

信永中和  
ShineWing

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

## 审阅报告



成都天翔环境股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的成都天翔环境股份有限公司(以下简称天翔环境)按照备考财务报表附注四披露的编制基础编制的备考财务报表,包括2017年12月31日、2016年12月31日的备考合并资产负债表,2017年度、2016年度的备考合并利润表及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制和公允列报是天翔环境管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

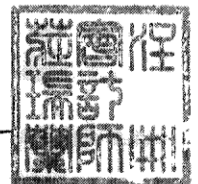
根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注四披露的编制基础编制,未能在所有重大方面公允反映天翔环境2017年12月31日、2016年12月31日的备考合并财务状况以及2017年度、2016年度备考合并经营成果。

本审阅报告仅供天翔环境向中国证券监督管理委员会申请发行股份购买资产及募集配套资金之目的使用,未经本事务所书面同意,不应用于任何其他目的。



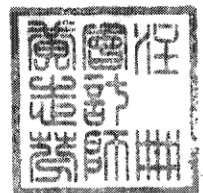
中国注册会计师:

李瑞兰



中国注册会计师:

黄培培



中国 北京

二〇一八年五月二十五日

# 备考合并资产负债表

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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七.1	1,794,161,340.97	1,533,466,958.01
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	七.2	5,059,910.39	12,828,053.00
应收账款	七.3	917,519,590.46	1,320,505,883.80
预付款项	七.4	197,336,821.42	159,096,900.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七.5	28,156,392.93	16,074,178.64
应收股利			
其他应收款	七.6	126,196,406.70	97,761,162.53
买入返售金融资产			
存货	七.7	1,054,794,151.96	794,715,764.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七.8	-	1,063,119.59
其他流动资产	七.9	141,363,733.07	64,382,513.04
<b>流动资产合计</b>		<b>4,264,588,347.90</b>	<b>3,999,894,533.08</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.10	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	七.11	97,428,445.95	63,059,970.95
投资性房地产			
固定资产	七.12	850,472,564.01	757,551,950.76
在建工程	七.13	401,579,293.43	122,732,632.54
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	七.14	754,433,422.16	348,279,853.69
开发支出			
商誉	七.15	1,077,758,700.27	1,021,516,853.71
长期待摊费用	七.16	5,533,629.65	2,185,072.29
递延所得税资产	七.17	64,930,434.90	102,929,401.63
其他非流动资产	七.18	98,548,479.76	50,142,336.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,391,620,170.13</b>	<b>2,499,333,271.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,656,208,518.03</b>	<b>6,499,227,805.00</b>

法定代表人:



*(Handwritten signature)*

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*



# 备考合并资产负债表 (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
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七.19	820,525,694.73	797,751,081.53
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			
交易性金融负债			
应付票据	七.20	100,000,000.00	34,745,655.75
应付账款	七.21	731,172,936.85	431,333,793.25
预收款项	七.22	112,898,138.95	79,029,757.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七.23	95,688,199.90	76,412,518.58
应交税费	七.24	39,875,988.06	124,288,584.25
应付利息	七.25	14,091,859.69	14,853,237.74
应付股利	七.26	8,293,357.59	
其他应付款	七.27	265,899,418.67	228,686,755.88
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	七.28	226,042,117.43	211,682,100.02
其他流动负债	七.29	38,203,411.67	42,986,147.28
<b>流动负债合计</b>		<b>2,452,691,123.54</b>	<b>2,041,769,631.30</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七.30	1,109,409,871.81	565,598,557.56
应付债券	七.31	200,000,000.00	200,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七.32	30,432,032.11	30,153,265.10
长期应付职工薪酬	七.33	47,443,242.44	46,651,543.80
专项应付款			
预计负债	七.34	18,643,524.25	19,201,218.29
递延收益	七.35	27,158,991.26	25,991,432.87
递延所得税负债	七.17	118,822,745.84	125,806,710.55
其他非流动负债	七.36	10,424,231.86	4,688,718.98
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,562,334,639.57</b>	<b>1,018,091,447.15</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>4,015,025,763.11</b>	<b>3,059,861,078.45</b>
<b>所有者权益:</b>			
归属于母公司股东权益		3,582,447,173.15	3,392,186,748.39
少数股东权益		58,735,581.77	47,179,978.16
<b>股东权益合计</b>		<b>3,641,182,754.92</b>	<b>3,439,366,726.55</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,656,208,518.03</b>	<b>6,499,227,805.00</b>

法定代表人:



*(Signature)*

主管会计工作负责人:



会计机构负责人: *(Signature)*

# 备考合并利润表

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
<b>一、营业总收入</b>		2,855,694,054.11	2,887,744,898.46
其中：营业收入	七.37	2,855,694,054.11	2,887,744,898.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,672,741,912.62	2,778,613,462.95
其中：营业成本	七.37	1,975,807,034.91	1,987,894,206.80
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	七.38	19,705,282.13	17,099,996.18
销售费用	七.39	270,900,418.59	258,874,901.92
管理费用	七.40	325,774,827.08	364,247,945.70
财务费用	七.41	134,164,251.14	122,961,759.25
资产减值损失	七.42	-53,609,901.23	27,534,653.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七.43	-	1,800,738.76
投资收益（损失以“-”号填列）	七.44	4,090,218.47	3,256,816.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,167,166.52	-1,529,991.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.45	1,683,982.28	
其他收益	七.46	1,714,922.49	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		190,441,264.73	114,188,990.67
加：营业外收入	七.47	2,958,645.72	12,391,075.04
减：营业外支出	七.48	2,223,845.71	1,226,626.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		191,176,064.74	125,353,438.72
减：所得税费用	七.49	68,059,986.88	50,947,930.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		123,116,077.86	74,405,507.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,116,077.86	74,405,507.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		123,116,077.86	74,405,507.83
1. 归属于母公司股东的净利润		117,841,118.15	67,821,679.71
2. 少数股东损益		5,274,959.71	6,583,828.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	49,929,670.86	82,968,749.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		51,253,876.14	80,626,311.19
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		326,014.47	-842,707.82
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		326,014.47	-842,707.82
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		50,927,861.67	81,469,019.01
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		50,927,861.67	81,469,019.01
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
<b>七、综合收益总额</b>		173,045,748.72	157,374,257.47
归属于母公司股东的综合收益总额		169,094,994.29	148,447,990.90
归属于少数股东的综合收益总额		3,950,754.43	8,926,266.57

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0.00元。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

*[Handwritten signature]*

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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、公司,在包含子公司时统称本集团)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备考合并财务报表附注

2016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。本次增资经四川华信(集团)会计师事务所出具的川华信验(2016)21号《验资报告》审验。

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

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

2016年11月1日,本公司2016年第六次临时股东大会决议审议通过了《关于公司<2016年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,本公司拟向189名激励对象授予权益总计2050万份。其中首次授予840万限制性股票,授予方式为定向增发,授予价格为10.08元/股,授予日为2016年11月11日。截至2016年12月19日,本公司已以股权激励的方式向28名激励对象发行人民币普通股(A股)840万股,每股面值人民币1元,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<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,

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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实际授予数量为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。增资后本公司注册资本与实收资本为436,999,190.00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。

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

本公司《营业执照》登记的统一社会信用代码为91510113734817570A。

### 二、合并财务报表范围

本集团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 Centrealestate Inc.(以下简称圣骑士房地产)、成都圣骑士环保科技有限公司(以下简称成都圣骑士环保)、美国 Centrisys Capital, Inc(以下简称圣骑士资本)、四川天保汇同环境科技有限公司(以下简称天保汇同)、四川中欧环保科技有限公司(以下简称中欧环保)、简阳市天翔水务有限公司(以下简称简阳天翔水务)、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)、成都中德天翔投资有限公司(以下简称中德天

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

翔)、mertus 243. GmbH、Aqseptence Group GmbH (即欧盛腾集团有限公司,原名 Bilfinger Water Technologies GmbH (贝尔芬格水处理技术有限公司),2016年7月14日更名为现名称,以下简称欧盛腾集团)。其中,欧盛腾集团包括19家子公司。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“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、拟进行的发行股份购买资产并募集配套资金项目情况说明

根据公司第三届董事会第三十九次临时会议决议,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》的交易方案,以及公司第四届董事会第二次会议决议,审议通过了《关于调整公司发行股份及购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》。上述议案已经公司股东大会批准。

#### (一) 交易的基本情况

##### 1、发行股份购买中德天翔股权的方案

公司本次重大资产重组的交易对方为成都亲华科技有限公司(以下简称亲华科技)、中泰创展(上海)投资合伙企业(有限合伙)(以下简称中泰创展)、中讯建通(北京)控股有限公司(以下简称中讯建通)、深圳市四海汇智创业投资企业(有限合伙)(以下简称四海汇智)、深圳市深商兴业创业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称深商兴业)、成都星润泰祥企业管理中心(有限合伙)(以下简称星润泰祥)。公司拟通过发行股份的方式,购买亲华科技、中泰创展、中讯建通、四海汇智、深商兴业及星润泰祥合计持有的中德天翔100%的股权。本次交易完成后,中德天翔将成为本公司的全资子公司,本公司通过中德天翔最终持有欧盛腾集团100%的股权。

中德天翔除间接持有欧盛腾集团100%股权外,无实际经营业务。中德天翔的交易价格初步确定为170,000.00万元。

##### 2、配套融资方案

本公司计划在本次重大资产重组的同时拟采用询价方式向不超过5名符合条件的其他特定投资者募集配套资金,募集资金总额不超过29,739.08万元(占拟购买资产交易价格的17.49%)。本次募集配套资金拟用于欧盛腾集团中国环保设备制造及环境治理工程服务项目、欧盛腾集团中国环保技术创新研发中心建设项目以及支付本次交易中介机构费用和交易税费。

#### (二) 拟购买的目标公司基本情况

##### 1、中德天翔的基本情况

中德天翔是一家在中华人民共和国四川省注册的有限责任公司,成立于2016年3月11日。总部位于四川省成都市天府新区兴隆街道宝塘村成都科学城新金融中心。统一社

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

会信用代码为 91510100MA61TR5J8Y。成立时注册资本 80,000.00 万元,后经多次增资和股权转让,2016年7月7日,中德天翔股东会决议同意增加注册资本 5,000.00 万元,新增注册资本全部由亲华科技认缴,变更后的实收资本和注册资本均为 170,000.00 万元。截至 2017年12月31日,注册资本和实收资本 170,000.00 万元。增资后中泰创展持有中德天翔 48.24%的股权,亲华科技持有 20.59%的股权,星润泰祥持有 11.76%的股权,中讯建通持有 7.65%的股权,深商兴业持有 5.88%的股权,四海汇智持有 5.88%的股权。中德天翔经批准的经营范围为环保项目的投资、设计、建设管理及咨询服务。

### 2、欧盛腾集团的基本情况

欧盛腾集团原名 Bilfinger Water Technologies GmbH (贝尔芬格水处理技术有限公司),2016年7月14日更名为现名称,是一家德国有限责任公司,于2001年2月5日依据德国法律正式在威斯巴登地方法院商业注册处注册成立,成立时注册资本 25,000 欧元,经多次股权变更后,截至 2015年12月31日,注册资本为 2,000,000 欧元, Bilfinger SE 持有其 100%的股权。2016年2月6日,本公司与 mertus 243. GmbH 与 Bilfinger SE 签署了《股权转让协议》, mertus 243. GmbH 收购欧盛腾集团 100%的股权,并约定本公司作为最终收购方,承担最终的收购义务,收购欧盛腾集团 100%股权。根据 2016年3月31日的公证书(公证编号:38/2016,公证 Dr.Thorsten Reinhar,法兰克福/美茵), mertus 243. GmbH 收购了 Bilfinger SE 持有的欧盛腾集团 100%的股权,并且所有股份已经从 Bilfinger SE 交割到 mertus 243. GmbH。该股份转让在中欧标准时间 2016年3月31日 24 时开始生效。转让后 mertus 243. GmbH 持有欧盛腾集团 100%的股权。欧盛腾集团注册地位于德国阿尔伯根(黑森州)帕萨旺盖格街 1 号,邮编 65326。

中德天翔通过 mertus 243. GmbH 持有欧盛腾集团 100%的股权。

## 四、备考财务报表的编制基础和方法

### (一) 备考财务报表的编制基础

本备考合并财务报表是以本公司与拟购买资产假设本次重组已在 2015年1月1日(以下简称合并基准日)完成,并依据本次重组完成后的架构、以持续经营为基础,根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》等相关规定进行编制。

本备考合并财务报表系根据公司与购买资产相关的协议之约定,并按照以下假设基础编制:

1、本备考财务报表附注三所述的相关议案能够获得中国证券监督管理委员会的批准;

2、假设本公司合并中德天翔和欧盛腾集团后的业务架构于 2015年1月1日业已存在,自 2015年1月1日起将中德天翔和欧盛腾集团纳入备考合并财务报表的编制范围,公司自



## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

2015年1月1日起以合并中德天翔和欧盛腾集团后的主体持续经营;除本附注三所述的配套融资方案以外,欧盛腾集团、mertus 243. GmbH和中德天翔的股权变更及相关业务均在2015年1月1日之前已经完成;

3、本公司通过本次发行股票购买中德天翔股权完成对欧盛腾集团的控制,距离自mertus 243. GmbH取得欧盛腾集团100%的股权之日起(2016年3月31日)在1年以上。假设自mertus 243. GmbH取得欧盛腾集团100%的股权之日起,本公司即按照《股权转让协议》的约定,完成了对欧盛腾集团的最终收购义务,取得了对欧盛腾集团的控制权。因此mertus 243. GmbH、中德天翔的股权变更,都不改变欧盛腾集团的最终控制人。在此假设下,中德天翔合并mertus 243. GmbH、本公司合并中德天翔均按照同一控制下的企业合并处理。

4、为便于会计信息的可比性,及与历史财务报表相联系的可理解性,在编制本备考财务报表时,本公司仅对未来期间有长期影响的因素,作为备考财务报表编制时应当考虑的调整事项,将其对财务报表的影响追溯调整至2015年年初。对于其他仅为一次性影响的因素,未予追溯,而是仍确认于实际发生当期。

### (二) 备考财务报表的编制方法

1、本备考合并财务报表以欧盛腾集团(2016年12月31日、2017年12月31日合并资产负债表及2016年度、2017年度合并利润表)、mertus 243. GmbH和中德天翔(2016年12月31日、2017年12月31日资产负债表及2016年度、2017年度利润表)、本公司(2016年12月31日、2017年12月31日合并资产负债表及2016年度、2017年度合并利润表)的历史财务信息为基础,采用本附注五中所述的重要会计政策及会计估计进行编制,并对本公司与中德天翔及欧盛腾集团之间于该期间的交易及往来余额在编制本备考合并财务报表时进行抵销;

其中,欧盛腾集团2016年12月31日、2017年12月31日合并资产负债表及2016年度、2017年度合并利润表经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了安永华明(2018)审字第60888911\_B01号审计报告;中德天翔2016年12月31日、2017年12月31日资产负债表和注册成立日至2016年12月、2017年度利润表经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了安永华明(2018)专字第60888911\_B02号审计报告。

2015年1月1日欧盛腾集团合并入账的各项净资产价值,以欧盛腾集团2016年3月31日可辨认净资产的公允价值为基础计算。欧盛腾集团各项可辨认净资产公允价值数据,系根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的以2016年3月31日为基准日的中企华评咨字(2016)第1381号评估报告(以下简称“PPA报告”)为基础确定。

2、本备考合并报表中由于合并欧盛腾集团产生的商誉以合并成本与欧盛腾集团2016年3月31日可辨认净资产公允价值的差额确定,本备考合并财务报表对欧盛腾集团的可辨认净资产的公允价值按北京中企华资产评估有限责任公司出具的以2016年3月31日为基准日的PPA报告确定。



## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

---

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求及本附注四的编制基础,真实、完整地反映了本集团2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况及2017年度、2016年度的经营成果等有关信息。此外,本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为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

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 记账基础和计价原则

本集团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

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 7. 合并财务报表的编制方法

本集团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。

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团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,以不早于本集团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、负债并入本集团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,本集团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集团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集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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。

本集团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

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

### 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(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

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

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融

资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 12. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: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,经本集团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

本集团将单项金额超过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备考合并财务报表附注

2016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)

本集团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,本集团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。本集团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等,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。

欧盛腾集团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

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

单项计提坏账准备的理由	单项金额非重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

### 13. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用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。

欧盛腾集团除采用可变现净值的方法计提存货跌价准备外,还根据存货的周转速度结合实际的使用情况计提特别存货跌价准备,具体计提比例如下:

存货周转期	计提比例
12-24个月	19%
24-36个月	32%
36-60个月	53%
60个月以上	70%

### 14. 长期股权投资

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

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

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



成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本的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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股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

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元的有形资产。

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

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方,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,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本集团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	20-50年	0-10	1.80-5.00
2	机器设备	3-20年	0-10	4.50-33.33
3	运输设备	5-10年	0-10	9.00-20.00
4	办公设备	5年	0-10	18.00-20.00
5	其他设备	3-12年	0-10	7.50-33.33
6	土地	境外土地不摊销		

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

### 17. 在建工程

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

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

### 18. 借款费用

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

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

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

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

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出 and 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

本集团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，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 无形资产

本集团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

本集团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

本集团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。

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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:本集团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。

本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 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,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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发生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层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。

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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

### 26. 收入确认原则和计量方法

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

**提供劳务收入:**本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,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集团、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:**本集团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集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定,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集团、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

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

估计时,如果合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用;如果合同成本不可能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认收入。本集团于期末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

本集团建造合同,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

政府补助是本集团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集团投入的资本。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

本集团取得的、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,本集团将其确认为递延收益,取得与资产相关并确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

本集团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,如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的,本集团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;如果用于补偿本集团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,计入营业外收入。

### 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。



## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

本集团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

本集团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。本集团作为承租方,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。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 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

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,本集团执行该准则,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年本集团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。

## 六、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	*1

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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
营业税	应纳税营业额	5%-8.25%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税、消费税的税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税、消费税的税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税、消费税的税额	2%
房产税	不动产的评估价值	*2
企业所得税	应纳税所得额	*3

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 主要国家子公司适用税率如下:本公司及本公司在中国大陆地区注册成立的子公司增值税税率为3%、5%、6%、11%和17%;德国为19%;美国为7%;意大利为22%;法国为20%;澳大利亚为10%。

\*2 房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根据其每年的评估价值征收。房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房产税。

\*3 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%

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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
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%
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%
成都中德天翔投资有限公司	25%
Mertus 243 GmbH	27.38%-29.41%
Aqseptence Group GmbH	27.38%-29.41%
Aqseptence Group s.r.l.	27.90%-31.40%
Aqseptence Group Carpi s.r.l.	27.90%-31.40%
Aqseptence Group SAS	33.33%
Aqseptence Group Inc.USA.	2018年1月1日前: 37%; 2018年1月1日后: 23%
Aqseptence Group Ltd. S.A.(Chile)	22.50%
Aqseptence Group Filtration. Ltda.(Brazil)	34.00%
Nahuelco Argentina S.A.(Argentina)	35.00%
Aqseptence Group Pty Ltd.(Australia)	30%
欧盛腾水处理技术(杭州)有限公司	25%
Aqseptence Group Japan Limited	30.86%
Aqseptence Group OOO	31.40%
Aqseptence Group (India) Private Limited	30.00%
Aqseptence Group S.A.C.	27.375%
Aqseptence Group SAS ,Soissons	33.33%

## 2. 税收优惠

### (1) 西部大开发企业税收优惠

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

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

惠政策。按照四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策公告》(2012年第7号公告)的规定,本公司从2011年起,报经主管税务部门备案后,可减按15%的税率缴纳企业所得税。本公司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。

(3) 在2016年1月1日至2017年12月31日,欧盛腾集团无对其产生重大影响的税收优惠。

## 七、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	4,874,375.95	2,531,842.34
银行存款	1,394,243,911.27	1,196,317,964.67
其他货币资金	395,043,053.75	334,617,151.00
合计	<b>1,794,161,340.97</b>	<b>1,533,466,958.01</b>
其中:存放在境外的款项总额	341,862,343.89	220,568,416.98

其他货币资金年末余额为395,043,053.75元,主要为票据保证金和保函保证金。其中,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	4,939,910.39	12,828,053.00
商业承兑汇票	120,000.00	
合计	<b>5,059,910.39</b>	<b>12,828,053.00</b>

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

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,899,889.50	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>46,899,889.50</b>	

(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	972,134,753.25	100.00	54,615,162.79	5.62	917,519,590.46
第三类					
<b>合计</b>	<b>972,134,753.25</b>	<b>100.00</b>	<b>54,615,162.79</b>		<b>917,519,590.46</b>

(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	1,391,989,496.17	100.00	71,483,612.37	5.14	1,320,505,883.80
第三类					
<b>合计</b>	<b>1,391,989,496.17</b>	<b>100.00</b>	<b>71,483,612.37</b>		<b>1,320,505,883.80</b>

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
<b>合计</b>	<b>414,702,001.29</b>		<b>34,457,698.36</b>	<b>734,298,792.57</b>		<b>48,521,510.28</b>

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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) 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	<b>107,895,842.57</b>		

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
圣骑士应收账款个别认定	72,473,181.29	2,948,776.78	4.07
欧盛腾集团应收账款个别认定	377,063,728.10	17,208,687.65	4.56
合计	<b>449,536,909.39</b>	<b>20,157,464.43</b>	

5) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 本年收回或转回坏账准备金额 2,342,753.25 元。

(3) 报告期内实际核销的应收账款

项目	本年金额	上年金额
无法收回的应收账款	2,062,129.57	1,245,051.66

(4) 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	13.83	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	6.14	3,884,173.75
客户三	47,102,518.00	1年以内	4.85	2,355,125.90
客户四	31,756,861.76	1年以内	3.27	118,753.74
客户五	29,144,984.00	1年以内	3.00	181,735.20
合计	<b>302,097,085.79</b>		<b>31.09</b>	<b>12,300,873.71</b>

(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	151,058,489.18	76.55	117,160,644.08	73.64
1-2年	39,787,106.43	20.16	27,951,720.07	17.57
2-3年	4,871,416.70	2.47	9,947,432.23	6.25

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	
	金额	比例%	金额	比例%
3年以上	1,619,809.11	0.82	4,037,103.99	2.54
合计	<b>197,336,821.42</b>	<b>100.00</b>	<b>159,096,900.37</b>	<b>100.00</b>

(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%	与本公司关系
供应商一	61,564,309.69	1年以内	31.20	非关联供应商
供应商二	25,551,024.96	1年以内	12.95	非关联供应商
供应商三	15,998,290.44	1-2年	8.11	非关联供应商
供应商四	13,000,000.00	1年以内	6.59	非关联供应商
供应商五	6,307,108.95	1年以内	3.20	非关联供应商
合计	<b>122,420,734.04</b>		<b>62.05</b>	

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	<b>28,156,392.93</b>	<b>16,074,178.64</b>

(2) 重要逾期利息: 无。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类					
第二类	131,474,670.79	98.75	5,963,264.09	4.54	125,511,406.70
第三类	1,664,032.47	1.25	979,032.47	58.83	685,000.00
合计	<b>133,138,703.26</b>	<b>100.00</b>	<b>6,942,296.56</b>		<b>126,196,406.70</b>

(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	102,842,159.39	99.70	5,080,996.86	4.94	97,761,162.53
第三类	312,158.06	0.30	312,158.06	100.00	
合计	<b>103,154,317.45</b>	<b>100.00</b>	<b>5,393,154.92</b>		<b>97,761,162.53</b>

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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

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	48,800,459.73	5	2,440,022.99	54,156,856.89	5	2,707,842.86
1-2年	17,092,211.78	10	1,709,221.18	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	<b>71,427,149.53</b>		<b>5,963,264.09</b>	<b>66,492,523.80</b>		<b>5,072,836.14</b>

3) 采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例%	坏账金额
无风险组合	24,386,654.30		
合计	<b>24,386,654.30</b>		

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		
欧盛腾集团其他应收款个别认定	29,073,477.59		
合计	<b>35,660,866.96</b>		

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	<b>1,664,032.47</b>	<b>979,032.47</b>		

(2) 本年坏账准备转回(或收回)情况: 无。

(3) 本年实际核销的其他应收款: 无。

(4) 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	7,070,130.70	4,039,279.27



成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	52,554,707.79	47,124,884.46
预付各项服务费	25,191,752.12	9,461,979.58
往来款	34,231,683.63	30,137,238.35
其他	14,090,429.02	12,390,935.79
<b>合计</b>	<b>133,138,703.26</b>	<b>103,154,317.45</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额比例%	坏账准备年末余额
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	13.78	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	7.58	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	4.73	315,000.00
青海九证投资管理有限责任公司	预付服务费	6,000,000.00	1年以内	4.51	
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	4.42	
<b>合计</b>		<b>46,622,108.97</b>		<b>35.02</b>	<b>2,084,135.65</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(7) 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	334,833,320.67	31,007,125.04	303,826,195.63	317,627,392.41	29,682,048.62	287,945,343.79
在产品	225,007,365.07		225,007,365.07	161,628,569.40		161,628,569.40
库存商品	142,206,884.36	8,596,311.51	133,610,572.85	57,903,738.53	8,363,946.44	49,539,792.09
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	379,642,542.04		379,642,542.04	330,081,244.72	40,753,671.80	289,327,572.92
发出商品	8,926,454.00		8,926,454.00	2,641,376.96		2,641,376.96
<b>合计</b>	<b>1,094,397,588.51</b>	<b>39,603,436.55</b>	<b>1,054,794,151.96</b>	<b>873,515,430.96</b>	<b>78,799,666.86</b>	<b>794,715,764.10</b>

(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*	
原材料	29,682,048.62	814,433.57	1,187,816.13	516,053.28	161,120.00	31,007,125.04

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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
		计提	其他*	转回或转销	其他*	
在产品						
库存商品	8,363,946.44		855,106.23	622,741.16		8,596,311.51
建造合同形成的已完工未结算资产	40,753,671.80			38,991,255.38	1,762,416.42	
合计	<b>78,799,666.86</b>	<b>814,433.57</b>	<b>2,042,922.36</b>	<b>40,130,049.82</b>	<b>1,923,536.42</b>	<b>39,603,436.55</b>

\*其他增加及其他减少系汇率变动。

(3) 存货年末余额借款费用资本化的情况: 无。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末金额	年初金额
累计已发生成本	928,649,133.98	786,432,725.74
已确认毛利	398,268,804.64	278,498,276.17
减: 预计损失		40,753,671.80
已办理结算的金额	1,005,688,240.41	772,471,889.86
建造合同预收款	58,412,843.83	37,622,132.67
建造合同形成的已完工未结算资产	379,642,542.04	289,327,572.92

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	
合计		<b>1,063,119.59</b>	

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待摊费用*1	27,693,174.74	13,319,246.85	
未抵扣增值税金	103,538,904.73	49,395,738.11	
预缴企业所得税	8,579,623.60		
其他	1,552,030.00	1,667,528.08	
合计	<b>141,363,733.07</b>	<b>64,382,513.04</b>	

\*1 待摊费用主要为公司支付的将于1年以内摊销的与融资、租赁等相关的费用。

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

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的						
按成本计量的	40,935,200.00		40,935,200.00	30,935,200.00		30,935,200.00
合计	<b>40,935,200.00</b>		<b>40,935,200.00</b>	<b>30,935,200.00</b>		<b>30,935,200.00</b>

(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			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	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	<b>30,935,200.00</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>40,935,200.00</b>

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例%	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
成都农村商业银行股份有限公司					0.00326	
中昊碱业有限公司					3.37	
杭州礼瀚投资管理有限公司						
四川众合智控科技有限公司					5.00	
中机绿保环境科技有限公司					5.00	
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备考合并财务报表附注

2016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		
一、合营企业									
Tubafor Maroc S.A.R.L	269,484.13			30,993.22				82,301.17	308,707.52
二、联营企业									
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
中垣联合城乡规划设计公司*2		25,000,000.00		2,464,839.65					27,464,839.65
Nutrient Recovery and Upcycling LLC*3		5,703,082.43							5,703,082.43
Passavant & Wattec GmbH	1,542,860.93		1,578,427.78	-32,856.81				68,423.66	
小计	62,790,486.82	30,703,082.43	1,578,427.78	5,136,173.30				68,423.66	97,119,738.43
合计	63,059,970.95	30,703,082.43	1,578,427.78	5,167,166.52				76,653.83	97,428,445.95

\*1 其他为汇率变动。

\*2 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,山水环境在股东大会的表决权为51%,本公司在股东大会的表决权为49%,本公司将其作为联营企业核算。

\*3 美国CNP于2017年2月1日与Nutrient Recovery and Upcycling LLC(NRU)签订了一份借款合同,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

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

权投资, 购买NRU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备考合并财务报表附注

2016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	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>							
1年初余额	13,015,174.30	458,551,390.57	793,905,889.68	6,543,513.98	9,613,223.22	108,563,777.16	1,390,192,968.91
2本年增加金额		120,777,059.37	96,873,495.63	2,974,924.60	7,387,448.90	8,042,600.57	236,055,529.07
(1) 购置		24,104,513.44	30,246,983.87	2,974,924.60	7,387,448.90	7,748,247.33	72,462,118.14
(2) 在建工程转入		96,672,545.93	15,339,859.04			446,381.53	112,458,786.50
(3) 非同一控制下企业合并			11,115.09			223,409.34	234,524.43
(4) 本年重分类			375,437.63			-375,437.63	
(5) 其他*			50,900,100.00				50,900,100.00
3本年减少金额		182,760.29	69,381,381.66	222,481.00	669,246.47	9,462,507.15	79,918,376.57
(1) 处置或报废		182,760.29	14,678,918.17	222,481.00	669,246.47	9,462,507.15	25,215,913.08
(2) 其他*			54,702,463.49				54,702,463.49
外币折算差异	-266,506.89	-1,568,185.05	3,212,266.21	-123,166.03	-120,248.06	3,586,170.58	4,720,330.76
4年末余额	12,748,667.41	577,577,504.60	824,610,269.86	9,172,791.55	16,211,177.59	110,730,041.16	1,551,050,452.17
<b>二、累计折旧</b>							
1年初余额		114,213,450.93	408,766,447.79	4,136,181.56	6,037,001.00	99,487,936.87	632,641,018.15
2本年增加金额		21,485,498.77	56,952,510.09	1,211,856.09	1,920,581.66	8,247,298.80	89,817,745.41
(1) 计提		21,485,498.77	57,398,982.20	1,211,856.09	1,920,581.66	7,800,826.69	89,817,745.41
(2) 本年重分类			-446,472.11			446,472.11	
3本年减少金额		60,940.70	20,891,722.80	267,677.35	583,869.53	9,311,866.85	31,116,077.23
(1) 处置或报废		60,940.70	9,509,702.55	267,677.35	583,869.53	9,311,866.85	19,734,056.98
(2) 其他*			11,382,020.25				11,382,020.25
外币折算差异		-387,367.70	6,719,327.83	-61,617.82	-59,429.77	3,024,289.29	9,235,201.83
4年末余额		135,250,641.30	451,546,562.91	5,018,742.48	7,314,283.36	101,447,668.11	700,577,888.16
<b>三、减值准备</b>							
1年初余额							
2本年增加金额							
(1) 计提							
3本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4年末余额							
<b>四、账面价值</b>							
1年末账面价值	12,748,667.41	442,326,863.30	373,063,706.95	4,154,049.07	8,896,894.23	9,282,383.05	850,472,564.01
2年初账面价值	13,015,174.30	344,337,939.64	385,139,441.89	2,407,332.42	3,576,222.22	9,075,840.29	757,551,950.76

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

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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) 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
<b>合计</b>	<b>325,328,065.03</b>	<b>123,957,399.89</b>		<b>201,370,665.14</b>

(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
<b>合计</b>	<b>27,627,319.01</b>

(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
离心机装备车间	81,042,945.83	与四期工程一起进行验收办理权证
倒班楼	6,618,917.49	
第一综合楼	1,834,551.60	
篮球场看台及厕所	1,294,395.49	
青羊工业园区 F 栋 901	8,540,190.82	产权证还在办理中
<b>合计</b>	<b>99,331,001.23</b>	

(6) 年末因银行借款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
<b>合计</b>	<b>220,733,931.61</b>	<b>81,934,773.39</b>	<b>138,799,158.22</b>

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	75,836,494.78		75,836,494.78	81,475,664.70		81,475,664.70
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			



成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
油气环保运营服务中心	98,000,000.00		98,000,000.00			
其他	18,155,642.46		18,155,642.46	41,256,967.84		41,256,967.84
合计	<b>401,579,293.43</b>		<b>401,579,293.43</b>	<b>122,732,632.54</b>		<b>122,732,632.54</b>

(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	<b>81,475,664.70</b>	<b>224,123,509.57</b>	<b>86,523,998.95</b>		<b>219,075,175.32</b>

(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				
合计	<b>82,126.26</b>			<b>15,944,928.50</b>	<b>5,129,418.15</b>		

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	商标	土地使用权	专利权	软件及其他	在手订单	客户关系	特许经营权*	合计
<b>一、账面原值</b>								
1.年初余额	195,760,692.00	50,353,821.31	2,000,000.00	111,684,692.84	30,266,600.12	15,333,403.02	58,438,153.85	463,837,363.14
2.本年增加金额				4,664,601.94			422,943,107.36	427,607,709.30
(1) 购置				4,664,601.94			422,943,107.36	427,607,709.30
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本年减少金额				4,523,238.47				4,523,238.47
(1) 处置				4,523,238.47				4,523,238.47
(2) 其他								
外币折算差额	1,224,755.00	83,648.85		6,250,886.80	448,239.44	1,039,812.39		9,047,342.48
4.年末余额	196,985,447.00	50,437,470.16	2,000,000.00	118,076,943.11	30,714,839.56	16,373,215.41	481,381,261.21	895,969,176.45
<b>二、累计摊销</b>								
1.年初余额	10,923,366.35	7,461,696.21	1,407,625.02	53,648,718.80	28,694,817.49	13,421,285.58		115,557,509.45
2.本年增加金额	6,580,564.46	975,499.75	197,458.32	15,165,074.60	1,320,328.53	1,991,269.53		26,230,195.19
(1) 计提	6,580,564.46	975,499.75	197,458.32	15,165,074.60	1,320,328.53	1,991,269.53		26,230,195.19
3.本年减少金额				4,523,238.47				4,523,238.47
(1) 处置				4,523,238.47				4,523,238.47
外币折算差额	190,792.84	10,522.34		2,618,980.94	496,106.18	954,885.82		4,271,288.12
4.年末余额	17,694,723.65	8,447,718.30	1,605,083.34	66,909,535.87	30,511,252.20	16,367,440.93		141,535,754.29
<b>三、减值准备</b>								

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	软件及其他	在手订单	客户关系	特许经营权*	合计
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	179,290,723.35	41,989,751.86	394,916.66	51,167,407.24	203,587.36	5,774.48	481,381,261.21	754,433,422.16
2.年初账面价值	184,837,325.65	42,892,125.10	592,374.98	58,035,974.04	1,571,782.63	1,912,117.44	58,438,153.85	348,279,853.69

\*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	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	特许经营权	58,438,153.85	317,205,240.07		375,643,393.92	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	特许经营权		77,359,667.50		77,359,667.50	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	特许经营权		28,378,199.79		28,378,199.79	6,230.00	45.55	45.55				借款/自筹
合计		58,438,153.85	422,943,107.36		481,381,261.21	92,647.67			17,160,964.33	17,160,964.33		

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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 <sup>2</sup> )	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
欧盛腾集团公司	667,229,098.76		51,471,028.10			718,700,126.86
Faust Pumpenwerkbau GmbH & Co.KG		23,810,167.43			375,685.91	23,434,481.52
合计	1,021,516,853.71	23,810,167.43	51,471,028.10	19,039,348.97		1,077,758,700.27

\*本年增加和本年减少中的其他系外币折算差异。

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

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
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
资产减值准备	11,193,640.70	29,036,056.51
股权激励	2,702,336.39	1,366,378.79
预计负债	1,666,221.00	2,906,603.00
存货-费用资本化	1,698,892.00	3,725,169.00
预提州税	493,234.09	1,263,852.03

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	年末余额	年初余额
递延收入	2,169,906.07	2,740,822.11
研发支出	2,803,171.80	2,525,068.00
可抵扣亏损	10,581,756.64	11,033,851.98
无形资产账面价值和税务基础差异	9,940,419.18	18,776,311.30
企业合并可税前抵扣商誉	1,777,575.62	3,904,957.13
固定资产折旧		33,190.19
完工百分比法收入确认	4,127,733.35	14,559,177.45
预提的成本及费用	28,381,958.02	30,489,399.63
其他	3,554,700.06	382,872.37
<b>合计</b>	<b>81,091,544.92</b>	<b>122,743,709.49</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
非同一控制企业合并资产增值	26,060,346.14	42,493,549.27
递延州税	638,861.80	977,562.04
固定资产折旧	14,432,699.92	16,689,495.88
权益法核算的长期股权投资		2,045,312.02
保证金利息收入	7,039,098.24	4,018,544.66
企业合并的公允价值调整	36,263,476.14	41,456,136.75
无形资产摊销	20,673.48	561,673.72
完工百分比法收入确认	49,808,852.94	34,252,816.31
其他	680,060.46	3,125,927.76
借款费用摊销	39,786.74	
<b>合计</b>	<b>134,983,855.86</b>	<b>145,621,018.41</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	16,161,110.02	64,930,434.90	19,814,307.86	102,929,401.63
递延所得税负债	16,161,110.02	118,822,745.84	19,814,307.86	125,806,710.55

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
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	
其他	906,870.61	442,336.35
项目诚意金		49,700,000.00
<b>合计</b>	<b>98,548,479.76</b>	<b>50,142,336.35</b>

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

\*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)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	549,530,000.00	471,190,000.00
质押借款	150,000,000.00	172,000,000.00
信用借款	15,995,694.73	32,561,081.53
<b>合计</b>	<b>820,525,694.73</b>	<b>797,751,081.53</b>

(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
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>34,745,655.75</b>

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	731,172,936.85	431,333,793.25
<b>合计</b>	<b>731,172,936.85</b>	<b>431,333,793.25</b>

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

(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
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
杭州富铭环境科技有限公司	1,354,550.00	货款未结算
合计	<b>7,023,493.21</b>	

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	<b>112,898,138.95</b>	<b>79,029,757.02</b>

(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	<b>6,061,481.96</b>	<b>6,061,481.96</b>	

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况详见“七、合并财务报表主要项目注释7.存货”。

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	69,863,027.46	846,424,979.87	826,224,882.00	90,063,125.33
离职后福利-设定提存计划	38,612.15	7,989,414.99	7,000,364.20	1,027,662.94
辞退福利	282,914.62	2,602,456.87	1,824,387.66	1,060,983.83
一年内到期的其他福利	6,227,964.35	3,117,186.32	5,808,722.87	3,536,427.80
合计	<b>76,412,518.58</b>	<b>860,134,038.05</b>	<b>840,858,356.73</b>	<b>95,688,199.90</b>

(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	14,135,439.55	645,486,466.03	635,411,874.18	24,210,031.40
职工福利费	46,523.26	4,090,509.17	4,137,032.43	
社会保险费	10,077,652.29	137,851,679.37	136,346,733.81	11,582,597.85
其中: 医疗保险费	207,959.44	9,042,514.45	8,804,931.06	445,542.83
工伤保险费	2,555.36	275,634.96	240,223.69	37,966.63
生育保险费	985.00	264,772.88	223,994.27	41,763.61
大病医疗保险	1,970.01	386,146.78	334,432.58	53,684.21
法定社保		3,722,565.60	3,722,565.60	
欧盛腾集团社保	9,864,182.48	124,160,044.70	123,020,586.61	11,003,640.57

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金		2,724,900.84	2,405,891.75	319,009.09
工会经费和职工教育经费		297,491.22	297,491.22	
短期带薪缺勤	27,438,884.82	31,615,926.53	28,655,760.20	30,399,051.15
短期利润分享计划	12,851,509.43	18,663,297.53	13,421,455.53	18,093,351.43
其他短期薪酬	5,313,018.11	5,694,709.18	5,548,642.88	5,459,084.41
<b>合计</b>	<b>69,863,027.46</b>	<b>846,424,979.87</b>	<b>826,224,882.00</b>	<b>90,063,125.33</b>

(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	7,724,503.54	6,775,839.24	986,094.45
失业保险费	1,182.00	264,911.45	224,524.96	41,568.49
企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>38,612.15</b>	<b>7,989,414.99</b>	<b>7,000,364.20</b>	<b>1,027,662.94</b>

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	17,034,803.98	37,032,195.22
增值税	7,256,729.39	74,922,082.04
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	542,092.36	612,325.84
房产税	2,380,505.32	765,436.56
印花税	544,372.18	1,125,364.73
销售税/使用税	694,170.34	-191,284.79
土地使用税	961,115.32	
其他*	9,598,151.73	7,512,237.31
<b>合计</b>	<b>39,875,988.06</b>	<b>124,288,584.25</b>

\*其他主要是欧盛腾集团的税金。

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
应付非公开发行债券利息	9,966,666.67	9,966,666.67
<b>合计</b>	<b>14,091,859.69</b>	<b>14,853,237.74</b>

26. 应付股利



成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	年末余额	年初余额
普通股股利	8,293,357.59	
合计	<b>8,293,357.59</b>	

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
保证金	784,740.07	599,507.50
往来款	5,023,284.87	1,200,534.52
股权收购款	4,681,380.00	2,160,000.00
限制性股票回购义务	184,986,425.13	210,029,042.18
其他*	70,423,588.60	10,502,117.06
合计	<b>265,899,418.67</b>	<b>228,686,755.88</b>

\*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
产品质量保证	4,377,649.33	5,405,624.42
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
一年内转入损益的政府补助	1,317,071.20	1,382,446.93
合计	<b>226,042,117.43</b>	<b>211,682,100.02</b>

(1) 政府补助

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他变动*	年末余额	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	<b>1,382,446.93</b>		<b>1,382,446.93</b>	<b>1,317,071.20</b>	<b>1,317,071.20</b>	

\*其他变动系将于一年内计入摊销的政府补助从递延收益转入本科目。

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未实现售后租回损益	6,304,202.47	4,641,331.17
预提费用	6,206,660.76	16,929,493.84
诉讼	2,006,982.82	2,907,331.22
其他	23,685,565.62	18,507,991.05
合计	<b>38,203,411.67</b>	<b>42,986,147.28</b>

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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
信用借款	6,187,944.83	7,595,123.41
合计	<b>1,109,409,871.81</b>	<b>565,598,557.56</b>

31. 应付债券

债券种类	面值总额	发行日期	期限	年初余额	年末余额
公司债券	200,000,000.00	2016.3.24	3年	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	<b>200,000,000.00</b>			<b>200,000,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>

公司于2016年3月11日召开的第三届董事会第三十五次临时会议审议通过了《关于确认天翔环境2016年非公开发行公司债券“发行人或者投资者选择权”等相关发行条款的议案》，申请非公开发行面值不超过2亿元人民币的公司债券。2016年3月24日，公司完成了非公开发行债券，发行总额2亿元，平价发行，期限3年，票面利率6.5%，每年支付一次利息，到期还本。

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	<b>30,432,032.11</b>	<b>30,153,265.10</b>

2015年7月23日，公司与成都工投融资租赁有限公司（简称成都工投公司）签订编号为2015006号融资租赁合同。租赁物分别为双梁 QD125-75T、双梁 QD125-75T、数控单柱立式专用车床 Q1-109、水平下调式三辊卷板机 EZW11S-50\*4000、水平下调式三辊卷板机 EZW11S-120\*3200、数控落地铣镗床 KT6922A、双梁吊钩桥式起重机 QD(125T+75T)-34M、台车式天然气加热炉 8M\*4M\*4M、动平衡机 HM6U（简称成都工投售后回租 2015006 项目）。合同约定回租物品转让总价款 1,600.00 万元，融资租赁保证金 224.00 万元，服务费 63.648 万元，名义货价为 18.72 万元，租金每期 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

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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. 长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	45,042,337.88	43,845,656.32
其他长期福利	2,400,904.56	2,805,887.48
合计	47,443,242.44	46,651,543.80

#### (2) 设定受益计划义务现值变动情况

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	43,845,656.32	37,262,818.98
计入当期损益的设定受益成本		
1.服务成本	1,029,255.58	1,756,206.17

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	本年发生额	上年发生额
2.利息净额	751,477.21	727,662.64
3.结算利得/(损失)	-397,176.62	1,067,142.87
不计入当期损益的项目		
1.境外福利计划汇兑差额	2,934,287.89	1,099,341.55
2.已支付的福利	-3,121,162.50	-1,965,117.53
其他变动		3,897,601.64
年末余额	<b>45,042,337.88</b>	<b>43,845,656.32</b>

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	备注
产品质量保证金	18,643,524.25	19,201,218.29	见会计政策五、24之描述
合计	<b>18,643,524.25</b>	<b>19,201,218.29</b>	

35. 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	<b>27,158,991.26</b>	<b>25,991,432.87</b>

(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	<b>19,347,928.29</b>		<b>332,475.56</b>	<b>1,317,071.20</b>	<b>17,698,381.53</b>	

\*其他减少:系预计一年内结转利润表的政府补助款从本项目结转到一年内到期的非流动负债。

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》[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。

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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20000m<sup>2</sup>分离设备车间和分离机械中试实验室项目”的技术研究与开发补助资金400,000.00元;根据成都市财政局、成都市经济委员会文件《关于下达2009年省重大技术装备创新研制专项资金的通知》[成财建(2009)156号],公司收到“适用于环保行业的卧式螺旋卸料沉降离心机”研制专项补助资金400,000.00元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置。截至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。

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

36. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
股权收购款	6,870,681.97	
其他	3,553,549.89	4,688,718.98
合计	<b>10,424,231.86</b>	<b>4,688,718.98</b>

37. 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	2,813,790,816.84	1,939,487,193.23	2,853,016,833.07	1,962,845,036.12
其他业务	41,903,237.27	36,319,841.68	34,728,065.39	25,049,170.68
合计	<b>2,855,694,054.11</b>	<b>1,975,807,034.91</b>	<b>2,887,744,898.46</b>	<b>1,987,894,206.80</b>

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械设备制造	2,813,790,816.84	1,939,487,193.23	2,853,016,833.07	1,962,845,036.12
合计	<b>2,813,790,816.84</b>	<b>1,939,487,193.23</b>	<b>2,853,016,833.07</b>	<b>1,962,845,036.12</b>

(2) 合同项目收入: 本年不存在单项合同确认收入占营业收入10%以上的项目。

(3) 本集团前五名客户营业收入总额476,869,588.25元,占营业收入比例16.70%。

38. 税金及附加

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	961,588.98	1,934,136.30
合计	<b>19,705,282.13</b>	<b>17,099,996.18</b>

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费及保险费	9,040,989.26	8,439,034.57
职工薪酬	164,003,937.85	161,757,070.11
差旅费	23,014,292.58	21,759,891.04

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	10,551,220.59	11,608,055.85
办公费	3,172,898.51	3,169,578.50
业务招待费	2,167,672.95	2,503,144.27
折旧与摊销	1,752,316.22	3,337,840.96
租赁费	11,807,344.08	13,068,415.06
中介费	1,017,795.16	4,660,047.07
汽车费用	1,569,578.67	1,665,299.45
其他	42,802,372.72	26,906,525.04
<b>合计</b>	<b>270,900,418.59</b>	<b>258,874,901.92</b>

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	181,524,912.99	168,445,700.61
各项服务费	50,742,475.18	76,249,791.93
研发费用	3,832,947.76	3,905,577.98
各种税金		6,728,366.96
折旧与摊销	29,259,139.09	29,329,862.21
交通和差旅费	12,691,463.04	16,379,539.38
办公费	16,484,076.23	14,100,070.66
业务招待费	5,212,025.51	2,949,649.24
财产保险费	8,330,930.85	11,132,963.49
股份支付	8,906,384.00	8,894,639.13
其他	8,790,472.43	26,131,784.11
<b>合计</b>	<b>325,774,827.08</b>	<b>364,247,945.70</b>

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	135,208,741.46	130,898,594.43
减: 利息收入	40,655,665.15	12,841,170.41
加: 汇兑损失	9,640,833.81	-8,114,736.03
加: 其他支出	29,970,341.02	13,019,071.26
<b>合计</b>	<b>134,164,251.14</b>	<b>122,961,759.25</b>

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-14,294,284.98	25,728,921.74
存货跌价损失	-39,315,616.25	1,805,731.36
<b>合计</b>	<b>-53,609,901.23</b>	<b>27,534,653.10</b>

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

本年资产减值损失较上年减少 81,144,554.33 元，降幅为 294.70%，其中，坏账损失减少主要系应收账款年末余额较年初减少从而导致计提的坏账准备减少；存货跌价损失减少主要系欧盛腾集团福建项目建造合同形成的已完工未结算资产跌价准备本年转回。

43. 公允价值变动收益、损失

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		1,800,738.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,800,738.76
股票投资公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		1,800,738.76

44. 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	5,167,166.52	-1,529,991.44
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
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
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,076,948.05	2,907,090.90
合计	4,090,218.47	3,256,816.40

45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	1,683,982.28	
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	1,683,982.28	
其中：固定资产处置收益	1,683,982.28	
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	1,683,982.28	

46. 其他收益



成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,714,922.49	
合计	<b>1,714,922.49</b>	

(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	<b>1,714,922.49</b>		

47. 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	计入当年非经常性损益的金额	
			本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得		3,690,303.68		3,690,303.68
其中：固定资产处置利得		3,690,303.68		3,690,303.68
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	1,978,972.03	8,448,836.73	1,978,972.03	8,448,836.73
其他	979,673.69	251,934.63	979,673.69	251,934.63
合计	<b>2,958,645.72</b>	<b>12,391,075.04</b>	<b>2,958,645.72</b>	<b>12,391,075.04</b>

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关与收益相关
第一批工业企业灾后恢复生产新增流动资金贷款贴息和灾后重建技术改造达产项目贷款贴息资金 330 万元		254,958.72	详见本附注“递延收益”的说明	与资产相关
120 万元技改贴息		102,805.58		
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
高技能人才培养补贴	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 (市科技进步奖)		40,000.00		与收益相关
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。

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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。

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额	
			本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失		987,298.88		987,298.88
其中:固定资产处置损失		987,298.88		987,298.88
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	2,000,000.00		2,000,000.00	
罚款支出	95,611.02		95,611.02	
其他	128,234.69	239,328.11	128,234.69	239,328.11
合计	2,223,845.71	1,226,626.99	2,223,845.71	1,226,626.99

49. 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	41,658,277.92	47,683,755.93
递延所得税费用	26,401,708.96	3,264,174.96

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	本年发生额	上年发生额
合计	68,059,986.88	50,947,930.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	191,176,064.74	163,902,704.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,676,409.72	24,585,405.62
子公司适用不同税率的影响	17,597,073.75	13,899,264.27
调整以前期间所得税的影响	9,072,746.73	3,029,411.11
非应税收入的影响	-595,545.24	-4,470,872.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,950,780.95	659,813.51
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	267,032.91
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,637,604.96	14,988,380.50
税率变动对递延所得税余额的影响	13,524,568.34	
其他	-9,795,005.66	-2,010,504.75
所得税费用	68,059,986.88	50,947,930.89

50. 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

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,376,998.73	6.5342	126,613,185.10
欧元	21,757,397.66	7.8023	169,757,743.76
澳元	2,764,946.56	5.0928	14,081,319.84
日元	390,769,586.00	0.0579	22,625,559.03
巴西雷亚尔	703,473.61	1.9725	1,387,601.70
印度卢比	61,344,755.79	0.1020	6,257,165.09
阿根廷比索	7,752.51	0.3485	2,701.75
智利比索	107,454,060.00	0.0105	1,128,267.63
阿联酋迪拉姆	1,110.00	1.7790	1,974.69
波兰兹罗提	1,808,654.25	1.8665	3,375,853.16

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
英镑	65.62	8.7792	576.09
卢布	4,424,371.11	0.1135	502,166.12
泰铢	1,253.00	0.1998	250.35
新加坡元	94.00	4.8831	459.01
秘鲁新索尔	151.45	2.0095	304.34
沙特里亚尔	383.00	1.7423	667.30
越南盾	451,000.00	0.0003	135.30
菲律宾比索	25,274.00	0.1309	3,308.37
马来西亚元	17.00	1.6075	27.33
摩洛哥迪拉姆	1,354.00	0.6946	940.49
保加利亚列弗	101.10	3.9893	403.32
墨西哥比索	1,705.00	0.3315	565.21
预付款项			
其中: 美元	1,314,570.11	6.5342	8,589,664.01
欧元	2,260,341.66	7.8023	17,635,863.73
巴西雷亚尔	18,403.00	1.9725	36,299.92
印度卢比	4,292,729.00	0.1020	437,858.36
阿根廷比索	106,926.00	0.3485	37,263.71
智利比索	19,739,776.00	0.0105	207,267.65
卢布	188,441.41	0.1135	21,388.10
波兰兹罗提	59,100.00	1.8665	110,310.15
应收账款			
其中: 美元	31,358,849.98	6.5342	204,904,997.54
欧元	28,614,013.63	7.8023	223,255,118.55
澳元	3,316,035.33	5.0928	16,887,904.73
日元	236,836,513.00	0.0579	13,712,834.10
巴西雷亚尔	1,456,963.63	1.9725	2,873,860.76
印度卢比	76,116,444.00	0.1020	7,763,877.29
阿根廷比索	9,636,115.95	0.3485	3,358,186.41
智利比索	171,295,968.03	0.0105	1,798,607.66
波兰兹罗提	1,106,441.38	1.8665	2,065,172.84
其他应收款			
其中: 美元	1,139,674.15	6.5342	7,446,858.83
欧元	2,953,482.08	7.8023	23,043,953.23
澳元	3,188.00	5.0928	16,235.85
日元	19,884,000.00	0.0579	1,151,283.60
巴西雷亚尔	5,000.00	1.9725	9,862.50

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
印度卢比	21,234,967.00	0.1020	2,165,966.63
阿根廷比索	3,346,717.00	0.3485	1,166,330.87
智利比索	4,367,488.00	0.0105	45,858.62
应付账款			
其中: 美元	11,850,093.94	6.5342	77,430,883.82
欧元	20,971,570.81	7.8023	163,626,486.93
加元	181,528.82	5.2009	944,113.24
澳元	2,392,597.42	5.0928	12,185,020.14
日元	133,093,251.00	0.0579	7,706,099.23
巴西雷亚尔	921,620.57	1.9725	1,817,896.57
印度卢比	79,087,918.00	0.102	8,066,967.64
阿根廷比索	5,821,728.40	0.3485	2,028,872.35
智利比索	145,249,600.51	0.0105	1,525,120.81
波兰兹罗提	826,127.11	1.8665	1,541,966.25
卢布	12,355.35	0.1135	1,402.33
瑞典克朗	24,522.83	0.7921	19,424.53
新西兰元	22,376.34	4.6304	103,611.40
纳米比亚元	8,625.00	0.5290	4,562.63
瑞士法郎	1,425.60	6.6779	9,520.01
墨西哥比索	109,933.99	0.3315	36,443.12
阿联酋迪拉姆	461,198.20	1.7790	820,471.60
其他应付款			
其中: 美元	310,378.35	6.5342	2,028,074.21
欧元	8,348,131.25	7.8023	65,134,624.45
澳元	190,200.00	5.0928	968,650.56
日元	5,060,510.00	0.0579	293,003.53
阿根廷比索	537,783.91	0.3485	187,417.69
卢布	73,887.04	0.1135	8,386.18
预收款项			
其中: 美元	5,118,727.86	6.5342	33,446,791.58
欧元	7,654,624.95	7.8023	59,723,680.25
澳元	355,120.64	5.0928	1,808,558.40
巴西雷亚尔	691,402.52	1.9725	1,363,791.47
印度卢比	3,939,674.91	0.102	401,846.84
阿根廷比索	2,360,979.28	0.3485	822,801.28
智利比索	9,466,532.00	0.0105	99,398.59
卢布	223,425.62	0.1135	25,358.81

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
长期借款			
其中:美元	50,231,386.70	6.5342	328,221,926.98
欧元	793,092.40	7.8023	6,187,944.83
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	设立出资
Centrisys corporation	美国	美国	美元	非同一控制下企业合并
Centrisys Capital, Inc.	美国	美国	美元	非同一控制下企业合并
Centrealestate Inc.	美国	美国	美元	非同一控制下企业合并
Aqseptence Group GmbH	德国	德国	欧元	非同一控制下企业合并
Aqseptence Group s.r.l.	意大利	意大利	欧元	欧盛腾集团的子公司
Aqseptence Group Inc.USA	美国	美国	美元	欧盛腾集团的子公司
Aqseptence Group SAS	法国	法国	欧元	欧盛腾集团的子公司
Aqseptence Group Pty Ltd.(Australia)	澳大利亚	澳大利亚	澳元	欧盛腾集团的子公司

八、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并(单位:元)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
Faust Pumpenwerkbau GmbH & Co.KG	2017.8.1	23,438,499.30	100.00	购买	2017.8.1	根据合同规定	10,486,792.24	4,229,857.78

欧盛腾集团以现金 2,951,729.00 欧元,折合人民币 23,438,499.30 元,取得了 Faust Pumpenwerkbau GmbH & Co.KG100%股权,购买日根据合同规定为2017年8月1日。根据合同规定:购买日之前,被购买方的利益由出售方享有,风险由出售方承担。购买日之后,被购买方的利益由购买方享有,风险由购买方承担。

2. 同一控制下企业合并:无。
3. 反向收购:无。
4. 处置子公司:无。
5. 其他原因的合并范围变动:

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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		
帕萨旺洛蒂格环保技术(杭州)有限公司	新设立公司	100.00		
Fisse Verwaltungs GmbH	新设立公司	100.00	201,129.56	5,938.63
Aqseptence Newco GmbH	新设立公司	100.00	195,057.50	
合计			<b>171,443,310.56</b>	<b>-6,842,937.87</b>

九、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

1) 子公司

子公司全称	子公司简称	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	天圣环保	成都	成都	生产制造	51.00	39.20	设立
天翔国际投资有限公司	天翔国际	香港	香港	贸易	100.00		设立
成都圣骑士环保科技有限公司	成都圣骑士环保	成都	成都	SPV	100.00		收购
四川中欧环保科技有限公司	中欧环保	成都	成都	环保工程及服务	51.00		设立
成都中德天翔投资有限公司	中德天翔	成都	成都	SPV	100.00		收购
简阳市天翔水务有限公司	简阳天翔水务	简阳	简阳	污水处理运营维护	95.00		设立
简阳市天翔供排水有限公司	简阳天翔供排水	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	天盛华翔	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
成都天翔葛博投资有限公司	天翔葛博	成都	成都	项目投资及服务	100.00		设立
成都天保环境装备制造有限公司	天保环境	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	天翔华世洁	成都	成都	研究和试验发展	60.00		设立



成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

子公司全称	子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
成都翔易环保科技有限公司	翔易环保	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	巴中天翔	巴中	巴中	环保水处理	100.00		设立
成都翔盟实业有限公司	翔盟实业	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	天翔绿源	简阳	简阳	生态技术推广服务	100.00		设立

2) 孙公司

控制方	孙公司全称	孙公司简称	注册及经营/办公地	业务性质	持股比例 (%)	
					直接	间接
天圣环保	四川天保汇同环境科技有限公司	天保汇同	成都	技术开发等		90.20
成都圣骑士环保	Centrisys Capital, Inc.	圣骑士资本	美国	SPV		100.00
圣骑士资本	Centrisys corporation	圣骑士有限公司	美国	设备制造以及维修等		80.00
	Centrealstate Inc.	圣骑士房地产	美国	房屋租赁		100.00
圣骑士有限公司	CNP-Technology Water and Biosolids Corp.	美国 CNP	美国	Airprex 污泥除磷工艺及装备提供		60.00
	Team Metal Fabricators, Inc	TM 公司	美国	加工制造		60.00
天盛华翔	大庆天保机械设备制造有限公司	大庆天保机械	大庆	环保工程及服务		100.00
大庆天保机械	大庆天保固体废物治理有限公司	大庆天保固体	大庆	固体废物治理服务		100.00
天翔葛博	杭州悦佳投资管理合伙企业(有限合伙)	杭州悦佳	杭州	商务服务		99.99
中德天翔	Mertus 243 GmbH	Mertus 243 GmbH	德国	SPV		100.00
Mertus 243 GmbH	Aqseptence Group GmbH	欧盛腾集团	德国	生产制造		100.00
欧盛腾集团	Aqseptence Group s.r.l.	欧盛腾意大利公司	意大利	生产制造		100.00
	Aqseptence Group Carpi s.r.l.	ASC 意大利公司	意大利	生产制造		100.00
	Aqseptence Group SAS	欧盛腾法国公司	法国	生产制造		100.00
	Aqseptence Group Inc.USA.	欧盛腾美国公司	美国	生产制造		100.00
	Aqseptence Group Ltd. S.A.(Chile)	欧盛腾智利公司	智利	生产制造		100.00
	Aqseptence Group Filtration. Ltda.(Brazil)	欧盛腾巴西公司	巴西	生产制造		100.00
	Nahuelco Argentina S.A.(Argentina)	欧盛腾阿根廷公司	阿根廷	生产制造		100.00
	Aqseptence Group Pty Ltd.(Australia)	欧盛腾澳大利亚公司	澳大利亚	生产制造		100.00

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

控制方	孙公司全称	孙公司简称	注册及经营/办公地	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
	欧盛腾水处理技术(杭州)有限公司	欧盛腾中国(杭州)公司	杭州	生产制造		100.00
	Aqseptence Group Japan Limited	欧盛腾日本公司	日本	生产制造		100.00
	Aqseptence Group OOO	欧盛腾俄罗斯公司	俄罗斯	生产制造		100.00
	Faust Pumpwerkbau GmbH & Co.KG	Faust	德国	生产制造		100.00
	Fisse Verwaltungs GmbH	Fisse	德国	生产制造		100.00
	Aqseptence Newco GmbH	Aqseptence Newco	德国	生产制造		100.00
欧盛腾美国公司	Aqseptence Group (India) Private Limited	欧盛腾印度公司	印度	生产制造		100.00
欧盛腾智利公司	Aqseptence Group S.A.C.	欧盛腾秘鲁公司	秘鲁	生产制造		100.00
欧盛腾法国公司	Aqseptence Group SAS ,Soissons	欧盛腾法国苏万松	法国	生产制造		100.00
欧盛腾中国(杭州)公司	成都欧盛腾环保科技有限公司	成都欧盛腾	成都	生产制造		100.00
	帕萨旺洛蒂格环保技术(杭州)有限公司	帕萨旺洛蒂格环保	杭州	生产制造		100.00

(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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天圣环保工程(成都)有限公司	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
四川中欧环保科技有限公司	16,602,804.62	9,660,388.17	26,263,192.79	2,163,984.92		2,163,984.92
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)

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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				

(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“九、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	四川天保汇同环境科技有限公司
现金	3,606,000.00
非现金资产的公允价值	

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	四川天保汇同环境科技有限公司
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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中垣联合(北京)城乡规划设计有限公司	北京	北京	工程勘察设计	50.00		权益法
宏华融资租赁(深圳)有限公司	成都	深圳	融资租赁	44.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息: 无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息:

项目	年末余额 / 本年发生额	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
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

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	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
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		
--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
----	--------------	--------------

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>合营企业:</b>		
投资账面价值合计	308,707.52	269,484.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	30,993.22	66,643.94
--其他综合收益		
--综合收益总额	30,993.22	66,643.94
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	22,447,680.93	17,931,964.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	322,637.88	-3,403,301.85
--其他综合收益		
--综合收益总额	322,637.88	-3,403,301.85

(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。

#### 十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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,将风险对本集团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,本集团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

本集团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、澳元等有关。本集团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存在采用美元、欧元、加元等外币进行的采购和销售;欧盛腾集团及其子公司分布在德国、意大利、法国、美国、日本、澳大利亚等多个国家,本集团的其他主要业务活动均以人民币计价结算。由于欧盛腾集团在本集团中所占

比重较大,因此本集团面对的汇率风险主要是与欧盛腾集团相关。欧盛腾集团面临以下两类汇率风险:

一是交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。作为一家全球经营的公司,欧盛腾集团同样受到汇率波动的影响,比如:公司一部分业务发生在美国,则欧盛腾集团将受到美元与欧元之间汇率变动的影响。欧元的增值,特别是相对于美元,将对欧盛腾集团的经营成果产生负面的影响。欧盛腾集团通过远期外汇合同对外币现金流以及资产负债表中涉及外币的项目进行套期保值。通常情况下,欧盛腾集团在收到重大项目合同后的整个项目期间,都会通过套期保值来对冲汇率风险。欧盛腾集团通过使用针对未解决的外汇事项、风险价值以及按市值计价结果的详细的风险限制来完成风险管理。各公司未被定义为功能性货币的现金流都将受到汇率风险的影响。

二是欧元转换为人民币的转换风险。此类风险由于欧盛腾集团以其合并报表本位币欧元转换为报告使用货币人民币所致。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

#### (2) 信用风险

于2017年12月31日,可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体主要包括:

1) 为降低信用风险,本集团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,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

2) 本集团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) 本集团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,本集团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

流动风险主要为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。

本集团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备考合并财务报表附注

2016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)

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 母公司及最终控制方

本次重大资产重组完成前,截至2017年12月31日,邓亲华直接持有公司股份132,988,051.00股,占股本的30.43%;邓亲华之子邓翔持有8,006,618.00股,占公司总股本的1.83%;邓亲华、邓翔通过其100%持股的成都亲华科技有限公司与华鑫信托设立的“华鑫信托·311号证券投资集合资金信托计划”持有5,476,296.00股,持股比例为1.25%。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,股东邓亲华和邓翔对公司股权的控制比例合计为33.51%,公司实际控制人为邓亲华。

本次重大资产重组完成后,邓亲华与邓翔对公司的持股比例将变为30.62%(不考虑配套募集资金的影响),公司实际控制人仍然为邓亲华。

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、合并范围的变化”、“九、在其他主体中的权益”相关内容。

##### 3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“九、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团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



成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

其他关联方名称	与本公司关系
Roediger Grundbesitz GmbH	欧盛腾集团关键管理人员控股公司
Technology Water and Biosolids GmbH	其他关联方

(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
欧盛腾集团关联方	采购商品	817,057.13	1,550,172.00
合计		<b>6,554,981.87</b>	<b>3,819,780.18</b>

(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
欧盛腾集团关联方	提供服务		1,136,698.78
欧盛腾集团关联方	销售商品	5,107,959.83	6,121,862.49
合计		<b>35,500,704.35</b>	<b>24,647,871.82</b>

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
本公司	中国安德里茨	房屋建筑物	1,433,754.59	1,209,025.11
本公司	中国安德里茨	机器设备	419,512.66	2,163.25
本公司	中国安德里茨	其他资产		1,367.52
合计			<b>1,853,267.25</b>	<b>1,212,555.88</b>

(2) 承租情况: 无。

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
Roediger Grundbesitz GmbH	欧盛腾集团	厂房	13,237,992.59	11,561,481.87

4. 关联担保情况

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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、天圣环保工程(成都)有限公司	本公司(银行借款)	105,655,000.00	2017-10-31	2020-10-31	否
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

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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、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13,308.04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备考合并财务报表附注

2016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)

(三) 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	
应收账款	欧盛腾集团其他关联方	5,009,399.77			
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			
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
其他应收款	欧盛腾集团联营/合营企业	186,433.02		314,826.33	
其他应收款	欧盛腾集团其他关联方	11,615.21			

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
其他应付款	欧盛腾集团联营/合营企业	25,973.15	68,159.51
其他应付款	欧盛腾集团其他关联方	15,830.48	404,883.89

(四) 关联方承诺: 无。

十二、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	2017年授予的第三批期权首次授予部分价格为每股

成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

合同剩余期限	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。

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未来4年激励成本合计为120.40万元, 本年应摊销的限制性股票激励成本为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。

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

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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。

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:详见本附注十二、2。

## 十三、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,本集团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50,000.00万元的担保。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

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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。

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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. 除存在上述或有事项外,截至2017年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

### 十四、承诺事项

#### 1. 重大承诺事项

- 1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出:无。
- 2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同:无。
- 3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本集团已签订的正在履行的融资租赁合同共计6项,详见本附注七、32.“长期应付款”的说明;根据欧盛腾集团与出租人签订的租赁合同,欧盛腾集团存在不可撤销的经营租赁。截至2017年12月31日(T),本集团就上述不可撤销融资租赁及经营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	24,337,329.97	100,296,745.59
T+2年	19,043,002.47	35,123,274.62
T+3年	19,043,002.47	3,610,624.72
T+3年以上	77,556,653.92	
合计	<b>139,979,988.83</b>	<b>139,030,644.93</b>

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,本集团无其他重大承诺事项。

### 十五、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8,739,983.80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。本次利润分配预案已经本公司于2018年5月16日召开的2017年年度股东大会审议通过。

3. 销售退回:无。

4. 其他重大资产负债表日后事项

(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



## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

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5.49%。

(4) 2018年4月4日,公司召开第四届董事会第二十一次临时会议,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4,476.00万元贷款额提供担保,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。

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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)

### 十六、其他重要事项

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

(1) 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。

### 十七、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	607,034.23	7,432,113.80
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	8,448,836.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	198,500.64	7,319,066.23
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

## 成都天翔环境股份有限公司备考合并财务报表附注

2016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	本年发生额	上年发生额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		13,461.49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-8,893,387.75	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,244,172.02	12,606.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-5,638,130.38	23,226,084.77
减:所得税影响额	761,510.88	2,913,495.22
少数股东权益影响额	189,884.82	419,471.41
<b>合计</b>	<b>-6,589,526.08</b>	<b>19,893,118.14</b>

### 十八、财务报告批准

本财务报告于2018年6月13日由本公司董事会批准报出。

成都天翔环境股份有限公司

二〇一八年六月十三日



# 营业执照

(副本) (3-2)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

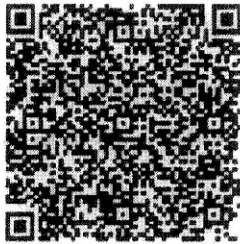
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 叶韶勋, 张克

成立日期 2012年03月02日

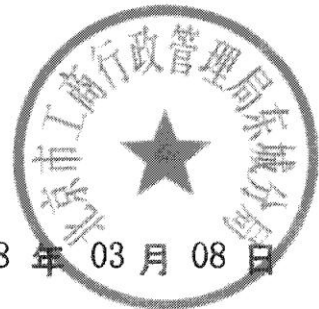
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2018年06月30日; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

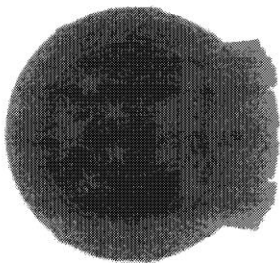
登记机关



2018年03月08日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000186



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勳

主任会计师:

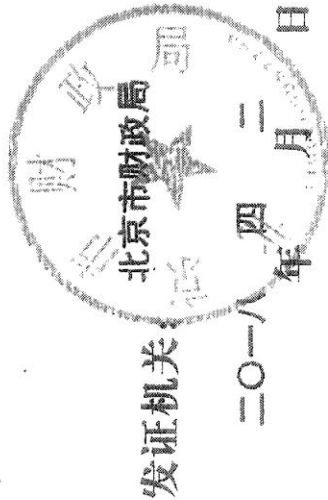
经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

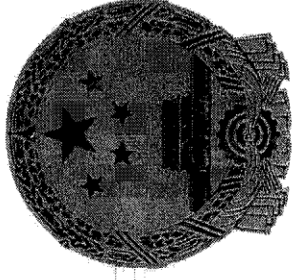
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

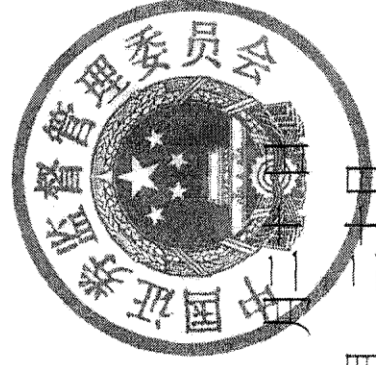
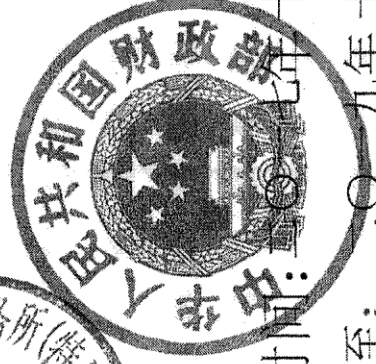


证书序号：000198

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

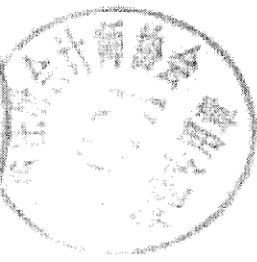
首席合伙人：张克



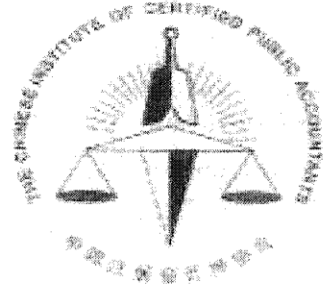
证书号：16 发证时间：二〇一〇年十月二十日

证书有效期至：二〇一〇年十月二十日

年度检验章  
Annual Report Registration  
本证在有效期内有效，过期无效  
This certificate is valid for limited duration  
过期无效



2007年12月31日



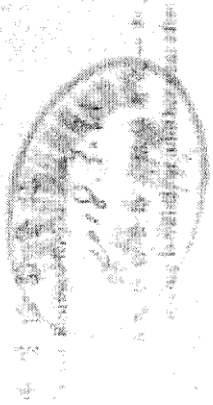
注册号: 510100020053  
No. of Registration

注册单位: 四川省注册会计师协会  
Registered Institute: Sichuan Provincial Association of Certified Public Accountants

发证日期: 2000年06月01日  
Date of Issuance



姓名: 田瑞兰  
Full name: 田瑞兰  
性别: 女  
Date of Birth: 1968-12-10  
Working unit: 四川省注册会计师协会  
身份证号: 51010268120908

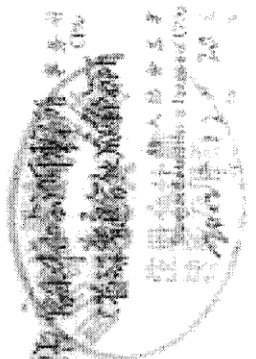


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registrations of the Change of Working Unit of CPAs



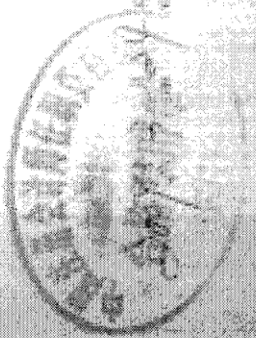
批准机关  
Approved Institution

注册机关  
Registered Institution



年度检验章  
Annual Report Registration

本证在有效期内有效，过期无效  
This certificate is valid for limited duration  
过期无效

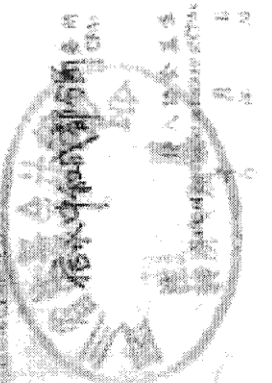


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registrations of the Change of Working Unit of CPAs



批准机关  
Approved Institution

注册机关  
Registered Institution





年度驗登記  
Annual Registration Representative

此證照係在一年後  
This certificate is valid for another year after  
this year ends.

年度驗  
Annual Registration

此證照係在一年後  
This certificate is valid for another year after  
this year ends.

2018.3.31  
2018.3.31

2018.3.31  
2018.3.31

2018.3.31  
2018.3.31

年度驗登記  
Annual Registration Representative

此證照係在一年後  
This certificate is valid for another year after  
this year ends.

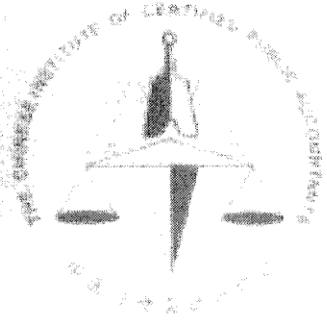
CPA  
年度驗登記

2007.12.31

姓名: 黃志芬  
性別: 女  
出生日期: 1968-1-30  
工作單位: 四川利稅會計師事務所  
證書號碼: 510602080130766



姓名: 黃志芬  
性別: 女  
出生日期: 1968-1-30  
工作單位: 四川利稅會計師事務所  
證書號碼: 510602080130766



年度驗登記  
Annual Registration Representative

此證照係在一年後  
This certificate is valid for another year after  
this year ends.

年度驗  
Annual Registration

此證照係在一年後  
This certificate is valid for another year after  
this year ends.

2018.3.31  
2018.3.31

2018.3.31  
2018.3.31

2018.3.31  
2018.3.31

年度驗登記  
Annual Registration Representative

此證照係在一年後  
This certificate is valid for another year after  
this year ends.

CPA  
年度驗登記

2007.12.31

姓名: 黃志芬  
性別: 女  
出生日期: 1968-1-30  
工作單位: 四川利稅會計師事務所  
證書號碼: 510602080130766



姓名: 黃志芬  
性別: 女  
出生日期: 1968-1-30  
工作單位: 四川利稅會計師事務所  
證書號碼: 510602080130766

