

成都天翔环境股份有限公司
2018年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-118



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2019CDA30159

成都天翔环境股份有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们接受委托，审计成都天翔环境股份有限公司（以下简称天翔环境公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的天翔环境公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述多个相互影响的不确定事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

（一）如附注三、2 所述，受天翔环境公司控股股东非经营性占用公司资金的影响，天翔环境公司陷入债务困境。截至2018年12月31日，天翔环境公司逾期债务175,814.92万元，由于到期债务不能偿还，天翔环境公司涉及多起诉讼，其正常生产经营受到重大影响，产品交付难以按期履行，导致项目违约，这种情况表明存在可能导致对天翔环境公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。2018年12月26日，天翔环境公司债权人向成都市中级人民法院提出了重整申请。天翔环境公司正积极推进司法重整，引入产业战略投资者完成控股权转让、化解其债务风险，通过一揽子方案解决控股股东资金占用问题，尽快恢复天翔环境公司持续经营能力，因此天翔环境公司继续按持续经营假设编制2018年度财务报表。

截至审计报告日，天翔环境公司管理层（以下简称管理层）难以对天翔环境公司重整成功的可能性做出合理的判断，并且除了进行重整外，管理层未能提供其他改善持续经营能力的具体计划和措施。因此天翔环境公司的持续经营仍然存在重大不确定性，我们无法获得充分、适当的证据以判断天翔环境公司按照持续经营假设编制2018年度财务报表是否适当。

（二）如附注十五、（一）1所述，截至2018年12月31日，天翔环境公司控股股东非经营性占用天翔环境公司资金24.31亿元，天翔环境公司正积极推进司法重整，通过一揽子方案解决控股股东资金占用问题，天翔环境公司未对其计提坏账准备。

截至审计报告日，我们无法获取充分、适当的审计证据对控股股东非经营性占用的上述资金是否能够全额收回做出合理判断，天翔环境公司对控股股东非经营性占用资金的 可收回金额具有重大不确定性。

（三）截至审计报告日，我们独立发送的询证函部分未能收到回函，涉及应收账款 30,076.07 万元、应付账款 26,584.59 万元。虽然我们执行了相应的替代程序，但我们替代程序主要是检查天翔环境公司账列收付款记录，由于天翔环境公司资金链断裂及银行账户冻结，这些款项可能因天翔环境公司后续业务的违约及资金收付可能未通过天翔环境公司账户等因素导致其是否可收回及账面记录是否完整存在重大不确定性。

（四）如财务报表附注十二、1 所述，天翔环境公司 2018 年度涉及大量债务诉讼，这些诉讼的不确定性可能会对财务报表产生重大影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督天翔环境公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对天翔环境公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天翔环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月二十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	222,280,376.66	1,517,156,975.49
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	339,672,120.21	562,056,291.01
其中：应收票据		1,248,028.00	4,391,741.00
应收账款		338,424,092.21	557,664,550.01
预付款项	六、3	22,119,861.26	176,324,624.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,504,361,719.14	125,193,448.28
其中：应收利息		-	28,156,392.93
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	六、5	348,814,308.61	546,302,163.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	77,307,671.42	85,737,016.38
流动资产合计		3,514,556,057.30	3,012,770,519.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	35,992,893.00	40,935,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	71,796,879.63	97,119,738.43
投资性房地产			
固定资产	六、9	596,160,452.87	607,804,194.95
在建工程	六、10	207,118,561.04	394,109,274.35
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	383,845,765.47	606,685,871.55
开发支出			
商誉	六、12	156,963,466.02	335,624,091.89
长期待摊费用	六、13	19,617,680.88	5,533,629.65
递延所得税资产	六、14	16,782,363.34	18,933,804.34
其他非流动资产	六、15	102,225,290.66	97,641,609.15
非流动资产合计		1,590,503,352.91	2,204,387,414.31
资产总计		5,105,059,410.21	5,217,157,933.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 成都天翔环境股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、16	1,918,788,845.44	804,530,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、17	556,241,889.48	586,876,432.19
预收款项	六、18	49,853,674.52	32,710,175.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	7,929,056.80	8,815,283.86
应交税费	六、20	26,144,012.86	14,428,181.85
其他应付款	六、21	523,859,575.46	267,068,741.20
其中: 应付利息		222,283,603.15	14,091,859.69
应付股利		-	8,293,357.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	858,382,809.74	220,347,396.90
其他流动负债	六、23	20,810,013.78	7,621,273.67
流动负债合计		3,962,009,878.08	1,942,397,485.53
非流动负债:			
长期借款	六、24	405,923,650.00	1,103,221,926.98
应付债券	六、25		200,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	316,921,867.39	30,432,032.11
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	183,264,555.26	7,774,368.88
递延收益	六、28	32,757,321.45	27,158,991.26
递延所得税负债	六、14	33,742,419.84	38,928,257.88
其他非流动负债	六、29	29,486.15	
非流动负债合计		972,639,300.09	1,407,515,577.11
负债合计		4,934,649,178.17	3,349,913,062.64
股东权益:			
股本	六、30	436,999,190.00	436,999,190.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、31	1,220,695,908.89	1,221,150,282.23
减: 库存股	六、32	118,798,955.73	185,850,549.74
其他综合收益	六、33	11,506,836.75	2,056,065.53
专项储备	六、34	-	-
盈余公积	六、35	25,633,460.93	25,633,460.93
一般风险准备			
未分配利润	六、36	-1,444,199,650.88	308,520,840.17
归属于母公司股东权益合计		131,836,789.96	1,808,509,289.12
少数股东权益	六、37	38,573,442.08	58,735,581.77
股东权益合计		170,410,232.04	1,867,244,870.89
负债和股东权益总计		5,105,059,410.21	5,217,157,933.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		204,663,477.53	909,264,114.75
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			
应收票据及应收账款	十六、1	226,137,906.82	491,714,320.09
其中：应收票据		748,028.00	3,911,041.00
应收账款		225,389,878.82	487,803,279.09
预付款项		9,180,098.76	151,301,063.68
其他应收款	十六、2	2,772,547,231.32	513,244,437.03
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		175,718,010.20	532,983,248.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,940,179.09	30,635,759.20
流动资产合计		3,399,186,903.72	2,629,142,943.47
非流动资产：			
可供出售金融资产		32,992,893.00	37,935,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,088,208,509.95	1,054,680,689.33
投资性房地产			
固定资产		485,027,126.13	492,229,256.83
在建工程		16,562,829.93	250,870,593.81
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,604,079.75	41,744,456.68
开发支出			
商誉		-	
长期待摊费用		16,645,557.26	1,084,990.52
递延所得税资产		-	12,965,048.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,680,040,996.02	1,891,510,236.16
资 产 总 计		5,079,227,899.74	4,520,653,179.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,909,185,977.44	804,530,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		239,424,841.79	280,254,528.73
预收款项		165,642,551.64	330,003,766.12
应付职工薪酬		1,655,575.86	2,357,964.42
应交税费		11,380,830.97	2,933,793.40
其他应付款		533,182,576.87	211,203,941.09
其中：应付利息		221,217,909.16	13,557,419.53
应付股利		-	8,293,357.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		824,704,297.28	218,296,745.59
其他流动负债		13,946,813.81	7,621,273.67
流动负债合计		3,699,123,465.66	1,857,202,013.02
非流动负债：			
长期借款		402,000,000.00	775,000,000.00
应付债券		-	200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		259,191,113.59	30,432,032.11
长期应付职工薪酬			
预计负债		175,098,369.19	-
递延收益		32,757,321.45	27,158,991.26
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		869,046,804.23	1,032,591,023.37
负 债 合 计		4,568,170,269.89	2,889,793,036.39
股东权益：			
股本		436,999,190.00	436,999,190.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,221,617,901.41	1,221,617,901.41
减：库存股		118,798,955.73	185,850,549.74
其他综合收益			-
专项储备			
盈余公积		25,633,460.93	25,633,460.93
未分配利润		-1,054,393,966.76	132,460,140.64
股东权益合计		511,057,629.85	1,630,860,143.24
负债和股东权益总计		5,079,227,899.74	4,520,653,179.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2018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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		350,830,020.33	939,987,374.89
其中：营业收入	六、38	350,830,020.33	939,987,374.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,902,488,978.26	867,287,612.15
其中：营业成本	六、38	425,623,002.38	564,537,135.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、39	7,671,712.09	19,705,262.33
销售费用	六、40	65,599,153.85	42,526,125.06
管理费用	六、41	263,905,413.12	126,993,803.22
研发费用	六、42	2,672,158.66	3,832,947.76
财务费用	六、43	407,882,722.57	122,190,205.33
其中：利息费用		374,789,479.76	132,904,516.91
利息收入		12,292,940.21	39,171,678.04
资产减值损失	六、44	729,134,815.59	-12,497,867.11
加：其他收益	六、45	1,418,472.37	1,714,922.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	2,744,063.27	5,169,030.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		910,256.56	5,169,030.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	3,313,539.88	927,572.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,544,182,882.41	80,511,288.16
加：营业外收入	六、48	6,540,615.46	2,958,645.52
减：营业外支出	六、49	216,861,119.81	2,223,845.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,754,503,386.76	81,246,087.97
减：所得税费用	六、50	10,168,973.72	10,645,189.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,764,672,360.48	70,600,898.59
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,764,672,360.48	70,600,898.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		-1,744,232,911.57	65,325,938.88
2. 少数股东损益		-20,439,448.91	5,274,959.71
六、其他综合收益的税后净额	六、51	9,450,771.22	-17,518,693.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,450,771.22	-16,194,488.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		9,450,771.22	-16,194,488.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		9,450,771.22	-16,194,488.25
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
七、综合收益总额		-1,755,221,589.26	53,082,205.06
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,734,782,140.35	49,131,450.63
归属于少数股东的综合收益总额		-20,439,448.91	3,950,754.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-4.1750	0.1550
（二）稀释每股收益（元/股）		-4.1750	0.1548

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	37,060,008.32	626,578,469.28
减：营业成本	十六、4	157,975,136.21	383,634,258.53
税金及附加		6,156,556.58	13,834,055.98
销售费用		31,212,641.32	13,467,740.73
管理费用		189,126,736.11	70,598,634.26
研发费用		2,299,367.17	2,882,990.84
财务费用		354,672,228.47	126,854,047.30
其中：利息费用		353,494,197.45	124,580,745.62
利息收入		30,868,031.90	26,308,761.76
资产减值损失		265,871,416.62	18,234,047.46
加：其他收益		1,418,472.37	1,714,922.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	477,145.00	5,169,030.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,118,123.25	5,169,030.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-939,015.52	-15,968.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-969,297,472.31	3,940,678.63
加：营业外收入		5,846,020.06	2,390,847.36
减：营业外支出		199,795,919.82	2,118,920.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,163,247,372.07	4,212,605.58
减：所得税费用		15,119,155.85	4,175,617.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,178,366,527.92	36,988.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,178,366,527.92	36,988.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,178,366,527.92	36,988.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		551,098,123.67	966,400,060.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,686,477.80	441,910.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	52,440,435.82	64,330,540.25
经营活动现金流入小计		605,225,037.29	1,031,172,511.06
购买商品、接受劳务支付的现金		243,611,123.42	563,107,207.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		176,097,098.61	152,254,223.76
支付的各项税费		28,775,291.50	191,417,758.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	139,418,894.91	95,047,816.36
经营活动现金流出小计		587,902,408.44	1,001,827,005.71
经营活动产生的现金流量净额		17,322,628.85	29,345,505.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		960,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,286,964.28	875,104.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-9,142.71	
收到其他与投资活动有关的现金	六、52		994,000.00
投资活动现金流入小计		11,237,821.57	1,869,104.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,983,259.85	199,615,435.06
投资支付的现金			85,860,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,284,992.46	
支付其他与投资活动有关的现金	六、52		19,100,759.90
投资活动现金流出小计		130,268,252.31	304,576,194.96
投资活动产生的现金流量净额		-119,030,430.74	-302,707,090.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,000,000.00	14,608,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			800,000.00
取得借款所收到的现金		613,962,450.38	1,752,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	2,332,607,722.31	174,124,649.39
筹资活动现金流入小计		2,978,570,172.69	1,941,262,649.39
偿还债务所支付的现金		935,161,814.03	1,195,714,602.68
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		103,197,899.16	162,756,582.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	2,935,508,616.07	150,650,337.63
筹资活动现金流出小计		3,973,868,329.26	1,509,121,522.79
筹资活动产生的现金流量净额		-995,298,156.57	432,141,126.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,603,888.61	-3,919,579.99
五、现金及现金等价物净增加额		-1,107,609,847.07	154,859,961.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,122,113,921.74	967,253,960.49
六、期末现金及现金等价物余额		14,504,074.67	1,122,113,921.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,128,562.14	928,751,617.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		246,436,575.30	90,059,562.48
经营活动现金流入小计		456,565,137.44	1,018,811,179.59
购买商品、接受劳务支付的现金		41,115,272.19	350,736,281.24
支付给职工以及为职工支付的现金		25,210,339.20	52,320,010.95
支付的各项税费		3,077,676.40	122,824,536.11
支付其他与经营活动有关的现金		321,647,986.17	431,965,919.06
经营活动现金流出小计		391,051,273.96	957,846,747.36
经营活动产生的现金流量净额		65,513,863.48	60,964,432.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		960,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		20,660.00	7,047.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			994,000.00
投资活动现金流入小计		980,660.00	1,001,047.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,294,855.00	299,930,464.87
投资支付的现金		5,975,450.63	255,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,600,000.00	19,100,759.90
投资活动现金流出小计		16,870,305.63	574,221,224.77
投资活动产生的现金流量净额		-15,889,645.63	-573,220,177.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,808,000.00
取得借款收到的现金		545,000,000.00	1,742,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,866,591,008.53	125,418,649.39
筹资活动现金流入小计		2,411,591,008.53	1,881,756,649.39
偿还债务支付的现金		591,418,896.84	1,161,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,719,683.79	148,076,936.16
支付其他与筹资活动有关的现金		2,644,304,712.51	137,000,444.88
筹资活动现金流出小计		3,320,443,293.14	1,446,767,381.04
筹资活动产生的现金流量净额		-908,852,284.61	434,989,268.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		127.18	8,136.57
五、现金及现金等价物净增加额		-859,227,939.58	-77,258,340.62
加：期初现金及现金等价物余额		859,264,114.75	936,522,455.37
六、期末现金及现金等价物余额		36,175.17	859,264,114.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2018年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准 备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	436,999,190.00				1,221,150,282.23	185,850,549.74	2,056,065.53	-	25,633,460.93	-	308,520,840.17	58,735,581.77	1,867,244,870.89
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
三、本年年初余额	436,999,190.00	-	-	-	1,221,150,282.23	185,850,549.74	2,056,065.53	-	25,633,460.93	-	308,520,840.17	58,735,581.77	1,867,244,870.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-454,373.34	-67,051,594.01	9,450,771.22	-	-	-	-1,752,720,491.05	-20,162,139.69	-1,696,834,638.85
（一）综合收益总额							9,450,771.22				-1,744,232,911.57	-20,439,448.91	-1,755,221,589.26
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-454,373.34	-67,051,594.01	-	-	-	-	-	277,309.22	66,874,529.89
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额					-	-67,051,594.01							67,051,594.01
4. 其他					-454,373.34							277,309.22	-177,064.12
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,487,579.48	-	-8,487,579.48
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-8,487,579.48		-8,487,579.48
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								2,144,231.93					2,144,231.93
2. 本年使用								-2,144,231.93					-2,144,231.93
（六）其他													-
四、本年年末余额	436,999,190.00	-	-	-	1,220,695,908.89	118,798,955.73	11,506,836.75	-	25,633,460.93	-	-1,444,199,650.88	38,573,442.08	170,410,232.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2018年度

编制单位:成都天翔环境股份有限公司

单位:人民币元

项 目	上年										少数股东权益	股 东 权 益 合 计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	435,399,190.00				1,200,503,517.41	210,029,042.18	18,250,553.78		25,629,762.08		268,458,426.93	47,179,978.16	1,785,392,386.18
加:会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	435,399,190.00	-	-	-	1,200,503,517.41	210,029,042.18	18,250,553.78	-	25,629,762.08	-	268,458,426.93	47,179,978.16	1,785,392,386.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,600,000.00	-	-	-	20,646,764.82	-24,178,492.44	-16,194,488.25	-	3,698.85	-	40,062,413.24	11,555,603.61	81,852,484.71
(一)综合收益总额							-16,194,488.25				65,325,938.88	3,950,754.43	53,082,205.06
(二)股东投入和减少资本	1,600,000.00	-	-	-	20,646,764.82	-24,178,492.44	-	-	-	-	7,604,849.18	54,030,106.44	
1.股东投入的普通股	1,600,000.00				12,208,000.00						7,137,230.00	20,945,230.00	
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额					8,906,384.00	-24,178,492.44							33,084,876.44
4.其他					-467,619.18							467,619.18	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,698.85	-	-25,263,525.64	-	-25,259,826.79
1.提取盈余公积									3,698.85		-3,698.85		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配											-25,259,826.79		-25,259,826.79
4.其他													-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取								2,240,596.56					2,240,596.56
2.本年使用								-2,240,596.56					-2,240,596.56
(六)其他													-
四、本年年末余额	436,999,190.00	-	-	-	1,221,150,282.23	185,850,549.74	2,056,065.53	-	25,633,460.93	-	308,520,840.17	58,735,581.77	1,867,244,870.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	436,999,190.00				1,221,617,901.41	185,850,549.74			25,633,460.93	132,460,140.64	1,630,860,143.24
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	436,999,190.00	-	-	-	1,221,617,901.41	185,850,549.74	-	-	25,633,460.93	132,460,140.64	1,630,860,143.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-67,051,594.01	-	-	-	-1,186,854,107.40	-1,119,802,513.39
（一）综合收益总额										-1,178,366,527.92	-1,178,366,527.92
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-67,051,594.01	-	-	-	-	67,051,594.01
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					-	-67,051,594.01					67,051,594.01
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,487,579.48	-8,487,579.48
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配										-8,487,579.48	-8,487,579.48
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								2,144,231.93			2,144,231.93
2. 本年使用								-2,144,231.93			-2,144,231.93
（六）其他											-
四、本年年末余额	436,999,190.00	-	-	-	1,221,617,901.41	118,798,955.73	-	-	25,633,460.93	-1,054,393,966.76	511,057,629.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	435,399,190.00				1,200,503,517.41	210,029,042.18			25,629,762.08	157,686,677.80	1,609,190,105.11
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	435,399,190.00	-	-	-	1,200,503,517.41	210,029,042.18	-	-	25,629,762.08	157,686,677.80	1,609,190,105.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,600,000.00	-	-	-	21,114,384.00	-24,178,492.44	-	-	3,698.85	-25,226,537.16	21,670,038.13
（一）综合收益总额										36,988.48	36,988.48
（二）股东投入和减少资本	1,600,000.00	-	-	-	21,114,384.00	-24,178,492.44	-	-	-	-	46,892,876.44
1. 股东投入的普通股	1,600,000.00				12,208,000.00						13,808,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,906,384.00	-24,178,492.44					33,084,876.44
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,698.85	-25,263,525.64	-25,259,826.79
1. 提取盈余公积									3,698.85	-3,698.85	-
2. 对股东的分配										-25,259,826.79	-25,259,826.79
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,240,596.56	-	-	2,240,596.56
1. 本年提取											-
2. 本年使用								2,240,596.56			2,240,596.56
（六）其他								-2,240,596.56			-2,240,596.56
四、本年年末余额	436,999,190.00	-	-	-	1,221,617,901.41	185,850,549.74	-	-	25,633,460.93	132,460,140.64	1,630,860,143.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

成都天翔环境股份有限公司(以下简称本公司或公司,包含子公司时合称本集团)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2018年12月31日,本公司注册资本变更为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,本公司公开发行股票获通过。根据公司于2013年12月18日召开的股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1660号文”的核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票

(A股)2570万股(每股面值1元),公司实施上述公开发行人民币普通股(A股)后,申请增加注册资本人民币25,700,000.00元,发行后公司注册资本为人民币102,731,579.00元,实收资本(股本)为人民币102,731,579.00元。经深圳证券交易所《关于成都天保重型装备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2014]29号)同意,公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,股票简称:“天保重装”,股票代码:“300362”,其中本次公开定价发行的2570万股股票于2014年1月21日起上市交易。

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

根据相关规定并结合公司的非公开发行股票的发行方案,此次发行的定价基准日为第三届董事会第十九次临时会议决议公告日(即2015年5月1日),发行价格不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%(定价基准日前20个交易日股票交易均价为定价基准日前20个交易日股票交易总额/定价基准日前20个交易日股票交易总量)。在此次非公开发行股票获得中国证监会核准后,根据《认购协议》规定的程序和规则,结合此次发行募集资金投资项目的资金需要量,本公司和保荐机构确定此次非公开发行股票的价格为26.52元/股,均为现金认购,发行数量为37,707,389股,募集资金总额为999,999,963.06元。2015年12月31日,四川华信(集团)会计师事务所出具的川华信验(2015)111号《验资报告》对截止2015年12月30日上述非公开发行增资情况进行了审验,并确认本公司实施上述非公开发行A股后,注册资本增加37,707,389.00元。上述非公开发行股份完成后,公司注册资本变更为140,438,968.00元。

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

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

根据公司2015年11月24日和2015年12月10日召开的第三届董事会第二十九次临时会议和2015年第六次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》和《关于修改公司经营范围的议案》,同意公司名称变更为:成都天翔环境股份有限公司,股票简称:“天翔环境”。

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

2016年9月1日,本公司第三届董事会第四十一次临时会议决议审议通过了《关于调整预留限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,本公司拟向3名激励对象授予预留限制性股票138.23万股,授予方式为定向增发,授予价格为8.66元/股,授予日为2016年9月2日。截至2016年11月11日,本公司已以股权激励的方式向3名激励对象发行人民币普通股(A股)138.23万股,每股面值人民币1元,具体发行价为8.66元/股,均为现金认购,本次股权激励定向发行股票取得的认购资金总额为11,970,718.00元,其中新增注册资本1,382,300.00元,新增资本公积10,588,418.00元。增资后本公司注册资本与实收资本为426,999,190.00元。本次增资经四川华信(集团)会计师事务所出具的川华信验(2016)111号《验资报告》审验。2016年11月1日,本公司2016年第六次临时股东大会决议审议通过了《关于公司<2016年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,本公司拟向189名激励对象授予权益总计2050万份。其中首次授予840万限制性股票,授予方式为定向增发,授予价格为10.08元/股,授予日为2016年11月11日。截至2016年12月19日,本公司已以股权激励的方式向28名激励对象发行人民币普通股(A股)840万股,每股面值人民币1元,具体发行价为10.08元/股,均为现金认购,本次股权激励定向发行股票取得的认购资金总额为84,672,000.00元,其中新增注册资本8,400,000.00元,新增资本公积76,272,000.00元。增资后本公司注册资本与实收资本为435,399,190.00元。本次增资经四川华信(集团)会计师事务所出具的川华信验(2016)131号《验资报告》审验。2017年6月19日,公司召开2017年第四次临时股东大会,审议并通过了《关于公司

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

截至2018年12月31日，本公司各股东的累计出资额和出资比例情况如下：

股东名称	金额	比例%
邓亲华	132,988,051.00	30.43
东海瑞京资产-上海银行-东海瑞京-瑞龙11号专项资产管理计划	27,720,425.00	6.34
光大资本投资有限公司	22,176,336.00	5.07
长城国融投资管理有限公司	22,176,336.00	5.07
安德里茨(中国)有限公司	15,090,631.00	3.45
天风证券股份有限公司	11,088,170.00	2.54
邓翔	8,006,618.00	1.83
中央汇金资产管理有限责任公司	2,553,308.00	0.58
姜小力	2,293,655.00	0.52
成都创新风险投资有限公司	2,214,900.00	0.51
其他	190,690,760.00	43.66
合计	436,999,190.00	100.00

截至2018年12月31日，公司最新的营业执照登记的社会信用代码为91510113734817570A；法人代表为：邓亲华；注册资本：436,999,190.00元；住所：成都市青白江区大同镇大同路188号；经营范围为：污水处理、水污染治理、固体废物治理、危险废物处置、环境保护监测、环保项目的投资、设计、建设、运营管理、技术开发及咨询服务；通用机械设备及环保、水电、石油、化工等专用设备、压力容器的设计研发、制造、销售、租赁和维修，商品及技术进出口业务(不含国家限制类)；工程管理服务；工程勘察设计；水利水电工程施工总承包；房屋建筑施工；项目投资及管理(不得从事非法集资，吸收公众资金等金融活动)；普通货运；其他无需审批或许可的合法项目(以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主要业务为国内外的环保项目投资、建设、运营、环境综合治理、高端环保装备的研发与制造、环保技术与工艺研发等领域；主要服务行业为：市政及工业污水处

理、乡镇污水处理、油气田环保、水生态环境综合治理,环保监测、土壤修复、餐厨垃圾及有机废弃物处理等;商业模式为:专业提供环保系统解决方案、研发设计、系统集成、工程总承包、PPP、运维及环保设备生产制造和环境治理等综合服务。

2. 本公司实际控制人 本公司实际控制人为自然人邓亲华。截至2018年12月31日,邓亲华直接持有公司股份

132,988,051股,占股本的30.43%;邓亲华之子邓翔直接持有8,006,618股,占公司总股本的1.83%;邓亲华及其家人合计持有和控制公司32.26%的股份,为本公司的实际控制人。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括天圣环保工程(成都)有限公司(以下简称天圣环保)、天翔国际投资有限公司(以下简称天翔国际)、CNP - Technology Water and Biosolids GmbH(以下简称德国CNP)、美国Centrisyscorporation(以下简称圣骑士有限公司)、TeamMetalFabricators,Inc(以下简称TM公司)、CNP-TechnologyWaterandBiosolidsCorp(以下简称美国CNP)、美国CentrealstateInc.(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CentrisysCapital,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)、成都世纪同源环境科技有限公司(以下简称世纪同源)、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)、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)、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)、遂宁市天翔欧绿保环保科技有限公司(以下简称遂宁天翔)、新乡市丰源污水处理有限公司(以下简称新乡丰源)。与上年相比,本年公司通过非同一控制下合并方式新增德国CNP、世纪同源,通过投资方式新增遂宁天翔、新乡丰源,通过处置方式减少四川天翔华世洁环保科技有限公司(以下简称天翔华世洁),通过注销方式减少大庆天保固体废物治理有限公司(以下简称大庆天保固体)。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本报告期末,受公司控股股东(包括实际控制人及其关联方)非经营性占用公司资金的影响,公司陷入债务困境。截至2018年12月31日,公司逾期债务175,814.92万元,由于到期债务不能偿还,公司涉及多起诉讼,其正常生产经营受到重大影响,产品交付难以按期履行,导致项目违约,这种情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司拟采取的改善措施如下:

目前,本公司正努力推进控股股东非经营性占用资金的回收工作,与控股股东积极进行磋商,要求其制定切实可行的还款计划。控股股东正在全力配合公司制定还款方案,控股股东邓亲华及其一致行动人邓翔承诺“在符合法律法规规定及规章制度的前提下,本人将采取必要的方式,积极筹措资金并制定方案来尽快解决对成都天翔环境股份有限公司资金占用的问题”。

2018年8月1日,由四川省成都市人民政府组织成都市政府各主管部门及当地各金融机构协商对公司的扶持方案,对公司提供贷款的各家银行都表达了支持意愿。成都市青白江区人民政府会后立即成立“脱困领导小组”,以推动公司尽快脱困,促进公司实现健康可持续发展。

2018年12月26日,公司债权人向成都市中级人民法院提出了重整申请,公司得到了四川省、成都市、青白江区各级人民政府的支持,正积极推进司法重整,引入产业战略投资者完成股权转让、化解公司的债务风险,加快推进AS公司及欧绿保资产注入,通过一揽子方案解决控股股东资金占用问题,尽快恢复公司盈利能力,增强公司抗风险能力和核心竞争力。

在公司困境时期,公司努力维持生产经营稳定,保持管理层及核心管理团队稳定,努力推动在手环保项目及争取装备制造板块业务订单。

本公司相信这些措施的顺利实施能改善公司持续经营能力。因此,本公司继续按持续经营假设编制2018年度财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币 本集团以人民

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。在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本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，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

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。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

2) 无风险组合应收款项坏账准备的计提:

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

3) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提: 圣骑士有限公司应收账款系在一般交易客户对圣骑士有限公司的无抵押的负债。圣

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

国外子公司应收账款的坏账政策为个别认定法。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的

股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

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

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

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

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

16. 固定资产

本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2000元的有形资产。

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

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方，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	20-40年	5	2.38-4.75
2	机器设备	5-20年	5	4.75-19.00
3	运输设备	5-10年	5	9.50-19.00
4	办公设备	5年	5	19.00
5	土地	境外土地不摊销		

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

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,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的

开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本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。

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。

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建设备提供质量保证，在质保期内圣骑士有限公司有义务提供质保服务。针对该质保义务，圣骑士有限公司根据需要提供质保服务的设备，按照销售收入的3%计提质保金，以作为对圣骑士有限公司整体出现售后质保服务的储备金。质保金的期限通常为3年，该项负债反映了圣骑士有限公司管理对未来质保义务的最佳估计，以及结合了圣骑士有限公司历史和预计的产品失败率和维修成本。当圣骑士有限公司实际的情况和预计的情况出现差异时，圣骑士有限公司会根据实际情况对最佳估计进行调整。

25. 股份支付 股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为

基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照本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。

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

公司建造合同,采用完工百分比法确认收入,合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

27. 政府补助 政府补助是本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。

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. 所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳

给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期/年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各

项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

32. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

33. 重要会计政策和会计估计变更:

(1) 重要会计政策变更

2018年6月财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),根据通知本公司2018年财务报表按照新的格式进行编制,并对比较期间的2017年12月31日资产负债表以及2017年度利润表进行了相应调整。

本次会计政策变更不会对公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响,仅为报表项目间的重分类调整。

(2) 重要会计估计变更:无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售产品、材料产生的增值额、服务收入	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见本附注五、4

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018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. 圣骑士有限公司主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
营业税	营业额	5%-8.25%
财产税	动产及不动产的评估价值	*1
企业所得税-联邦税	应纳税所得额	21% (*2)
企业所得税-州税	应纳税所得额	3.56% (*2)

3. 圣骑士房地产公司主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
财产税	不动产的评估价值	*1
企业所得税-联邦税	应纳税所得额	21% (*2)
企业所得税-州税	应纳税所得额	3.56% (*2)

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

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

*2 圣骑士有限公司和圣骑士房地产公司企业所得税分为联邦企业所得税和州所得税。2018年1月1日起,圣骑士有限公司和圣骑士房地产公司所适用的联邦所得税税率为21%。圣骑士有限公司在美国各州的销售收入适用于各州的州税率,所适用的综合州税税率为3.56%。

4. 不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
成都天翔环境股份有限公司	15%
天圣环保工程(成都)有限公司	15%
四川中欧环保科技有限公司	25%
四川天保汇同环境科技有限公司	25%
天翔国际投资有限公司	16.5%
成都圣骑士环保科技有限公司	25%
简阳市天翔水务有限公司	25%
简阳市天翔供排水有限公司	25%
成都天盛华翔环保科技有限公司	25%
成都天翔葛博投资有限公司	25%
成都天保环境装备制造有限公司	25%

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018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
四川天翔华世洁环保科技有限公司	25%
大庆天保机械设备制造有限公司	25%
大庆天保固体废物治理有限公司	25%
杭州悦佳投资管理合伙企业（有限合伙）	25%
成都翔易环保科技有限公司	25%
巴中天翔环保有限公司	25%
成都翔盟实业有限公司	25%
简阳天翔绿源生态科技有限公司	25%
Centrisyscorporation	联邦税： 21%、州税： 3.56%
TeamMetalFabricators,Inc	联邦税： 21%、州税： 3.56%
CNP-Technology WaterandBiosolidsCorp	联邦税： 21%、州税： 3.56%
CentrealestateInc.	联邦税： 21%、州税： 3.56%
CentrisysCapital,Inc	联邦税： 21%、州税： 3.56%

5. 税收优惠

（1）西部大开发企业税收优惠 根据财政部、海关总署、国家税务总局联合颁发的《关于深入实施西部大开发战略

有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，该政策自2011年1月1日起执行。2012年5月9日四川省经济和信息化委员会[川经信产业函（2012）575号]认定本公司主营业务（水轮发电机组及其关键配套部件、隧道设备、离心机、真空转鼓过滤机、水合机、凉碱机、煅烧炉）属于《产业结构调整指导目录（2011年本）》

（国家发改委第9号令）中的鼓励类产业，本公司具备继续享受西部大开发企业所得税优惠政策。按照四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》（2012年第7号公告）的规定，本公司从2011年起，报经主管税务机关备案后，可减按15%的税率缴纳企业所得税。本公司2018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2018年享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018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)

六、 合并财务报表主要项目注释下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,

“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017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	99,793.14	4,750,107.18
银行存款	170,357,804.45	1,117,363,814.56
其他货币资金	51,822,779.07	395,043,053.75
合计	222,280,376.66	1,517,156,975.49
其中:存放在境外的款项总额	13,212,364.52	67,968,616.87

年末其他货币资金余额51,822,779.07元,其中:票据保证金50,076,279.07元,保函保证金1,746,500.00元。

年末货币资金使用受限的情况详见本附注六、53 所有权或使用受到限制的资产。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,248,028.00	4,391,741.00
应收账款	338,424,092.21	557,664,550.01
合计	339,672,120.21	562,056,291.01

2.1 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	748,028.00	4,271,741.00
商业承兑汇票	500,000.00	120,000.00
合计	1,248,028.00	4,391,741.00

(2) 年末已用于质押的应收票据:无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,282,114.56	
商业承兑汇票		500,000.00
合计	15,282,114.56	500,000.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据:无。

2.2 应收账款

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类	218,933,670.60	45.24	104,642,538.62	47.80	114,291,131.98
第二类	262,065,513.78	54.16	37,932,553.55	14.47	224,132,960.23
第三类	2,922,526.66	0.60	2,922,526.66	100.00	-
合计	483,921,711.04	100.00	145,497,618.83		338,424,092.21

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

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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
客户一	104,286,021.94	48,444,602.19	46.45	无法继续履行质保义务扣款, 预计无法收回
客户二	36,157,596.11	12,767,487.78	35.31	由于债务重组预计无法收到
客户三	30,195,796.01	7,162,289.80	23.72	合作项目终止, 预计无法全额收回
客户四	24,427,548.32	14,584,328.71	59.70	合作项目终止, 预计无法全额收回
客户五	11,896,550.64	11,896,550.64	100.00	该客户为法院失信人, 存在多起诉讼纠纷, 预计无法收回
客户六	8,488,235.32	7,347,213.50	86.56	合作项目终止, 预计无法全额收回
客户七	3,481,922.26	2,440,066.00	70.08	预计收回可能性较低
合计	218,933,670.60	104,642,538.62		

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	55,862,780.39	5.00	2,793,139.02	273,654,584.78	5.00	13,682,729.24
1-2年	69,260,853.65	10.00	6,926,085.36	82,005,286.40	10.00	8,200,528.64

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	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
2-3年	17,254,646.36	20.00	3,450,929.27	56,834,221.49	20.00	11,366,844.29
3-4年	34,892,487.11	50.00	17,446,243.55	1,864,682.36	50.00	932,341.18
4-5年	581,334.00	80.00	465,067.20	339,856.26	80.00	271,885.01
5年以上	61,015.36	100.00	61,015.36	3,370.00	100.00	3,370.00
合计	177,913,116.87		31,142,479.76	414,702,001.29		34,457,698.36

3) 采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款: 无。

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%
国外应收账款个别认定	84,152,396.91	6,790,073.79	8.07
合计	84,152,396.91	6,790,073.79	8.07

5) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本年因预计无法收回, 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款金额合计2,922,526.66元。

(2) 本年计提坏账准备金额 111,378,000.14 元; 无转回或收回的情况。

(3) 报告期内实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,575,570.38

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
ColoradoCultivarsUSA,LLC	客户欠款	341,618.19	该公司已破产	管理层商议决定	否
SH+EGroupGermany	客户欠款	3,233,952.19	该公司已破产	管理层商议决定	否
合计		3,575,570.38			

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
客户一	104,286,021.94	1-2年	21.55	48,444,602.19
客户二	47,102,518.00	1-2年	9.73	4,710,251.80
客户三	36,157,596.11	1年以内、1-2年	7.47	12,767,487.78
客户四	30,195,796.01	1年以内	6.24	7,162,289.80
客户五	24,427,548.32	1年以内、2-3年	5.05	14,584,328.71
合计	242,169,480.38		50.04	87,668,960.28

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3. 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	15,001,275.31	67.82	130,046,292.49	73.75
1-2年	2,538,972.56	11.48	39,787,106.43	22.57
2-3年	3,561,784.79	16.10	4,871,416.70	2.76
3年以上	1,017,828.60	4.60	1,619,809.11	0.92
合计	22,119,861.26	100.00	176,324,624.73	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例%
供应商一	2,766,172.63	2-3年	12.51
供应商二	2,114,747.86	1-2年, 2-3年	9.56
供应商三	1,809,219.32	1年以内	8.18
供应商四	1,607,224.18	1年以内	7.27
供应商五	1,602,045.85	1年以内	7.24
合计	9,899,409.84		44.76

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		28,156,392.93
应收股利		
其他应收款	2,504,361,719.14	97,037,055.35
合计	2,504,361,719.14	125,193,448.28

4.1 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
合计		28,156,392.93

(2) 重要逾期利息: 无。

4.2 应收股利: 无。

4.3 其他应收款

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类	2,439,887,060.95	96.24	8,870,000.00	0.36	2,431,017,060.95
第二类	83,604,908.51	3.30	10,260,250.32	12.27	73,344,658.19
第三类	11,747,382.39	0.46	11,747,382.39	100.00	-
合计	2,535,239,351.85	100.00	30,877,632.71		2,504,361,719.14

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类					
第二类	102,305,836.30	98.40	5,953,780.95	5.82	96,352,055.35
第三类	1,664,032.47	1.60	979,032.47	58.83	685,000.00
合计	103,969,868.77	100.00	6,932,813.42		97,037,055.35

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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
成都亲华科技有限公司	2,431,017,060.95			详见本附注十五(一)1
简阳市财政局	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回的保证金
广州市蕴泰电力成套设备有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
成都西石大油田技术服务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
四川川起起重设备有限公司	1,370,000.00	1,370,000.00	100.00	对方无偿付能力
合计	2,439,887,060.95	8,870,000.00		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	31,120,451.00	5	1,556,022.55	48,799,408.73	5	2,439,970.44
1-2年	21,072,277.96	10	2,107,227.80	16,997,905.88	10	1,699,790.59
2-3年	24,149,132.99	20	4,829,826.60	4,408,730.33	20	881,746.07
3-4年	623,184.02	50	311,592.01	346,947.69	50	173,473.85
4-5年	345,000.00	80	276,000.00	100,000.00	80	80,000.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
5年以上	100,000.00	100	100,000.00	678,800.00	100	678,800.00
合计	77,410,045.97		9,180,668.96	71,331,792.63		5,953,780.95

3) 组合中,采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款:无

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%
其他应收款个别认定	6,194,862.54	1,079,581.36	17.43
合计	6,194,862.54	1,079,581.36	17.43

5) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本年单项金额不重大并单项计提坏账准备的金额共计 11,747,382.39 元。

(2) 本年计提坏账准备金额 26,141,666.88 元;无转回或收回的情况。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	2,196,847.59

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
AMERICAN BEEF	客户欠款	2,196,847.59	该公司已破产	管理层商议决定	否
合计		2,196,847.59			

(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	7,733,215.29	6,891,434.81
押金及保证金	45,321,218.36	45,987,532.76
预付各项服务费		25,191,752.12
往来款	38,310,220.89	13,451,864.24
其他	11,773,936.36	12,447,284.84
关联方款项	2,432,100,760.95	
合计	2,535,239,351.85	103,969,868.77

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都亲华科技有限公司	关联方款项	2,431,017,060.95	1年以内	95.89	
北京明信德诚环境设备有限公司	往来款	15,998,290.44	2~3年	0.63	3,199,658.09
四川嘉博文生物科技有限公司	押金及保证金、往来款	15,915,104.91	1年以内, 1~2年	0.63	1,250,093.25
安徽中安融资租赁股份有限公司	押金及保证金	10,090,500.00	1~3年	0.40	1,703,100.00
江苏金融租赁有限公司	押金及保证金	5,800,000.00	1年以内	0.23	290,000.00
合计		2,478,820,956.30		97.78	6,442,851.34

(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。

5. 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	125,139,216.85	9,026,937.49	116,112,279.36	145,556,033.61	2,613,680.00	142,942,353.61
在产品	229,635,918.86	90,435,247.60	139,200,671.26	204,255,750.05		204,255,750.05
库存商品	107,907,373.48	54,407,845.75	53,499,527.73	81,889,874.15		81,889,874.15
发出商品	7,493,841.43		7,493,841.43	8,926,454.00		8,926,454.00
周转材料	3,827,491.92		3,827,491.92	3,781,022.37		3,781,022.37
建造合同形成的已完工未结算资产	37,755,239.38	9,074,742.47	28,680,496.91	104,506,709.15		104,506,709.15
合计	511,759,081.92	162,944,773.31	348,814,308.61	548,915,843.33	2,613,680.00	546,302,163.33

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他*	转回或转销	其他变动	
原材料	2,613,680.00	6,281,657.49	131,600.00			9,026,937.49
在产品		90,435,247.60				90,435,247.60
库存商品		54,407,845.75				54,407,845.75
建造合同形成的已完工未结算资产		9,074,742.47				9,074,742.47
合计	2,613,680.00	160,199,493.31	131,600.00			162,944,773.31

*其他变动是汇率变动。

(3) 存货跌价准备计提

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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018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)

在产品	存货可变现净值低于账面价值	
库存商品	存货可变现净值低于账面价值	
建造合同形成的已完工未结算资产	可回收金额低于账面价值	

(4) 存货年末余额借款费用资本化的情况: 无。

(5) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	35,631,456.82
累计已确认毛利	2,711,389.42
减: 预计损失	9,074,742.47
已办理结算的金额	587,606.86
建造合同形成的已完工未结算资产	28,680,496.91

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	69,929,798.82	60,910,050.14
所得税	2,711,146.64	8,579,623.60
待摊销融资服务费	4,622,372.87	16,206,371.08
预缴房产税	44,353.09	35,341.92
其他		5,629.64
合计	77,307,671.42	85,737,016.38

7. 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	35,992,893.00		35,992,893.00	40,935,200.00		40,935,200.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	35,992,893.00		35,992,893.00	40,935,200.00		40,935,200.00
合计	35,992,893.00		35,992,893.00	40,935,200.00		40,935,200.00

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产: 无。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
成都农村商业银行股份有限公司	250,000.00	57,693.00		307,693.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
中昊碱业有限公司	685,200.00			685,200.00
杭州礼瀚投资管理有限公司青云2号私募基金	30,000,000.00			30,000,000.00
四川众合智控科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
中机绿保环境科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	-
杭州悦文投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	40,935,200.00	57,693.00	5,000,000.00	35,992,893.00

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例%	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
成都农村商业银行股份有限公司					0.00326	
中昊碱业有限公司					3.37	
杭州礼瀚投资管理有限公司青云2号私募基金						
四川众合智控科技有限公司					5	
中机绿保环境科技有限公司						
杭州悦文投资管理合伙企业(有限合伙)					5.755	
合计					—	

(4) 可供出售金融资产减值准备: 无。

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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	持股比例	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
无												
二、联营企业												
中垣联合(北京)城乡规划设计有限公司*1		27,464,839.65		26,515,163.62	-949,676.03							
宏华融资租赁(深圳)有限公司*2	44%	47,207,217.85			1,262,511.90						48,469,729.75	
成都汇凯水处理有限公司*3	20%	16,744,598.50			805,287.38						17,549,885.88	
NutrientRecoveryandUpcyclingLLC	25%	5,703,082.43			-207,866.69					282,048.26	5,777,264.00	
合计		97,119,738.43		26,515,163.62	910,256.56					282,048.26	71,796,879.63	

*1 本公司与杭州仲颖投资合伙企业于2018年7月4日签署了《股权转让协议》，约定将本公司所持中垣联合(北京)城乡规划设计有限公司50%股权转让给杭州仲颖投资合伙企业。2018年7月17日，中垣联合(北京)城乡规划设计有限公司已完成股权变更。

*2 截至2018年12月31日，本公司持有的宏华融资租赁(深圳)有限公司30%股权已被山东省高级人民法院(2018)鲁民初149号冻结(轮候)。

*3 详见本附注十五、(一)5。

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	土地*1	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1年初余额	8,598,641.28	374,397,736.87	420,056,419.00	8,897,283.91	16,211,177.59	828,161,258.65
2本年增加金额		28,807,728.03	33,095,079.19	875,092.52	519,492.96	63,297,392.70
(1) 购置		115,710.87	1,442,667.78	688,885.74	519,492.96	2,766,757.35
(2) 在建工程转入		6,260,791.86	636,545.63			6,897,337.49
(3) 企业合并增加				186,206.78		186,206.78
(4) 其他增加*2		22,431,225.30	31,015,865.78			53,447,091.08
3本年减少金额			15,707,040.03	1,230,408.48	1,631,368.15	18,568,816.66
(1) 处置或报废			15,707,040.03	1,230,408.48	1,631,368.15	18,568,816.66
外币折算差异	432,945.58	1,940,304.27	5,243,338.93	-2,160,321.30	117,426.57	5,573,694.05
4年末余额	9,031,586.86	405,145,769.17	442,687,797.09	6,381,646.65	15,216,728.97	878,463,528.74
二、累计折旧						
1年初余额		60,902,650.45	147,163,331.19	4,976,798.70	7,314,283.36	220,357,063.70
2本年增加金额		14,730,541.02	48,955,843.80	1,008,242.90	2,385,368.07	67,079,995.79
(1) 计提		14,730,541.02	48,955,843.80	1,005,723.26	2,385,368.07	67,077,476.15
(2) 企业合并增加				2,519.64		2,519.64
3本年减少金额			5,014,153.97	1,078,346.27	619,595.03	6,712,095.27
(1) 处置或报废			5,014,153.97	1,078,346.27	619,595.03	6,712,095.27
外币折算差异		420,777.55	561,371.70	12,031.45	61,482.60	1,055,663.30
4年末余额		76,053,969.02	191,666,392.72	4,918,726.78	9,141,539.00	281,780,627.52
三、减值准备						
1年初余额						
2本年增加金额			522,448.35			522,448.35
(1) 计提			522,448.35			522,448.35
3本年减少金额						
(1) 处置或报废						
外币折算差异						
4年末余额			522,448.35			522,448.35
四、账面价值						
1年末账面价值	9,031,586.86	329,091,800.15	250,498,956.02	1,462,919.87	6,075,189.97	596,160,452.87
2年初账面价值	8,598,641.28	313,495,086.42	272,893,087.81	3,920,485.21	8,896,894.23	607,804,194.95

*1 土地为圣骑士房地产公司拥有的四处房产所覆盖的土地，三处位于美国威斯康辛州，一处位于美国加州，在美国土地是永久所有权，因此本公司将其作为固定资产核算，且不计提折旧。

*2 房屋建筑物账面原值本年其他增加主要为公司房屋建筑物售后回租融资租赁业务导致；机器设备账面原值本年其他增加为：售后回租融资租赁业务导致增加10,936,638.18元、圣骑士有限公司自建设备导致原值增加20,079,227.60元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,917,504.79	3,597,411.67	522,448.35	4,797,644.77	
合计	8,917,504.79	3,597,411.67	522,448.35	4,797,644.77	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	87,621,412.20	17,277,430.01		70,343,982.19
机器设备	298,585,952.15	132,184,559.84		166,401,392.31
合计	386,207,364.35	149,461,989.85		236,745,374.50

(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	52,462,303.71
机器设备	25,045.12
办公设备	4,761,492.55
合计	57,248,841.38

(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	83,695,842.31	四期工程验收后 一起办理权证
倒班楼	6,438,264.93	
第一综合楼	1,738,126.56	
篮球场看台及厕所	1,227,688.93	
成都市青羊区腾飞大道189号15栋9层901	8,083,271.97	产权证还在办理中
合计	101,183,194.70	

(6) 年末因银行借款等用于抵押的固定资产情况如下

抵押物名称	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	200,181,022.35	22,369,251.88	177,811,770.47
机器设备	108,352,201.55	58,145,893.02	50,206,308.53
合计	308,533,223.90	80,515,144.90	228,018,079.00

10. 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	2,282,265.69		2,282,265.69	75,836,494.78		75,836,494.78
20 万千瓦及以下中型水轮发电成套设备制造及离心分离设备开发制造生产线技术改造项目				784,917.12		784,917.12
简阳 38 个乡镇污水处理设施配套管网建设工程	154,831,551.56		154,831,551.56	143,238,680.54		143,238,680.54
待安装设备	12,534,886.86		12,534,886.86	12,448,195.37		12,448,195.37
四期一号厂房	1,593,447.78		1,593,447.78	11,869,447.48		11,869,447.48
简阳石盘食品医药产业园供水管网建设项目	13,678,118.60		13,678,118.60			
Building 2 厂房扩建	22,046,060.95		22,046,060.95			
天府新区办公楼				42,030,832.80		42,030,832.80
油气环保运营服务中心				98,000,000.00		98,000,000.00
其他	152,229.60		152,229.60	9,900,706.26		9,900,706.26
合计	207,118,561.04		207,118,561.04	394,109,274.35		394,109,274.35

(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	75,836,494.78		5,132,059.14	68,422,169.95	2,282,265.69
简阳 38 个乡镇污水处理设施配套管网建设工程	143,238,680.54	11,592,871.02			154,831,551.56
简阳石盘食品医药产业园供水管网建设项目		13,678,118.60			13,678,118.60
Building 2 厂房扩建		22,046,060.95			22,046,060.95
合计	219,075,175.32	47,317,050.57	5,132,059.14	68,422,169.95	192,837,996.80

*本年其他减少系因设备购买合同终止，冲销节能环保离心机制造生产线技术改造项目预付设备及工程款。

(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	62.38	60.00	73,074.21			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	26.31	25.00				自筹/借款
简阳石盘食品医	10,732.25	12.74	10.00				自筹/借款

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
药产业园供水管网建设项目							
Building 2 厂房扩建	2,249.60	98.00	98.00	251,231.00	251,231.00	6.50%	借款
合计	95,108.11			324,305.21	251,231.00		

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	商标	土地使用权	专利权及其他	软件系统	特许经营权*	合计
一、账面原值						
1年初余额	90,171,960.00	48,013,733.25	2,000,000.00	4,741,261.98	481,381,261.21	626,308,216.44
2本年增加金额				5,206,147.38	15,506,833.46	20,712,980.84
(1) 购置				694,822.74	15,506,833.46	16,201,656.20
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				4,511,324.64		4,511,324.64
3本年减少金额					15,382,573.23	15,382,573.23
(1) 处置						
(2) 其他					15,382,573.23	15,382,573.23
汇率折算差	4,540,200.00	-	-	27,320.89		4,567,520.89
4年末余额	94,712,160.00	48,013,733.25	2,000,000.00	9,974,730.25	481,505,521.44	636,206,144.94
二、累计摊销						
1年初余额	7,013,374.64	8,182,605.63	1,605,083.34	2,821,281.28		19,622,344.89
2本年增加金额	3,098,376.00	958,089.00	197,458.32	831,294.70		5,085,218.02
(1) 计提	3,098,376.00	958,089.00	197,458.32	831,294.70		5,085,218.02
3本年减少金额						
(1) 处置						
外币折算差异	411,822.67			13,360.11		425,182.78
4年末余额	10,523,573.31	9,140,694.63	1,802,541.66	3,665,936.09		25,132,745.69
三、减值准备						
1年初余额						
2本年增加金额					227,227,633.78	227,227,633.78
(1) 计提					227,227,633.78	227,227,633.78
3本年减少金额						
(1) 处置						
4年末余额					227,227,633.78	227,227,633.78
四、账面价值						
1年末账面价值	84,188,586.69	38,873,038.62	197,458.34	6,308,794.16	254,277,887.66	383,845,765.47

项目	商标	土地使用权	专利权及其他	软件系统	特许经营权*	合计
2年初账面价值	83,153,585.36	39,831,127.62	3,949,166.66	1,919,980.70	481,381,261.21	606,685,871.55

*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	本年减少	年末余额	减值准备*
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	375,643,393.92	9,731,172.30		385,374,566.22	162,599,550.82
简阳石盘工业园项目特许经营权	特许经营权	77,359,667.50		15,382,573.23	61,977,094.27	31,184,206.01
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	5,775,661.16		34,153,860.95	33,443,876.95
合计		481,381,261.21	15,506,833.46	15,382,573.23	481,505,521.44	227,227,633.78

*由于公司 PPP 项目未能在合同约定时间内建造完工，合同可能提前终止，导致预计可收回金额低于账面价值。

(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
简阳 38 个乡镇污水处理设施打捆实施 PPP 项目特许经营权	52,500.57	7245	7000	17,096,527.78			借款/ 自筹
简阳石盘工业园项目特许经营权	33,917.10	2281	2000	64,436.55			借款/ 自筹
巴州区清江镇、曾口镇、水宁寺镇场镇污水处理项目特许经营权	6,230.00	5482	5500				借款/ 自筹
合计	92,647.67			17,160,964.33			

因向银行办理长短期借款的需要，年末已抵押的无形资产明细如下

序号	土地证号	面积 (M ²)	账面原值	累计摊销	净值
第二宗地	川(2016)青白江区不动产权第 0000946 号、 川(2016)青白江区不动产权第 0000942 号、 川(2016)青白江区不动产权第 0000943 号、 川(2016)青白江区不动产权	47,063.00	5,551,724.50	1,349,745.45	4,201,979.05
第四宗地	川(2016)青白江区不动产权第 0001074 号	87,241.73	21,911,815.19	3,392,125.93	18,519,689.26
合计		134,304.73	27,463,539.69	4,741,871.38	22,721,668.31

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

12. 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	335,624,091.89		15,244,153.79			350,868,245.68
德国 CNP		13,620,705.46				13,620,705.46
合计	335,624,091.89	13,620,705.46	15,244,153.79			364,488,951.14

*本年其他增加是外币折算差异。

(2) 商誉减值准备:

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他*	处置	其他	
成都圣骑士环保		190,044,867.67	3,859,911.99			193,904,779.66
德国 CNP		13,620,705.46				13,620,705.46
合计		203,665,573.13	3,859,911.99			207,525,485.12

*本年其他增加系外币折算差异。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本集团商誉产生自成都圣骑士环保资产组组合和 CNP - Technology Water and Biosolids GmbH 资产组，本集团于年末对各资产组的可收回金额进行了评估，确定成都圣骑士环保科技有限公司的商誉减值 193,904,779.66 元，CNP - Technology Water and Biosolids GmbH 的商誉减值 13,620,705.46 元。

1) 成都圣骑士环保

本公司 2015 年以非公开发行股份收购了成都圣骑士环保 100% 的股权，其作为一个资产组组合包含圣骑士房地产公司和圣骑士有限公司两个资产组，与商誉相关的资产组的可回收金额根据预计未来现金流现值确定，本集团根据历史经验及对美国当地市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映美国当地相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率；稳定期增长率为本集团预测五年期后的现金流量所采用的加权平均增长率，不超过美国当地各产品的长期平均增长率。根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《成都天翔环境股份有限公司拟商誉减值测试所涉及 Centrisys Corporation 商誉相关资产组估值项目估值报告》【卓信大华估报字(2019)第 8805 号】、

《成都天翔环境股份有限公司拟商誉减值测试所涉及 Centrealestate Inc. 商誉相关资产组估值项目估值报告》【卓信大华估报字(2019)第 8804 号】，本公司对成都圣骑士环保资产组组合的商誉需要计提减值准备 193,904,779.66 元。

2) 德国 CNP

2018 年，本公司的子公司天翔国际收购了德国 CNP 公司原股东持有的 55% 股权，收购完成后，公司通过天翔国际持有其 100% 股权。2018 年 12 月 31 日，德国 CNP 净资产为-10,049,304.96 元，由于德国 CNP 已经资不抵债，且现金流短缺，其已于 2019 年 1 月 4 日向当地法院提出破产申请，2019 年 1 月 23 日，当地法院受理了德国 CNP 的破产申请。基于德国 CNP 目前的状况，以及预计未来现金流量无法可靠预计，本公司对其商誉全额计提了减值准备 13,620,705.46 元。

13. 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	34,003.46		34,003.46		-
Muskkrat 项目保险费	195,000.00		150,000.00		45,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
广告费	855,987.06		342,394.80		513,592.26
房租及装修		243,300.97	143,956.63		99,344.34
咨询服务费	2,944,783.62	20,000.00	1,227,827.88	188,649.25	1,548,306.49
宣传推广费		31,389,200.00	15,302,235.00		16,086,965.00
其他	1,503,855.51	18,000.00	197,382.72		1,324,472.79
合计	5,533,629.65	31,670,500.97	17,397,800.49	188,649.25	19,617,680.88

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,490,560.00	674,103.50	45,146,799.99	7,400,042.99
股权激励			18,015,575.93	2,702,336.39
预计负债	13,747,387.67	1,687,832.46	6,534,200.00	1,666,221.00
存货-费用资本化	16,549,975.39	2,031,925.86	6,664,884.00	1,698,892.00
预提州税	2,706,914.71	568,451.40	1,935,020.02	493,234.09
递延收入	6,281,543.80	771,217.78	10,935,394.41	2,169,906.07
研发支出	9,597,663.60	2,357,186.63	10,990,524.40	2,803,171.80
捐赠支出	131,032.21	16,087.34		
未确认融资费用	33,664,339.16	4,133,142.58		
资产处置收益	6,869,733.77	843,432.37		
固定资产折旧	4,263,742.41	527,443.78		
可抵扣亏损	20,980,500.42	3,171,539.64		
合计	120,283,393.14	16,782,363.34	100,222,398.75	18,933,804.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产增值	105,378,213.21	25,875,620.30	119,423,556.03	26,060,346.14
递延州税			2,503,065.60	638,861.80
固定资产折旧	43,396,089.10	7,514,572.59	20,197,678.42	5,150,164.96
保证金利息收入			28,156,392.93	7,039,098.24
借款费用摊销	414,551.01	50,890.63	162,031.11	39,786.74
其他	1,205,345.28	301,336.32		
合计	150,394,198.60	33,742,419.84	170,442,724.09	38,928,257.88

(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		16,782,363.34		18,933,804.34
递延所得税负债		33,742,419.84		38,928,257.88

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	795,971,202.43	
可抵扣亏损	1,151,634,572.63	17,730,830.15
合计	1,947,605,775.06	17,730,830.15

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年	1,582,670.21	1,582,570.20	
2021年	528,916.79	707,716.39	
2022年	1,257,058.49	4,216,921.40	
2023年	1,130,794,209.17		
2030年	368,401.71	370,431.06	
2031年	318,201.65	319,954.47	
2032年	318,201.65	319,954.47	
2033年	318,201.65		
2035年	3,144,754.22	3,162,077.20	
2036年	1,955,997.83	1,966,772.50	
2037年	5,056,578.14	5,084,432.46	
2038年	5,991,381.12		
合计	1,151,634,572.63	17,730,830.15	

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
太古环保（湛江）有限公司股权投资款*1	50,660,000.00	50,660,000.00
土地购买款*2	46,981,618.15	46,981,609.15
其他	4,583,672.51	
合计	102,225,290.66	97,641,609.15

*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 NEWASIALIFEPT.LTD（以下简称 NEWASIA）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%，NEWASIA 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 NEWASIALIFEPT.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 NEWASIA 同意引进杭州悦佳为合作伙伴。极致绿将持有的太古环保 55% 的股权转让给杭州悦佳，合计对价为 8,250.00 万元。2018 年 5 月 22 日，极致绿、NEWASIA 与杭州悦佳签订《项目合作及股权转让协议》之再补充协议，三方一致同意在太古环保湛江市东海岛石化产业园区环境服务中心项目环评获得批复后，杭州悦佳按累计支付的投资款 5066 万元加上该笔资金(自该笔资金支付给甲乙双方指定账户的时间到签订股权转让当日)按 12% 年利率产生的利息退出，退出的资金需在取得环评通过批复后的 6 个月内，由极致绿回购或指定的第三方负责支付。杭州悦佳收到退出资金的当天配合甲方完成全部股权对应的工商等相关变更，杭州悦佳不再持有太古公司的任何股权。截至报告日，此项投资的退出工作正在推进中。

*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 2018 年 12 月 31 日，翔盟实业已支付土地价款共计 46,981,618.15 元，尚有 38,666,120.00 元未支付，由于尚未完成土地权证登记手续，因此翔盟实业暂将已支付的土地价款在其他非流动资产科目列示。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	145,452,868.00	
抵押借款	257,064,750.32	105,000,000.00
保证借款	488,871,227.12	449,530,000.00
质押借款	1,027,400,000.00	250,000,000.00
合计	1,918,788,845.44	804,530,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

借款单位	年末余额	借款利率	到期时间	逾期利率
厦门国际银行股份有限公司厦门分行	19,999,227.12	7.50%	2018-9-14	9.75%
浙商金汇信托股份有限公司*1	150,000,000.00	11.00%	2018-8-3	16.50%
中国民生银行股份有限公司成都分行	49,564,750.32	5.50%	2018-6-30	8.25%
久实融资租赁（上海）有限公司	100,000,000.00	6.10%	2018-9-1	12.20%
华夏银行股份有限公司成都天府支行	100,000,000.00	—	2018-11-24	18.00%
汉富（北京）资本管理有限公司*2	150,000,000.00	9.00%	—	24.00%
兴业银行股份有限公司成都分行	55,000,000.00	6.50%	2018-9-28	9.75%
江铜国际商业保理有限责任公司	50,000,000.00	6.00%	2018-6-27	25.20%
植瑞投资管理有限公司*3	526,900,000.00	10.00%	—	24.00%
民间借贷*4	471,624,868.00	—	—	—
合计	1,673,088,845.44	—	—	—

*1.由于公司 2018 年出现多起重大诉讼案件，浙商金汇信托股份有限公司根据合同约定权利，宣布借款到期日由 2018 年 10 月 15 日提前至 2018 年 8 月 2 日。

*2.其中 118,000,000.00 元的到期日为 2018 年 10 月 17 日，32,000,000.00 元的逾期日为 2018 年 11 月 8 日，公司于 2019 年 4 月 11 日收到了到四川省自贡市中级人民法院出具的《执行裁定书》【（2019）川 03 执 26 号】、《选择评估机构通知书》等法律文书（以下简称“法律文书”），据法律文书，法院支持汉富（北京）资本管理有限公司主 张将借款到期日提前至 2018 年 9 月 11 日并从 2018 年 9 月 12 日开始按照年化 24% 的利率计收逾期利息的诉求。

*3.其中 149,400,000.00 元的到期日为 2018 年 10 月 16 日，250,600,000.00 元的逾期日为 2018 年 10 月 23 日，46,900,000.00 元的逾期日为 2019 年 9 月 11 日，80,000,000.00 元的逾期日为 2018 年 9 月 21 日。公司与植瑞的借款事项详见本附注十五（一）5。

*4.民间借贷的利率、逾期利率及逾期时间众多，此处无法一一列明，详见公司相关 公告。

17. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据		100,000,000.00
应付账款	556,241,889.48	486,876,432.19
合计	556,241,889.48	586,876,432.19

17.1 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

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
合计		100,000,000.00

年末余额中不存在已到期未支付的应付票据。

17.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款等	556,241,889.48	486,876,432.19
合计	556,241,889.48	486,876,432.19

(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
中建安装工程有限公司	200,913,957.44	未结算
欧盛腾水处理技术（杭州）有限公司	11,292,153.86	滚动付款
北京舞鹤环境工程设计有限公司	7,774,159.43	滚动付款
成都西石大油田技术服务有限公司	3,862,393.12	未结算
合计	223,842,663.85	

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	49,853,674.52	32,710,175.86
1年以上	7,773,348.36	6,061,481.96

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
大唐甘肃祁连水电有限公司	6,061,481.96	未结算
合计	6,061,481.96	

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

19. 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	7,950,794.47	168,627,880.99	169,561,317.82	7,017,357.64
离职后福利-设定提存计划	864,489.39	7,745,070.61	7,746,380.84	863,179.16
辞退福利		1,402,899.68	1,354,379.68	48,520.00
一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	8,815,283.86	177,775,851.28	178,662,078.34	7,929,056.80

(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	7,210,587.42	145,494,121.76	146,818,680.89	5,886,028.29
职工福利费		4,680,080.49	4,680,080.49	
社会保险费	493,519.96	15,104,845.36	15,199,733.76	398,631.56
其中：医疗保险费	368,666.82	12,375,553.23	12,394,062.68	350,157.37
工伤保险费	35,648.95	221,678.84	257,003.47	324.32
生育保险费	35,519.99	300,079.12	335,209.93	389.18
大病医疗保险	53,684.20	371,679.01	386,874.70	38,488.51
法定社保		1,835,855.16	1,826,582.98	9,272.18
住房公积金	246,687.09	2,952,287.40	2,512,233.49	686,741.00
工会经费和职工教育经费		396,545.98	350,589.19	45,956.79
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	7,950,794.47	168,627,880.99	169,561,317.82	7,017,357.64

(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	828,969.40	7,503,629.62	7,469,809.04	862,789.98
失业保险费	35,519.99	241,440.99	276,571.80	389.18
企业年金缴费				
合计	864,489.39	7,745,070.61	7,746,380.84	863,179.16

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	4,731,616.50	8,014,881.26
增值税	3,256,673.27	589,459.07
城市维护建设税	202,841.01	504,027.67
教育费附加	86,931.86	216,011.86
地方教育费附加	57,954.58	144,007.91
残疾人就业保障金	937,143.55	
个人所得税	3,093,380.97	379,630.92
环保税	8,663.58	
房产税	5,066,851.84	2,380,505.32
印花税	5,374,407.24	544,372.18

项目	年末余额	年初余额
销售税/使用税	444,202.50	694,170.34
土地使用税	2,883,345.96	961,115.32
合计	26,144,012.86	14,428,181.85

21. 其他应付款

类别	年末余额	年初余额
应付利息	222,283,603.15	14,091,859.69
应付股利		8,293,357.59
其他应付款	301,575,972.31	244,683,523.92
合计	523,859,575.46	267,068,741.20

21.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付长期借款利息	35,046,237.49	2,614,976.89
应付短期借款利息	177,157,913.61	1,510,216.13
应付企业债券利息	10,079,452.05	9,966,666.67
合计	222,283,603.15	14,091,859.69

21.2 应付股利

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

21.3 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	26,270,100.84	
押金及保证金		784,740.07
往来款*	54,538,476.43	1,074,405.85
限制性股票回购义务	132,070,830.11	184,986,425.13
违约金、罚息、滞纳金	29,552,159.32	
中介费	43,288,051.40	
其他	15,856,354.21	57,837,952.87
合计	301,575,972.31	244,683,523.92

*往来款为主要为应付 Mertus 243 GmbH 款项。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	385,894,913.31	120,050,651.31
一年内到期的长期应付款	272,487,896.43	100,296,745.59
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	
合计	858,382,809.74	220,347,396.90

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
政府补助	1,184,854.34	1,317,071.20
未实现售后租回损益	12,761,959.47	6,304,202.47
关联方借款	6,863,199.97	
合计	20,810,013.78	7,621,273.67

(1) 政府补助

项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动*	年末金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,317,071.20		1,317,071.20	1,184,854.34	1,184,854.34	与资产相关
合计	1,317,071.20		1,317,071.20	1,184,854.34	1,184,854.34	

*系本年从递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	3,923,650.00	
抵押借款		33,777,601.86
保证借款		467,444,325.12
质押借款	402,000,000.00	602,000,000.00
合计	405,923,650.00	1,103,221,926.98

25. 应付债券

(1) 应付债券分类

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

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
------	------	------	------	------

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

(续表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动*	年末余额
非公开发行 2016 年公司债券	200,000,000.00		13,000,000.00		13,000,000.00	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00		13,000,000.00		13,000,000.00	200,000,000.00	

*本年其它变动系转入一年内到期的非流动负债。

26. 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	601,704,653.05	139,030,644.93
其他长期应付款	54,450,864.70	
减：一年内应付融资租赁款	268,488,567.93	100,296,745.59
减：一年内应付其他长期应付款	3,999,328.47	
减：融资租赁未确认融资费用	48,553,822.37	8,301,867.23
减：其他未确认融资费用	18,191,931.59	
合计	316,921,867.39	30,432,032.11

2016 年 2 月 17 日，公司与安徽中安融资租赁股份有限公司签订编号为中安租字【201600801】的融资租赁合同，以售后回租的方式形成融资租赁。起租日为支付租赁物转让价款之日，租赁期限为三年，租赁利率为人民银行发布的三年期人民币贷款基准利率上浮 31.16%，即 6.23%，为固定利率，合同约定租赁物账面价值为 114,578,535.82 元，租赁成本 60,000,000.00 元，租赁物为立式车床等 300 项机器设备。融资租赁合同保证金为人民币 4,200,000.00 元，留购费 1,000.00 元，抵扣保证金后租金总额为人民币 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。另单独签订咨询顾问合同，合同金额为 2,220,000.00 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。另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，第一期租金为1,782,645.69元，以后每期支付租金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。

2018年1月2日，公司与长江联合金融租赁有限公司签订编号为YUFLC001330-ZL0001-L001的融资租赁合同，以机器设备售后回租的方式形成融资租赁。合同约定租赁物购买价款为50,000,000元，起租日为出租人支付租赁物购买价款之日，租赁期限为60个月，租金总额60,273,097.4元，还租期共计20期，每期支付3,013,654.87元，年租赁利率为7.3%，留购价为100元。

2018年1月24日，公司与佰利联融资租赁（广州）有限公司签订编号为BLS-2018-001-1-01-AL的融资租赁合同，以房屋建筑物售后回租的方式形成融资租赁。2018年6月1日，公司又与佰利联融资租赁（广州）有限公司签订编号为BLS-2018-001-1-01-AL-OA的补充合同，约定租赁物购买价款为90,000,000元，起租日为2018年2月15日，租赁期限为28个月，还租期共计26期，租金总额97,067,795.11元，第一期按季支付8,274,165.86元，第二期起按月支付，每月3,551,745.17元，年租赁利率为6.1786%，留购价为100元。

2016年10月25日，四川宽大建设工程有限公司（承租人）与深圳金海峡融资租赁有限公司（出租人）签订编号为“JHXZL-SHHZ-2016-002-01”融资租赁合同，约定出租人根据承租人要求购买合同所记载租赁物“污泥成套处理设备”，并回租给承租人使用，承租人向出租人承租、使用该租赁物并向出租人支付租金。由本公司、邓亲华、邓翔为租赁合同下承租人义务的提供担保，保证人对承租人义务承担连带责任保证。合同约定设备价值5000万元，保险费10.00万元，租赁物留购费100元。租赁期限60个月，即2017年2月8日至2021年11月8日止。自2017年2月8日开始每季度支付一次租金和利息，共计20期，合计人民币59,660,000.00元。2018年12月27日，由于承租人违约，承租人、出租人以及担保人签订编号为“JHXZL-SHHZ-2016-002-BG01”的《协议书（673）》，协议约定：原融资租赁合同下约定的承租人变更为本公司，承租人在该融资租赁合同项下享有的权利和应负义务全部转让给本公司，由本公司旅行融资租赁合同下承租人的权利和义务。截至2018年12月31日，应付租金人民币41,762,000.00元、留购价款人民币100元、财产保全费人民币5000元、违约金3,830,172.00元。

2017年3月2日，四川宽大建设工程有限公司（承租人）与深圳金海峡融资租赁有限公司（出租人）签订编号为“JHXZL-SHHZ-2017-001-01”融资租赁合同，约定出租人

根据承租人要求购买合同所记载租赁物“5-20m³/h撬装式油田污油泥净化处理成套系统”，并出租给承租人使用，承租人向出租人承租、使用该租赁物并向出租人支付租金。由本公司、邓亲华、邓翔为租赁合同下承租人义务的提供担保，保证人对承租人义务承担连带责任保证。合同约定3套设备价值4000万元，租赁物留购费100元。含税应付租金合计47,720,000.00元。租赁期限60个月，即2017年3月13日至2022年3月13日止。自2017年6月13日开始每季度支付一次租金2,386,000.00元，共计20期。后因承租人违约，出租人起诉至福建省厦门市中级人民法院，2018年10月27日福建省厦门市中级人民法院做出了（2018）闽02民初672号《民事判决书》，经各方协商一致，就（2018）闽02民初672号《民事判决书》执行的相关事项，签订和解协议并达成如下约定：截至2018年12月26日，承租人欠出租人已到期的全部未付租金人民币35,790,000.00元，留购价款人民币100元、财产保全费人民币5000元，违约金1,574,760.00元。原融资租赁合同项下的承租人由四川宽大建设工程有限公司变更为本公司，本公司履行原融资租赁合同项下承租人的权利义务。并约定了本公司的付款安排，本公司应于2019年6月13日之前向出租人支付已逾期租金9,544,000.00元及违约金139,581.00元、以及自和解协议签署之日起至20190613日的资金占用费412,990.00元、财产保全费5000元。截至2018年12月31日，剩余租金共计人民币36,203,656.36元。

2018年2月3日，简阳供排水与江苏金融租赁股份有限公司签订了编号为苏租[2018]租赁字第77号《融资租赁合同》，以融资租赁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64,239,230.77元，租赁期限为3年，租赁物留购价款为100.00元。租金总额为80,969,180.00元，每3月支付一次，除第一期外每期租金5,317,440.00元。

2018年8月13日，Centrealstate Inc.与Cent Financing LLC签订协议，Centrealstate Inc.向Cent Financing LLC借款，用于偿还Southport Bank/Fisrt American Bank的借款。Centrealstate Inc.向Cent Financing LLC的借款本金为5,311,800.52美元，利率为6%，借款期限15年，自2018年8月15日至2033年8月15日，Centrealstate Inc.按照每月44,824.67美元进行分期偿还，合计还款期数为180期。

27. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	备注
产品质量保证金	8,166,186.07	7,774,368.88	Centrisys Corporation从2015年2月开始按18个月的产品质保期计提预计负债，2015年2月之前按36个月的产品质保期计提预计负债。
对外提供担保*	175,098,369.19		公司对外提供担保，由于被担保方逾期，公司按照预计需要承担的担保责任计提了相应的预计负债
合计	183,264,555.26	7,774,368.88	

*对外提供担保预计负债中，部分合同的债务人在期后变更为本公司，详见本附注十四、1、（4）（5）。

28. 递延收益

项目	年末余额	年初余额
政府补助	17,412,126.02	17,698,381.53
未实现售后租回损益	15,345,195.43	9,460,609.73
合计	32,757,321.45	27,158,991.26

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 政府补助

政府补助项目	年初	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他	年末	与资产相关/与收 益相关
	余额				变动*	余额	
省安排成都市 2007 年度第二批技术改造资金	1,449,674.61				139,204.13	1,310,470.48	与资产相关
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	719,288.12				77,772.32	641,515.80	与资产相关
工业园区企业基础设施建设补助款	3,896,370.21				389,637.00	3,506,733.21	与资产相关
2008 年第三批产业技术与开发资金	21,698.86				21,698.86	-	与资产相关
2011 年第一批企业技术改造项目贷款贴息、补助资 金	1,355,300.98				149,011.76	1,206,289.22	与资产相关
2011 年第一批技术改造资金	1,142,672.23				7,024.72	1,135,647.51	与资产相关
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	2,216,986.37				129,021.54	2,087,964.83	与资产相关
2016 年节能环保装备产业项目投资	6,896,390.15			101,401.17	271,484.01	6,523,504.97	与资产相关
2017 年第二批省级科技计划项目资金	-	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
合计	17,698,381.53	1,000,000.00		101,401.17	1,184,854.34	17,412,126.02	

*其他减少是预计一年内结转利润表的政府补助款从本科目结转到其他流动负债。

1) 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2018年12月31日,摊余金额为1,449,674.61元。

2) 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2018年12月31日,摊余金额为719,288.12元。

3) 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2018年12月31日,摊余金额为3,896,370.21元。

4) 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》[川财建(2008)193号],公司收到“新建20000m²分离设备车间和分离机械中试实验室项目”的技术研究与开发补助资金400,000.00元;根据成都市财政局、成都市经济委员会文件《关于下达2009年省重大技术装备创新研制专项资金的通知》[成财建(2009)156号],公司收到“适用于环保行业的卧式螺旋卸料沉降离心机”研制专项补助资金400,000.00元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置。截至2018年12月31日,摊余金额为21,698.86元。

5) 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“20千瓦以下中型水轮发电成套设备制造及离心分离设备开发制造技术改造”的贴息3,000,000.00元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置。截至2018年12月31日,摊余金额为1,355,300.98元。

6) 2011年11月,根据成都市财政局文件《关于下达省安排2011年第一批技术改造资金项目及项目计划的通知》成财建【2011】95号,公司收到“节能环保离心机制造生产线技术改造项目”的贴息1,200,000.00元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置。截至2018年12月31日,摊余金额为1,142,672.23元。

7) 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 2018 年 12 月 31 日，摊余金额为 2,216,986.37 元。

8) 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 2018 年 12 月 31 日，摊余金额为 6,794,988.98 元。

9) 2018 年 11 月 24 日，根据成都市财政局、成都市科学技术局《关于下达 2018 年第二批省级科技计划项目资金预算的通知》成财教[2017]149 号，公司收到“高效吸附浓缩-催化燃烧控制挥发性有机污染物关键技术研究及示范项目”的补助款 100 万元。根据项目进展情况，本年尚未开始摊销。

29. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
其他	29,486.15	
合计	29,486.15	

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	436,999,190.00						436,999,190.00

注：股份总额中含未达到解锁条件待公司回购后注销的限制性股票 12,620,214 股。

31. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价*1	1,202,564,280.41	17,614,603.84	106,633,115.07	1,113,545,769.18
其他资本公积*2	18,586,001.82	106,178,741.73	17,614,603.84	107,150,139.71
合计	1,221,150,282.23	123,793,345.57	124,247,718.91	1,220,695,908.89

*1 资本公积（股本溢价）减少系：公司本年收购的中欧环保少数股东股权减少资本公积 454,373.34 元；以及将未达到解锁条件，需要进行回购的限制性股票对应的资本公积 106,178,741.73 元转让其他资本公积。

*2 资本公积（其他资本公积）减少系公司将达到解锁条件的限制性股票对应资本公积从其他资本公积转入股本溢价。

32. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股票期权及限制性股票激励	185,850,549.74		67,051,594.01	118,798,955.73

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	185,850,549.74		67,051,594.01	118,798,955.73

库存股年末余额为公司限制性股票未达到解锁条件，待回购注销的股份。待公司回购该部分股份后与相应的股本、资本公积对冲。

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	2,056,065.53	9,450,771.22			9,450,771.22		11,506,836.75
其中：外币财务报表折算差额	2,056,065.53	9,450,771.22			9,450,771.22		11,506,836.75
合计	2,056,065.53	9,450,771.22			9,450,771.22		11,506,836.75

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		2,144,231.93	2,144,231.93	
合计		2,144,231.93	2,144,231.93	

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

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	25,633,460.93			25,633,460.93
合计	25,633,460.93			25,633,460.93

36. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	308,520,840.17	268,458,426.93
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		

项目	本年金额	上年金额
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	308,520,840.17	268,458,426.93
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,744,232,911.57	65,325,938.88
减：提取法定盈余公积		3,698.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,487,579.48	25,259,826.79
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-1,444,199,650.88	308,520,840.17

37. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
天圣环保工程（成都）有限公司	9.80%	7,652,573.46	12,319,173.79
圣骑士有限公司	20.00%	32,255,125.05	36,578,701.68
四川中欧环保科技有限公司	35.00%	8,171,416.81	9,595,313.85
简阳市天翔水务有限公司	5.00%	-8,808,779.44	-5,585.18
四川天翔华世洁环保科技有限公司			249,063.12
简阳市天翔供排水有限公司	2.00%	-696,893.80	-1,085.49
合计		38,573,442.08	58,735,581.77

38. 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	287,057,067.22	349,211,981.03	898,084,137.62	528,217,293.88
其他业务	63,772,953.11	76,411,021.35	41,903,237.27	36,319,841.68
合计	350,830,020.33	425,623,002.38	939,987,374.89	564,537,135.56

本公司前五名客户营业收入总额96,903,609.00元，占营业收入比例27.62%。

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	3,309.16	1,288.05
城市维护建设税	945,426.72	7,758,832.49
教育费附加	405,182.88	3,317,309.27
地方教育费附加	270,121.92	2,218,301.28
环保税	14,323.36	

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	3,768,418.84	3,506,401.27
土地使用税	1,922,230.64	1,922,230.64
车船税	20,021.40	19,330.15
印花税	322,677.17	961,569.18
合计	7,671,712.09	19,705,262.33

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费及保险费	4,090,898.52	7,800,260.15
职工薪酬	11,771,459.53	11,305,337.55
差旅费	6,169,449.07	7,203,757.00
广告宣传费	21,577,035.38	1,349,228.85
其他	21,990,311.35	14,867,541.51
合计	65,599,153.85	42,526,125.06

本年其他销售费用较上年增加较多主要是因为圣骑士有限公司的佣金增加。

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	70,164,348.85	55,443,657.33
各项服务费	118,401,095.67	26,046,571.66
折旧及摊销费	14,417,523.35	11,687,028.71
股权激励费用		8,906,384.00
财产保险费	1,987,457.66	2,671,534.33
办公费	6,623,458.03	6,215,706.88
交通和差旅费	6,335,643.27	6,705,042.70
残疾人就业保障金	937,143.55	637,891.66
业务招待费	3,710,211.58	4,088,475.96
其他	41,328,531.16	4,591,509.99
合计	263,905,413.12	126,993,803.22

各项服务费中，主要为公司拟发行股份购买成都中德天翔投资有限公司（以下简称“中德天翔”）100%的股权而发生的中介机构费，由于成都亲华科技有限公司持有的中德天翔股权本年被司法冻结，导致中德天翔股权无法过户到本公司，公司此次股份发行存在不确定性，因此公司将与此次股份发行产生的中介机构费 63,913,256.25 元确认为当期损益。

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
原材料	146,225.85	871,898.44
折旧费	139,756.47	119,083.65
差旅费	50,378.90	255,896.98
服务费	2,146,359.40	
职工薪酬		1,953,617.40
其他	189,438.04	632,451.29
合计	2,672,158.66	3,832,947.76

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	374,789,479.76	132,904,516.91
减：利息收入	12,292,940.21	39,171,678.04
加：汇兑损失	1,532,661.96	1,496,161.65
加：其他支出	43,853,521.06	26,961,204.81
合计	407,882,722.57	122,190,205.33

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	137,519,667.02	-12,497,867.11
存货跌价损失	160,199,493.31	
固定资产减值损失	522,448.35	
无形资产减值损失	227,227,633.78	
商誉减值损失	203,665,573.13	
合计	729,134,815.59	-12,497,867.11

45. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	1,418,472.37	1,714,922.49
合计	1,418,472.37	1,714,922.49

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
120 万元技改贴息	11,714.44	67,623.96
238.60 万元技改贴息	149,413.38	126,650.31
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	117,837.98	266,219.56

项目	本年发生额	上年发生额
基础设施补助费	389,637.00	389,637.00
2009 年产业化补贴	61,985.61	80,000.04
2011 年 300 万元贴息	172,092.73	491,419.13
120 万节能环保离心机项目技改贴息	7,443.10	8,132.42
高水投项目技改补助 (300 万)	129,555.12	101,087.99
2016 节能环保装备产业项目贴息 (800 万)	378,793.01	184,152.08
合计	1,418,472.37	1,714,922.49

46. 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	910,256.56	5,169,030.11
处置长期股权投资产生的投资收益	873,806.71	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	960,000.00	
合计	2,744,063.27	5,169,030.11

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	3,313,539.88	927,572.82	3,313,539.88
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	3,313,539.88	927,572.82	3,313,539.88
其中：固定资产处置收益	4,425,556.66	927,572.82	4,425,556.66
在建工程处置收益	-1,112,016.78		-1,112,016.78
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	3,313,539.88	927,572.82	3,313,539.88

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
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	5,699,106.95	1,978,972.03	5,699,106.95
其他	841,508.51	979,673.49	841,508.51
合计	6,540,615.46	2,958,645.52	6,540,615.46

(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
科经信局转政策扶持款	5,484,000.00		注(1)	与收益相关
成都市科学技术局科技进步奖补助	100,000.00		注(2)	与收益相关
中央外经贸发展专项项目资金(2014、2015、2016)		770,000.00		与收益相关
2017中国制造2025专项资金		580,000.00		与收益相关
科技成果资金		300,000.00		与收益相关
企业稳岗补贴款	115,106.95	185,972.03	注(3)	与收益相关
高技能人才培养补贴		100,000.00		与收益相关
第二批专利资金		27,000.00		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		与收益相关
合计	5,699,106.95	1,978,972.03		

注(1)：2018年8月1日，收到成都市青白江区科技经济和信息化局依据青科经信【2018】132号关于拨付成都天翔环境股份有限公司地方突出贡献产业补助资金的通知转政策扶持款5,484,000.00元。

注(2)：2018年8月20日，收到成都市科学技术局依据关于2016年度成都市自然科学奖、成果转化奖、科技进步奖、专利奖的评审公告转款100,000元。

注(3)：2018年6月，共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115,106.95元。

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	122,465.78		122,465.78

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中：固定资产报废损失	122,465.78		122,465.78
无形资产报废损失	-		-
债务重组损失	-		-
非货币性资产交换损失	-		-
对外捐赠	100,000.00	2,000,000.00	100,000.00
罚款支出	201,000.00	95,611.02	201,000.00
其他*	216,437,654.03	128,234.69	216,437,654.03
合计	216,861,119.81	2,223,845.71	216,861,119.81

*其他包括：（1）公司对外提供融资担保，由于被担保方融资逾期，公司对预计需要承担的担保责任计提预计负债 175,098,369.19 元；（2）延期支付土地转让款滞纳金 13,455,809.76 元；（3）各项违约金等其他支出 27,141,330.08 元。

50. 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	14,209,222.29	17,148,393.82
递延所得税费用	-4,040,248.57	-6,503,204.44
合计	10,168,973.72	10,645,189.38

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-1,754,503,386.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-263,175,508.01
子公司适用不同税率的影响	-54,194,277.72
调整以前期间所得税的影响	6,932,495.33
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,314,405.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,714,563.93
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	274,871,043.58
其他	135,379.12
所得税费用	10,168,973.72

51. 其他综合收益

详见本附注“六、33.其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
备用金	5,409,873.51	
往来款	3,978,758.00	
银行利息收入	14,382,464.06	
退回保证金	5,922,430.92	
政府补助	6,699,106.95	2,030,172.03
其他	16,047,802.38	62,300,368.22
合计	52,440,435.82	64,330,540.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
招待费用	1,636,860.64	
罚款	200,000.00	
保证金	12,697,050.00	11,264,723.02
捐赠支出	220,529.71	2,000,000.00
差旅费	11,479,438.91	16,412,170.23
备用金	14,708,624.57	5,583,463.44
办公费及水电费	13,235,884.40	13,363,251.68
各项服务费	17,543,871.61	11,001,580.49
往来款*	61,001,002.41	6,524,631.69
运费及保险费	1,805,651.87	5,141,051.09
其他	4,889,980.79	23,756,944.72
合计	139,418,894.91	95,047,816.36

*往来款主要为本公司的子公司天翔国际支付的 PLATIN 1361. GMBH、PLATIN 1362. GMBH2017年错误汇入的款项 56,130,452.78 元。

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他		994,000.00
合计		994,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
重组资产重组费		19,100,759.90
合计		19,100,759.90

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资性保函保证金	345,043,053.75	
融资租赁款	164,159,900.00	117,000,000.00
保证金	50,000,000.00	7,938,463.58
担保费		480,185.81
PPP项目公司投资款		48,706,000.00
成都亲华科技有限公司	1,156,493,003.30	
非银行金融机构借款	540,000,000.00	
收到民间借款	43,999,990.00	
其他往来	32,565,711.95	
其他	346,063.31	
合计	2,332,607,722.31	174,124,649.39

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁租金	59,189,987.52	56,933,683.78
发行债券服务费及监管费等费用	9,000,000.00	20,161,935.99
保证金		15,502,392.75
咨询顾问费	16,743,183.87	7,594,558.44
票据保证金	-	48,740,000.00
贷款担保费及手续费	4,625,927.78	
成都亲华科技有限公司	2,616,820,260.19	
其他	3,206,987.00	1,717,766.67
融资服务费	10,567,585.56	
租赁利息	247,144.00	
归还民间借款	7,331,238.16	
受冻结资金	207,776,301.99	
合计	2,935,508,616.07	150,650,337.63

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,764,672,360.48	70,600,898.59
加: 资产减值准备	729,134,815.59	-12,497,867.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,077,476.15	51,160,466.07
无形资产摊销	5,085,218.02	4,917,579.90

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	17,397,800.49	1,493,279.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-3,313,539.88	-927,572.82
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	122,465.78	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	362,496,539.55	121,184,462.50
投资损失（收益以“-”填列）	-2,744,063.27	-5,169,030.11
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	2,151,441.00	9,416,607.97
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-5,185,838.04	-17,635,819.60
存货的减少（增加以“-”填列）	37,156,761.41	-148,675,810.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	194,810,115.17	354,317,493.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	377,805,797.36	-398,839,183.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,322,628.85	29,345,505.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,504,074.67	1,122,113,921.74
减：现金的年初余额	1,122,113,921.74	967,253,960.49
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,107,609,847.07	154,859,961.25

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：德国 CNP	11,001,456.50
世纪同源	1.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：德国 CNP	628,525.96
世纪同源	87,939.08
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	10,284,992.46

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：天翔华世洁	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：天翔华世洁	9,142.71
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-9,142.71

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	14,504,074.67	1,122,113,921.74
其中：库存现金	99,793.14	4,750,107.18
可随时用于支付的银行存款	14,404,281.53	1,117,363,814.56
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	14,504,074.67	1,122,113,921.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 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	51,822,779.07	保证金
货币资金	155,953,522.92	冻结
应收账款	183,678,748.87	借款质押
固定资产	228,018,079.00	借款抵押
固定资产	74,852,462.78	查封
无形资产	22,721,668.31	借款抵押
无形资产	16,151,370.31	查封
在建工程	1,695,677.38	借款抵押
长期股权投资	66,019,615.63	冻结、质押

54. 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	1,889,164.53	6.8632	12,965,714.00
欧元	34,205.22	7.8473	268,418.62

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
预付款项			
其中：美元	1,525,967.59	6.8632	10,473,020.76
欧元	65,490.58	7.8473	513,924.23
应收账款			
其中：美元	11,503,500.55	6.8632	78,950,824.97
欧元	167,452.40	7.8473	1,314,049.22
其他应收款			
其中：美元	947,619.14	6.8632	6,503,699.68
应付账款			
其中：美元	10,361,279.62	6.8632	71,111,534.29
加元	181,528.82	5.0381	914,560.35
欧元	1,173,281.83	7.8473	9,207,094.50
其他应付款			
其中：美元	908,988.83	6.8632	6,238,572.14
欧元	3,141,705.51	7.8473	24,653,905.63
预收款项			
其中：美元	5,431,248.22	6.8632	37,275,742.78
短期借款			
其中：美元	1,160,000.00	7.8473	9,102,868.00
长期借款			
其中：美元	54,945,842.52	6.8632	377,104,306.38
欧元	500,000.00	7.8473	3,923,650.00

(2) 境外重要经营实体

境外经营实体名称	注册地	主要经营地	记账本位币	备注
天翔国际投资有限公司	香港	香港	美元	2014年设立全资子公司
CentrisysCorporation	美国	美国	美元	非同一控制下企业合并
CentrisysCapital,Inc.	美国	美国	美元	非同一控制下企业合并
Centrealstate,Inc.	美国	美国	美元	非同一控制下企业合并

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
CNP-Technology Water and Biosolids GmbH	2018.9.1	11,767,118.92	55.00	购买	2018.9.1	达到实际控制	9,188,835.18	-8,199,440.16
成都世纪同源环境科技有限公司	2018.6.1	1.00	100.00	购买	2018.6.1	达到实际控制	622,412.19	-32,649.94

本年初，公司通过子公司天翔国际持有 CNP-Technology Water and Biosolids GmbH45%股权，本年天翔国际收购 CNP-Technology Water and Biosolids GmbH 原股东持有的55%股权，股权收购完成后，天翔国际持有其100%股权。

(2) 合并成本及商誉

项目	CNP - Technology Water and Biosolids GmbH	成都世纪同源环境科技有限公司
现金	11,767,118.92	1.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
合并成本合计	11,767,118.92	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,853,586.54	-415,449.37
商誉的金额	13,620,705.46	

注：由于成都世纪同源环境科技有限公司实际为一个项目公司，因此未确认商誉，将合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额的差额计入了项目营业成本。

2. 同一控制下企业合并：无。
3. 反向收购：无。
4. 处置子公司

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司/孙公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川天翔华世洁环保科技有限公司	319,021.75	60.00	转让	2018.9.30	*1	873,806.71						

*1 根据公司2018年9月28日与青岛华世洁环保科技有限公司签订的股权转让协议，本协议生效后，青岛华世洁环保科技有限公司持有四川天翔华世洁环保科技有限公司 100% 股权，公司代青岛华世洁环保科技有限公司持有四川天翔华世洁环保科技有限公司 60% 股权，青岛华世洁环保科技有限公司作为代持股权的实际所有人，对四川天翔华世洁环保科技有限公司享有实际的股东权利并承担相应的股东义务，公司仅仅是名义股东，不享有股东权利，亦不承担股东的义务，代持期限自本协议签署之日起至双方办理工商变更登记之日止，本协议经各方法定代表人签字并加盖公章后生效，综上所述丧失控制权时点的确定依据为该协议生效。为便于编制合并报表，本公司以2018年9月30日作为丧失控制权的时点。

5. 其他原因的合并范围变动:

公司名称	合并范围变动原因	持股比例%	年末净资产	本年净利润
大庆天保固体废物治理有限公司	注销	0.00		
遂宁市天翔欧绿环保科技有限公司	新设立公司	100.00	-1,851.00	-1,851.00
新乡市丰源污水处理有限公司	新设立公司	100.00		

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天圣环保工程(成都)有限公司(1)	成都	成都	生产制造	51.00	39.20	设立
四川天保汇同环境科技有限公司(1.1)	成都	成都	技术开发等		90.20	设立
成都世纪同源环境科技有限公司(1.1.1)	成都	成都	技术开发等		90.20	收购
天翔国际投资有限公司(2)	香港	香港	贸易	100.00		设立
CNP - Technology Water and Biosolids GmbH(2.1)	德国	德国	污泥除磷工艺及装备提供		100.00	收购
成都圣骑士环保科技有限公司(3)	成都	成都	SPV	100.00		收购
CentrisysCapital,Inc.(3.1)	美国	美国	SPV		100.00	收购
Centrisyscorporation(3.1.1)	美国	美国	设备制造以及维修等		80.00	收购
CNP-TechnologyWaterandBiosolidsCorp.(3.1.1.1)	美国	美国	Airprex 污泥除磷工艺及装备提供		60.00	收购
TeamMetalFabricators,Inc(3.1.1.2)	美国	美国	加工制造		60.00	收购
CentralestateInc.(3.1.2)	美国	美国	房屋租赁		100.00	收购
四川中欧环保科技有限公司(4)	成都	成都	环保工程及服务	65.00		设立
简阳市天翔水务有限公司(5)	简阳	简阳	项目投资及建设	95.00		设立
简阳市天翔供排水有限公司(6)	简阳	简阳	项目投资及建设	98.00		设立
成都天盛华翔环保科技有限公司(7)	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
大庆天保机械设备制造有限公司(7.1)	大庆	大庆	环保工程及服务		100.00	设立
成都天翔葛博投资有限公司(8)	成都	成都	项目投资及服务	100.00		设立
杭州悦佳投资管理合伙企业(有限合伙)(8.1)	杭州	杭州	商务服务		99.99	设立
成都天保环境装备制造有限公司(9)	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
成都翔易环保科技有限公司(10)	成都	成都	技术和设备研发、销售	65.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
巴中天翔环保有限公司(11)	巴中	巴中	环保水处理	100.00		设立
成都翔盟实业有限公司(12)	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(13)	简阳	简阳	生态技术推广服务	100.00		设立
遂宁市天翔欧绿保环保科技有限公司(14)	遂宁	遂宁	再生资源科技技术研发	60.00		设立
新乡市丰源污水处理有限公司(15)	新乡	新乡	城镇污水处理服务	51.00		设立

1) 天圣环保工程(成都)有限公司,是经四川省商务厅以[川商促(2008)173号]文件批准,由成都市商务局于2009年1月6日颁发[外资川府字(2009)0002号]《中华人民共和国外商投资企业批准证书》而设立的中外合资经营企业。本公司和圣骑士有限公司共同出资组建,注册资本为1,000.00万元人民币,其中本公司出资人民币510.00万元,占注册资本的51%,圣骑士有限公司出资人民币490.00万元,占注册资本的49%。注册资本的实收情况业经四川君和会计师事务所出具的验资报告[君和验字(2009)第1005号]验证。天圣环保原名为成都天圣离心机科技有限公司,2012年4月19日变更为现名,截至2018年12月31日,天圣环保实收资本为1,000.00万元。经营范围为:专业设计、研发、制造、销售应用于市政及化工、石油、石化、电力、冶金、造纸、食品等行业污水污泥处理、环境治理、固液分离等领域的成套设备;专业从事环保设备的整体集成;并提供相关的设备安装、设备维修、设备优化、工程咨询、技术等配套服务(以上范围不含国家法律法规限制或禁止的项目,涉及许可的凭相关许可证开展经营活动)。

1.1) 四川天保汇同环境科技有限公司,为本公司之控股子公司天圣环保与自然人雷毅女士、李泳先生、柯明先生等三人共同出资设立,天保汇同成立后,购买攀钢汇同科技实业有限公司业务与资产,价款为人民币520万元,包括攀钢汇同专利和商标、固定资产和存货、现正在履行的全部业务合同等。2017年4月10日,天保汇同在成都召开股东会,全体股东同意自然人雷毅女士、李泳先生、柯明先生将所持股权平价转让给天圣环保。截至2018年12月31日,天保汇同注册资本1,000.00万元,实收资本为1,000.00万元,均为天圣环保出资。经营范围为:研发销售计算机软硬件并提供技术服务;仪器仪表研发、销售、租赁;环保技术咨询、技术推广;环保工程设计与施工(工程类凭资质证书经营);工程和技术研究和实验发展;水、大气污染治理;环境保护监测;水资源管理;销售;机械设备、电子产品、五金产品、建材(不含危险化学品)、化学原料(不含危险化学品)。(依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动)。

1.1.1) 成都世纪同源环境科技有限公司,于2017年6月26日由攀钢汇同科技实业有限公司出资成立,取得经成都市温江区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91510115MA6CT4AQ4H之企业法人营业执照,注册资本为200.00万元。经营范围

为：环境技术研发；环保技术推广服务；水污染治理；大气污染治理；固体废料污染治理；环境保护监测服务；工程管理服务；工程勘察设计；工程技术研究和试验发展；软件和信息技术服务；销售：机械设备、仪器仪表、五金交电产品、电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2018年5月10日攀钢汇同与天保汇同签订股权转让协议，攀钢汇同将所持有的世纪同源的股权转让给天保汇同，转让后天保汇同为世纪同源股东，转让价格1元。成都市温江区市场和监督管理局于2018年5月15日准予上述变更。截至2018年12月31日，世纪同源的实收资本为66.00万元，天保汇同实际出资66.00万元。

2) 天翔国际投资有限公司原名天保重装国际贸易投资有限公司，为本公司2014年4月24日在香港投资成立的全资子公司，注册资本为300.00万美元。2017年11月3日，天保重装国际贸易投资有限公司审议通过《特别股东书面决议书》，决议同意天保重装国际贸易投资有限公司名称变更为：天翔国际投资有限公司。经营范围为：离心机、水轮发电机等产品和生产原料的进出口业务，海外市场的技术支持和管理服务。截至2018年12月31日，天翔国际注册资本500.00万美元，公司已支付投资款70.00万美元。

2.1) CNP-Technology Water and Biosolids为天翔国际与Centrisys Europe GmbH、Rudolf Bogner共同出资设立，2018年天翔国际收购了Centrisys Europe GmbH、Rudolf Bogner持有的德国CNP 55%股权，截至2018年12月31日，德国CNP注册资本525000欧元，天翔国际持股比例100%。

3) 成都圣骑士环保科技有限公司，为本公司与东证融成共同发起设立的投资基金即成都东证天圣股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称东证天圣）在成都投资设立的特殊目的公司，2015年本公司通过非公开发行募集资金向东证天圣收购其持有的成都圣骑士环保100%股权从而达到了收购Centrisyscorporation和CentralestateInc.的目的。截至2018年12月31日，成都圣骑士环保注册资本58,022.20万元，实收资本为58,022.20万元，法定代表人为邓翔，统一社会信用代码：91510100331966467G，经营范围为：环保技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；研发、设计、销售环境保护专用设备；水处理技术开发；网上贸易代理；销售机械设备、电子产品（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3.1) CentrisysCapital,Inc.系成都圣骑士环保在美国特拉华州独资设立的特殊目的公司。由圣骑士资本收购圣骑士有限公司80%的股权以及圣骑士房地产公司100%的股权，然后本公司通过非公开发行A股股票募集资金从东证天圣处受让成都圣骑士环保100%的股份，实现对美国目标公司股权的收购。圣骑士资本成立于2015年4月2日，注册办公地址为：美国特拉华州肯特县格林催大道160号101室，公司经常性办公地点为美国威斯康星州基诺沙市第58街9586号。截至2018年12月31日，圣骑士资本实收资本7,500,000.10美元。

3.1.1) Centrisyscorporation于1987年4月28日在美国伊利诺伊州Libertyville成立，注册地点为111BrookhillRoad,Libertyville,60048,Lake，注册登记号：5464-475-2。圣骑士

有限公司股本 1,000 股。截至 2018 年 12 月 31 日，圣骑士有限公司股东为 MichaelKopper、ABG Holding AG 和圣骑士资本，分别持有 10.00%、10.00% 和 80.00% 的股份。圣骑士有限公司主要经营范围为：设计并提供离心机系统、离心机的液压回流、生产用于市政和工业污泥浓缩脱水及辅助设备，并参与符合 1983 年伊利诺伊州商业公司法规的商业活动。

3.1.1.1) CNP-Technology Water and Biosolids Corp., 美国 CNP 公司注册于 2014 年 8 月 28 日，公司注册地址为：958658th Place, Kenosha, WI 53144，圣骑士有限公司持有 750 股，每股 10 美元，持股比例 75%，2015 年 1 月 5 日实际支付该投资款项。美国 CNP 公司其他 25% 的股权由自然人 Gerhard Forstner 持有。

3.1.1.2) Team Metal Fabricators, Inc 于 1987 年 3 月 13 日在 7W Official Road, Addison, DuPage, IL 注册成立，经营范围：提供螺旋的加工，其中包括螺旋上的出料口加工、叶片加工、叶片外径加工以及钻孔。TM 公司主要为圣骑士有限公司进行生产加工服务，经营地址位于圣骑士有限公司内部。圣骑士有限公司持有 TM 公司股权 750 股，持股比例 75%，实际投入资本 3750.00 美元；原 TM 公司所有者 Kenneth Heller 持有 TM 公司 250 股，持股比例 25%，实际投入资本 1250.00 美元。

3.1.2) Centreal Estate Inc. 于 2001 年 1 月 22 日成立，圣骑士房地产成立时名称为 Realestatecentral Inc.。于 2001 年 3 月 4 日更改为公司现名称。核定股份 9000 股，已发行股份 3000 股，主要经营地址：美国威斯康星州基诺沙市第 58 街 9586 号。截至 2018 年 12 月 31 日，圣骑士房地产股东为圣骑士资本，占比 100.00%。圣骑士房地产主要经营活动为：出租其持有的位于基诺沙市的三处房产以及位于美国加利福尼亚州的一处房产。

4) 四川中欧环保科技有限公司为公司以自有资金与四川中海工业设备有限公司（以下简称四川中海）、上海惠畅投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上海惠畅）共同出资成立的环保科技有限责任公司，中欧环保成立于 2015 年 8 月，注册资本为 3,000.00 万元人民币，其中：公司出资 1,530.00 万元人民币，持有 51% 的股权；四川中海出资 1,050.00 万元人民币，持有 35% 的股权；上海惠畅出资 420.00 万元人民币，持有 14% 的股权。2018 年 3 月 26 日，上海惠畅投资管理合伙企业（有限合伙）与成都天翔环境股份有限公司签订股权转让协议，上海惠畅将持有的中欧环保股权 420 万元（公司注册资本的 14%）转让给天翔环境。以上变更已于 2018 年 4 月 18 日通过成都市青白江区市场和监督管理局审批。股权转让后天翔环境持有 65% 的股权。中欧环保公司类型为其他有限责任公司，注册地为成都市青羊区腾飞大道 189 号 15 栋 901 号。截至 2018 年 12 月 31 日，中欧环保实收资本为 29,932,200.00 元，公司实际投资 19,572,000.00 元。经营范围为：技术推广服务；污水处理及再生利用；水污染治理，固体废物治理；市政设施管理，环境卫生管理；企业管理服务；环保工程设计、施工；销售：机械设备、五金产品及电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5) 简阳市天翔水务有限公司为公司以自有资金与简阳市水务投资发展有限公司（以下简称简阳水务投资发展）共同出资成立的有限责任公司，该公司成立于 2016 年 10 月 8 日，注册资本为 15,600.00 万元人民币，其中：公司认缴出资 14,820.00 万元，持有简阳

天翔水务 95%的股权；简阳水务投资发展认缴出资 780.00 万元，持有简阳天翔水务 5%的股权。公司类型为其他有限责任公司，注册地址为成都市简阳市石桥镇射洪路南段 21 号 1 层。截至 2018 年 12 月 31 日，简阳天翔水务实收资本为 14,820.00 万元，公司实际投资 14,820.00 万元。经营范围为：污水处理设施及配套管网项目的投资、建设、运营维护管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

6) 简阳市天翔供排水有限公司是由公司和简阳市现代工业投资发展有限公司共同出资组建的有限责任公司，于 2017 年 2 月 9 日正式成立，取得经简阳市工商行政管理局和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为 91510185MA62Q59U8M 之企业法人营业执照。简阳天翔供排水成立时注册资本为 4,970.00 万元，其中公司认缴出资 4,870.60 万元，简阳市现代工业投资发展有限公司认缴出资 99.40 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，简阳天翔供排水实收资本为 4,870.60 万元，公司实际投资 4,870.60 万元。经营范围为：简阳工业集中发展区石盘（四海）食品医药产业园工业供水厂及污水处理厂 PPP 项目的投资、建设、运营和相关产品的研发、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

7) 成都天盛华翔环保科技有限公司是公司出资成立的全资子公司，于 2017 年 1 月 6 日正式成立，取得经成都市青白江区市场和监督管理局核发的统一社会信用代码为 91510113MA62PD1K13 之企业法人营业执照。天盛华翔成立时注册资本为 30,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，天盛华翔实收资本为 6,298.57 万元，公司实际投资 6,298.57 万元。经营范围为：石油工程环保技术的研发；水污染、固体废弃物、废气的治理，油气田污水、钻井泥浆、油基钻屑及油污泥的综合治理；环保工程设计及施工；环保设备的研发和销售及售后服务；其他无需审批或许可的合法项目（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

7.1) 大庆天保机械设备制造有限公司是天盛华翔独立出资成立的有限责任公司，于 2017 年 6 月 28 日正式成立，取得经大庆市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91230600MA19GU8N5F 之企业法人营业执照。大庆天保机械成立时注册资本为 15,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，大庆天保机械实收资本为 1,451.00 万元，公司实际投资 1,451.00 万元。经营范围为：石油钻采专用设备及配件、电气设备及配件、井下工具及配件、机械设备及配件、压力容器及配件、撬装式油田污油泥无害化处理装备、环境保护专用设备、污水处理装置、固体废弃物处理装置、污泥处理设备及装置、炼油和化工生产专用设备、气体和液体分离及纯净设备、金属制品、仪器仪表、真空设备的生产、销售、技术服务、维修及租赁；矿物油废弃物治理服务；石油和天然气开采辅助服务；货物和技术进出口销售；化工产品（不含危险品及剧毒品）、五金产品、钢材、建筑材料、室内装饰材料、消防设备、隔音、隔热材料、汽车（不含小轿车）、汽车配件、仪器仪表、塑料制品、通信设备、办公用品、计算机及辅助设备、日用杂货。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

8) 成都天翔葛博投资有限公司是公司出资成立的全资子公司，于 2017 年 3 月 23 日正式成立，取得经成都市青白江区市场和监督管理局核发的统一社会信用代码为

91510113MA6CM5UX3P 之企业法人营业执照。天翔葛博成立时注册资本为 30,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，天翔葛博实收资本为 6,134.44 万元，公司实际投资 6,134.44 万元。经营范围为：对环境及其他项目的投资、股权投资（限对非上市企业的股权、上市公司非公开发行的股权等非公开交易股权的投资）、投资管理、投资咨询（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

8.1) 杭州悦佳投资管理合伙企业（有限合伙）为天翔葛博 2017 年 6 月 5 日与杭州礼瀚投资管理有限公司签署《杭州悦佳投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》出资设立的，于 2017 年 3 月 30 日正式成立，取得杭州市上城区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330102MA28ND3C6J 之企业法人营业执照。天翔葛博为有限合伙人，认缴出资 11,702.50 万元，占比 99.99%，杭州礼瀚投资管理有限公司为普通合伙人，认缴出资 1 万元，占比 0.01%，认缴资金都须于 2027 年 12 月 31 日全部到位。截至 2018 年 12 月 31 日，杭州悦佳实收资本为 5,085.00 万元。经营范围为：服务：投资管理，股权投资。（未经金融监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

9) 成都天保环境装备制造有限公司是公司出资成立的全资子公司，于 2017 年 1 月 23 日正式成立，取得经成都市青白江区市场和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为 91510113MA62PYNB59 之企业法人营业执照。天保环境成立时注册资本为 1,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，天保环境实收资本为 1,000.00 万元，公司实际投资 1,000.00 万元。经营范围为：环保设备、核电设备、机械设备、压力容器的设计、研发、制造、销售、租赁和维修服务；销售：金属材料（不含稀贵金属）、仪器仪表、机械设备零配件；商品及技术进出口业务（不含限制类）；工程勘察设计；工程管理服务；电力工程、机电安装工程、房屋建筑工程的施工；水利水电工程施工总承包；普通货运；人力资源外包服务；其他无需审批或许可的合法项目（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

10) 成都翔易环保科技有限公司是公司成都易态科技有限公司共同出资成立的，于 2017 年 9 月 4 日正式成立，取得经成都市青白江区市场和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为 91510113MA6DH15R8W 之企业法人营业执照。翔易环保成立时注册资本为 10,000.00 万元，其中，公司认缴以货币资金出资 6,500.00 万元，占注册资本的 65%；成都易态科技有限公司认缴以货币资金出资 3,500.00 万元，占注册资本的 35%。截至 2018 年 12 月 31 日，翔易环保实收资本为 139.32 万元，公司实际投资 139.32 万元。经营范围为：环保技术和设备的研发、销售；新风净化系统的开发、建设、运营。（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

11) 巴中天翔环保有限公司是公司出资成立的全资子公司，于 2017 年 9 月 18 日正式成立，取得经巴中市巴州区工商和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为 91511902MA63PTRU32 之企业法人营业执照。巴中天翔成立时注册资本为 3,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，巴中天翔实收资本为 56.00 万元，公司实际投资 56.00 万

元。经营范围为：环保水处理、污水处理，城市管网施工，固体废物治理，污泥处理；环保项目的投资、建设和运营管理；环保工程领域内的技术服务和技术咨询；水处理设备、污水处理设备、固废污泥处理设备、电控系统设备、仪器仪表的销售；新工艺的研发。（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

12) 成都翔盟实业有限公司是公司出资成立的全资子公司，于 2017 年 10 月 18 日正式成立，取得经成都市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91510100MA6C54JQ08 之企业法人营业执照。翔盟实业成立时注册资本为 8,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，翔盟实业实收资本为 4,703.16 元。经营范围为：环保技术开发；房屋建筑工程；污水处理、固体废物治理；工程管理服务。（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

13) 简阳天翔绿源生态科技有限公司是公司出资成立的全资子公司，于 2017 年 11 月 2 日正式成立，取得经简阳市工商行政管理和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为 91510185MA6C5UHA87 之企业法人营业执照。天翔绿源成立时注册资本为 5,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，天翔绿源实收资本为 0 元。经营范围为：生态技术推广服务，环保工程，环保技术与产品研发、废料配方、饲料配方研发；城市与农村有机废弃物资源化处置技术开发与装备研发；农业种植技术开发、畜牧水产养殖技术开发与服务；农产品交易、仓储（不含危险品）、普通货运；环保、农业技术咨询服务；农机开发与技术研发和相关技术咨询；农业机械租赁与服务；农业产业质检技术服务；污染治理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2018 年 4 月 6 日股东决定注销公司，于 2018 年 4 月 17 日刊登了注销公告。截至 2018 年 8 月 27 日公司所有债务债权已清理完毕并出具注销清算报告。截至 2018 年 12 月 31 日，天翔绿源注销手续尚未办理完成。

14) 遂宁市天翔欧绿保环保科技有限公司是公司与自然入黄涛出资成立的子公司，于 2018 年 4 月 19 日正式成立，公司认缴金额为 300 万元，占比 60%，自然人黄涛为最终受益人，认缴金额为 200 万元，占比 40%。天翔欧绿保取得遂宁市安居区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9151090MA62CE5Q8Y 之企业法人营业执照。天翔欧绿保成立时注册资本为 500.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，天翔欧绿保实收资本为 0 元。经营范围为：再生资源科技技术研发；环保技术推广服务；再生物资回收与批发（法律、行政法规禁止和限制收购的除外）；再生橡胶、橡胶粉、裂解油、炭黑的制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

15) 新乡市丰源污水处理有限公司是公司山水环境科技股份有限公司（以下简称“山水环境公司”）共同出资成立的子公司，注册资本金为人民币 3,177.68 万元，其中公司认缴出资 1,620.62 万元，占注册资本比例为 51%；山水环境公司认缴出资 1,557.06 万，占注册资本比例为 49%。新乡丰源于 2018 年 5 月 2 日取得新乡市凤泉区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91410704MA456CLK1N 之企业法人营业执照。截至 2018 年 12 月 31 日，公司还未实际出资。经营范围：城镇污水治理服务；工业污水治理

服务；水质监测服务；环境污染治理设施管理服务；排水设施管理服务；水利设施管理服务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

(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%	-4,666,600.33		7,652,573.46
CentrisysCorporation	20.00%	-4,323,576.63		32,255,125.05
四川中欧环保科技有限公司	35.00%	-1,950,269.38		8,171,416.81
简阳市天翔水务有限公司	5.00%	-8,803,194.26		-8,808,779.44
简阳市天翔供排水有限公司	2.00%	-695,808.31		-696,893.80

(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	154,474,580.18	5,896,660.24	160,371,240.42	82,267,016.20		82,267,016.20
CentrisysCorporation	291,669,837.64	86,501,896.54	378,171,734.18	142,501,850.39	99,674,176.59	242,176,026.98
四川中欧环保科技有限公司	20,268,152.63	8,813,140.92	29,081,293.55	5,734,388.38		5,734,388.38
简阳市天翔水务有限公司	41,154,799.92	378,280,211.82	419,435,011.74	447,410,600.54		447,410,600.54
简阳市天翔供排水有限公司	70,670,422.84	44,475,372.74	115,145,795.58	75,813,336.25	25,471,149.16	101,284,485.41

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天圣环保工程（成都）有限公司	315,610,012.47	10,434,237.15	326,044,249.62	200,321,654.64		200,321,654.64
CentrisysCorporation	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)

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	54,733,396.15	-47,618,370.76	-47,618,370.76	17,352,514.48
CentrisysCorporation	261,530,193.97	-36,584,420.12	-36,584,420.12	3,678,857.04
四川中欧环保科技有限公司	7,171,262.14	-5,024,302.70	-5,024,302.70	-4,665,190.74
简阳市天翔水务有限公司		-176,063,885.21	-176,063,885.21	1,608,060.75

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
简阳市天翔供排水有限公司		-34,790,415.40	-34,790,415.40	49,517,870.59

(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	155,309,191.42	31,196,559.28	31,196,559.28	120,399,614.79
CentrisysCorporation	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

(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

2018年3月，本公司收购了中欧环保少数股东持有的股权，股权转让后本公司持有中欧环保65%的股权，详见本附注八、1.(1)企业集团的构成。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	中欧环保公司
现金	4,200,001.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	4,200,001.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,745,627.66
差额	454,373.34
其中：调整资本公积（调减）	454,373.34
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
宏华融资租赁(深圳)有限公司	持有该公司股权比例为44.00%

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	宏华融资租赁（深圳）有限公司	宏华融资租赁（深圳）有限公司
流动资产：	134,761,426.81	214,406,970.16
其中：现金和现金等价物	1,594,416.03	11,608,838.00
非流动资产	825,614,972.47	553,092,059.49
资产合计	960,376,399.28	767,499,029.65
流动负债：	140,705,112.41	233,009,396.38
非流动负债	709,014,236.75	426,295,500.27
负债合计	849,719,349.16	659,304,896.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	110,657,050.12	108,194,133.00
按持股比例计算的净资产份额	48,689,102.05	47,605,418.52
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	48,469,729.75	47,207,217.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	170,125,480.75	23,284,810.00
财务费用	500,100.08	1,325,498.00
所得税费用	946,978.63	1,787,042.00
净利润	2,840,935.87	5,285,094.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,840,935.87	5,285,094.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	23,327,149.88	22,447,680.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	597,420.69	146,482.96
--其他综合收益	282,048.26	
--综合收益总额	879,468.95	146,482.96

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

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

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

(2) 信用风险

于 2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另 一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体主要 包括：

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

2) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

3) 本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名和应收成都亲华科技有限公司款项外, 本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险主要为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。截至 2018 年底, 公司整体资金安排存在较大困难, 现金流紧张, 大部分经营类负债及融资类借款已经或即将到期, 公司存在较大的流动性风险。公司管理层正在积极努力推进司法重整以解决公司的债务问题。公司融资资金来源主要为: 发行债券、金融机构借款、非金融机构借款、融资租赁等。截至 2018 年 12 月 31 日, 公司发行债券 20,000.00 万元, 金融机构借款 223,431.40 万元, 非金融机构借款 50,813.38 万元, 融资租赁 55,315.08 万元。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方 截至 2018 年 12 月 31 日, 邓亲华直接持有公司股份 132,988,051 股, 占股本的 30.43%;

邓亲华之子邓翔直接持有 8,006,618 股, 占公司总股本的 1.83%; 邓亲华及其家人合计持有和控制公司 32.26% 的股份, 为本公司的实际控制人。

邓亲华、邓翔签订《一致行动协议》, 协议约定: 各方共同承诺在各自履行股东职责的过程中, 将按照本公司章程的约定在召开股东大会会议、董事会会议或以其他方式行使股东权力时与邓亲华保持一致行动。通过上述安排, 截至 2018 年 12 月 31 日, 股东邓亲华和邓翔对公司股权的控制比例合计达到 32.26%。

本公司实际控制人为自然人邓亲华。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
邓亲华	132,988,051.00	132,988,051.00	30.43%	30.43%
邓翔	8,006,618.00	8,006,618.00	1.83%	1.83%
华鑫信托		5,476,296.00		1.25%
合计	140,994,669.00	146,470,965.00	32.26%	33.51%

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

3. 合营企业及联营企业

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都汇凯水处理有限公司	本公司持有其 20% 股权

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都亲华科技有限公司	同一实际控制人
成都亲华项目管理有限公司	同一实际控制人
安德里茨（中国）有限公司（中国安德里茨）	年初持有本公司 4.45% 股份，年末持有本公司 3.45% 的股份
AndritzHydroGmbH,Austria（奥地利安德里茨）	中国安德里茨的实际控制人
AndritzHydroPvt.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
AndritzHydroGmbH,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
AndritzHydroLtd/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	年初与其为同一实际控制人，年末其股东变更为陈道江和叶静
欧盛腾水处理技术（杭州）有限公司（欧盛腾杭州公司）	成都中德天翔投资有限公司控制的公司
Mertus 243 GmbH	成都中德天翔投资有限公司控制的公司

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）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
安德里茨（中国）有限公司	接受服务	3,529,013.80	5,737,924.74
安德里茨奥地利公司	采购商品	2,355,104.77	
欧盛腾水处理技术（杭州）有限公司	采购商品	61,025.64	25,378,632.47
合计		5,945,144.21	31,116,557.21

（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
安德里茨（中国）有限公司	销售商品、提供劳务	-768,111.02	30,392,744.52
欧盛腾水处理技术（杭州）有限公司	销售商品	1,038,793.10	1,494,926.14
奥地利安德里茨	销售商品、提供劳务	-9,520,542.25	
德国安德里茨	销售商品、提供劳务	-5,918,248.49	
合计		-15,168,108.66	31,887,670.66

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况：无。

(2) 委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
成都天翔环境股份有限公司	安德里茨（中国）有限公司	房屋建筑物	2,164,263.59	1,433,754.59
成都天翔环境股份有限公司	安德里茨（中国）有限公司	机器设备	463,137.95	419,512.66
合计			2,627,401.54	1,853,267.25

(2) 承租情况：无。

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司	110,000,000.00	2016/11/29	2020/11/29	否
邓亲华、邓翔	本公司	30,000,000.00	2017/3/9	2020/3/8	否
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司	50,000,000.00	2017/6/30	2020/6/29	否
邓亲华	本公司	50,000,000.00	2017/4/14	2020/4/13	否
邓亲华	本公司	49,000,000.00	2017/4/17	2020/4/17	否
邓亲华	本公司	112,730,000.00	2017/4/28	2020/4/27	否
邓亲华	本公司	63,690,000.00	2017/6/9	2020/6/8	否
邓亲华	本公司	50,000,000.00	2017/4/27	2020/4/27	否
邓亲华	本公司	50,000,000.00	2017/6/27	2020/6/26	否
邓亲华	本公司	50,000,000.00	2017/9/30	2021/9/30	否
邓亲华	本公司	50,000,000.00	2017/9/13	2020/9/13	否
邓亲华、邓翔、许婷婷、天圣环保工程（成都）有限公司	本公司	105,655,000.00	2017/10/31	2021/12/25	否
天圣环保工程（成都）有限公司、邓亲华、邓翔	本公司	55,000,000.00	2017/9/28	2020/9/27	否
邓亲华、邓翔、成都亲华科技有限公司	本公司	100,000,000.00	2017/8/4	2019/12/28	否
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司	100,000,000.00	2017/11/30	2020/11/30	否
邓亲华、邓翔、天圣环保工程（成都）有限公司	本公司	100,000,000.00	2017/11/23	2020/11/23	否
成都圣骑士环保科技有限公司	本公司	95,000,000.00	2018/3/30	2021/3/29	否
邓亲华	本公司	150,000,000.00	2018/4/17	2020/11/7	否
邓亲华	本公司	150,000,000.00	2018/3/29	2020/10/15	否
邓亲华，邓翔，巴中天翔环保有限公司	本公司	30,000,000.00	2017/7/25	2020/7/25	否

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, 巴中天翔环保有限公司	本公司	20,000,000.00	2017/7/25	2020/7/25	否
娄雨雷, 邓亲华, 许婷婷, 叶鹏, 王培勇	本公司	2,500,000.00	2018/6/20	2020/12/19	否
邓亲华, 邓翔, 成都亲华科技有限公司	本公司	130,000,000.00	2018/4/23	2020/5/22	否
邓亲华, 邓翔	本公司	35,000,000.00	2018/1/15	2020/4/15	否
邓亲华	本公司	5,000,000.00	2018/5/18	2018/6/17	否
邓亲华, 邓翔	本公司	400,000,000.00	2018/4/13	2020/10/15	否
邓亲华, 邓翔, 许婷婷, 成都翔盟实业有限公司	本公司	80,000,000.00	2018/6/20	2020/9/20	否
邓亲华, 邓翔, 许婷婷	本公司	60,000,000.00	2018/6/20	2020/9/10	否
简阳市天翔水务有限公司, 简阳市天翔供排水有限公司、成都翔盟实业有限公司	本公司	95,000,000.00	2018/4/26	2020/6/29	否
邓翔	本公司	22,000,000.00	2018/6/20	2020/7/5	否
邓亲华、邓翔、天圣环保工程(成都)有限公司、成都天保节能工程有限公司	本公司	100,000,000.00	2016/5/12	2020/5/11	否
邓亲华、成都圣骑士环保科技有限公司	本公司	100,000,000.00	2016/10/14	2020/4/13	否
邓亲华	本公司	8,000,000.00	2015/10/19	2021/11/15	否
邓亲华、邓翔、天圣环保工程(成都)有限公司	本公司	60,000,000.00	2013/6/24	2018/6/23	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	50,000,000.00	2017/5/18	2021/5/18	否
邓亲华	本公司	100,000,000.00	2017/9/5	2021/9/5	否
天圣环保工程(成都)有限公司、邓亲华、邓翔	本公司	36,000,000.00	2017/9/28	2021/9/27	否
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司	200,000,000.00	2017/11/17	2022/11/16	否

5. 关联方资金拆借

1) 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,期限暂定两年,成都汇凯水处理有限公司可根据情况提前或延期还款,并需向本公司支付资金占用费,资金占用费以成都汇凯收到资金实际到账日起算,结算时资金占用费按成都汇凯实际占用本公司的使用资金天数和中国人民银行现行两年期贷款基准利率计算。截至2018年12月31日,成都汇凯水处理有限公司暂未归还该款项,2018年度成都汇凯使用本公司的资金共计发生利息157,700.00元(含税)。

6. 关联方资产转让情况 成都亲华项目管理有限公司(以下简称亲华项目)通过成都农村产权交易所挂牌出

让方式竞得位于成都市天府新区煎茶街道五里村五组的面积为13308.04平方米的建设用地使用权(以下简称标的土地),并于2016年11月2日与土地出让人四川天府新区成

都管理委员会国土资源局和房产管理局签署了《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号 510100-20160-C-019（天府））（以下简称《土地出让合同》）。

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。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。

公司2018年8月10日召开的第四届董事会第二十七次临时会议、2018年8月27日召开的第四次临时股东大会审议通过了《关于终止<资产转让协议>的议案》，由于开发商未完成标的房产竣工验收报告，亲华项目未能完成权属登记备案，因此协议签署后90日亲华项目未能按照相关约定完成标的资产的过户和登记手续，鉴于目前国内金融环境不利，市场资金流动性紧张，公司决定停止继续购买标的资产，同时放弃亲华项目股权，根据合同约定，单方面解除《资产转让协议》。

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收项目

科目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国安德里茨	30,195,796.01	7,162,289.80	31,756,861.76	118,753.74
应收账款	加拿大安德里茨	24,427,548.32	14,584,328.71	23,256,569.27	2,325,656.93
应收账款	印度安德里茨	954,290.33	574,663.51	929,783.01	159,288.30
应收账款	意大利安德里茨	580,700.20	580,700.20	577,697.90	240,114.07
应收账款	奥地利安德里茨	8,488,235.32	7,347,213.50	8,441,498.00	1,560,171.20
应收账款	德国安德里茨	66,951.58	3,347.58	2,153,742.21	403,521.30
应收账款	成都天保节能工程有限公司			15,849,630.93	
应收账款	欧盛腾水处理技术（杭州）有限公司	2,317,997.59	171,549.76		
其他应收款	成都亲华科技有限公司	2,431,017,060.95			
其他应收款	成都天保节能工程有限公司			436,073.00	
其他应收款	成都汇凯水处理有限公司	1,083,700.00	172,043.93	3,852,410.68	374,720.53
预付款项	中国安德里茨			6,307,108.95	

2. 关联方应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中国安德里茨	375,023.60	
应付账款	加拿大安德里茨	2,017,552.08	2,056,074.12
应付账款	欧盛腾杭州公司	11,292,153.86	11,302,528.22
其他应付款	Mertus 243 GmbH	54,538,476.43	

(四) 关联方承诺: 无。

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	7,195,969.00
公司本年失效的各项权益工具总额	12,620,214.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

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-斯科尔斯 (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	
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	

公司于 2018 年 11 月 21 日召开公司第四届董事会第三十二次临时会议及第四届监事会第二十四次会议, 审议通过了《关于首期限限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于首期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整首期限限制性股票激励计划回购数量、回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》、《关于调整 2016 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》、《关于调整 2017 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。

公司首期限限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第二个解除限售期解除限售条件、首期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件、2016 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已满足, 目前公司 12 名激励对象第二个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 396.5819 万股、2 名激励对象第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 56.615 万股、19 名激励对象第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 266.40 万股, 可

解锁的限制性股票合计 7,195,969 股，公司终止确认其回购义务，冲减库存股 66,881,754.01 元。

由于公司 2017 年度业绩未达到公司《首期激励计划》中规定的首次授予部分第三个解锁期及预留授予部分第二个解锁期的解锁条件，公司需对相应部分限制性股票进行回购，其中首次授予的限制性股票回购价格为 8.886 元/股 $\times(1+\text{年化 } 10\% \text{ 利率})$ ；预留授予的限制性股票的回购价格为 8.58 元/股 $\times(1+\text{年化 } 10\% \text{ 利率})$ 。同时，首次授予部分 1 名激励对象陈永及预留授予部分 1 名激励对象吕炜离职，不再具备激励资格，公司将对两名离职人员所持限制性股票进行回购，其中首次授予的限制性股票回购价格为 8.886 元/股；预留授予的限制性股票的回购价格为 8.58 元/股，上述情况所涉及公司本次应回购注销的限制性股票共计 5,284,215 股。

由于公司 2017 年度业绩未达到公司《2016 年激励计划》中规定的首次授予部分第二个解除限售期的解除限售条件，公司将对相应部分限制性股票进行回购，回购价格为 10.00 元/股 $\times(1+\text{同期银行存款利率})$ 。同时，首次授予的 9 名激励对象吕炜、雷毅、陈永、李毅、王建平、黄胜文、杜利红、柯明和张志广离职，不再具备激励资格，公司将对其所持限制性股票进行回购，回购价格为 10.00 元/股，上述情况所涉及公司本次应回购注销的限制性股票共计 3,738,000 股。

由于公司 2017 年度业绩未达到公司《2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》中规定的首次授予部分解除限售期的解除限售条件，公司将对相应部分限制性股票进行回购，回购价格为 8.61 元/股 $\times(1+\text{同期银行存款利率})$ 。同时，首次授予的 3 名激励对象卢耀平、刘贵英和王慕芹离职，不再具备激励资格，公司将对其所持限制性股票进行回购，回购价格为 8.61 元/股，上述情况所涉及公司本次应回购注销的限制性股票共计 1,100,000 股。

由于公司 2018 年审计净利润难以达到《成都天翔环境股份有限公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》和《2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》中公司业绩考核要求。公司预计需对 2,497,999 股限制性股票进行回购注销。

综上所述，本年公司限制性股票合计失效 12,620,214 股，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未办理回购注销事宜。

3.以现金结算的股份支付情况

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

4.股份支付的终止或修改情况：无。

十二、或有事项

1.未决诉讼或仲裁形成的或有事项

1) 2018年7月24日,九州证券股份有限公司(以下简称“原告”)就与成都市嘉鹏翔商贸有限公司(以下简称“嘉鹏翔商贸”)的财务顾问协议向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。诉讼请求为:(1)判令嘉鹏翔商贸或公司支付原告财务顾问费155.56万元;(2)判令嘉鹏翔商贸或公司支付原告资金占用费,以855.56万元为基数,自2016年1月15日开始按照中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率,参照逾期罚息利率标准计算至实际清偿之日止;(3)判令嘉鹏翔商贸或公司承担案诉讼费、保全费、律师费、差旅费等相关费用。公司已收到北京市朝阳区人民法院传票,案件于2018年9月18日开庭,截至本报告日,本案尚未判决。

2) 2018年8月27日,中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司(以下简称“原告”)就与公司签订的融资租赁合同向北京市东城区人民法院提起诉讼。诉讼请求为(1)判令公司向原告支付欠付的租金人民币14,438,498.88元;(2)判令公司向原告支付租金逾期利息;(3)判令公司向原告支付租赁物留购费人民币(万分之五计算)等所有债务提供连带责任保证担保。保证期间为主合同生效之日起至主合同约定的债务人履行债务期间届满之日起两年。此案于2018年12月18日开庭,2018年12月26日已判决,同意原告上述诉讼请求,并判决公司支付原告律师费200,000.00元、差旅费300,482.95元、财产保全保险费25,989.30元。案件受理费、财产保全费、公告费共115,236.00元由公司承担,要求公司于判决生效后十日内向原告支付上述款项。截至报告出具日,公司已提出上诉,等待二审开庭。

3) 2018年10月22日,平安国际融资租赁有限公司(以下简称“原告”)就公司和天圣环保工程(成都)有限公司(以下简称“天圣环保”)签订的融资租赁合同向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。诉讼请求为:(1)判令公司支付原告人民币17,037,603.69元;(2)判令公司支付截至2018年11月29日的违约金426,004.94元以及自2018年11月30日起至实际清偿之日止的违约金;(3)判令公司支付原告留购价款100.00元;(4)判令天圣环保对上述事项付款义务承担连带清偿责任;此案于2018年12月29日判决,(5)判令公司与天圣环保共同承担案诉讼费、财产保全费共129,795.00元。案于2018年12月29日判决,同意原告上述诉讼请求,要求公司在判决生效后十日内向原告支付上述款项。截至报告出具日,公司已提出上诉,等待二审开庭。

4) 截至报告日,除上述未决诉讼外,本公司由于债务纠纷尚有25宗被起诉的案件未判决,所涉金额共计102,846.44万元。因案件当事人众多、案情与案件进展不同,此处无法一一列明,可详见公司相关公告。

对以上债务诉讼,本公司已结合律师意见合理预计了逾期利息或罚息等相关负债。

2.对外提供担保形成的或有事项 除已确认为预计负债的对外担保以外,公司还分别对长江联合金融租赁有限公司与四川嘉博文生物科技有限公司、中建投租赁股份有限公司与上海敖江生态环境科技有限

公司、宏华融资租赁（深圳）有限公司与湖南裕华科技集团股份有限公司的融资租赁业务，以及平安银行对成都汇凯水处理有限公司的固定资产贷款提供了担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述对外担保的债务余额为 114,083,589.20 元，被担保方均在正常履行相关合同义务。

3.其他或有事项

（1）本公司日常生产经营活动中生产建设设备和投标等事项，需要向对方开具履约保函。截至 2018 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 4 份，保函金额折合人民币共计 1,746,500.00 元。

（2）本公司与浙江众合科技股份有限公司等公司于 2017 年 3 月 9 日签订了关于共同设立四川众合轨道交通有限公司（以下简称四川众合）合资合作协议，四川众合注册资本 1 亿元，本公司认缴出资 500 万元，占注册资本 5%，根据合资合作协议约定，公司应于 2018 年 12 月 31 日前出资 500 万。截至 2018 年 12 月 31 日，公司未按期支付投资款 300 万元，根据合作合资协议约定，除本协议另有约定之外，本协议的违约金不低于守约方认缴出资的 20%，若各合作方均守约，公司涉及违约金金额 1900 万，本公司认为该条款显失公允，故暂未计提预计负债。

（3）本公司与武威市供排水集团公司于 2017 年 7 月签订了《凉州区城区污水处理厂污泥无害化处理工程 EPC 总承包合同书》，由本公司负责该项目的总体承包建设事宜，合同约定有效建设期 120 日历天，预计 2017 年 12 月 20 日前建成投运。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目建设尚未完成。该合同约定“承包方未能履行本协议规定义务，承包方应采取补救措施，并赔偿因上述违约行为给发包方造成的损失，承包方承担违约责任，并不能减轻或免除合同中约定的由承包方继续履行的其他责任和义务。”目前双方未就相关违约赔偿事宜及前期投入结算事宜进行沟通，本公司目前无法判断本项目应承担的违约赔偿金额，因此未确认相应预计赔偿损失。

（4）本公司与简阳希望创美环保有限公司于 2017 年 12 月签订《简阳市污泥处理中心项目 EPC 总承包工程》，由本公司负责该项目的总体承包建设事宜。合同约定有效建设期 365 日历天，预计 2018 年 12 月 31 日前建成投运。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目建设尚未完成。该合同约定“承包方未能履行本协议规定义务，承包方应采取补救措施，并赔偿因上述违约行为给发包方造成的损失，承包方承担违约责任，并不能减轻或免除合同中约定的由承包方继续履行的其他责任和义务。”目前双方未就相关违约赔偿事宜及前期投入结算事宜进行沟通，公司无法判断本项目应承担的违约赔偿金额，因此未确认相应预计赔偿损失。

4.除存在上述或有事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十三、 承诺事项

1. 重大承诺事项

（1）已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1) 2016年2月6日,公司与东证天圣在德全资子公司 mertus243.GmbH、AqseptenceGroupGmbH(以下简称AS公司)唯一股东 BilfingerSE三方签署了《股权收购协议》,同意 mertus243.GmbH收购AS公司100%股权,并确认公司为最终买方。2016年3月31日, mertus243.GmbH与 BilfingerSE签署了股权交割文件。2016年4月1日, mertus243.GmbH办理完成了AS公司股权变更登记,正式持有AS公司100%股权。同时,设立成都中德天翔投资有限公司(以下简称中德天翔)完成 mertus243.GmbH与 mertus244.GmbH股权交割。通过上述交易,中德天翔持有 mertus243.GmbH100%股权, mertus243.GmbH持有AS公司100%股权。2016年12月15日公司召开了2016年第七次临时股东大会审议通过了《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于〈发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)〉及其摘要的议案》等相关议案,公司于2017年11月7日召开的第四届董事会第十六次临时会议审议通过了《关于延长公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案事项决议有效期的议案》、《关于提请股东大会延长授权董事会办理本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事项有效期的议案》,同意将本次重大资产重组股东大会决议的有效期延长至自2017年第七次临时股东大会审议通过之日起12个月内,并提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的有效期延长至2017年第七次临时股东大会审议通过之日起12个月内。公司于2018年1月4日收到中国证券监督管理委员会(以下简称:“中国证监会”)通知,经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2018年1月4日召开的2018年第一次并购重组委工作会议审核,公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得无条件通过。2018年6月22日收到中国证监会《关于核准成都天翔环境股份有限公司向成都亲华科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2018]1004号)。公司实际控制人邓亲华及一致行动人邓翔因债务纠纷,亲华科技持有中德天翔20.59%股份被冻结,导致现阶段AS公司重大资产重组AS公司股权无法过户给本公司。

2) 杭州礼瀚投资管理有限公司、北京中技华软知识产权基金管理有限公司、天翔葛博和杭州达阔投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州达阔”)于2017年11月在杭州签订了合同编号为[YWTZ-2017-01]的《杭州悦文投资管理合伙企业(有限合伙)合伙协议》,旨在通过以有限合伙的方式受让持有北京格林雷斯环保科技有限公司(以下简称“格林雷斯”)共计41.35%的股权,杭州达阔作为杭州悦文投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州悦文”)的有限合伙人投资持有杭州悦文93.5185%的有限合伙份额(以下简称“标的合伙份额”)。

针对上述协议,公司与杭州达阔签订了合同编号为[DKTZ-YQSR-2017-01]的《关于杭州达阔投资管理合伙企业(有限合伙)的有限合伙份额远期受让协议》,协议约定:若杭州达阔投资杭州悦文满四年,杭州悦文投资的格林雷斯未通过并购等方式实现投资退出,以致杭州达阔未从杭州悦文退出,杭州达阔将向公司转让其持有的标的合伙份额,公司同意届时受让杭州达阔持有的标的合伙份额。

届时转让价款=I*(1+R*N/360)-杭州达阔已获得的收益，其中：I=130000000 人民币；R 为公司与杭州达阔约定的转让溢价年利率 9%；N 为自杭州达阔投资杭州阅文之日（含）至转让日（含）期间的实际天数。（注：杭州达阔已获得的收益为杭州达阔在 杭州悦文投资期间以包括但不限于分红、杭州悦文支付的固定收益等形式获得的收 益。）

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同：无。

(3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响 本公司已签订的正在履行的融资租赁合同纠纷共计 10 项，详见本附注六、26. “长期应付款”的说明。截至 2018 年 12 月 31 日（T），本公司就上述 10 项不可撤销融资租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁	融资租赁
T+1 年	无	286,301,461.49
T+2 年	无	139,475,544.58
T+3 年	无	98,602,128.65
T+4 年	无	74,311,763.46
T+5 年	无	3,013,754.87
合计		601,704,653.05

2. 前期承诺履行情况：无。

除上述承诺事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 其他重大 资产负债表日后事项

(1) 2019 年 2 月 1 日，公司第四届董事会第三十四次临时会议决议一致同意，本公司与美国圣骑士股东麦克库伯先生和 ABG 控股有限公司签订《融资协议》。协议约定于 2019 年 7 月 30 日起本公司 3 年内分期等额支付圣骑士公司剩余 20% 股权收购款 1560 万美元及相应年化 5% 利息，麦克库伯先生同意为圣骑士公司提供 900 万美元的信用额度担保，圣骑士公司按月支付 900 万美元信用额度的已使用部分本金及年化 5% 利息，本公司以圣骑士资本持有的圣骑士公司和圣骑士房地产的股权以及资产作为担保。本事项已经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

(2) 本公司与杭州仲颖投资合伙企业（有限合伙）、四川中欧环保科技有限公司、四川中海工业设备有限公司于 2018 年 5 月 22 日签订四方协议，协议约定：鉴于 2017 年 12 月 28 日，四川中海工业设备有限公司将所持有四川中欧环保科技有限公司 35% 的股权以 2100 万元价格转让给杭州仲颖投资合伙企业（有限合伙），截至本协议签署日，杭州仲颖投资合伙企业（有限合伙）未向四川中海工业设备有限公司履行付款义务；2018 年 4 月 2 日，杭州仲颖投资合伙企业（有限合伙）将所持有四川中欧环保科技有限公司 35% 的股权以 2100 万元价格转让给本公司，截至本协议签署日，本公司未向杭州仲颖投

资合伙企业（有限合伙）履行付款义务；鉴于以上事项，四方达成协议如下：杭州仲颖投资合伙企业（有限合伙）自愿将其对本公司的上述债权转让给四川中海工业设备有限公司，将其对四川中海工业设备有限公司的上述债务转让给本公司，即在本协议生效后 30 日内，本公司应将 2018 年 4 月 2 日《股权转让协议》约定的应支付杭州仲颖投资合伙企业（有限合伙）的股权转让款全额支付给四川中海工业设备有限公司。2019 年 1 月 15 日及 17 日，根据本公司的付款协议，本公司支付四川中海工业设备有限公司上述股权转让款 620 万元。截至报告日，四川中欧环保科技有限公司尚未进行股权变更。

（3）2018 年，本公司的子公司天翔国际收购了德国 CNP 公司原股东持有的 55% 股权，收购完成后，公司通过天翔国际持有其 100% 股权。2018 年 12 月 31 日，德国 CNP 净资产为-10,049,304.96 元，由于德国 CNP 已经资不抵债，且现金流短缺，其已于 2019 年 1 月 4 日向当地法院提出破产申请，2019 年 1 月 23 日，当地法院受理了德国 CNP 的破产申请。

（4）2016 年 9 月 8 日，四川华栋建筑工程有限公司（承租人）与安徽中安融资租赁股份有限公司（出租人）签订编号为“中安租字【201605501】”融资租赁合同，约定出租人根据承租人的书面指令，向承租人指定的供应商购买“MC-SDB-M-50 污泥成套处理设备”并以融资租赁的方式出租给承租人使用。由本公司、邓亲华、邓翔为租赁合同下承租人义务的保证人，保证人对承租人义务承担连带责任保证。合同约定设备价值 4350 万元，保证金 274.05 万元，租赁物留购费 1000 元，租赁利率 6.23%。。租赁期限 36 个月，即 2016 年 9 月 16 日至 2019 年 9 月 16 日止。自 2016 年 9 月 16 日开始每季度支付一次租金和利息，共计 13 期，合计人民币 47,514,261.58 元。2019 年 1 月 30 日，由于承租人违约，承租人和出租人以及担保人签订编号为“中安租字【201605506】”的《融资租赁合同承租人变更协议书》，协议约定：原融资租赁合同下约定的承租人变更为本公司，承租人在该融资租赁合同项下享有的权利和应负义务全部转让给本公司，由本公司履行融资租赁合同下承租人的权利和义务。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应付租金合计 20,660,149.2 元。

（5）2017 年 3 月 22 日，公司客户四川宽大建设工程有限公司（承租人）与安徽中安融资租赁股份有限公司（出租人）签订编号为“中安租字【201701101】”融资租赁合同，约定采用售后回租的方式，即出租人向承租人购买租赁物“5-20m³/h 撬装式油田污油泥净化处理成套系统”再将出租物出租给承租人使用，承租人依照合同约定向出租人支付租金及其他应付款项。由本公司、邓亲华、邓翔为租赁合同下承租人义务的保证人，保证人对承租人义务承担连带责任保证。合同约定设备价值 4500 万元，保证金 315.00 万元，租赁物留购费 1000 元，租赁利率 6.86%。租赁期限 36 个月，即 2017 年 2 月 22 日至 2020 年 2 月 22 日止。自 2017 年 5 月 22 日开始每季度支付一次租金和利息，共计 12 期，合计人民币 49,610,200.00 元。2019 年 1 月 30 日，由于承租人违约，承租人和出租人以及担保人签订编号为“中安租字【2017011506】”的《融资租赁合同承租人变更协议书》，协议约定：原融资租赁合同下约定的承租人变更为本公司，承租人在该融资租赁合同项下享有的权利和应负义务全部转让给本公司，由本公司履行融资租赁合

同下承租人的权利和义务。截至协议签订日，承租人剩余尚未支付租金 12,498,595.84 元由本公司承担,同时出租人和本公司确认，从本协议签订之日起，以 12,498,595.84 元为基数，按日万分之五计算延迟支付利息，直至款项付清为止。承租人变更后原合同的承租人和邓亲华、邓翔对现协议下本公司承担的欠付债务承担连带责任保证担保。

十五、 其他重要事项

(一) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司控股股东通过控制的公司成都亲华科技有限公司非经营性占用公司资金 2,431,017,060.95 元，公司正努力推进控股股东非经营性占用资金的回收工作，与控股股东积极进行磋商，要求其制定切实可行的还款计划。控股股东正在全力配合公司制定还款方案，控股股东邓亲华及其一致行动人邓翔承诺“在符合法律法规规定及规章制度的前提下，本人将采取必要的方式，积极筹措资金并制定方案来尽快解决对成都天翔环境股份有限公司资金占用的问题”。2018 年 12 月 26 日，公司债权人向成都市中级人民法院提出了重整申请，公司正积极推进司法重整，通过一揽子方案解决控股股东资金占用问题，公司未对控股股东非经营性占用资金收取利息，也未对上述资金计提坏账准备。

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）签订的股权质押合同（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。

4、公司（作为“出质人”）于 2018 年 4 月 2 日与汉富（北京）资本管理有限公司（作为“委托人”）、中信银行国际（中国）有限公司北京分行（作为“质权人”）签订的股权质押合同（合同编号：BJEL18002-SP），将公司持有的成都翔盟实业有限公司 100%股权全部质押给质权人，所担保债权本金为 150,000,000.00 元。

5、公司与植瑞投资管理有限公司（以下简称“植瑞公司”）的交易事项：

2018 年 4 月 13 日公司与植瑞公司签订了编号为 ZR-TXHJ-0404 的资产权益转让以及回购合同（以下简称“合同一”），以金额 4 亿元转让成都天翔葛博投资有限公司（以下简称“天翔葛博公司”）100%股权收益权（含股权对应注册资本金和现有以及未来产生的所有收益），担保方为邓亲华、邓翔、简阳市天翔供排水有限公司（以下简称“简阳供排水公司”）、简阳市天翔水务有限公司（以下简称“简阳水务公司”）、天翔葛博公司、成都圣骑士环保科技有限公司（以下简称“成都圣骑士公司”），合同编号为 ZR-TXHJ-0404-04、ZR-TXHJ-0404-05、ZR-TXHJ-JYBZ-04、ZR-TXHJ-SWBZ-04、ZR-TXHJ-GBBZ-04、ZR-TXHJ-QQSBZ-04 提供连带责任保证，后植瑞公司与公司签订了编

号为 ZR-TXHJ-GQZY-01 的《股权质押合同》，以公司合法持有的天翔葛博公司 100% 的股权为公司在合同一项下债务的履行提供质押担保，并于 2018 年 7 月 19 日在成都市青白江区行政审批局办理了股权质押登记，出具了编号为（青白江）股质登记设字[2018]第 000038 号《股权出质设立登记通知书》。

2018 年 6 月 7 日公司与植瑞公司签订了编号为 ZR-TXHJ-06071-01 的资产权益转让以及回购合同（以下简称“合同二”），以 4690 万元转让天圣环保工程（成都）有限公司（以下简称“天圣环保公司”）39.86% 的股权收益权（含股权对应注册资本金和现有以及未来产生的所有收益），担保方为邓亲华，邓翔，许婷婷，提供连带责任保证。后植瑞公司与公司签订了编号为 ZR-TXHJ-YSZK-03 的《应收账款质押合同》，并于 2018 年 7 月 18 日在中国人民银行征信中心办理了应收账款质押登记，登记证明编号为 0476 9061 0005 7023 4597。

2018 年 6 月 20 日公司与植瑞公司签订了编号为 ZR-TXHJ-0620-01 的资产权益转让以及回购合同（以下简称“合同三”），以 3637 万元转让供排水公司 98% 的股权收益权，4363 万元转让成都天盛华翔环保科技有限公司 100% 的股权收益权（含股权对应注册资本金和现有以及未来产生的所有收益），担保方为邓亲华、邓翔、许婷婷、简阳供排水公司、简阳水务公司、天翔葛博公司、成都圣骑士公司、翔盟实业公司，提供连带责任保证。同时签订了编号为 ZR-TXHJ-0620-08 的质押合同，质押了应收账款 89,057,734.44 元。后植瑞公司分别与简阳供排水公司、简阳水务公司、天翔葛博公司、成都圣骑士公司、翔盟实业公司签订了编号为 ZR-TXHJ-JYBZ-03、ZR-TXHJ-SWBZ-03、ZR-TXHJ-GBBZ-03、ZR-TXHJ-SQSBZ-03 的《保证合同》，承担连带责任保证。同日，公司与植瑞公司签订编号为 ZR-TXHJ-GQZY-04 的《股权质押合同》，公司以其合法持有的成都汇凯水处理有限公司 20% 的股权为合同三项下债务的履行提供质押担保。并于 2018 年 7 月 19 日，在成都市青白江区行政审批局办理了股权质押登记，成都市青白江行政审批局出具了编号为（青白江）股质登记设字【2018】第 000040 号《股权出质设立登记通知书》。

植瑞公司于 2018 年 9 月 28 日递交了债权转让通知书并告知公司，植瑞公司于 2018 年 9 月 6 日与北京中泰创盈企业管理有限公司（以下简称“中泰创盈公司”）签署了编号为 ZR-ZTCZ-ZQZR-01、ZR-ZTCZ-ZQZR-02、ZR-ZTCZ-ZQZR-04 的《债权转让合同》，植瑞公司已将合同一、合同二、合同三债权项下的权利、权益及利益均有中泰创盈公司取得和享有。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	748,028.00	3,911,041.00
应收账款	225,389,878.82	487,803,279.09

项目	年末余额	年初余额
合计	226,137,906.82	491,714,320.09

1.1 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	748,028.00	3,911,041.00
商业承兑汇票		
合计	748,028.00	3,911,041.00

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,282,114.56	
商业承兑汇票		
合计	15,282,114.56	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

1.2 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	215,451,748.34	61.62	102,202,472.62	47.44	113,249,275.72
第二类	131,850,263.14	37.71	19,709,660.04	14.95	112,140,603.10
第三类	2,329,679.12	0.67	2,329,679.12	100.00	-
合计	349,631,690.60	100.00	124,241,811.78		225,389,878.82

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

- 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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
客户一	104,286,021.94	48,444,602.19	46.45	无法继续履行质保义务扣款，预计无法收回
客户二	36,157,596.11	12,767,487.78	35.31	由于债务重组预计无法收到
客户三	30,195,796.01	7,162,289.80	23.72	合作项目终止，预计无法全额收回
客户四	24,427,548.32	14,584,328.71	59.70	合作项目终止，预计无法全额收回
客户五	11,896,550.64	11,896,550.64	100.00	该客户为法院失信人，存在多起诉讼纠纷，预计无法收回
客户六	8,488,235.32	7,347,213.50	86.56	合作项目终止，预计无法全额收回
合计	215,451,748.34	102,202,472.62		

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	72,293,616.62	5	3,614,680.84	268,120,086.24	5	13,406,004.31
1-2年	25,652,800.40	10	2,565,280.04	112,557,870.84	10	11,255,787.08
2-3年	15,274,360.40	20	3,054,872.08	37,829,214.11	20	7,565,842.82
3-4年	14,762,538.32	50	7,381,269.16	4,310,842.46	50	2,155,421.23
4-5年	3,866,947.40	80	3,093,557.92	278,840.90	80	223,072.72
5年以上		100		3,370.00	100	3,370.00
合计	131,850,263.14		19,709,660.04	423,100,224.55		34,609,498.16

- 3) 组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款：无。
 4) 组合中单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 2,329,679.12 元。
 5) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。
 6) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
客户一	104,286,021.94	1-2年	29.83	48,444,602.19
客户二	52,446,167.29	1年以内、1-2年	15.00	3,655,243.16
客户三	36,157,596.11	1年以内、1-2年	10.34	12,767,487.78
客户四	30,195,796.01	1年以内	8.64	7,162,289.80
客户五	24,427,548.32	1年以内、2-3年	6.99	14,584,328.71
合计	247,513,129.67		70.80	86,613,951.64

- (3) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,772,547,231.32	513,244,437.03
合计	2,772,547,231.32	513,244,437.03

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：无。

2.3 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	2,438,387,060.95	86.48	7,370,000.00	0.30	2,431,017,060.95
第二类	375,507,290.42	13.32	33,977,120.05	9.05	341,530,170.37
第三类	5,594,864.37	0.20	5,594,864.37	100.00	-
合计	2,819,489,215.74	100.00	46,941,984.42		2,772,547,231.32

(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	539,798,565.05	99.75	27,239,128.02	5.05	512,559,437.03
第三类	1,370,000.00	0.25	685,000.00	50.00	685,000.00
合计	541,168,565.05	100.00	27,924,128.02		513,244,437.03

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：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
成都亲华科技有限公司	2,431,017,060.95			详见本附注十五、（一）、1
简阳市财政局	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
广州市蕴泰电力成套设备有	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
限公司				
四川川起起重设备有限公司	1,370,000.00	1,370,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,438,387,060.95	7,370,000.00		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	126,617,266.08	5	6,330,863.30	495,429,186.39	5	24,771,459.32
1-2年	224,311,439.72	10	22,431,143.97	16,950,534.82	10	1,695,053.48
2-3年	24,092,265.13	20	4,818,453.03	2,578,706.85	20	515,741.37
3-4年	41,319.49	50	20,659.75	353,747.69	50	176,873.85
4-5年	345,000.00	80	276,000.00	100,000.00	80	80,000.00
5年以上	100,000.00	100	100,000.00		100	-
合计	375,507,290.42		33,977,120.05	515,412,175.75		27,239,128.02

3) 组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款：无。

4) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

5) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

6) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款金额合计为 5,594,864.37 元。

(2) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,627,408.85	5,289,413.83
押金及保证金	38,713,215.60	43,231,412.00
往来款	341,016,077.42	456,303,333.82
预付各项服务费		24,921,651.12
其他	5,031,752.92	11,422,754.28
关联方款项	2,432,100,760.95	
合计	2,819,489,215.74	541,168,565.05

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占比%	坏账准备年末余额
成都亲华科技有限公司	关联方款项	2,431,017,060.95	1年以内	86.22	
简阳市天翔水务有限公司	往来款	284,904,230.98	1年以内, 1-2年	10.10	24,509,314.00
简阳市天翔供排水有限公司	往来款	16,707,146.78	1年以内	0.59	835,357.34

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占比%	坏账准备年末余额
北京明信德诚环境设备有限公司	往来款	15,998,290.44	2~3 年	0.57	3,199,658.09
四川嘉博文生物科技有限公司	押金及保证金、往来款	15,915,104.91	1 年以内, 1~2 年	0.56	1,250,093.25
合计		2,764,541,834.06		98.04	29,794,422.68

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,022,188,894.32		1,022,188,894.32	963,264,033.33		963,264,033.33
对联营、合营企业投资	66,019,615.63		66,019,615.63	91,416,656.00		91,416,656.00
合计	1,088,208,509.95		1,088,208,509.95	1,054,680,689.33		1,054,680,689.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天圣环保工程(成都)有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
天翔国际投资有限公司	4,310,600.00			4,310,600.00		
四川中欧环保科技有限公司	15,300,000.00	4,200,001.00		19,500,001.00		
成都圣骑士环保科技有限公司	613,057,433.33			613,057,433.33		
简阳市天翔水务有限公司	148,200,000.00			148,200,000.00		
成都天盛华翔环保科技有限公司	58,740,000.00	4,245,652.77		62,985,652.77		
巴中天翔环保有限公司	200,000.00	360,000.00		560,000.00		
简阳市天翔供排水有限公司	48,706,000.00			48,706,000.00		
成都天翔葛博投资有限公司	58,250,000.00	3,094,374.46		61,344,374.46		
四川天翔华世洁环保科技有限公司	900,000.00	1,020,000.00	1,920,000.00			
成都天保环境装备制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
成都翔易环保科技有限公司	500,000.00	893,214.61		1,393,214.61		

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都翔盟实业有限公司		47,031,618.15		47,031,618.15		
合计	963,264,033.33	60,844,860.99	1,920,000.00	1,022,188,894.32		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
成都汇凯水处理有限公司	16,744,598.50			805,287.38						17,549,885.88	
宏华融资租赁(深圳)有限公司	47,207,217.85			1,262,511.90						48,469,729.75	
中垣联合城乡规划设计有限公司	27,464,839.65		26,515,163.62	-949,676.03							
合计	91,416,656.00		26,515,163.62	1,118,123.25						66,019,615.63	

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,969,808.43	153,456,314.33	580,533,994.35	350,549,476.70
其他业务	9,090,199.89	4,518,821.88	46,044,474.93	33,084,781.83
合计	37,060,008.32	157,975,136.21	626,578,469.28	383,634,258.53

本公司前五名客户营业收入总额71,181,777.27元。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,118,123.25	5,169,030.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,600,978.25	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	960,000.00	
合计	477,145.00	5,169,030.11

十七、 财务报告批准

本财务报告于2019年4月29日由本公司董事会批准报出。

十八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2018年非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	3,191,074.10	
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	7,117,579.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,073,730.76	
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		

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	-175,098,369.19	
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	3,434,784.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,798,776.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-146,809,721.77	
小计	-346,889,698.15	
减: 所得税影响额	1,185,444.59	
少数股东权益影响额	404,024.37	
合计	-348,479,167.11	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目: 无。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2018年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-185.53	-4.1750	-4.1750
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-148.46	-3.3409	-3.3409

3. 两个期间的数据变动幅度达 30%以上报表项目说明: (单位: 万元)

科目名称	2018年末	2017年末	变化比例	变动原因
货币资金	22,228.04	151,715.70	-85.35%	主要系本年大股东资金占用导致货币资金减少
应收票据	124.80	439.17	-71.58%	本年收到的票据期末时已按采购需求支付, 结存少
应收账款	33,842.41	55,766.46	-39.31%	主要系本年业务停滞, 销售下降, 新增应收较少, 坏账准备增加
预付款项	2,211.99	17,632.46	-87.46%	主要系本年资金链断裂, 业务停滞, 预付货款减少
应收利息	-	2,815.64	-100.00%	主要系本年定期保证金利息减少
其他应收款	250,436.17	9,703.71	2480.83%	主要系大股东资金占用, 以及账龄较长的预付账款重分类导致

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

科目名称	2018年末	2017年末	变化比例	变动原因
				致
存货	34,881.43	54,630.22	-36.15%	主要系本年业务停滞, 存货跌价准备增加所致
在建工程	20,711.86	39,410.93	-47.45%	主要系本年债务清理, 冲销节能环保离心机制造生产线技术改造项目预付款及资本化利息及油气环保运营服务中心项目预付款; 因亲华项目终止, 冲销天府新区办公楼预付款及资本化利息, 导致在建工程账面价值减少。
无形资产	38,384.58	60,668.59	-36.73%	主要系本年公司 PPP 项目不能按计划进度完工, 存在提前终止合同的风险, 预计可回收净值低于账面价值, 故计提无形资产减值准备, 导致无形资产价值减少。
商誉	15,696.35	33,562.41	-53.23%	主要系本年收购美国圣骑士形成的商誉减值增加所致
长期待摊费用	1,961.77	553.36	254.52%	主要系本年对 ALBA BERLIN Basketballteam 宣传推广费增加所致
短期借款	191,878.88	80,453.00	138.50%	主要系本年民间借贷增加所致
应付票据		10,000.00	-100.00%	主要系银承汇票到期未兑付转至短期借款
预收款项	4,985.37	3,271.02	52.41%	主要系本公司年末已收款尚未交货的订单较年初增加导致
应交税费	2,614.40	1,442.82	81.20%	主要系本年公司资金链断裂, 无力支付税费, 导致应交税费期末金额增加
应付利息	22,228.36	1,409.19	1477.39%	主要系本年公司资金链断裂, 无力偿付利息
应付股利		829.34	-100.00%	主要系本期股利冲减大股东资金占用
一年内到期的非流动负债	85,838.28	22,034.74	289.56%	主要系将一年内到期的长期借款、长期应付款、应付债券等重分类到了本科目内
长期借款	40,592.37	110,322.19	-63.21%	主要系年末将一年内到期的长期借款重分类到了一年内到期的非流动负债
应付债券		20,000.00	-100.00%	主要系年末将一年内到期的应付债券重分类到了一年内到期的非流动负债
长期应付款	31,692.19	3,043.20	941.41%	主要系本年增加与长江联合金融租赁有限公司、佰利联融资租赁(广州)有限公司的售后回租业务, 且公司作为担保人的售后回租业务中, 承租人出现违约进而签订承租人变更协议将承租人变更为公司, 导致长期应付款增加。
预计负债	18,326.46	777.44	2257.29%	主要系本年借款、融资租赁款逾期未付所产生的罚息违约金等预计负债, 以及对外担保所产生的预计负债所致
减: 库存股	11,879.90	18,585.05	-36.08%	主要系未达到限制性股票解锁条件, 进行回购所致
其他综合收益	1,150.68	205.61	459.65%	主要系汇率的变动导致外币报表折算差异较大
营业收入	35,083.00	93,998.74	-62.68%	主要系本年公司资金链断裂, 重大建造合同均造成停工延误, 无力承接新项目, 导致本年销售规模下降
营业税金及附加	767.17	1,970.53	-61.07%	主要系本年销售减少, 应交税费减少, 对应的附加税也减少
销售费用	6,559.92	4,252.61	54.26%	主要系本年宣传推广增加
管理费用	26,390.54	13,082.68	101.72%	主要系本年各项服务费增加
财务费用	40,788.27	12,219.02	233.81%	主要系本年银行借款、民间借贷增加所致
资产减值损失	72,913.48	-1,249.79	-5934.07%	主要系本年坏账准备、存货跌价准备、商誉减值准备、无形资产减值准备增加
投资收益	274.41	516.90	-46.91%	主要系公司投资的企业本年盈利情况普遍较上年差
资产处置收益	331.35	92.76	257.23%	主要系本年圣骑士处置固定资产增加
营业外收入	654.06	295.86	121.07%	主要系本年政府补助增加

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

科目名称	2018年末	2017年末	变化比例	变动原因
营业外支出	21,686.11	222.38	9651.63%	主要系本年对外担保、融资租赁款逾期未付所产生的罚息违约金等预计负债,以及对外担保所产生的预计负债所致

成都天翔环境股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇一九年四月二十九日