(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)。

7.1.1) 大庆天保固体废物治理有限公司是大庆天保机械独立出资成立的有限责任公司,于2017年9月6日正式成立,取得经大庆市红岗区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91230605MA19LNYA2R之企业法人营业执照。大庆天保固体成立时注册资本为5,000.00万元,大庆天保机械认缴5,000.00万元。截至2017年12月31日,大庆天保固体实收资本为0.50万元,大庆天保机械实际投资0.50万元。经营范围为:固体废物治理服务。(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)。

8) 成都天翔葛博投资有限公司是公司出资成立的全资子公司,于2017年3月23日正式成立,取得经成都市青白江区市场和监督管理局核发的统一社会信用代码为91510113MA6CM5UX3P之企业法人营业执照。天翔葛博成立时注册资本为30,000.00万元,截至2017年12月31日,天翔葛博实收资本为5,825.00万元,公司实际投资5,825.00万元。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)。

8.1) 杭州悦佳投资管理合伙企业(有限合伙)为天翔葛博2017年6月5日与杭州礼瀚投资管理有限公司签署《杭州悦佳投资管理合伙企业(有限合伙)合伙协议》出资设立的,于2017年3月30日正式成立,取得杭州市上城区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330102MA28ND3C6J之企业法人营业执照。天翔葛博为有限合伙人,认缴出资

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11,702.50万元，占比99.99%，杭州礼瀚投资管理有限公司为普通合伙人，认缴出资1万元，占比0.01%，认缴资金都须于2027年12月31日全部到位。截至2017年12月31日，杭州悦佳实收资本为5,085.00万元。经营范围为：服务：投资管理，股权管理。（未经金融监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）（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）。

9) 成都天保环境装备制造制造有限公司是公司出资成立的全资子公司，于2017年1月23日正式成立，取得经成都市青白江区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91510113MA62PYNB59之企业法人营业执照。天保环境成立时注册资本为1,000.00万元，截至2017年12月31日，天保环境实收资本为1,000.00万元，公司实际投资1,000.00万元。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；人力资源外包服务；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）。

10) 四川天翔华世洁环保科技有限公司是公司青岛华世洁环保科技有限公司共同出资，于2017年6月15日正式成立，取得经成都市青白江区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91510113MA6CRJQR4J之企业法人营业执照。天翔华世洁成立时注册资本为3,000.00万元，其中，公司认缴以货币资金出资1,800.00万元，占注册资本的60%；青岛华世洁环保科技有限公司认缴以货币资金出资1,200.00万元，占注册资本的40%。截至2017年12月31日，天翔华世洁实收资本为150.00万元，公司实际投资90.00万元，青岛华世洁环保科技有限公司实际投资60.00万元。经营范围为：环保技术的研发、咨询服务；环保新材料的技术开发与销售；环保设备、机电设备、仪器仪表的设计、销售、安装、施工、运营维护；环保工程设计与施工；销售；化工产品（不含危险品）、机械设备、机电设备；机械设备租赁服务（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）。

11) 成都翔易环保科技有限公司是公司成都易态科技有限公司共同出资成立的，于2017年9月4日正式成立，取得经成都市青白江区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91510113MA6DH15R8W之企业法人营业执照。翔易环保成立时注册资本为10,000.00万元，其中，公司认缴以货币资金出资6,500.00万元，占注册资本的65%；成都易态科技有限公司认缴以货币资金出资3,500.00万元，占注册资本的35%。截至2017年12月31日，翔易环保实收资本为50.00万元，公司实际投资50.00万元。经营范围为：环保技术和设备的研发、销售；新风净化系统的开发、建设、运营。（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）。

12) 巴中天翔环保有限公司是公司出资成立的全资子公司，于2017年9月18日正式成立，取得经巴中市巴州区工商和质量技术监督管理局核发的统一社会信用代码为91511902MA63PTRU32之企业法人营业执照。巴中天翔成立时注册资本为3,000.00万元，

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

截至2017年12月31日,巴中天翔实收资本为20.00万元,公司实际投资20.00万元。经营范围为:环保水处理、污水处理,城市管网施工,固体废物治理,污泥处理;环保项目的投资、建设和运营管理;环保工程领域内的技术服务和技术咨询;水处理设备、污水处理设备、固废污泥处理设备、电控系统设备、仪器仪表的销售;新工艺的研发。(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)。

13) 成都翔盟实业有限公司是公司出资成立的全资子公司,于2017年10月18日正式成立,取得经成都市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91510100MA6C54JQ08之企业法人营业执照。翔盟实业成立时注册资本为8,000.00万元,截至2017年12月31日,翔盟实业实收资本为0元。经营范围为:环保技术开发;房屋建筑工程;污水处理、固体废物治理;工程管理服务。(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)。

14) 简阳天翔绿源生态科技有限公司是公司出资成立的全资子公司,于2017年11月2日正式成立,取得经简阳市工商行政管理和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为91510185MA6C5UHA87之企业法人营业执照。天翔绿源成立时注册资本为5,000.00万元,截至2017年12月31日,天翔绿源实收资本为0元。经营范围为:生态技术推广服务,环保工程,环保技术与产品研发、废料配方、饲料配方研发;城市与农村有机废弃物资源化处置技术开发与装备研发;农业种植技术开发、畜牧水产养殖技术开发与服务;农产品交易、仓储(不含危险品)、普通货运;环保、农业技术咨询服务;农机开发与技术研发和相关技术咨询;农业机械租赁与服务;农业产业质检技术服务;污染治理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(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%	3,064,154.12		12,319,173.79
Centrisys Corporation	20.00%	1,809,906.02		36,578,701.68
四川中欧环保科技有限公司	49.00%	823,770.17		9,595,313.85
简阳市天翔水务有限公司	5.00%	-528.76		-5,585.18
简阳市天翔供排水有限公司	2.00%	-1,085.49		-1,085.49

(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					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
天圣环保工程(成都)有限公司	315,610,012.47	10,434,237.15	326,044,249.62	200,321,654.64		200,321,654.64
Centrisys Corporation	271,844,668.51	101,729,357.68	373,574,026.19	112,835,855.96	95,575,648.85	208,411,504.81
四川中欧环保科	16,602,804.62	9,660,388.17	26,263,192.79	2,163,984.92		2,163,984.92

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
技有限公司						
简阳市天翔水务有限公司	7,005,630.22	674,192,052.26	681,197,682.48	533,109,386.07		533,109,386.07
简阳市天翔供排水有限公司	9,195,379.55	77,383,179.54	86,578,559.09	37,926,833.52		37,926,833.52

(续表)

子公司名称	年初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
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
四川中欧环保科技有限公司						
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
简阳市天翔供排水有限公司						

(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	155,309,191.42	31,196,559.28	31,196,559.28	120,399,614.79
Centrisys Corporation	250,782,159.07	20,324,129.44	20,324,129.44	9,704,835.69
四川中欧环保科技有限公司	9,629,126.21	1,681,163.62	1,681,163.62	-2,600,434.31
简阳市天翔水务有限公司		-10,575.24	-10,575.24	272,807,762.91
简阳市天翔供排水有限公司		-54,274.43	-54,274.43	3,661,807.00

(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	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
四川中欧环保科技有限公司				
简阳市天翔水务有限公司		-101,128.35	-101,128.35	-76,256,411.32
简阳市天翔供排水有限公司				

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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

2017年，本公司的子公司天圣环保收购了天保汇同少数股东持有的股权，自此天保汇同成为天圣环保的全资子公司，详见本附注八、1. (1) 企业集团的构成。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	天保汇同公司
现金	3,606,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	3,606,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,138,380.82
差额	467,619.18
其中：调整资本公积（调减）	467,619.18
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
中垣联合（北京）城乡规划设计有限公司	持有该公司股权比例为50.00%
宏华融资租赁（深圳）有限公司	持有该公司股权比例为44.00%

(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	年初余额 / 上年发生额
	宏华融资租赁（深圳）有限公司	宏华融资租赁（深圳）有限公司
流动资产：	214,406,970.16	19,887,069.54
其中：现金和现金等价物	11,608,838.00	7,441,014.75
非流动资产	553,092,059.49	132,801,559.35
资产合计	767,499,029.65	152,688,628.89
流动负债：	233,009,396.38	37,517,810.89
非流动负债	426,295,500.27	12,265,681.82
负债合计	659,304,896.65	49,783,492.71
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	108,194,133.00	102,905,136.18

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	宏华融资租赁（深圳）有限公司	宏华融资租赁（深圳）有限公司
按持股比例计算的净资产份额	47,605,418.52	45,278,259.92
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	47,207,217.85	44,858,522.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	23,284,810.00	14,204,961.63
财务费用	1,325,498.00	1,203,922.38
所得税费用	1,787,042.00	2,023,161.36
净利润	5,285,094.00	6,022,221.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,285,094.00	6,022,221.56
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续表)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	中垣联合（北京）城乡规划设计有限公司	中垣联合（北京）城乡规划设计有限公司
流动资产：	58,570,407.34	
其中：现金和现金等价物	1,109,618.66	
非流动资产	553,034.63	
资产合计	59,123,441.97	
流动负债：	28,714,412.31	
非流动负债		
负债合计	28,714,412.31	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	30,409,029.66	
按持股比例计算的净资产份额	15,204,514.83	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	中垣联合（北京）城乡规划设计有限公司	中垣联合（北京）城乡规划设计有限公司
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	27,464,839.65	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	28,854,438.71	
财务费用	67,239.27	
所得税费用	1,643,226.43	
净利润	4,929,679.29	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,929,679.29	
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	22,447,680.93	16,389,103.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	146,482.96	-2,810,896.19
--其他综合收益		
--综合收益总额	146,482.96	-2,810,896.19

(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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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、圣骑士有限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2017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:302,097,085.79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借款资金来源。截至2017年12月31日,本公司尚未使用的银行综合授信额度为64,000.00万元,其中长期借款9,000.00万元,短期借款55,000.00万元。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

截至2017年12月31日,邓亲华直接持有公司股份132,988,051股,占股本的30.43%;邓亲华之子邓翔直接持有8,006,618股,占公司总股本的1.83%;邓亲华和邓翔通过“华鑫信托·311号证券投资集合资金信托计划”共同持有公司股份5,476,296股,占公司总股本的1.25%,邓亲华及其家人合计持有和控制公司33.51%的股份。

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2017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33.51%。

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	132,988,051.00	30.43%	30.54%
邓翔	8,006,618.00	8,006,618.00	1.83%	1.84%
华鑫信托	5,476,296.00	5,476,296.00	1.25%	1.26%
合计	146,470,965.00	146,470,965.00	33.51%	33.64%

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
成都汇凯水处理有限公司	本公司持有其20%股权

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	同一实际控制人
成都亲华项目管理有限公司	同一实际控制人
安德里茨(中国)有限公司(中国安德里茨)	2017年初持有本公司5.20%股份,2017年

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

其他关联方名称	与本公司关系
	减持本公司0.75%股份，截至2017年12月31日，持有本公司4.45%的股份
Andritz Hydro GmbH, Austria (奥地利安德里茨)	中国安德里茨的实际控制人
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
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
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)	同一实际控制人

(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
中国安德里茨	接受服务	5,737,924.74	
加拿大安德里茨	采购商品		1,308,035.78
加拿大安德里茨	接受服务		192,341.63
欧盛腾杭州公司	采购商品	25,378,632.47	22,500,000.00
合计		31,116,557.21	24,769,608.18

(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	30,392,744.52	17,389,310.55
欧盛腾杭州公司	销售商品	1,494,926.14	543,646.15
合计		31,887,670.66	17,932,956.70

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	1,433,754.59	1,209,025.11
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	419,512.66	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
合计			1,853,267.25	1,212,555.88

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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、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	2015-9-7	2017-9-7	是
邓亲华	本公司(银行借款)	9,000,000.00	2015-10-19	2018-10-18	否
邓亲华	本公司(银行借款)	50,000,000.00	2016-5-9	2017-5-8	是
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	本公司(金融机构借款)	10,000,000.00	2016-5-13	2017-5-13	是
邓亲华	本公司(金融机构借款)	30,000,000.00	2016-6-20	2017-6-19	是
邓亲华	本公司(金融机构借款)	20,000,000.00	2016-6-20	2017-6-19	是
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)	20,000,000.00	2016-9-28	2017-6-27	是
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(金融机构借款)	50,000,000.00	2016-11-18	2017-11-17	是
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
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	是
邓亲华、邓翔	本公司(银行借款)	30,000,000.00	2017-3-9	2020-3-8	否
邓亲华	本公司(金融机构借款)	50,000,000.00	2017-4-14	2020-4-13	否
邓亲华	本公司(金融机构借款)	49,000,000.00	2017-4-17	2020-4-17	否
邓亲华	本公司(金融机构借款)	50,000,000.00	2017-4-27	2020-4-27	否
邓亲华	本公司(金融机构借款)	112,730,000.00	2017-4-28	2020-4-27	否
邓亲华、邓翔、许婷婷、成都圣骑士环保科技有限公司	本公司(金融机构借款)	50,000,000.00	2017-5-18	2021-5-18	否
邓亲华	本公司(金融机构借款)	63,690,000.00	2017-6-9	2020-6-8	否
邓亲华	本公司(金融机构借款)	50,000,000.00	2017-6-27	2020-6-26	否
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司(银行借款)	50,000,000.00	2017-6-30	2020-6-29	否
邓亲华、邓翔、成都亲华科技有限公司	本公司(金融机构借款)	100,000,000.00	2017-8-4	2019-12-28	否
邓亲华	本公司(银行借款)	100,000,000.00	2017-9-5	2021-9-5	否
邓亲华	本公司(银行借款)	50,000,000.00	2017-9-13	2020-9-13	否
天圣环保工程(成都)有限公司、邓亲华、邓翔	本公司(银行借款)	55,000,000.00	2017-9-28	2020-9-27	否
天圣环保工程(成都)有限公司、邓亲华、邓翔	本公司(银行借款)	36,000,000.00	2017-9-28	2021-9-27	否
邓亲华	本公司(银行借款)	50,000,000.00	2017-9-30	2020-9-30	否
邓亲华、邓翔、天圣环保工	本公司(银行借款)	105,655,000.00	2017-10-31	2020-10-31	否

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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
程(成都)有限公司					
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司(银行借款)	200,000,000.00	2017-11-17	2022-11-16	否
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司(金融机构借款)	100,000,000.00	2017-11-30	2020-11-30	否
本公司	成都天保节能工程有限公司	74,000,000.00	2014-9-17	2019-9-25	是*
本公司	天圣环保工程(成都)有限公司	20,000,000.00	2016-8-11	2017-8-10	是

*此项担保义务对应的负债已经于2017年结清。

5. 关联方资金拆借

本公司和成都汇凯水处理有限公司(以下简称成都汇凯)于2016年8月16日签订股东提供资金支持的协议,协议约定成都汇凯使用本公司的资金332.00万元,期限为两年,并需向本公司支付资金占用费,资金占用费以成都汇凯收到资金实际到账日起算,结算时资金占用费按成都汇凯实际占用本公司的使用资金天数和中国人民银行现行两年期贷款基准利率计算。2017年度成都汇凯使用本公司的资金共计发生利息210,410.68元(含税)。

6. 关联方资产转让情况

成都亲华项目管理有限公司(以下简称亲华项目)通过成都农村产权交易所挂牌出让方式竞得位于成都市天府新区煎茶街道五里村五组的面积为13308.04平方米的建设用地使用权(以下简称标的土地),并于2016年11月2日与土地出让人四川天府新区成都管理委员会国土资源局和房产管理局签署了《国有建设用地使用权出让合同》(合同编号510100-20160-C-019(天府))(以下简称《土地出让合同》),目前已按时缴纳完成全部土地出让金,但尚未取得相关土地使用权属证书;同时亲华项目已于2017年1月23日与成都天投地产开发有限公司签署了《四川省商品房买卖合同(预售)》(合同编号:TK-TZYY-2017-004至TK-TZYY-2017-021),向成都天投地产开发有限公司购买了位于成都天府新区兴隆街道宝塘村4组2014号的房产(以下简称标的房产),目前已支付部分商品房价款,但尚未取得相关房产证书。

公司2017年9月22日召开的第四届董事会第十三次临时会议审议通过了《关于签署<资产转让协议>暨关联交易的议案》,公司拟与成都亲华科技有限公司(以下简称成都亲华科技)以及亲华项目签署《资产转让协议》,亲华项目将持有的标的土地和标的房产(以下统称“标的资产”)转让给本公司。如亲华项目未能按照约定及时将标的资产过户登记至本公司名下,本公司将不再购买亲华项目标的资产,由亲华科技将其持有的亲华项目100%的股权转让给本公司。标的土地转让价格为人民币45,633,400.00元,标的房产转让价格为人民币113,794,500.00元。截至2017年12月31日,本公司已支付资产转让款项49,100,000.00元。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联方往来余额

1. 关联方应收项目

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	31,756,861.76	118,753.74	30,283,419.20	1,514,170.96
应收账款	加拿大安德里茨	23,256,569.27	2,325,656.93	24,690,217.78	1,234,510.89
应收账款	印度安德里茨	929,783.01	159,288.30	987,099.37	85,375.79
应收账款	意大利安德里茨	577,697.90	240,114.07	541,010.09	97,217.19
应收账款	奥地利安德里茨	8,441,498.00	1,560,171.20	7,899,932.56	768,207.78
应收账款	德国安德里茨	2,153,742.21	403,521.30	2,016,964.70	198,775.97
应收账款	成都亲华科技			189,868,929.19	
应收账款	成都天保节能工程有限公司	15,849,630.93		13,042,771.64	
其他应收款	成都天保节能工程有限公司	436,073.00		2,850,460.91	
其他应收款	成都汇凯水处理有限公司	3,852,410.68	374,720.53	3,642,000.00	182,100.00
预付款项	奥地利安德里茨			1.10	
预付款项	印度安德里茨			2,142,767.76	
预付款项	中国安德里茨	6,307,108.95			

2. 关联方应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中国安德里茨		1,833,643.87
应付账款	加拿大安德里茨	2,056,074.12	2,033,308.32
应付账款	欧盛腾杭州公司	11,302,528.22	12,420,000.00

(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	14,355,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	1,600,000.00
公司本年失效的各项权益工具总额	14,611,913.00
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	2017年授予的第三批期权首次授予部分价格为每股17.31元, 2018年至2020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2019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2019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。2017年授予的第三批限制性股票首次授予部分价格为每股8.63元, 2018年至2020年为解锁期。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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.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	18,015,575.93
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,906,384.00

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276,077.20元。

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，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。该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964,298.31元。

2017年5月22日，公司第四届董事会第六次会议审议并通过了《关于公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》，董事会认为公司《限制性股票激励计划》设定的首次授予部分的第一个解锁期解锁条件已经成就。并于2017年6月2日发布《关于限制性股票第一个解锁期解锁上市流通的提示性公告》，确定本次解锁的限制性股票上市流通日为2017年6月7日，解锁数量为4,210,622股。

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14,352,300.00元。

2017年6月2日，公司通过《2017年股票期权与限制性股票激励计划》草案，经公司

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公告，以2017年7月19日为公司股权激励计划的股票期权授权日和限制性股票授予日，向243名激励对象首次授予1275.5万份股票期权，向6名激励对象首次授予160万股限制性股票。根据测算，该批股票期权首次授予部分预计未来3年激励成本合计为22,640,100.00元，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2,377,100.00元，本年应摊销的股票期权和限制性股票激励成本为1,449,299.98元。

2017年末，由于公司本年净利润难以达到行权/解锁要求，导致限制性股票和期权合计14,611,913.00股本年失效，故调整相关股权激励费用，冲回其他资本公积8,135,591.49元，调整后本年共确认股权激励费用8,906,384.00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2017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。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2017年12月31日，公司为客户担保的债务余额为44,640.22万元，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2017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8份，保函金额折合人民币共计345,043,053.75元。其中保函金额前5名的保函基本内容列示如下：

1) 成都圣骑士环保科技有限公司为Centrisys Capital, Inc.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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司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;2017年7月31日追加保证金6,002,392.75元;截至2017年12月31日,该保函保证金余额为137,565,966.75元。

2) 成都圣骑士环保科技有限公司为Centrisys Capital,Inc.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;2017年8月7号追加保证金6,500,000.00元;截至2017年12月31日,该保函保证金余额为206,752,187.00元。

3) 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,保函到期日为2018年9月30日。天圣环保于2016年3月17日存入188,000.00保证金。

4) 为保证天圣环保与北京高能时代环境技术股份有限公司合作协议顺利进行,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高能时代环境技术股份有限公司为受益人,保证金额为165,000.00元履约保函,保函编号为155105367080021,保函到期日为2018年3月30日。

5) 为保证天圣环保与重庆远达水务有限公司合作协议顺利进行,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重庆远达水务有限公司为受益人,保证金额为83,900.00元质量保函,保函编号为165105367080028,保函到期日为2018年8月10日。

4. 除存在上述或有事项外,截至2017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

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。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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

过上述交易，中德天翔持有mertus 243.GmbH100%股权，mertus 243.GmbH持有AS公司100%股权。2016年12月15日公司召开了2016年第七次临时股东大会审议通过了《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于〈发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司于2017年11月7日召开的第四届董事会第十六次临时会议审议通过了《关于延长公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案事项决议有效期的议案》、《关于提请股东大会延长授权董事会办理本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事项有效期的议案》，同意将本次重大资产重组股东大会决议的有效期限延长至自2017年第七次临时股东大会审议通过之日起12个月内，并提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的有效期限延长至2017年第七次临时股东大会审议通过之日起12个月内。公司于2018年1月4日收到中国证券监督管理委员会（以下简称：“中国证监会”）通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2018年1月4日召开的2018年第一次并购重组委工作会议审核，公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得无条件通过，但尚未收到中国证监会的正式核准文件。

- 1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同：无。
- 2) 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6项，详见本附注六、32. “长期应付款”的说明。截至2017年12月31日（T），本公司就上述6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	100,296,745.59
T+2 年	无	35,123,274.62
T+3 年	无	3,610,624.72
合计		139,030,644.93

2. 前期承诺履行情况：无。

除上述承诺事项外，截至2017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

2018年4月24日，经公司第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于2017年度利润分配预案》，拟定2017年利润分配方案如下：以公司总股本436,999,190为基数向全体股东按每10股派发人民币现金0.2元（含税），共计派发现金股利8,739,983.8元；本年度不送红股，也不进行资本公积转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。本次利润分配预案尚需提交公司2017年度股东大会审议通过后方可实施。

3. 销售退回：无。
4. 其他重大资产负债表日后事项

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 公司于2018年1月16日召开第四届董事会第十九次临时会议,审议通过了《关于公司2018年度对控股子公司提供担保计划的议案》,公司计划在2018年度拟为公司控股子公司简阳天翔供排水、天圣环保和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13亿元授信额度提供连带责任保证担保,自公司2018年第一次临时股东大会审议通过之日即2018年2月1日起一年内有效。公司授权董事长邓亲华先生签署该等融资担保的有关法律文件,并赋予其转委托权。

(2) 2018年2月11日,公司与德阳亲华环境产业投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称亲华环境)签署了《股权收购意向性协议》。亲华环境股权结构:成都亲华科技有限公司持股70%,杭州中民玖合绿环股权投资基金合伙企业(有限合伙)持股30%。成都亲华科技有限公司的股东为邓亲华及其一致行动人邓翔,与本公司受同一最终实际控制人控制。根据上述《股权收购意向性协议》,本公司拟受让亲华环境持有的成都中德西拉子环保科技有限公司(简称西拉子有限)3.5亿股权及德阳中德阿维斯环保科技有限公司(简称阿维斯有限)3.5亿股权。西拉子有限、阿维斯有限注册资本均为16亿元人民币。西拉子有限间接持有ALBA Services Holding GmbH公司(欧绿保服务控股有限公司)60%股权以及ALBA Re-life Holding GmbH公司(欧绿保Re-life控股有限公司)49%股权;德阳阿维斯有限间接持有ALBA International Recycling GmbH公司(欧绿保国际资源再生有限公司)60%股权

(3) 公司于2018年3月1日召开的第四届董事会第二十次临时会议审议通过了《公司对客户提供担保的议案》。为进一步扩大公司环保业务市场,开发客户、及时收回销售账款,结合行业特点,根据客户的需要,公司拟与民生金融租赁股份有限公司(以下简称:“民生金租”)开展合作,为部分客户采用融资租赁方式采购环保处理设备产品提供担保。公司作为部分客户与民生金租新购设备直接融资租赁交易的第三方,拟与民生金租开展金额不超过20,000万元的交易,民生金租将设备价款一次性支付给公司,客户分期将设备租赁费用支付给租赁公司,直到客户付清所有融资款项及利息。公司为客户按期履行上述租金支付义务,提供连带责任保证。担保金额占公司2017年度经审计净资产的11.20%。

(4) 2018年4月4日,公司召开第四届董事会第二十一临时会议,审议通过了《关于为公司参股子公司的银行贷款提供担保的议案》。公司的参股公司成都汇凯水处理有限公司(以下简称成都汇凯)因经营需要,拟向平安银行股份有限公司重庆分行申请人民币5,595.00万元的项目贷款,用于归还成都汇凯在交通银行青白江区第二污水处理厂项目贷款,贷款期限10年。公司持有成都汇凯20%股权,重庆水务集团股份有限公司(以下简称重庆水务)持有成都汇凯80%股权。公司拟与重庆水务共同为成都汇凯本次申请的贷款按股权比例提供连带责任保证担保,其中重庆水务为对应4,476万元贷款额提供担保,公司为对应1,119.00万元贷款额提供担保,担保额度期限10年。

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正:无。
2. 债务重组:无。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 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) 根据公司 2016 年 5 月 12 日与兴业银行股份有限公司成都分行签订的非上市公司股权质押合同（合同编号：兴银蓉（质）1605 第 139 号），将本公司持有的中欧环保 51% 的股权质押给兴业银行股份有限公司成都分行，所担保债权本金为 100,000,000.00 元。

(2) 根据公司 2017 年 3 月 30 日与华宝信托有限责任公司签订的最高额质押合同（合同编号：【120170003900010002】），将本公司持有的简阳天翔水务 95% 的股权质押给华宝信托有限责任公司，所担保债权之最高额为 912,600,000.00 元。

(3) 根据公司 2017 年 10 月 19 日与芜湖长嘉投资基金（有限合伙）签订的权利质押合同（合同编号：长嘉[2017]04 号），将本公司持有的成都圣骑士环保 100% 的股权质押给芜湖长嘉投资基金（有限合伙），所担保债权本金为 200,000,000.00 元。

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	522,412,777.25	100.00	34,609,498.16	6.62	487,803,279.09
第三类					
合计	522,412,777.25	100.00	34,609,498.16		487,803,279.09

(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	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

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。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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	268,120,086.24	5	13,406,004.31	390,819,615.25	5	19,540,980.76
1-2年	112,557,870.84	10	11,255,787.08	62,526,167.20	10	6,252,616.72
2-3年	37,829,214.11	20	7,565,842.82	4,954,636.93	20	990,927.39
3-4年	4,310,842.46	50	2,155,421.23	12,969,685.45	50	6,484,842.73
4-5年	278,840.90	80	223,072.72		80	
5年以上	3,370.00	100	3,370.00	3,370.00	100	3,370.00
合计	423,100,224.55		34,609,498.16	471,273,474.83		33,272,737.60

- 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	99,312,552.70		
合计	99,312,552.70		

- 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	134,432,562.50	1年以内: 133,870,000.00元, 1-2年: 562,562.50元	25.73	5,761,085.12
客户二	125,583,911.27	1年以内: 88,008,693.56元, 1-2年: 37,575,217.71元	24.04	8,157,956.45
客户三	59,660,159.53	1年以内: 27,636,844.00元, 1-2年: 32,023,315.53元	11.42	3,884,173.75
客户四	31,756,861.76	1年以内	6.08	118,753.74
客户五	29,144,984.00	1年以内	5.58	181,735.20
合计	380,578,479.06		72.85	18,103,704.26

- (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%	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类					
第二类	539,798,565.05	99.75	27,239,128.02	5.05	512,559,437.03
第三类	1,370,000.00	0.25	685,000.00	50.00	685,000.00
合计	541,168,565.05	100.00	27,924,128.02		513,244,437.03

(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	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

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		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	495,429,186.39	5	24,771,459.32	171,934,725.43	5	8,596,736.27
1-2年	16,950,534.82	10	1,695,053.48	12,580,121.20	10	1,258,012.12
2-3年	2,578,706.85	20	515,741.37	5,560,176.10	20	1,112,035.22
3-4年	353,747.69	50	176,873.85	106,000.00	50	53,000.00
4-5年	100,000.00	80	80,000.00	8,821.88	80	7,057.51
5年以上	-	100	-		100	
合计	515,412,175.75		27,239,128.02	190,189,844.61		11,026,841.12

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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
无风险组合	24,386,389.30		
合计			

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
	24,386,389.30		

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。

6) 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
四川川起起重设备有限公司	1,370,000.00	685,000.00	50.00	债务单位已被申请破产,但有财产保全,根据预计可收回比例计提
合计	1,370,000.00	685,000.00		

(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	5,289,413.83	1,669,979.50
押金及保证金	43,231,412.00	38,749,965.58
关联方往来	456,303,333.82	134,950,524.30
预付各项服务费	24,921,651.12	9,461,979.58
其他	11,422,754.28	8,207,856.56
合计	541,168,565.05	193,040,305.52

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占比%	坏账准备年末余额
简阳市天翔水务有限公司	往来款	273,431,612.61	1年以内	50.53	13,671,580.63
成都天盛华翔环保科技有限公司	往来款	81,471,018.16	1年以内	15.05	4,073,550.91
成都翔盟实业有限公司	往来款	46,981,609.15	1年以内	8.68	2,349,080.46
天圣环保工程(成都)有限公司	往来款	42,830,383.48	1年以内	7.91	2,141,519.17
四川嘉博文生物科技有限公司	保证金及其他	18,351,712.95	1年以内	3.39	917,585.65
合计		463,066,336.35		85.56	23,153,316.82

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	963,264,033.33		963,264,033.33	690,468,033.33		690,468,033.33
对联营、合营企业投资	91,416,656.00		91,416,656.00	61,247,625.89		61,247,625.89
合计	1,054,680,689.33		1,054,680,689.33	751,715,659.22		751,715,659.22

(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		
天翔国际投资有限公司	4,310,600.00			4,310,600.00		
四川中欧环保科技有限公司	10,000,000.00	5,300,000.00		15,300,000.00		
成都圣骑士环保科技有限公司	593,557,433.33	19,500,000.00		613,057,433.33		
简阳市天翔水务有限公司	77,500,000.00	70,700,000.00		148,200,000.00		
成都天盛华翔环保科技有限公司		58,740,000.00		58,740,000.00		
巴中天翔环保有限公司		200,000.00		200,000.00		
简阳市天翔供排水有限公司		48,706,000.00		48,706,000.00		
成都天翔葛博投资有限公司		58,250,000.00		58,250,000.00		
四川天翔华世洁环保科技有限公司		900,000.00		900,000.00		
成都天保环境装备制造有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
成都翔易环保科技有限公司		500,000.00		500,000.00		

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合计	690,468,033.33	272,796,000.00		963,264,033.33		

(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		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
成都汇凯水处理有限公司	16,389,103.81			355,494.69						16,744,598.50	
宏华融资租赁（深圳）有限公司	44,858,522.08			2,348,695.77						47,207,217.85	
中垣联合城乡规划设计有限公司		25,000,000.00		2,464,839.65						27,464,839.65	
合计	61,247,625.89	25,000,000.00		5,169,030.11						91,416,656.00	

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料
 2017年1月1日至2017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	580,533,994.35	350,549,476.70	648,095,733.13	430,276,926.46
其他业务	46,044,474.93	33,084,781.83	22,202,547.75	20,558,057.78
合计	626,578,469.28	383,634,258.53	670,298,280.88	450,834,984.24

(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	580,533,994.35	350,549,476.70	648,095,733.13	430,276,926.46
合计	580,533,994.35	350,549,476.70	648,095,733.13	430,276,926.46

(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	4,088,034.20	3,015,714.45	10,681,253.76	6,383,691.95
环保设备	505,252,680.75	294,697,874.65	553,543,851.93	368,153,103.12
水电设备	32,286,894.77	20,932,064.66	32,579,997.59	23,370,717.92
其他	38,906,384.63	31,903,822.94	51,290,629.85	32,369,413.47
合计	580,533,994.35	350,549,476.70	648,095,733.13	430,276,926.46

(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	580,533,994.35	350,549,476.70	647,661,377.22	427,935,071.26
境外			434,355.91	2,341,855.20
合计	580,533,994.35	350,549,476.70	648,095,733.13	430,276,926.46

(4) 建造合同

项目	金额
合同总金额	747,257,982.88
累计已发生成本	316,804,097.75
累计已确认毛利	199,425,214.84
已办理结算的价款金额	212,809,167.54
当期已确认的合同收入	180,192,623.91
当期已确认的合同成本	96,787,098.20
期末预计合同损失的金额	

(5) 本公司前五名客户营业收入总额475,907,456.71元, 占营业收入比例75.95%。

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料
 2017年1月1日至2017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)

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	5,169,030.11	-1,004,229.72
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
合计	5,169,030.11	-4,224,511.67

十七、 财务报告批准

本财务报告于2018年4月24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2017年非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	927,572.82	
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	3,693,894.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	198,500.64	
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	-	
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		

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料
 2017年1月1日至2017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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,244,172.22	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,575,795.76	
减: 所得税影响额	834,740.69	
少数股东权益影响额	189,884.82	
合计	2,551,170.25	

(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2017年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	3.69	0.1550	0.1548
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.55	0.1489	0.1487

3. 两个期间的数据变动幅度达30%以上报表项目说明: (单位: 万元)

科目名称	2017年末	2016年末	变化比例	变动原因
应收票据	439.17	1,282.81	-65.76%	本年收到的票据期末时已按采购需求支付, 结存少
应收账款	55,766.46	94,533.56	-41.01%	本年收回前期销售欠款, 且本年新增应收款较上年少
应收利息	2,815.64	1,607.42	75.17%	受限资金金额较上年有所增加, 计算时间增加, 应收利息余额增加
其他应收款	9,703.71	7,366.58	31.73%	在原基础上新增租赁资保证金、业务保证金等
存货	54,630.22	39,746.52	37.45%	项目用设备尚未交接给客户和本年新增订单投入制造中
一年内到期的非流动资产	-	106.31	-100.00%	境外移动专线网络费于本年摊销完成
可供出售金融资产	4,093.52	3,093.52	32.33%	本年新增对合众智控和中机绿保的投资
长期股权投资	9,711.97	6,124.76	58.57%	增加对中垣联合的投资及投资收益的

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料
 2017年1月1日至2017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)

科目名称	2017年末	2016年末	变化比例	变动原因
				增加
在建工程	39,410.93	11,300.68	248.75%	本年新增简阳38个乡镇污水处理设施配套管网建设工程及油田运营服务中心的建设及研发设施
无形资产	60,668.59	19,319.73	214.02%	PPP项目特许权的投资增加
长期待摊费用	553.36	218.51	153.25%	主要为受益期内需要摊销的的融资服务项目增加
递延所得税资产	1,893.38	2,835.04	-33.22%	坏账准备的减少及政府补助的摊销,余额顺减
其他非流动资产	9,764.16	4,970.00	96.46%	主要是因子公司对外投资和新购土地
应付票据	10,000.00	3,474.57	187.81%	因业务需要支付供应商开具银行承兑汇票,期末尚未到期
应付账款	48,687.64	19,523.67	149.38%	主要是应付PPP项目工程款增加
应付职工薪酬	881.53	145.42	506.20%	主要是年末最后一月工资在下月发放
应交税费	1,442.82	10,167.76	-85.81%	主要是本年预缴税金增加
长期借款	110,322.19	55,800.34	97.71%	本年因PPP、EPC等项目对长期资金需求,新增长期借款增加
递延所得税负债	3,892.83	5,656.41	-31.18%	主要是因非同一控制企业合并资产增值降低
其他综合收益	205.61	1,825.06	-88.73%	汇率的变动导致外币报表折算差异较大
财务费用	12,219.02	7,925.14	54.18%	因融资总额增加,增加利息支出
资产减值损失	-1,249.79	2,366.06	-152.82%	本年收回前期销售欠款,且本年新增应收款较上年少,坏账准备较上年减少
投资收益	516.90	95.97	438.59%	公司投资的企业本年盈利情况普遍较上年好
营业外收入	295.86	1,155.02	-74.38%	上年因取得政府贴息资金补助金额较本年大
营业外支出	222.38	41.07	441.51%	主要是本因地震向灾区的捐赠
所得税费用	1,064.52	3,001.47	-64.53%	因利润的减少导致所得税费用的减少

成都天翔环境股份有限公司

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料
2017年1月1日至2017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)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇一八年四月二十四日